



جدول أعمال الجمعية

#	Items	نص البند	#
1	Review and discuss on the Board of Directors Report for the fiscal year ended on 31 December 2023	الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 2023/12/31م ومناقشته	1
2	Voting on External Auditor Report for the fiscal year ended on 31 December 2023	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 2023/12/31م بعد مناقشته	2
3	Review and discuss on the Financial Statements for the fiscal year ended on 31 December 2023	الاطلاع على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في 2023/12/31م ومناقشتها	3
4	Voting on releasing the members of the Board of Directors from liability for the fiscal year ended on December 31, 2023	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2023/12/31م	4
5	Voting on the participation of Board Member Mr. Hesham Abdulaziz Alzaid in a business competing with the company's business (Attached)	التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة الأستاذ هشام عبد العزيز الزيد في عمل منافس لأعمال الشركة (مرفق)	5
6	Voting on the participation of Board Member Mr. Abdulaziz Sulaiman Alrajhi in a business competing with the company's business (Attached)	التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة الاستاذ عبد العزيز سليمان الراجحي في عمل منافس لأعمال الشركة (مرفق)	6
7	Voting on the business and contracts concluded between the company and Al Rajhi Bank, in which the member of the Board of Directors, Mr. Abdul Aziz Al Rajhi, and the member of the Board of Directors, Mr. Thalib Al-Shamarani, have an indirect interest in it, the transaction is to obtain an Islamic Murabaha facility worth 1,900,000,000 riyals, guaranteed by the Ministry of Finance, for a period of two years, starting in 2024 AD, noting that there are no preferential conditions. (Attached)	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة ومصرف الراجحي والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ عبد العزيز الراجحي وعضو مجلس الإدارة الأستاذ ثالب الشمrani مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن تسهيلات مرابحة إسلامية من مصرف الراجحي بقيمة 1,900,000,000 ريال سعودي بضمان وزارة المالية، ولمدة سنتين ابتداءً من 2024م، علماً أنه لا توجد شروط تفضيلية (مرفق)	7
8	Voting on the election of members of the Board of Directors from among the candidates for the next session, which begins on June 30, 2024, and ends on June 29, 2028, for a period of four years. (CVs of the candidates are attached).	التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة من بين المرشحين للدورة القادمة والتي تبدأ من تاريخ 2024/6/30م ومدتها أربع سنوات، حيث تنتهي بتاريخ 2028/6/29م. (مرفق السير الذاتية للمرشحين)	8



لجنة المراجعة

تقرير لجنة المراجعة للجمعية العمومية عن عام ٢٠٢٣ م

تم إعداد هذا التقرير بناءً على متطلبات المادة الثامنة والثمانون من لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية.

إختصاصات و مهام لجنة المراجعة:

تختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها وفقاً لمتطلبات المادة الثانية والخمسون من لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية.

أبرز قرارات وتوصيات اللجنة لعام ٢٠٢٣ م:

- التوصية لمجلس الإدارة باعتماد القوائم المالية الأولية للربع الأول من عام ٢٠٢٣ م مع ضرورة وضع مخصص للزكاة لمقابلة الإلتزامات المحتملة في الحالات التي قدم فيها إلتماس أمام اللجنة الاستثنائية للمخالفات والمنازعات الضريبية.
- التوصية لمجلس الإدارة باعتماد القوائم المالية الأولية للربع الثاني من عام ٢٠٢٣ م مع ضرورة إستكمال الإدارة لمتطلبات المراجع الخارجي ومراجعة مخصصات الزكاة وفقاً لنتائج جلسة الاستئناف المقرر انعقادها لدى لجنة المخالفات والمنازعات الضريبية والزكوية بتاريخ ٨ أغسطس ٢٠٢٣ م.
- التوصية لمجلس الإدارة باعتماد القوائم المالية الأولية للربع الثالث من عام ٢٠٢٣ م مع ضرورة تسجيل الإدارة للتعديلات المحاسبية الواردة في عرض المراجع الخارجي المتعلقة بإيرادات مسجلة في فترات محاسبية غير صحيحة بقيمة ٤٢ مليون ريال وإستكمال الإدارة للمعلقات الواردة في خطاب المراجع الخارجي مع مراعاة تكوين مخصصات كافية للزكاة قبل نهاية العام.
- التوصية لمجلس الإدارة باعتماد تعيين مراجع حسابات الشركة (كي بي أم جي) لتقديم الخدمات الإستشارية التالية:
 - إعداد بيان عن أصل الدين وقيمه وقوائم مالية إفتراضية بغرض إعداد ملف طلب زيادة رأس مال الشركة عن طريق تحويل الدين إلى أسهم.
 - مراجعة الحسابات البنكية بغرض تقديمها لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك.
- التوصية لمجلس الإدارة بتقصي الحقائق حول الملاحظات الواردة في تقرير مراجعة شركة تبريد المنطقة المركزية وأخذها في الاعتبار أثناء التفاوض على إعادة هيكلة العلاقة التعاقدية الجارية معها في حينه بما يحقق المنفعة لشركة جبل عمر للتطوير ويضمن حقوق وإلتزامات جميع أطراف الإتفاقية.
- التوصية لمجلس الإدارة بالحصول على رأي من جهة قانونية متخصصة حول صفة صندوق الإنماء مكة العقاري وتحديد الإجراءات القانونية الواجب اتخاذها وفقاً لما تنص عليه الأنظمة ذات العلاقة وبما يحفظ حقوق الشركة ومساهميها.
- التوصية لمجلس الإدارة بالموافقة على نطاق تقارير المراجعة الداخلية التي سيتم تطبيقها ابتداءً من ٢٠٢٤/١/١ م بصفة سنوية وربع سنوية حسب ما ورد في لائحة الحوكمة الصادرة عن هيئة السوق المالية.
- التوصية لمجلس الإدارة بتوجيه الإدارة التنفيذية بتطبيق التوجيهات المشار إليها في الخطاب الوارد من هيئة السوق المالية وتسجيل الهبوط في قيمة الأصول وفقاً لما يتم التوصل إليه من نتائج وإعتماد القوائم المالية السنوية لعام ٢٠٢٢ م النهائية من المجلس بناءً عليه.
- التوصية لمجلس الإدارة بتوجيه الإدارة التنفيذية بإتخاذ ما يلزم من إجراءات تضمن الإلتزام بالمدة النظامية المحددة للإحتفاظ بالمستندات والمراسلات المتعلقة بأعمال الشركة التجارية حسب ما هو منصوص عليه بالأنظمة ذات العلاقة.
- التوصية لمجلس الإدارة بتوجيه الإدارة التنفيذية بالمسارعة في إعداد الخطة الإستراتيجية وخطط العمل الرئيسية والمرحلية للشركة وسياسات إدارة المخاطر وتقديمها للمجلس لمراجعتها وإعتمادها.
- التوصية لمجلس الإدارة باعتماد ميثاق عمل قطاع التدقيق الداخلي.
- التوصية لمجلس الإدارة باعتماد سياسة الإبلاغ المبكر المحدثة.
- التوصية لمجلس الإدارة باعتماد النسخة المحدثة من السياسات التشغيلية للحسابات والميزانية والضرائب.
- التوصية لمجلس الإدارة باعتماد النسخة المحدثة من لائحة عمل لجنة المراجعة وعرضها على الجمعية العمومية للمساهمين لإقرارها.
- إحاطة مجلس الإدارة بخصوص التأخر في تحديد عقد تشغيل وصيانة الأنظمة الكهربائية والميكانيكية والأعمال المدنية والنظافة للبنية التحتية والأسواق التجارية.
- إحاطة مجلس الإدارة بنتائج مراجعة الأهداف الإستراتيجية ومؤشرات الأداء لعام ٢٠٢٣ م.
- رفع التقرير السنوي لقطاع التدقيق الداخلي لمجلس الإدارة المتضمن نتائج متابعة الإجراءات التصحيحية.
- تقديم مريثات لجنة المراجعة لمجلس الإدارة حيال التعاملات المقترحة مع كل من شركة مكة للإنشاء والتعمير وشركة تبريد المنطقة المركزية.

نتائج المراجعة السنوية لفعالية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة ورأي لجنة المراجعة عن مدى كفايتها:

تتم مراجعة الإجراءات الرقابية في الشركة بشكل مستمر من قبل قطاع التدقيق الداخلي بإتباع أسلوب منهجي ومنظم مستند على المخاطر للتأكد من كفاءة الإجراءات الرقابية في الحد من المخاطر التي قد تواجه الشركة وتقديم التوصيات اللازمة لتحسينها في سبيل تعزيز وحماية قيمة الشركة ومساعدتها للوصول إلى أهدافها ، وتتلقى لجنة المراجعة ومجلس الإدارة تقارير دورية عن نتائج المراجعة تتم مناقشتها مع الإدارة التنفيذية ومتابعة تصحيح الملاحظات الواردة فيها بالإضافة إلى ما يرد في تقارير مراجع حسابات الشركة ، ورغم بذل العناية المهنية اللازمة إلى الحد الأقصى المعقول إلا أنه لا يمكن التأكيد بشكل مطلق على شمولية عمليات الفحص لكافة أعمال وأنشطة الشركة بحكم أن عمليات المراجعة تتم على أساس العينة التقديرية.

أظهرت أعمال المراجعة خلال العام عدد من الملاحظات الهامة التي تم رفعها إلى الإدارة التنفيذية ولجنة المراجعة ومجلس الإدارة ، وبالرغم من المجهودات الملحوظة التي بذلتها الإدارة التنفيذية خلال العام من خلال وضع وتنفيذ إجراءات تصحيحية لتحسين البيئة الرقابية بالشركة، إلا أن لجنة المراجعة ترى أن نظام الرقابة الداخلية بالشركة لازال بحاجة إلى تحسين لضمان إرتباط الإجراءات الداخلية للشركة بأهدافها الاستراتيجية وكفاءتها في الحد من المخاطر التي قد تحول دون تحقيقها.

مازن فواز بغدادي

رئيس لجنة المراجعة

