

نموذج التوكيل

تاريخ تحرير التوكيل :
الموافق :

أنا المساهم (اسم الموكل الرباعي) الجنسية
..... بموجب سجل مدنى / إقامة / جواز سفر رقم بصفتي
الشخصية / مفوض بالتوقيع عن (إسم الشركة الموكلة) ومالك
لأسهم عددها من أسهم شركة اعمار المدينة الاقتصادية (شركة مساهمة سعودية
مدرجة) مسجلة بموجب سجل تجاري صادر من مدينة الملك عبدالله الاقتصادية - رابغ برقم
٤٦٠٢٠٠٥٨٨٤ وتاريخ ١٤٣٦/٠٢/١٩ هـ ، واستناداً إلى نص المادة ٢٧ من النظام الأساسي
للشركة فأنتي بهذا أوكل (اسم الوكيل الرباعي) هوية رقم
..... لينوب عنى في حضور اجتماع الجمعية العامة العادية الذي سيعقد في فندق الباي
فيوز بمدينة الملك عبدالله الاقتصادية - رابغ ، المملكة العربية السعودية في تمام العاشرة والنصف
مساء يوم الاثنين ١٤٣٩/٠٩/١٣ هـ (حسب تقويم أم القرى) الموافق ٢٠١٨/٥/٢٨ م . وقد وكلته
بالتصويت نيابة عنى على المواضيع المدرجة على جدول الأعمال وغيرها من المواضيع التي قد
تطرحها الجمعية العامة غير العادية للتصويت عليها ، والتوقيع نيابةً عنى على كافة القرارات
والمستندات المتعلقة بهذه الاجتماعات ، ويعتبر هذا التوكيل سارٍ المفعول لهذا الاجتماع أو أي
اجتماع لاحق يُؤجل إليه.

اسم موقع التوكيل	صفة موقع التوكيل
رقم السجل المدني لموقع التوكيل (او رقم الإقامة او جواز السفر لغير السعوديين)	
توقيع الموكل (بالإضافة للختم الرسمي إذا كان مالك الأسهم شخصاً معنوياً)	

التاريخ: ١٤٣٩/٨/٠١ هـ
الموافق: ٢٠١٨/٤/١٧ م

توصية لجنة المراجعة إلى مجلس الإدارة في شركة إعمار المدينة الاقتصادية بخصوص تعيين مراجع الحسابات لعام ٢٠١٨ م

إن لجنة المراجعة بشركة إعمار المدينة الاقتصادية، وبعد الإطلاع على ضوابط أعمالها، وبعد الاطلاع على نظام الشركات والأنظمة ذات الصلة، قامت بدعوة عدة شركات ومكاتب مراجعة خارجية مرخصة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين للتقدم بعروضها لتدقيق حسابات الشركة الربع سنوية والختامية المجمعة عن العام المالي ٢٠١٨ والربع الأول ٢٠١٩، وقامت بدراسة ومراجعة العروض المقيدة لترشيح مراجع الحسابات حيث قدمت إدارة الشركة ملخصاً للعروض الفنية والمالية التي تم استلامها من هذه الشركات والمكاتب، وبيّنت أن جميع العروض الفنية المستلمة توافت مع المتطلبات الالزامية وفق تعليمي الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين بشأن الألمام بالمعايير الدولية والكفاءة المهنية.

الجدول أدناه يبين ملخص الاتجاه:

كلفة التدقيق	اسم المكتب
١,٨٤٠,٠٠٠	آرنسن وبيونغ وشركاه - محاسبون قانونيون (E&Y)
١,٦٥٠,٠٠٠	شركة كي بي ام جي الفوزان وشركاه (KPMG)
١,٥٩٢,٠٠٠	شركة برايس ووتر هاوس كوبرز (PWC)
١,٥٠٠,٠٠٠	ديلويت آند توش وبكر عبدالله ابوالخير (Deloitte & Touch)
١,٤٢٧,٠٠٠	شركة أسامة عبدالله الخريجي وشريكه
٨٣٠,٠٠٠	شركة السيد العيوطي وشركاه (Moore Stephen)

بعد دراسة اللجنة للعروض المقدمة من النواحي الفنية والمالية، وبعد الرجوع الى لائحة حوكمة الشركات الصادرة من هيئة السوق المالية - المادة الحادية والثمانون التي تتطلب بأن يقوم مجلس الإدارة بترشيح شركتين على الأقل ورفع الترشيح الى الجمعية العامة للتصويت على إعتماد أحدهما، والأخذ بعين الاعتبار أن شركة KPMG و E&Y هما:

١. الشركاتان اللتان توالتا على القيام بأعمال المراجعة منذ إنشاء الشركة مما أكسبهما الإلمام بطبيعة أعمال الشركة وشركاتها التابعة وأصولها المستقلة.
٢. لديهما الكفاءة المهنية اللازمة في المعايير الدولية وتجنبأ لأي مخاطر في اصدار الشركة او الشركات التابعة للقواعد المالية وفق المعايير الدولية خلال العام ٢٠١٨م.
٣. ونظرًأ لتقدير الاتجاه بينهما

توصي اللجنة بترشيح شركة كي بي أم جي الفوزان وشركاه (KPMG) وشركة آرنست و يونغ وشركاه (E&Y) من بين مكاتب المراجعة المتقدمة ليكون مراجعاً للقواعد المالية للشركة للعام المالي ٢٠١٨م، متضمناً مهام فحص القوائم المالية للفترات الرباعية لسنة ٢٠١٨م والربع الأول لسنة ٢٠١٩م حسب المبالغ أعلاه.

إلى الجمعية العمومية - شركة إعمار المدينة الاقتصادية

من لجنة المراجعة - شركة إعمار المدينة الاقتصادية

التاريخ مارس ٢٠١٨

الموضوع تقرير حول مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في شركة إعمار المدينة الاقتصادية

بناء على ما نصت عليه لائحة حوكمة الشركات الصادرة من هيئة السوق المالية في المادتين ١٠ و ١٤ الخاصتين بالوظائف الأساسية لمجلس الإدارة و المهام الخاصة بلجنة المراجعة، و بناء على ما نصت عليه المادة ١٠٤ من نظام الشركات الجديد، تقدم لجنة المراجعة من خلال هذا التقرير رأيها في مدى فاعلية نظام الرقابة الداخلية في شركة إعمار المدينة الاقتصادية.

تقوم لجنة المراجعة بالمتابعة الدورية و القيام بالمسؤوليات و المهام الموكلة بها من قبل مجلس الإدارة حيث إعتمدت في إبداء رأيها حول مدى فاعلية نظام الرقابة الداخلية على التالي:

- دراسة القوائم المالية المتضمنة السياسات المحاسبية المتبعة و مناقشتها مع إدارة الشركة و مع مراجع الحسابات: لقد قامت اللجنة من خلال اجتماعاتها الدورية خلال العام بمناقشة السياسات المالية المتبعة في اعداد القوائم المالية. و بعد دراسة هذه السياسات و مناقشتها تم اعتمادها من قبل مجلس الادارة. كما قامت اللجنة بمراجعة القوائم المالية الربع سنوية و السنوية والتقارير الخاصة بالمقارنة مع الفترات السابقة و ابداء أيه ملاحظات عليها و مناقشتها مع الادارة المالية للشركة و مع مراجع الحسابات قبل اعتمادها من قبل مجلس الادارة و نشرها.
- المتابعة الدورية لمدى استعداد الشركة لتطبيق نظام ضريبة القيمة المضافة قامت اللجنة خلال اجتماعاتها الدورية بالإدارة العليا للشركة و بالمستشار المستقل ديلويت بمناقشة و متابعة الاستعدادات و الآليات التي ستمكن الشركة من الالتزام بتطبيق ضريبة القيمة المضافة ابتداء من العام ٢٠١٨ حسب اللوائح التنفيذية لضريبة القيمة المضافة.
- التقارير و الملحوظات التي يقدمها مراجع الحسابات و مدى قيام إدارة الشركة بإتخاذ الإجراءات التصحيحية لهذه الملحوظات قامت اللجنة بالاطلاع على تقرير الملحوظات التي قدمها مراجع الحسابات بحسب تقريره السنوي و تلقت من ادارة الشركة الخطة اللازمة لاتخاذ الاجراءات التصحيحية الخاصة بهذه الملحوظات تابعت اللجنة مع الادارة المالية مراحل تنفيذ الخطة المذكورة آنفا و تأكيدت من التزام الادارة بتطبيق هذه الخطة.

- خطة المراجعة السنوية المقدمة من مراجع الحسابات اعتمدت اللجنة خطة المراجعة المقدمة من مراجع الحسابات بعد مناقشتها و التأكيد من ضمنها مجالات الاهتمام الرئيسية و الجوهرية بالنسبة للشركة.

- التقارير و الملحوظات التي يقدمها المراجع الداخلي للشركة و مدى قيام إدارة الشركة بإتخاذ الإجراءات التصحيحية لهذه الملحوظات تتابع اللجنة بشكل دوري مع المراجع الداخلي و الادارة العليا للشركة مراحل التزام الادارة بخطط العمل المتفق عليها من أجل اتخاذ الخطوات التصحيحية الخاصة بالملحوظات المقدمة من المراجع الداخلي للشركة ويقوم المراجع الداخلي بتقديم تقرير دوري يبين الحالة المحدثة للملحوظات و نسبة انجاز خطة العمل المتفق عليها مع الادارة. تقوم اللجنة بمناقشة هذا التقرير مع الادارة العليا للشركة و مع المراجع الداخلي.

- خطة المراجعة السنوية المقدمة من المراجع الداخلي يقدم المراجع الداخلي خطة المراجعة السنوية المبنية على أساس تقييم المخاطر الخاصة بكل قسم من أقسام الشركة بالإضافة الى توجيهات الادارة العليا و لجنة المراجعة تعتمد اللجنة هذه الخطة بعد مراجعة المعايير السابقة الذكر تتابع اللجنة مع المراجع الداخلي مدى الالتزام بالخطة المعتمدة و تعتمد أية تغييرات عليها بناء على المبررات التي تستوجب هذه التعديلات ان وجدت.

- التقارير المختلفة التي تطلبها اللجنة من إدارة الشركة و التي تقوم بمراجعةها و مناقشتها خلال إجتماعاتها الدورية تطلب اللجنة بشكل دوري من الادارة العليا للشركة تقارير مختلفة خاصة بسير العمليات و عمليات التحصيل و القضايا القانونية و أوضاع الزكاة و العمليات التي تم مع الجهات ذات العلاقة... تتم مناقشة مختلف التقارير خلال الاجتماعات الدورية للجنة المراجعة حيث تقدم الادارة المعلومات و الأدلة الكافية على استفسارات اللجنة كما تقوم اللجنة بمناقشة و مراجعة كل المستجدات على صعيد الأنظمة و القوانين الجديدة في المملكة و تتأكد من امتثال الشركة لجميع متطلبات هيئة السوق المالية و نظام الشركات.

- التقرير السنوي الخاص بالمخاطر التي قد تواجهها الشركة تقوم اللجنة بمراجعة التقرير الخاص بالمخاطر التي قد تواجهها الشركة و تبدي الملحوظات عليه بعد الاستماع الى الخطوات المتخذة من قبل ادارة الشركة لتخفيف آثار هذه المخاطر أو الغائها كلها ان أمكن و تقوم برفعه الى مجلس الادارة لمناقشته واعتماده بشكل نهائي.

- مراجعة مدى التعاون و المساعدة المقدمة من الادارة للمراجعين الخارجي (مراجع الحسابات و الداخلي و التأكيد على استقلاليتهم و عدم وجود أي قيود تمنعهما من إتمام المهام المنوطة: طلبت اللجنة من المراجعين مراجعتها في حال وجود أية صعوبات مهنية تكون عائقاً أمام اتمام مهام المراجعة لم تتلقى اللجنة أية ملاحظة من المراجعين بهذا الخصوص و قد أكد المراجع الخارجي كما المراجع الداخلي بأنهما قد حصل على كل المعلومات و الوثائق المطلوبة من أجل اتمام أعمال المراجعة بشكل كامل.

لم تظهر تقارير عمليات المراجعة المشار إليها أعلاه أي ضعف جوهري في نظام الرقابة الداخلية للشركة حيث أنًّ غالبية الملاحظات تصب بشكل رئيسي في مجالات تحسين الأداء و تفعيل عمل الإدارات والأقسام و رفع كفاءتها و استكمال توثيق إجراءاتها بهدف إضفاء مزيد من المتنانة إلى نظام الرقابة و استغلال الموارد المتاحة أفضل استغلال

بناء على كل ما تقدم أعلاه، و مع الأخذ بعين الاعتبار بأنًّ أهداف نظام الرقابة الداخلية هي:

- التأكيد على أن سجلات الحسابات أعدت بالشكل الصحيح و زيادة الدقة و الثقة في البيانات المحاسبية.
- حماية الأصول والممتلكات.
- الحفاظ على النزاهة في المعاملات.
- زيادة كفاءة أداء الشركة والاستغلال الكفاء لإمكانياتها المتاحة.
- الامتثال للقوانين و اللوائح والعقود المختلفة.

فإن لجنة المراجعة تعتبر أنًّ أهداف نظام الرقابة الداخلية على النحو المنصوص عليه في شركة اعمار المدينة الاقتصادية قد تتحقق إلى حد بعيد كما تعتبر اللجنة أنًّ موقف إدارة الشركة بوجه عام بشأن الرقابة الداخلية هو موقف إيجابي، حيث أنًّ غالبية الأنشطة تحكمها سياسات و إجراءات مكتوبة، و تتفاعل الإدارة بشكل إيجابي تجاه السياسات الموصى بها.
بالإضافة إلى ذلك، فإن إدارة الشركة قامت بتكوين عدة لجان داخلية من مختلف الأقسام كل بحسب اختصاصه من أجل حسن سير العمليات و تطبيق السياسات و الامتثال للقوانين المختلفة التي تخضع لها كل شركة مساهمة عامة مدرجة في سوق الأسهم السعودي.

سوف تتبع اللجنة عملها خلال العام المقبل بإذن الله و سوف تقوم بإبلاغ جمعيتك الموقرة بأي تغيير على ما سبق في حال وجوده.

----- الخاتمة -----