



مرفق البند السابع

(التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي 2023م، والربع الأول من العام المالي 2024م، وتحديد أتعابه.)

التاريخ: ١٤٤٤/٨/٢٩ هـ

الموافق: ٢٠٢٣/٣/٢١ م

تقرير لجنة المراجعة للسادة مساهمي الشركة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

الموقرين

السادة/ المساهمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

المقدمة:

عقدت اللجنة خلال العام المالي ٢٠٢٢ م سبع اجتماعات بمقر الإدارة العامة بالرياض وقد أعدت اللجنة منذ بداية العام المالي ٢٠٢٢ م خطة عمل سنوية وزعت مهامها ومارست صلاحياتها من خلال الجدول الزمني لاجتماعاتها الدورية، وتضمنت الخطة وصفاً للأعمال التي ستقوم بها ضمن نطاق عملها لتحقيق أهدافها في مساعدة مجلس الإدارة في الوفاء بالمسؤوليات المنوطة به، وعلى الأخص المساعدة في التحقق من كفاية نظام الرقابة الداخلية وتنفيذه بفاعلية والالتزام بالأنظمة والقوانين والمعايير والسياسات ذات العلاقة بنطاق عملها ومدى استجابة إدارة الشركة في المواضيع التي يتم تحديدها ورصدها من خلال عمل اللجنة، وبما يحقق أغراض الشركة ويحمي مصالح المساهمين.

أعمال اللجنة:

فيما يلي بيان بأهم وأبرز المواضيع التي تمت مناقشتها والتوجيه بشأنها حسب اختصاصات اللجنة المناطة بها:

● التقارير المالية:

- ١- اطلعت اللجنة على القوائم المالية الختامية للعام المالي ٢٠٢١ م وكذلك الربع الأول والثاني والثالث من العام المالي ٢٠٢٢ م، وبعد مناقشتها مع إدارة الشركة والمراجع الخارجي لحسابات الشركة السادة (كي بي ام جي) وأوصت اللجنة بعرضها على مجلس الإدارة لاعتمادها تمهيداً لنشرها.
- ٢- راجعت اللجنة ما يخصها في جانب تحديث السياسات واستحداث بعض السياسات الأخرى وأوصت للمجلس بشأنها.

● المراجعة الداخلية:

- ١- تأكدت اللجنة من استقلالية إدارة المراجعة الداخلية ومدى توفر وكفاية المصادر والإمكانات اللازمة لقيامها بواجباتها على الوجه المنشود بما يخدم مصالح الشركة ووفقاً للمعايير المهنية وميثاق المراجعة الداخلية المعتمد.
- ٢- ناقشت اللجنة التقارير الربع سنوية المرفوعة من المراجعة الداخلية ووجهت بشأنها.
- ٣- اطلعت اللجنة على تقرير المراجعة الداخلية للعام المالي ٢٠٢١ م وناقشته مع إدارة الشركة التنفيذية، ووجهت اللجنة بمتابعة واستيفاء ملاحظاتها.

٤- اعتمدت اللجنة خطة المراجعة الداخلية للعام ٢٠٢٣م ومتطلباتها من الموارد المالية، والبشرية بما يضمن تنفيذها على الوجه المطلوب.

● المراجع الخارجي:

- ١- اطّلت اللجنة على نطاق عمل المراجع الخارجي لحسابات الشركة ووجهت بتقديم الدعوات لعدد ست مكاتب محاسبة لمراجعة حسابات الشركة عن العام المالي ٢٠٢٢م والربع الأول من العام ٢٠٢٣م وقامت بتقييم العروض المتقدمة وترشيح مكتبين لمجلس الإدارة للتوصية إلى الجمعية العامة للمساهمين التي توافق على تعيينه.
- ٢- تأكدت اللجنة من استقلالية المراجع الخارجي لحسابات الشركة ومدى توفر المصادر والإمكانات اللازمة للقيام بواجباته على الوجه المطلوب.

● ضمان الالتزام:

- ١- راجعت اللجنة تقارير الجهات الرقابية وتابعت اتخاذ الشركة للإجراءات اللازمة بشأنها.
- ٢- تأكدت اللجنة من أن مسؤول الحوكمة والالتزام بالشركة لم يتلق أي بلاغ عن وجود تجاوزات في التقارير المالية بالشركة خلال العام ٢٠٢٢م وذلك وفق وسائل الإبلاغ التي أتاحتها الشركة والتي تعامل معها بكل سرية وكذلك النظر في شكوى تقدم بها أحد العاملين وتم فحصها وفق السياسات المعتمدة واتباع الإجراءات النظامية بشأنها.

رأي اللجنة:

في ضوء نطاق العمل المذكور أعلاه واستناداً على التقارير الدورية المقدمة من قبل الإدارة التنفيذية للشركة، وإدارة المراجعة الداخلية، ومراجع حسابات الشركة الخارجي وتأكيدات الإدارة التنفيذية حول سلامة النظام الرقابي للشركة، فلم يتبين للجنة المراجعة وجود خلل جوهري في بيئة الرقابة الداخلية أو أمور جوهرية ذات تأثير يتطلب الإفصاح عنها في السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٢م، علماً بأن لجنة المراجعة لا يمكنها تأكيد فعالية أي نظام رقابة داخلية بدرجة تامة.

والله الموفق،

عن لجنة المراجعة

رئيس اللجنة

علاء بن عبد الله الفدي

توصية لجنة المراجعة للجمعية العامة العادية الثامنة والأربعون للمساهمين بشأن تعيين المراجع الخارجي لحسابات الشركة للربع الثاني والثالث والقوائم السنوية لعام ٢٠٢٣ م والربع الأول من عام ٢٠٢٤ م.

لقد قامت لجنة المراجعة بالشركة السعودية للنقل الجماعي بدعوة عدد سبع مكاتب مراجعة قانونية مرخصة والمشهود لها بالخبرة الطويلة لمراجعة وتدقيق القوائم المالية للشركة للربع الثاني والثالث والقوائم السنوية للعام ٢٠٢٣ م والربع الأول من عام ٢٠٢٤ م وتحديد أتعابه، وبعد استعراض التحليل الفني والمالي للعروض المقدمة جرى تقييم تلك العروض حسب نموذج التقييم الذي اعتمدته اللجنة ووفقاً لسياسة الشركة.

وأصدرت اللجنة توصيتها للجمعية العامة العادية الثامنة والأربعون لمساهمي الشركة بترشيح شركة كي بي ام جي للاستشارات المهنية ويليها شركة اللعيد واليحيى محاسبون قانونيون، وذلك لمراجعة الحسابات وبحسب نموذج التقييم المعتمد من اللجنة، أو اختيار ما تراه الجمعية مناسباً من العروض المقدمة.

م	اسم المكتب
١	شركة كي بي ام جي للاستشارات المهنية.
٢	شركة اللعيد واليحيى محاسبون قانونيون

والله الموفق،

رئيس لجنة المراجعة



علاء بن عبد الله الفدي