

شركة المركز الآلي السعودي لقطع الغيار
 شركة مساهمة عامة
 تقرير لجنة المراجعة عن العام المالي 2024
 مايو 2025

السادة مساهمي شركة المركز الآلي السعودي لقطع الغيار المحترمين
 السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

يسر لجنة المراجعة لشركة المركز الآلي السعودي لقطع الغيار أن تقدم لمساهمي الشركة الكرام تقريرها السنوي عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م والمتضمن رأيها في شأن مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة، وما قامت به اللجنة من أعمال تدخل في نطاق اختصاصها، وذلك بناء على المتطلبات النظامية ذات العلاقة.

اجتمعت اللجنة خلال عام 2024م ثلاث مرات و ذلك مع مراجع حسابات الشركة الخارجي والإدارة التنفيذية في سبيل القيام بواجبها على الوجه الأكمل وفيما يلي ملخص لأهم الأعمال التي تدخل في نطاق اختصاصها:

- مراجعة نتائج عمليات الشركة ومركزها المالي كما ظهرت في البيانات والتقارير المالية الأولية والسنوية للعام المالي 2024م وماتم بشأنها، وذلك وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية (IFRS)، وقد قدمت اللجنة رأيها وتوصياتها بشأنها لضمان نزاهتها وشفافيتها، وصادقت اللجنة على تلك البيانات والتقارير ورفعت توصياتها بخصوصها لمجلس الإدارة.
- التأكد من عدم وجود أي صعوبات واجهت المراجع الخارجي أثناء القيام بالمراجعة، وتأكدت اللجنة أيضاً من تعاون الإدارة المالية مع المراجع الخارجي.
- اعتماد جدول المواعيد النهائية لإصدار القوائم المالية النصف سنوية والسنوية للشركة.
- تم دراسة السياسات المحاسبية المتبعة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها ومنها على سبيل المثال الطلب من الإدارة التنفيذية القيام بتحديث سياسة مخصص البضاعة المتقادمة لتتوافق مع معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية.
- مراجعة فاعلية إدارة المراجعة الداخلية، والاطلاع على التقارير المقدمة.
- دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.

- قامت اللجنة بدراسة العروض المقدمة من المراجعين الخارجيين وقامت بالتوصية لمجلس الإدارة والجمعية العامة باختيار مراجعي الحسابات وتعيين (KPMG) كمراجع خارجي مستقل للعام 2025.

أبدت اللجنة رأيها عن الرقابة الداخلية بناء على ما قدمته لها إدارة الشركة من تقارير دورية ، ومن خلال دورها الإشرافي بمتابعة أعمال وتقارير إدارة المراجعة الداخلية، والتي تتحقق من فاعلية نظم وإجراءات الرقابة الداخلية بالشركة و بحيث يتم العمل على تطويرها و تحسينها ، وأيضاً لما يقوم به مراجع الحسابات الخارجي من تقييم للنظام الرقابي من خلال مراجعته الدورية، وعليه فإنه لم يتضح للجنة أي أوجه قصور جوهرية في نظام الرقابة الداخلية و المالية و إدارة المخاطر بالشركة يمكن تضمينه في هذا التقرير.

أعضاء لجنة المراجعة

عمار الزبيدي
رئيس اللجنة

يوسف العوام
عضو اللجنة

ممدوح صبري
عضو اللجنة