



تقرير لجنة المراجعة السنوي ٢٠٢٣ م

السادة / مساهمي الشركة المتحدة الدولية للمواصلات المحترمين

تحية طيبة وبعد،

تسر لجنة المراجعة في الشركة المتحدة الدولية للمواصلات (حيث يشار إليها في هذا التقرير باسم المجموعة أو الشركة) - شركة مساهمة عامة - أن تتقدم بتقريرها السنوي للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م وذلك عن كفاية وكفاءة نظم الرقابة الداخلية في التقليل من تأثير المخاطر المختلفة على تحقيق الأهداف المخططة وحماية أصول الشركة من سوء الاستخدام وسوء التصرف وتحقيق الكفاءة في إدارة الموارد.

■ هيكل لجنة المراجعة:

تتألف لجنة المراجعة من (٥) أعضاء، عضو مستقل، عضو غير تنفيذي، وثلاثة أعضاء من خارج المجلس. تم تعيين رئيس وأعضاء اللجنة بقرار من الجمعية العامة للشركة لمدة ثلاث سنوات، وتم تحديد مهام اللجنة وضوابط عملها ومكافآت أعضائها من قبل الجمعية العامة للشركة وذلك وفقاً للمتطلبات النظامية ذات العلاقة، وعقدت اللجنة (٤) اجتماعات خلال العام المالي ٢٠٢٣ م.

إن لدى لجنة المراجعة ميثاق يتوافق مع قانون الشركات ونظام حوكمة الشركات الصادر عن هيئة السوق المالية والذي تمت الموافقة عليه من قبل الجمعية العمومية العادية.

- أعضاء لجنة المراجعة:

الاسم	صفة العضوية	طبيعة العضوية
١ محمد عبد العزيز الغنام	عضو مجلس إدارة غير تنفيذي	رئيس اللجنة
٢ أحمد عبد اللطيف البراك	عضو مجلس إدارة مستقل	عضو اللجنة
٣ خالد احمد رفعت	عضو من خارج المجلس	عضو اللجنة
٤ محمد قعدان العتيبي	عضو من خارج المجلس	عضو اللجنة
٥ أديب محمد أبانمي	عضو من خارج المجلس	عضو اللجنة

■ أبرز ما قامت به اللجنة من أعمال تدخل في نطاق اختصاصها:

قامت لجنة المراجعة بالعديد من الأنشطة خلال العام ٢٠٢٣ م، ومن أبرزها:

- دعم مجلس الإدارة في تقييمه لمدى كفاية وكفاءة أنظمة الرقابة الداخلية والمالية والممارسات المحاسبية وعمليات المراجعة المطبقة داخل الشركة.
- دراسة القوائم المالية الربعية والسنوية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م ورفع التوصية لمجلس الإدارة باعتمادها.
- متابعة مدى التزام الشركة بأنظمة هيئة سوق المال وما طرأ عليها من تحديثات.



- مراجعة الإجراءات والسياسات المحاسبية التي اتبعت في إعداد تلك القوائم ومدى اتفاقها مع معايير المحاسبة الدولية (IFRS).
- دراسة تقارير الجهات الرقابية بشأن التزام الشركة بالأنظمة والتعليمات ذات العلاقة، والتأكد من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها.
- الإشراف على أعمال إدارة المراجعة الداخلية وإجراءاته التنفيذية.
- مراجعة واعتماد خطة المراجعة الداخلية.
- التأكد من وجود السياسة والآلية المناسبة التي من خلالها يتمكن العاملون في الشركة من تقديم ملاحظاتهم بشأن تجاوز الأنظمة الداخلية للشركة بما في ذلك الأنظمة ذات العلاقة بإعداد القوائم المالية للشركة وسرية التبليغ والحماية.

■ التواصل مع مجلس الإدارة

لم يتم اكتشاف أي تعارض بين اللجنة ومجلس الإدارة خلال السنة.

■ الأنشطة الرئيسية للجنة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

قامت اللجنة بواجباتها ومسؤولياتها خلال السنة المالية وفقاً لميثاقها كما يلي:

■ أنظمة الرقابة الداخلية:

■ إدارة المراجعة الداخلية:

تمارس المراجعة الداخلية دوراً هاماً في تقييم فعالية نظم الرقابة الداخلية من خلال برنامج المراجعة والذي يقوم بالتقييم المستمر للمخاطر في المجموعة، وفيما يلي الأنشطة الرئيسية التي قامت بها اللجنة خلال السنة:

- الإشراف على نشاط ورقابة أداء إدارة المراجعة الداخلية للمجموعة وفقاً للخطة المعتمدة لها والتأكد من استقلاليتها.
- مراجعة تقارير المراجعة الداخلية للعام المالي ٢٠٢٣م، ومتابعة تنفيذ توصياتها.
- تحديد أولويات المراجعة الداخلية ووضع الخطة الاستراتيجية المقترحة للمراجعة الداخلية والمبنية على المخاطر.

■ الرقابة الخارجية على الشركة:

■ مراجع الحسابات الخارجي:

- تقوم لجنة المراجعة في كل ربع بمراجعة تقرير مراجع الحسابات الخارجي ومسودة القوائم المالية التي تصدر من مراجع الحسابات وتناقش الإدارة ورئيس فريق المراجع الخارجي المكلف في البنود التي تحتاج إلى توضيح وتطلع على الملاحظات بحيث تعالج ومن ثم توصي باعتمادها بعد مراجعتها بوجود الرئيس التنفيذي والرئيس المالي.
- التحقق من استقلالية مراجع الحسابات وموضوعية وعدالته وفعالية أعمال المراجعة مع مراعاة القواعد والمعايير ذات الصلة.
- دراسة السياسات المحاسبية المتبعة بالشركة.
- مراجعة أنشطة وخطة عمل مراجع الحسابات للمجموعة.



هذا وقد وافقت الجمعية العامة العادية والمنعقدة بتاريخ ٢٩ أبريل ٢٠٢١م على تعيين مكتب المراجع الخارجي KPMG كمراجع حسابات الشركة وذلك لفحص وتدقيق القوائم المالية الربع سنوية والسنوية عن العام المالي ٢٠٢٣م.

■ الالتزام:

- ترى اللجنة أن المجموعة ملتزمة بالقوانين واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.
- تقوم اللجنة بمتابعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ الإجراءات اللازمة بشأنها.
- تقوم اللجنة بمراجعة العقود والتعاملات المقترح ان تجريها الشركة مع الاطراف ذوي العلاقة.

■ القوائم المالية السنوية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م:

بعد مراجعة اللجنة للقوائم المالية السنوية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، ترى اللجنة أن القوائم المالية، من كافة النواحي الجوهرية، تمثل لجميع الأنظمة ذات الصلة. وعليه أوصت اللجنة مجلس الإدارة باعتماد القوائم المالية السنوية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.

■ نتائج تقييم أنظمة الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر:

بناءً على الفحص السنوي لإجراءات الرقابة الداخلية خلال عام ٢٠٢٣م، وما قدمته إدارة الشركة، وإدارة المراجعة الداخلية، ومراجع الحسابات الخارجي فإنه لم يتضح للجنة وجود ضعف جوهري في أنظمة الرقابة الداخلية أو المالية أو إدارة المخاطر في الشركة، حيث ان نتائج هذا الفحص وفرت ضمانات مقبولة بشأن فاعلية وكفاية نظام الرقابة الداخلية المطبق بالشركة وصحة العمليات والإعداد والعرض العادل للتقارير المالية وكذلك الامتثال للقوانين واللوائح، علما بأن أي نظام رقابة داخلية بغض النظر عن مدى سلامة تصميمية وفعالية تطبيقه لا يمكن ان يوفر تأكيدا مطلقا لتحقيق اهداف نظام ضوابط الرقابة الداخلية.

رئيس لجنة المراجعة

محمد بن عبد العزيز بن فهد الغنم