



تقرير لجنة المراجعة السنوي ٢٠٢٤ م

المحترمين

السادة / مساهمي الشركة المتحدة الدولية للمواصلات

تحية طيبة وبعد،

تسر لجنة المراجعة في الشركة المتحدة الدولية للمواصلات (بدجت السعودية) شركة مساهمة عامة - أن تتقدم بتقريرها السنوي للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ 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

- تشكلت لجنة المراجعة في دورة المجلس السابقة المنتهية في ٢٠٢٤/٠٦/٢٠ م 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.
- تشكلت لجنة المراجعة في دورة المجلس الحالية والتي بدأت في ٢٠٢٤/٠٦/٢١ م من (٣) أعضاء (عضوين مستقلين، وعضو من خارج المجلس). تم تعيين رئيس وأعضاء اللجنة بقرار من مجلس إدارة الشركة لمدة أربع سنوات.
- وتم تحديد مهام اللجنة وضوابط عملها ومكافآت أعضائها من قبل الجمعية العامة للشركة وذلك وفقاً للمتطلبات النظامية ذات العلاقة، وعقدت اللجنة (٦) اجتماعات خلال العام المالي ٢٠٢٤ م.

• أعضاء لجنة المراجعة لدورة المجلس المنتهية في ٢٠٢٤/٠٦/٢٠ م

الاسم	صفة العضوية	طبيعة العضوية
١. محمد عبدالعزيز الغنام	عضو مجلس إدارة غير تنفيذي	رئيس اللجنة
٢. أحمد عبداللطيف البراك	عضو مجلس إدارة مستقل	عضو اللجنة
٣. خالد أحمد 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

• أعضاء لجنة المراجعة لدورة المجلس التي بدأت في ٢٠٢٤/٠٦/٢١ م

الاسم	صفة العضوية	طبيعة العضوية
١. أديب محمد أبانمي	عضو من خارج المجلس	رئيس اللجنة
٢. يزيد صالح اليحي	عضو مجلس إدارة مستقل	عضو اللجنة
٣. نايف عبدالجليل آل سيف	عضو مجلس إدارة مستقل	عضو اللجنة



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

- قامت لجنة المراجعة بالعديد من الأنشطة خلال العام ٢٠٢٤ 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 ٢٠٢٤/١٢/٣١ م ورفع التوصية لمجلس الإدارة بإعتمادها.
- 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.

• **التواصل مع مجلس الإدارة**

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

الأنشطة الرئيسية للجنة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

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 ٢٠٢٤ م، 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.
- 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.

• نتائج تقييم أنظمة الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر

بناء على الفحص السنوي لإجراءات الرقابة الداخلية خلال عام ٢٠٢٤م، وما قدمته إدارة الشركة، وإدارة المراجعة الداخلية و مراجع 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 تصميمه وفعالية تطبيقه لا يمكن ان يوفر تأكيداً مطلقاً لتحقيق اهداف نظام ضوابط الرقابة الداخلية.