



الموافق: ٢٦/٠٣/٢٠٢٢ م

التاريخ: ٢٣/٠٨/١٤٤٣ هـ

## تقرير لجنة المراجعة

المحترمين

السادة / مساهمي الشركة المتحدة الدولية للمواصلات

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 ٣١/١٢/٢٠٢١ م وذلك عن كفاية وكفاءة ومن ثم اعتمادية 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.

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.

### ➤ هيكل لجنة المراجعة:

تتألف لجنة المراجعة الحالية من (٥) أعضاء، عضو غير تنفيذي، عضو مستقل، 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 وفقا للمتطلبات النظامية ذات العلاقة، وعقدت اللجنة (٧) اجتماعات خلال العام المالي ٢٠٢١ م.

- أعضاء لجنة المراجعة للدورة التي بدأت في ٢١/٠٦/٢٠٢١ م:

الاسم	طبيعة العضوية
١ الأستاذ/ محمد بن عبد العزيز بن فهد الغنام - عضو غير تنفيذي	رئيس اللجنة
٢ المهندس/ خالد بن عبد الله الدبل - عضو مستقل	عضو اللجنة
٣ الأستاذ/ خالد بن أحمد رفعت - عضو من خارج المجلس	عضو اللجنة
٤ الأستاذ/ أديب بن محمد بن عبد العزيز أبانمي - عضو من خارج المجلس	عضو اللجنة
٥ الأستاذ/ محمد بن قعدان بن مرزوق العتيبي - 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 ٢٠٢١ م، ومن أبرزها:
  - دراسة القوائم المالية الربعية والسنوية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢١ م ورفع التوصية لمجلس الإدارة باعتمادها.
  - مراجعة الإجراءات والسياسات المحاسبية التي اتبعت في إعداد تلك القوائم ومدى اتفاقها مع معايير المحاسبة الدولية (IFRS).

ص (١) من (٣)



- متابعة مدى التزام الشركة بأنظمة هيئة سوق المال وما طرأ عليها من تحديثات.
- دراسة تقارير الجهات الرقابية بشأن التزام الشركة بالأنظمة والتعليمات ذات العلاقة، والتأكد من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها.
- توجيه الإدارة التنفيذية بمتابعة ما يصدر من أنظمة وتحديثات عن آثار انتشار فيروس كورونا (كوفيد-١٩) على إعداد القوائم المالية، والتنويه على بذل العناية المهنية اللازمة بشأن التعامل مع حالة عدم التأكد التي تثيرها ظروف فيروس (كوفيد-١٩)، وتقديم الإفصاحات اللازمة.
- الإشراف على أعمال إدارة المراجعة الداخلية وإجراءاته التنفيذية.
- مراجعة واعتماد خطة المراجعة الداخلية.
- التأكد من وجود السياسة والألية المناسبة التي من خلالها يتمكن العاملين 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 في خلال السنة.

#### الأنشطة الرئيسية للجنة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م:

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

#### ➤ أنظمة الرقابة الداخلية:

##### إدارة المراجعة الداخلية: -

- تمارس المراجعة الداخلية دورا هاما 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 اداء إدارة المراجعة الداخلية للمجموعة وفقا للخطة المعتمدة لها والتأكد من استقلاليتها.
- مراجعة تقارير المراجعة الداخلية للعام المالي ٢٠٢١م، ومتابعة تنفيذ توصياتها.
- تحديد أولويات المراجعة الداخلية ووضع الخطة الإستراتيجية 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 والتي 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 وموضوعيته 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 ١٥ يونيو ٢٠٢٠م على تعيين مكتب المراجع الخارجي KPMG كمراجع حسابات الشركة وذلك لفحص وتدقيق القوائم المالية الربع سنوية والسنوية عن العام المالي ٢٠٢١م و٢٠٢٢م

#### ➤ 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 ٢٠٢١م:

بعد مراجعة اللجنة للقوائم المالية السنوية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، ترى اللجنة أن القوائم المالية، من كافة النواحي الجوهرية، تمثل لجميع الأنظمة ذات الصلة. حيث أوصت اللجنة مجلس الإدارة باعتماد القوائم المالية السنوية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

#### ➤ نتائج تقييم أنظمة الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر:

بناء على الفحص السنوي لإجراءات الرقابة الداخلية خلال عام ٢٠٢١م، 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، علما بأن أي نظام رقابة داخلية بغض النظر عن مدى سلامة تصميمه وفاعلية تطبيقه لا يمكن أن يوفر تأكيدا مطلقا لتحقيق أهداف نظام ضوابط الرقابة الداخلية.

رئيس لجنة المراجعة

محمد بن عبد العزيز بن فهد الغنم