



UNITRANS

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات
united international transportation company
شركة مساهمة سعودية

Budget
Saudi Arabia

تقرير لجنة المراجعة للمساهمين

إن هذا التقرير تابع للجنة المراجعة ("اللجنة") والتي عينت من قبل الجمعية العمومية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ لشركة المتحدة الدولية للمواصلات المحدودة، (حيث يشار إليها في هذا التقرير باسم المجموعة أو الشركة).

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 بتاريخ ١٩ أبريل ٢٠١٧.

أعضاء اللجنة

تتألف اللجنة الحالية من الأعضاء الثلاثة التالية أسماؤهم:

اسم العضو	المنصب	صفة العضوية
الدكتور / خليل دهلوي	رئيس اللجنة	مستقل
الأستاذ/ مفضل عباس علي	عضو اللجنة	مستقل
السيدة/ لؤلؤة بنت محمد بكر	عضو اللجنة	مستقل

التغيرات التي طرأت على لجنة المراجعة خلال السنة:

- ١ انتهت دورة لجنة المراجعة خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٨. وبناءا عليه تم تعيين الدكتور خليل دهلوي رئيسا للجنة خلفا للدكتور باسم عالم.
- ٢ تعين السيدة/ لؤلؤة بنت محمد بكر عضو جديد في اللجنة.

موجز بمسؤوليات اللجنة

تتولى اللجنة المسؤوليات التالية:

- ١ الرقابة على القوائم المالية المرحلية والسوية.
- ٢ الإشراف على المراجعين الداخليين ومراجع الحسابات.
- ٣ تقييم فعالية أنظمة الرقابة الداخلية للمجموعة.
- ٤ الإشراف على الالتزام بالقوانين والمعايير والسياسات ذات العلاقة.

تقوم اللجنة بمهامها من خلال الأنشطة الرئيسية التالية:

- ١ مراجعة فعالية التقارير المالية للمجموعة وسياسات الرقابة الداخلية وإجراءات تحديد وتقييم المخاطر والتقرير عنها.
- ٢ مراقبة سلامة ونزاهة القوائم المالية المرحلية والسوية للمجموعة.
- ٣ تحليل أي قضايا مهمة أو غير مألوفة ضمن التقارير المالية.
- ٤ مراجعة السياسات المحاسبية المتبعة من قبل المجموعة.
- ٥ التحقق من التقديرات المحاسبية في النواحي الجوهرية الواردة في التقارير المالية.
- ٦ مراقبة دور وفعالية المراجع الداخلي.
- ٧ الموافقة على الخطة السنوية الخاصة بأعمال المراجعة الداخلية.
- ٨ تقديم التوصيات إلى مجلس الإدارة بشأن ترشيح مراجع الحسابات.
- ٩ الاتفاق على نطاق عمل المراجع وخطة المراجعة السنوية واستعراض نتائجها.
- ١٠ إبقاء العلاقة مع المراجع قيد المراقبة.
- ١١ تقييم فعالية عملية المراجعة.



UNITRANS

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات
united international transportation company
شركة مساهمة سعودية

Budget
Saudi Arabia

١٢ مراقبة مدى التزام المجموعة بالقوانين واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.

التواصل مع مجلس الإدارة

يقوم رئيس اللجنة برفع تقارير عن المستجدات وأهم المواضيع التي نوقشت في اللجنة إلى مجلس الإدارة.

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

الأنشطة الرئيسية خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

أ- التقارير المالية

يتمثل أحد المتطلبات الجوهرية للقوائم المالية للمجموعة بأن تكون التقارير والحسابات عادلة ومتوازنة ومفهومة. قامت اللجنة ومن ثم مجلس الإدارة بالتحقق من عدالة ونزاهة وشفافية القوائم المالية وذلك من خلال التالي:

- ١ مراجعة القوائم المالية الربعية والسوية للمجموعة وعرضها على مجلس الإدارة مع ابداء الرأي والتوصيات.
- ٢ التحقق من السياسات والتقديرات المحاسبية فيما يتعلق بالمسائل الجوهرية الواردة في القوائم المالية.

ب- المراجعة الداخلية

تلعب المراجعة الداخلية دورا هاما في تقييم فعالية نظم الرقابة الداخلية من خلال برنامج المراجعة والذي يقوم بالتقييم المستمر للمخاطر في المجموعة. فيما يلي الأنشطة الرئيسية التي قامت بها اللجنة خلال السنة:

- ١ مناقشة واعتماد خطة المراجعة الداخلية لعام ٢٠١٨.
- ٢ مراجعة الأعمال التي قام بها المراجعين الداخليين وفقا للخطة المعتمدة.
- ٣ تقديم المشورة للإدارة بشأن الإجراءات التصحيحية اللازمة وإدارة المخاطر بناء على توصيات المراجعة الداخلية.

يهدف برنامج المراجعة الداخلية السنوي الى تقديم برنامج يشمل تقييم فعالية السياسات والعمليات والمخاطر. حيث اشرفت اللجنة على فريق المراجعة الداخلية على مدار العام وتأكدت من استمرار إستقلالية المراجعين الداخليين.

وبناء على توصيات المراجعة الداخلية أوصت اللجنة الإدارة باتخاذ الإجراءات اللازمة لتحسين انظمة الرقابة الداخلية وفقا لاحتياجات العمل وأفضل الممارسات. علاوة على ذلك، وجهت اللجنة الإدارة إلى وضع سياسة الإبلاغ عن المخالفات والخط الساخن لتمكين أصحاب المصالح من الإبلاغ عن حالات عدم الإمتثال والانحراف عن الممارسات القائمة والانتهاكات الأخلاقية.

ت- المحاسب القانوني

بالرغم من أهمية استمرارية وثبات جودة المراجعة ، إلا أن اللجنة تدرك النقاش الدائر حول حركة سوق المراجعة وطول فترة علاقة المحاسب القانوني مع الشركات التي يقوم بالمراجعة فيها. لا توجد التزامات تعاقدية تقيد اختيار مراجع حسابات مختلف.

قامت اللجنة بتقييم الإستقلالية لمراجع الحسابات. حيث اقترحت اللجنة على مجلس الإدارة أن يوصي المساهمين بتعيين واحد من مكنتي مكتب إرنست ويونغ أو مكتب عبود أبو بكر باعشن في اجتماع الجمعية العمومية السنوي.



UNITRANS

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات
united international transportation company
شركة مساهمة سعودية

Budget
Saudi Arabia

احدوبالإضافة إلى ذلك، فإن اللجنة:

- ١ قامت بالتحقق من استقلالية المحاسب القانوني وموضوعيته ونزاهته وفعالية أعمال المراجعة مع مراعاة القواعد والمعايير ذات الصلة.
- ٢ قامت بمراجعة أنشطة وخطة عمل المحاسب القانوني للمجموعة.
- ٣ قامت بمراجعة تقارير المحاسب القانوني والملاحظات على القوائم المالية.

ث- الالتزام

- ١ تأكدت من التزام المجموعة بالقوانين واللوائح والسياسات والتعليمات ذات الصلة.
- ٢ راجعت نتائج المراجعين الداخليين فيما يتعلق بحالات عدم الالتزام في العمليات التشغيلية للمجموعة.
- ٣ اطلعت على ممارسات الحوكمة للمجموعة مع مراعاة أنظمة حوكمة الشركات الخاصة بهيئة السوق المالية وأفضل الممارسات.

حضور الاجتماعات

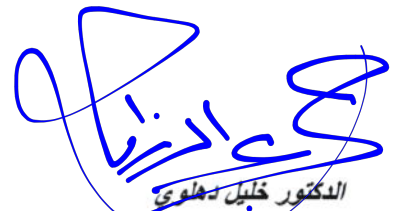
يلتزم جميع أعضاء اللجنة بالاجتماع أربع مرات على الأقل في السنة ابتداء من ٢٠١٨ وذلك وفقا لميثاقها.

حيث عقد أعضاء اللجنة عدد أربع اجتماعات خلال عام ٢٠١٨. بالإضافة إلى ذلك، قامت اللجنة بمراجعة القوائم المالية الربع السنوية وغيرها من الأمور الأخرى عن طريق التمرير. كما قامت بالتفاعل المنتظم مع الإدارة والمراجعين الداخليين. كما ان اللجنة عقدت بعض الاجتماعات علاوة علي الاجتماعات الاربع وذلك لمتابعة أمور ذات علاقة بسنؤوليات اللجنة من اجل متابعة الفاعلية و التحسين.

القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

بعد مراجعة اللجنة للقوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، ترى اللجنة أن القوائم المالية، من كافة النواحي الجوهرية، تتمثل لجميع الانظمة ذات الصلة.

حيث أوصت اللجنة مجلس الإدارة باعتماد القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.


الدكتور خليل هملوي
رئيس لجنة المراجعة
١٨ فبراير ٢٠١٩