



شركة توزيع الغاز الطبيعي  
Natural Gas Distribution Company



## تقرير لجنة المراجعة عن العام ٢٠٢١م



٢٠٢١م



## تقرير لجنة المراجعة

عن أعمال السنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢١ م

### المقدمة

انطلاقاً من أهمية الرقابة في عملية التقييم والمتابعة، وإشارة إلى المادة رقم (٤٢) "تقارير اللجنة"، من النظام الأساسي للشركة المعتمد بتاريخ ٧/٠٩/١٤٣٩هـ، التي تنص على "أن تعد لجنة المراجعة تقرير عن رأيها في شأن مدى كفاءة نظام الرقابة الداخلية في الشركة" وعليه أعدت لجنة المراجعة هذا التقرير الذي يهدف لتزويد المساهمين وأصحاب المصالح الآخرين بتصوير عن أبرز ما قامت به اللجنة من أعمال تدخل في نطاق اختصاصها، ويشمل التالي:

### أولاً: تكوين اللجنة

تكونت لجنة المراجعة بموافقة الجمعية العامة غير العادية للمساهمين المنعقدة في ٢/٠٢/٢٠٢١ م بالتصويت على تشكيل لجنة المراجعة، من ثلاثة أعضاء هم:-

١- الأستاذ/ عبدالرحمن عبدالعزيز بن سليمان

٢- الأستاذ/ عبد العزيز بن عمير العمير

٣- الأستاذ/ أديب بن محمد أبانبي

وقد تم اختيار الأستاذ/ عبدالرحمن بن سليمان كرئيس للجنة بقرار اللجنة رقم (١/٠٢/٢٠٢١/٢٣).

### ثانياً: مهام اللجنة

- تقوم اللجنة بدراسة القوائم المالية الربع سنوية والسنوية للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة وتبدي رأيها وتوصياتها لضمان نزاهة القوائم المالية وعدالتها وشفافيتها، إبداء الرأي الفني بناء على المعايير المحاسبية الدولية فيما إذا كانت القوائم المالية للشركة عادلة ومتوازنة ومفهومة وتتضمن المعلومات التي تتيح للمساهمين والمستثمرين تقييماً للمركز المالي للشركة وأدائها ونموذج عملها واستراتيجيتها.

- دراسة أي مسائل مهمة أو غير مألوفة تتضمنها التقارير المالية، البحث بدقة في أي مسائل يثيرها المدير المالي للشركة أو مراجع الحسابات، والتحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية.

- دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة وتبدي رأيها وتوصياتها لمجلس الإدارة في شأنها، دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة، الرقابة والإشراف على أداء وأنشطة المراجع الداخلي للشركة للتحقق من توافر الموارد اللازمة وفعاليتها في أداء الأعمال والمهام المنوطة به.

## ثالثاً: ملخص لمهام وأعمال اللجنة خلال السنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

في سبيل القيام بمهامها عقدت اللجنة ٤ اجتماعات خلال العام ٢٠٢١ م، قامت خلالها بمراجعة التقارير والقوائم المالية الدورية وأشرفت على تقييم أداء الشركة المالي والمتابعة وتصحيح الأداء والكشف عن الانحرافات وإدارة العوائق أمام تحقيق الأهداف. بالإضافة إلى مناقشة ومراجعة دور أنظمة الرقابة الداخلية والخارجية، وحضر اجتماعاتها ممثل عن مكتب المراجع الخارجي للوقوف بشكل مباشر على أداءهم وأنشطتهم والتحقق من توافر الموارد اللازمة وفعاليتها في أداء الأعمال والمهام المنوطة بهم.

أصدرت اللجنة أربعة محاضر لاجتماعاتها تغلغلها ١٠ قرارات صادرة كانت تتلخص في مجملها على التوصية إلى المراجع الخارجي بتعديل القوائم الدورية حسب ملاحظات اللجنة ومن ثم التوصية للمجلس باعتمادها.

### التواصل مع مجلس الإدارة

ترفع اللجنة محضرها شاملاً المستجدات وأهم المواضيع التي نوقشت في اجتماع اللجنة إلى مجلس الإدارة ولم يتم تسجيل أي تعارض بين اللجنة ومجلس الإدارة في خلال السنة.

وفيما يلي تفصيل للأعمال المنجزة:

### أ). المراجعة الخارجية والتقارير المالية

قامت لجنة المراجعة بمتابعة أعمال المراجعة الخارجية بالقيام بالتالي:

١- تم التأكد من استقلالية المراجع الخارجي، والتزامه بتقديم خدمة ذات جودة وكفاءة عالية مقابل الأتعاب المهنية التي تم الموافقة عليها.

٢- اجتمعت اللجنة بصفة دورية مع المراجع الخارجي للشركة بواقع ٤ اجتماعات في عام ٢٠٢١ م.

٣- مراجعة نتائج عمليات الشركة ومركزها المالي كما ظهرت في البيانات المالية وتقارير المراجعة الربع سنوية والسنوية. وذلك بالتنسيق مع الإدارة التنفيذية للشركة وفقاً لمعايير المراجعة والمبادئ المحاسبية المتعارف عليها، وقد وافقت اللجنة على تلك التقارير ورفعت توصياتها للمجلس للموافقة عليها.

تم مراسلة ستة مكاتب مراجعة حسابات مرخصة للعمل في المملكة العربية السعودية وتم مخاطبتها لتقديم عروضها لمراجعة حسابات الشركة للسنة المالية ٢٠٢٢ م وإنهاء الوضع الزكوية للشركة لذلك العام.

## ب). المراجعة الداخلية

حرصاً من اللجنة على تقييم المخاطر وتحديد المهددات الرئيسية للشركة، والوصول إلى حلول لتقليل أثرها على تحقيق أهدافها المرجوة. في سبيل ذلك كانت الشركة قد تعاقدت مع مكتب الماجد والعززي محاسبون ومراجعون قانونيون للقيام بأعمال المراجعة الداخلية للعام ٢٠٢١ م وتقديم تقارير ربعية إلى اللجنة، ولكن لأسباب متعلقة بالمكتب المذكور لم يتم بتقديم تقريره للربعين الأول والثاني، وعليه أوصت اللجنة بإنهاء التعاقد مع مكتب الماجد والعززي والتعاقد مع مكتب آخر ليقوم بأعمال المراجعة الداخلية للشركة، وبعد مراسلة أربعة عشر مكتباً معتمداً في المراجعة الداخلية تم التعاقد مع مكتب شركة تركي هديان العوفي وعبد الله صالح الحربي محاسبون ومراجعون قانونيون بإجمالي أتعاب قدرها (٩٥،٦٠٠) للقيام بأعمال المراجعة الداخلية للشركة لسنة تعاقدية وكان ذلك ابتداءً من بداية العام ٢٠٢٢ م، ليقدّم خلالها تقارير ربعية تشمل تقييم المخاطر والضوابط الرقابية المطبقة في إدارة العمليات والمشاريع، وإدارة الموارد البشرية والخدمات المساندة والإدارة المالية والحوكمة، وتقديم الملاحظات والمخاطر للتجاوب معها الشركة باعتماد وتعديل بعض السياسات والإجراءات.

## ج). تحليل عناصر المركز المالي

تم مناقشة ودراسة تحليل عناصر المركز المالي والذي يعد من قبل الإدارة التنفيذية والذي يوضح التغيرات بين القوائم المالية الفعلية للفترات المالية للعام ومقارنتها للعام السابق بالإضافة إلى التغيّر بين القوائم المالية الفعلية للفترات المالية الحالية والموازنة التقديرية عن نفس الفترات، وبحث مدى الالتزام بالميزانية التقديرية وإعطاء التوصيات والتوجيهات لتقويم الانحرافات التي طرأت في المقارنة.

## رابعاً: جدول حضور أعضاء لجنة المراجعة لاجتماعات اللجنة خلال عام ٢٠٢١ م

الاجتماع الرابع	الاجتماع الثالث	الاجتماع الثاني	الاجتماع الأول	الاسم
√	√	√	√	الأستاذ / عبد الرحمن عبد العزيز بن سليمان (رئيس اللجنة)
√	√	√	√	الأستاذ / عبد العزيز بن عمير العمير
√	√	√	√	الأستاذ / أديب بن محمد أبانعي

وختاماً تتقدم لجنة المراجعة بالشكر والتقدير لإدارة الشركة وموظفيها على جهودهم الموفقة.

والله الموفق ،،،

رئيس لجنة المراجعة

عبد الرحمن عبد العزيز بن سليمان