



شركة توزيع الغاز الطبيعي
Natural Gas Distribution Company

2022

تقرير لجنة المراجعة

تقرير لجنة المراجعة

عن أعمال السنة المنتهية في 31/12/2023م

المقدمة

انطلاقاً من أهمية الرقابة في عملية التقييم والمتابعة، وإشارة إلى المادة رقم (42) "تقارير اللجنة"، من النظام الأساسي للشركة المعتمد بتاريخ 07/09/1439هـ، 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 بتصور 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 02/02/2021م بالتصويت على تشكيل لجنة المراجعة، من ثلاثة أعضاء هم:-

1- الأستاذ/ عبدالرحمن عبدالعزيز بن سليمان

2- الأستاذ/ عبد العزيز بن عمير العمير

3- الأستاذ/ أديب بن محمد أبانمي

وقد تم اختيار الأستاذ/ عبدالرحمن بن سليمان كرئيس للجنة بقرار اللجنة رقم (01/02/2021/23).

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 31/12/2023م

في سبيل القيام بمهامها عقدت اللجنة 3 اجتماعات خلال العام 2023م، 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 أدائهم وأنشطتهم والتحقق من توافر الموارد اللازمة وفعاليتها في أداء الأعمال والمهام المنوطة بهم.

أصدرت اللجنة ثلاثة محاضر لاجتماعاتها تخللها عدة قرارات صادرة كانت تلخص 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:
1- تم التأكد من استقلالية المراجع الخارجي، والتزامه بتقديم خدمة ذات جودة وكفاءة عالية مقابل الأتعاب المهنية التي تم الموافقة عليها.
2- اجتمعت اللجنة بصفة دورية مع المراجع الخارجي للشركة بواقع 3 اجتماعات في عام 2023م.

3- 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.

(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 للفترة المالية للعام ومقارنتها بالعام السابق بالإضافة إلى التغير بين القوائم المالية الفعلية للفترة المالية الحالية والموازنة التقديرية عن نفس الفترات، وبحث مدى الالتزام بالميزانية التقديرية وإعطاء التوصيات والتوجيهات لتقويم الانحرافات التي طرأت في المقارنة.

د) المراجعة الداخلية:

تم التأكد من استقلالية المراجع الداخلي، ومدى توفر وكفاية المصادر اللازمة لقيامه بواجباته على الوجه الأكمل وبالشكل الذي يخدم مصالح الشركة، وقام المراجع الداخلي بتقديم تقارير للجنة المراجعة ومناقشتها وابتدت اللجنة بعض الملاحظات لإدارة التنفيذية للعمل بها.

رابعاً: جدول حضور أعضاء لجنة المراجعة لاجتماعات اللجنة خلال عام 2023م

الاجتماع الثالث	الاجتماع الثاني	الاجتماع الأول	الاسم
√	√	√	الأستاذ / عبد الرحمن عبد العزيز بن سليمان
√	√	√	الأستاذ / عبد العزيز عمير العمير
√	√	√	الأستاذ / أديب محمد أبانمي

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

والله الموفق ...

رئيس لجنة المراجعة

عبدالرحمن بن عبدالعزيز بن سليمان