



شركة توزيع الغاز الطبيعي
Natural Gas Distribution Company

شركة توزيع الغاز الطبيعي

تقرير لجنة المراجعة 2025م

عن الأعمال المنتهية في 2025-12-31م



شركة توزيع الغاز الطبيعي
Natural Gas Distribution Company

تقرير لجنة المراجعة

عن أعمال السنة المنتهية في 2025/12/31م

المقدمة:

انطلاقاً من أهمية الرقابة في عملية التقييم والمتابعة، ووفقاً للمادة (42) «تقارير اللجنة» من النظام الأساسي للشركة، التي تنص على قيام لجنة المراجعة بإعداد تقرير عن رأيها في مدى كفاءة نظام الرقابة الداخلية في الشركة، يسر لجنة المراجعة في شركة توزيع الغاز الطبيعي أن تقدم لمساهمي الشركة تقريرها السنوي عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025م. ويتضمن التقرير أبرز أعمال اللجنة واختصاصاتها، ورأيها في مدى كفاية أنظمة الرقابة الداخلية والمالية والالتزام وإدارة المخاطر في الشركة، وذلك وفقاً لأحكام نظام الشركات السعودي ومتطلباته ذات العلاقة.

أولاً: اختصاص لجنة المراجعة:

تختص لجنة المراجعة بالإشراف على أعمال الرقابة في الشركة، ولها في سبيل ذلك حق الاطلاع على السجلات والوثائق وطلب الإيضاحات من أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية. وتشمل مهامها الإشراف على أعمال المراجعة الداخلية والمالية والالتزام وإدارة المخاطر، ومراجعة نتائج تقييم نظام الرقابة الداخلية، ودراسة القوائم المالية الأولية والسنوية والسياسات المحاسبية المتبعة، إضافة إلى التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجع الحسابات، ومتابعة التزام الشركة بالأنظمة والتعليمات ذات العلاقة، ورفع توصياتها إلى مجلس الإدارة.

وتقوم اللجنة بدور أساسي في دعم مجلس الإدارة في ما يتعلق بسلامة القوائم المالية، واستقلالية وكفاءة مراجع الحسابات، وفعالية أنظمة الرقابة الداخلية والضوابط المالية، وكفاءة أعمال المراجعة الداخلية، إلى جانب متابعة التزام الشركة بالسياسات والضوابط المهنية والأخلاقية.

وتتكون لجنة المراجعة في شركة توزيع الغاز الطبيعي من رئيس يتم اختياره من مجلس الإدارة وعضوين مستقلين على الأقل من خارج المجلس من ذوي الخبرة والمعرفة. وتعد اللجنة ما لا يقل عن أربعة اجتماعات سنوياً، ويحضر اجتماعاتها بشكل منتظم مسؤول المراجعة الداخلية والمدير المالي ومسؤول المخاطر والالتزام، كما يحضرها الرئيس التنفيذي والإدارة التنفيذية عند الحاجة.



شركة توزيع الغاز الطبيعي
Natural Gas Distribution Company

ثانياً: مهام اللجنة:

1- القوائم المالية:

قامت لجنة المراجعة بدراسة القوائم المالية النصفية والسنوية للشركة، حيث ناقشت المسائل الجوهرية مع الإدارة المالية والمراجعين الخارجيين، واستعرضت المقارنات المالية وأسباب التغيرات المؤثرة، وتحققت من كفاية الإفصاحات ومدى الالتزام بالسياسات والمعايير المحاسبية المعتمدة. كما اطلعت اللجنة على إفادة المراجعين الخارجيين بشأن تعاون إدارة الشركة في تزويدهم بالمستندات المطلوبة والرد على استفساراتهم.

وبعد المناقشة، أكد المراجعون الخارجيون عدم وجود ملاحظات جوهرية تؤثر على عدالة القوائم المالية. كما تأكدت اللجنة من أن القوائم المالية تتضمن المعلومات الكافية التي تمكن المساهمين والمستثمرين من تقييم المركز المالي للشركة وأدائها. وعليه، أبدت اللجنة رأيها وتوصياتها إلى مجلس الإدارة بعد التأكد من نزاهة القوائم المالية وفعاليتها وشفافيتها.

2- المراجعة الخارجية:

قامت لجنة المراجعة بدراسة العروض المقدمة لمراجعة حسابات الشركة، ورفعت توصيتها إلى مجلس الإدارة والجمعية العامة بترشيح مراجع الحسابات. وقد أقرت الجمعية العامة للشركة المنعقدة بتاريخ 19-06-2025م تعيين ابراهيم احمد البسام وشركاؤه محاسبون قانونيون (البسام وشركاؤه) مراجعاً لحسابات الشركة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوية من العام المالي 2025م، والربع الأول من عام 2026م، وتحديد أتعابهم.

كما اعتمدت اللجنة الخطة المقدمة من المراجع الخارجي لمراجعة أعمال الشركة، ووجهت الإدارات المعنية بتنفيذها ومتابعة ما ورد فيها.

3- المراجعة الداخلية:

تم طرح مشروع المراجعة الداخلية ودعوة بيوت الخبرات والشركات المتخصصة في هذا المجال، وبعد مراجعة العروض فنياً ومالياً تم ترسية المشروع على شركة بسام بن محمد البقاوي للاستشارات المهنية. اعتمدت اللجنة خطة عمل المراجعة الداخلية السنوية كما اعتمدت الخطة الاستراتيجية الشاملة للإدارات ومحاو المراجعة الداخلية. كذلك قامت اللجنة بمتابعة ومراجعة التقارير الدورية الصادرة من مسؤول المراجعة الداخلية ومكتب المراجعة الداخلية ومدى التقدم في تنفيذ الخطط المعتمدة والنظر في أبرز الملاحظات وإعطاء التوجيهات اللازمة لمعالجة أوجه القصور.

انتهت أعمال المراجعة الداخلية للمراجع الداخلي في 21-08-2025م ويجري حالياً العمل على متابعة معالجة الملاحظات من قبل اللجنة بالتنسيق مع الإدارة التنفيذية ومسئول الالتزام بالشركة.

4- الالتزام ومكافحة الجرائم المالية والمخاطر:

قامت اللجنة والإدارة التنفيذية بمتابعة كفاية الجهود المبذولة لرفع مستوى الالتزام ومكافحة الجرائم والمخاطر ولم يرد والله الحمد من أي جهة داخلية أو خارجية أي ملاحظات عن وجود أي جرائم مالية أو غير.



شركة توزيع الغاز الطبيعي

Natural Gas Distribution Company

ثالثاً: نتائج المراجعة الداخلية السنوية لفعالية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة:

تنتهج الشركة إطاراً متكاملًا للرقابة الداخلية يعتمد على قيام الإدارات وقطاعات الأعمال بمواءمة أنشطتها بما يتوافق مع الأنظمة واللوائح المعتمدة. كما تتولى إدارة الرقابة الداخلية، المتمثلة في إدارة الالتزام والمراجعة الداخلية، تقييم ومراقبة مستويات المخاطر المختلفة المرتبطة بالعمليات، بما يضمن الامتثال للضوابط المعتمدة والوفاء بالمتطلبات النظامية، وترفع تقاريرها وملاحظاتها - إن وجدت - إلى لجنة المراجعة.

وبناءً على ما تم عرضه ومراجعته، ترى اللجنة بدرجة معقولة أن نظام وإجراءات الرقابة الداخلية في شركة توزيع الغاز الطبيعي فعّالة بشكل عام، وتغطي الجوانب الرقابية الرئيسية التي قد تؤثر جوهرياً على تحقيق الشركة لأهدافها.

رابعاً: رأي لجنة المراجعة عن مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية والمالية والالتزام والمخاطر:

تتولى الإدارة التنفيذية مسؤولية وضع والحفاظ على نظام رقابة داخلية فعّال يشمل السياسات والإجراءات والعمليات اللازمة لتحقيق أهداف الشركة، وذلك تحت إشراف مجلس الإدارة ووفق متطلبات الجهات التنظيمية. ويتم تقييم ومتابعة فعالية النظام من خلال التقارير الدورية المرفوعة إلى الإدارة التنفيذية ولجنة المراجعة.

وبناءً على التقارير المقدمة من المراجعة الداخلية، وتقارير المراجعين الخارجيين، إضافة إلى تأكيدات الإدارة التنفيذية، ترى لجنة المراجعة أن نظام الرقابة الداخلية في شركة توزيع الغاز الطبيعي يعمل بفعالية مقبولة، ولم ترد أي ملاحظات جوهرية قد تؤثر على سير أعمال الشركة، مع الإشارة إلى أن أي نظام رقابي لا يمكن أن يوفر تأكيداً مطلقاً.

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

والله الموفق.

رئيس لجنة المراجعة

م. رائد بن ناصر الحيدري