

التقرير السنوي للجنة المراجعة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2023 م.

السادة مساهمي شركة الغاز و التصنيع الأهلية يسرنا أن نشارككم تقرير لجنة المراجعة لشركة الغاز و التصنيع الأهلية استناداً للمادة (88) من لائحة حوكمة الشركات .

تعيين و تشكيل لجنة المراجعة :

تم تعيين لجنة المراجعة للشركة في اجتماع الجمعية العامة العادية والتي عقدت بتاريخ 22 يناير 2023 م، وقد تمت الموافقة بأغلبية الأصوات الحاضرة والتصويت الإلكتروني على تشكيل لجنة المراجعة، وتنتهي دورة العضوية بتاريخ 27 يناير 2026 م وتتكون لجنة المراجعة من 4 أعضاء عضوين من أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين وعضوين من خارج مجلس الإدارة من بينهم مختص بالشؤون المالية. وفي ما يلي قائمة بأعضاء اللجنة :

| | |
|--|---|
| الأستاذ: أحمد بن عبد الرحمن بن عبد العزيز المحسن | عضو مجلس الإدارة ورئيس لجنة المراجعة |
| الأستاذ: رائد بن عبد الله بن صالح التميمي | عضو مجلس الإدارة وعضو لجنة المراجعة |
| الأستاذ: فهد بن يوسف بن عبد الله الخميس | عضو لجنة المراجعة من خارج مجلس الإدارة |
| الأستاذ: موسى بن عبد الله بن حمد الموسى | عضو لجنة المراجعة من خارج مجلس الإدارة. |

وخلال العام المالي 2023 م عقدت اللجنة 7 اجتماعات.

ملخص لأهم المهام والمسؤوليات المنجزة من قبل لجنة المراجعة في العام 2023 م.

أولاً: التقارير المالية

- مراجعة النتائج والقوائم المالية الأولية الربع سنوية واعتمادها حسب تفويض مجلس الإدارة بقرارة 382/05 في اجتماع المجلس رقم 382/2022/05 وتاريخ 2022/12/11 م، والتوصية لمجلس الإدارة بالموافقة على القوائم المالية للحسابات الختامية السنوية ومراجعة الالتزام في الإفصاحات في القوائم المالية، التغييرات في السياسات المحاسبية، الأحداث الهامة وغير المتوقعة، التحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية بالإضافة إلى مدى الالتزام بالمعايير المحاسبية والمتطلبات القانونية الأخرى.

ثانياً: المراجعة الداخلية

- مراجعة أعمال، ونطاق، وأدوات، ومنهجية، ومخرجات، وخطة إدارة المراجعة الداخلية المعدة بناء على تقييم المخاطر والموافقة عليها وكذلك التأكد عما إذا كانت لديها السلطة والموارد اللازمة للقيام بعملها مع الحفاظ على استقلاليتها.
- مراجعة ومراقبة فاعلية آلية الحوكمة المطبقة في الشركة.
- مراجعة وتقييم تقارير المراجعة الداخلية، ومتابعة ومراقبة تنفيذ الإجراءات التصحيحية، وتوصيات المراجعة الداخلية لتحديد ما إذا تم اتخاذ الإجراءات المناسبة من عدمها.

ثالثاً: المراجعة الخارجية

- التوصية لمجلس الإدارة بتعيين مراجع الحسابات الخارجي للعام 2023 م.
- مراجعة خطة، ونطاق العمل، ونتائج عمليات مراجعة الحسابات المالية، والتقارير ذات الصلة لمراجع الحسابات الخارجي جنباً إلى جنب مع خطاب الإدارة والردود والتعليقات على نتائج المراجعة.
- التأكد من أن الإدارة التنفيذية للشركة قدمت المساعدة المناسبة لمراجع الحسابات الخارجي وأنه لم تواجهه أي صعوبات في سياق عمل المراجعة ، بما في ذلك أي قيود على نطاق المراجعة أو الوصول إلى المعلومات المطلوبة.

- رابعاً: آلية ونتائج المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية.

تقوم إدارة المراجعة الداخلية بتنفيذ خطة المراجعة السنوية والمعتمدة من قبل لجنة المراجعة لتقييم وضع الرقابة الداخلية المطبقة مع التركيز على تقييم البيئة الرقابية، الهيكل التنظيمي، المخاطر، السياسات والإجراءات، فصل المهام، ونظم المعلومات، وذلك من خلال أخذ عينات عشوائية للأنشطة المخطط مراجعتها بهدف فحصها للتأكد من مدى فاعلية وكفاءة أنظمة الرقابة الداخلية المصممة والمطبقة، والحصول على تأكيدات معقولة عن فاعلية وكفاءة إجراءات الرقابة الداخلية خلال العام.

ومن اختصاصات الإدارة التنفيذية ومهامها بالشركة تنفيذ أنظمة وضوابط الرقابة الداخلية والإشراف العام عليها، والتحقق من فاعلية تلك النظم وكفائتها والحرص على الالتزام بمستوى المخاطر المعتمد من مجلس الإدارة.

نود الإشارة إلى أن مراجع الحسابات للشركة يقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة وعليه أصدر رأي بأن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في 31 ديسمبر 2023 م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

كما نوده أنه لا يمكن التأكيد بشكل مطلق على شمولية عمليات الفحص والتقييم التي تتم لإجراءات الرقابة الداخلية وذلك لأن عملية المراجعة في جوهرها تستند إلى أخذ عينات عشوائية.

ولذلك فإن جهود التحسين والتطوير مستمرة من قبل اللجنة وفريق إدارة المراجعة الداخلية لضمان فاعلية وكفاءة أكثر في آلية متابعة عمليات وإجراءات الرقابة الداخلية.

وتقبوا خالص الشكر و التقدير ،،،

رئيس لجنة المراجعة



أحمد بن عبدالرحمن المحسن