

## تقرير لجنة المراجعة إلى مساهمي شركة الاسمنت العربية حول نظام الرقابة الداخلية

السادة / المساهمين

يقع من ضمن اختصاصات الادارة التنفيذية ومهامها تنفيذ أنظمة وضوابط الرقابة الداخلية والإشراف العام عليها والتأكد من وجود نظام رقابة داخلية ملائم وفعال ، والذي يشمل سياسات وإجراءات وعمليات تم وضعها لتحقيق اهداف الشركة ، وقد وضع نظام للرقابة الداخلية يتماشى مع حوكمة الشركة ومتوافق مع الانظمة والقوانين والذي يحدد الأدوار والمسؤوليات الموكلة لمجلس الادارة واللجان المنبثقة منها. وأيضاً اللجان الإدارية الأخرى ، بما يوفر الرقابة المناسبة على مستوى الشركة ويوفر اعمال الضبط الداخلي وحماية اصول وممتلكات الشركة ، كما تقوم ادارة الشركة بمتابعة الالتزام بإجراءات الرقابة وتصحيح أي قصور في نظام الرقابة الداخلية ، كما انه ستخضع تلك الاجراءات للتحديث والتطوير لتتواءم مع المتغيرات الحالية وحجم التوسعات بالشركة .

وتعتبر المراجعة الداخلية وظيفة تأكيد مُستقلة عن الإدارة التنفيذية ، ويدخل ضمن نطاق عملها تقييم كفاية وفعالية نظام الرقابة الداخلية ، بما في ذلك الالتزام بالسياسات والإجراءات كما يتم رفع تقارير المراجعة التي تتضمن نقاط الضعف في نظام الرقابة الداخلية وكذلك الإجراءات التصحيحية إلى الإدارة التنفيذية العليا ولجنة المراجعة. وتقوم لجنة المراجعة دورياً برفع تقاريرها لمجلس الإدارة والجمعية العامة للمساهمين.

وعقدت إجتماعات اللجنة خلال العام عدد ( ٧ ) اجتماعات خصصت للنظر في القوائم المالية المدققة للعام ٢٠١٧م و مراجعة التقارير الدورية المقدمة من إدارة المراجعة الداخلية و الإشراف على أعمال المحاسب القانوني وادارة المخاطر ، وكذلك متابعة تطبيق كافة المهام حسب أفضل الممارسات في مجال لجان المراجعة

هذا ولم تظهر اعمال الرقابة الداخلية المشار إليها في عام ٢٠١٧ ضعفاً جوهرياً في نظام الضبط الداخلي لدى الشركة ، ويتم العناية بنتائج مراجعة نظام الرقابة الداخلية واتخاذ الاجراءات التصحيحية ، كما ان النظام يوفر قناعة مقبولة للجنة المراجعة عن مدى فعالية تصميم و تطبيق نظام الرقابة الداخلية إضافة انه لم يصل للجنة أي تعليقات أو ملحوظات من العاملين في الشركة بشأن أي تجاوز في التقارير المالية أو غيرها من خلال نظام الابلاغ عن الشكاوي المعتمد والمعمول به في الشركة ، علماً بأن أي نظام رقابة داخلية بغض النظر عن مدى سلامة تصميمه وفعالية تطبيقه لا يمكن أن يوفر تأكيداً مطلقاً.

والله ولي التوفيق ،،،