

تقرير لجنة المراجعة إلى مساهمي شركة الاسمنت العربية حول نظام الرقابة الداخلية الجمعية العامة غير العادية الثامنة 7 أبريل 2019م

السادة / المساهمين

إن الإجراءات الرقابية الداخلية الفعالة تلعب دوراً محورياً في تحقيق أهداف الشركة وطمأنة أصحاب المصالح، وإن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد نظام شامل وفعال للرقابة الداخلية والتأكد من مدى سلامة تطبيقه. ويستند نظام الرقابة الداخلية على رؤية وتقدير إدارة الشركة لوضع نظام رقابة يتناسب مع الأهمية النسبية للمخاطر المالية والتشغيلية بالشركة، وبقدر معقول من التكلفة لتفعيل ضوابط رقابية محددة.

إن نظام الرقابة الداخلية مصمم لإعطاء تأكيدات معقولة لتفادي الأخطاء الجوهرية والخسائر المتعلقة بها، كما أن تقييم أنظمة الرقابة الداخلية المعتمدة في الشركة يعتبر من الأمور الهامة ويهدف لاكتشاف مواطن الضعف فيها ومن ثمة تركيز عملية المراجعة عليها ، ومن أبرز الأنظمة الرقابية الموجودة بالشركة (الهيكل التنظيمي ، جدول الصلاحيات المالية والادارية ، النظم الآليه ، السياسات والاجراءات ، ادارة مراجعه داخلية مستقلة ، اليه للشكاوي والاقتراحات) وقد تم وضع نظام للرقابة الداخلية يتماشى مع حوكمة الشركة ومتوافق مع الأنظمة والقوانين والذي يحدد المهام والمسؤوليات الموكلة لمجلس الادارة واللجان المنبثقة منها واللجان الإدارية الأخرى ، بما يوفر الرقابة المناسبة على مستوى الشركة ويوفر أعمال الضبط الداخلي وحماية أصول وممتلكات الشركة الى درجة معقولة ، كما تقوم إدارة الشركة بمتابعة الالتزام بإجراءات الرقابة وتصحيح أي قصور في نظام الرقابة الداخلية .

وتعتبر المراجعة الداخلية وظيفة تأكيد مُستقلة عن الإدارة التنفيذية ، ويدخل ضمن نطاق عملها تقييم كفاءة وفعالية نظام الرقابة الداخلية كما يتم رفع تقارير المراجعة التي تتضمن نقاط الضعف –إن وجدت- في نظام الرقابة الداخلية وكذلك الإجراءات التصحيحية إلى الإدارة التنفيذية العليا ولجنة المراجعة. وتقوم لجنة المراجعة دورياً برفع تقاريرها لمجلس الإدارة والجمعية العامة للمساهمين.

واستناداً على التقارير الدوريه التي عرضت على لجنة المراجعة في عام 2018م خلال اجتماعاتها، فإنه لم يرد للجنة مايفيد عدم سلامة وفعالية نظام الرقابه والضبط الداخلي لدى الشركة ، او وجود ثغرات رقابية أو ضعف جوهري في أنظمة الرقابة الداخلية بالشركة ، 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 وفعاليتها تطبيقه لا يمكن أن يوفر تأكيداً مطلقاً.

والله ولي التوفيق ،،،



رئيس اللجنة

م/ معترقصي العزاوي