

الرقم :

التاريخ :

تقرير لجنة المراجعة إلى مساهمي شركة الاسمنت العربية حول نظام الرقابة الداخلية
الجمعية العامة العادية (63) / 19 ابريل 2020م

حفظهم الله

السادة / مساهمي شركة الأسمنت العربية

السلام عليكم ورحمة الله ،،،

يسر لجنة المراجعة أن تقدم لمساهمي الشركة الكرام تقريرها السنوي عن السنة المالية المنتهية في 2019/12/31م والمتضمن رأيها في مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة. وما قامت به اللجنة من أعمال في نطاق اختصاصها، وذلك بناءً على المتطلبات النظامية ذات العلاقة .

أولاً : الأعمال التي قامت بها اللجنة خلال السنة المنتهية في 2019/12/31م:

1- التقارير المالية :

مراجعة القوائم المالية الاولية (ربع سنوية) والنهائية للسنة المالية والتأكد من إستيفائها لمتطلبات الإفصاح والتوصية بالإعتماد والنشر في موقع السوق المالية السعودية "تداول" .

2- مراجع الحسابات الخارجي :

- بعد دراسة العروض المقدمة تم التوصية بإختيار المراجع الخارجي (مكتب KPMG الفوزان) لمراجعة القوائم المالية ربع سنوية والسنوية للشركة للعام المالي 2019م ، وحتى نهاية الربع الأول 2020م .
- تم دراسة خطة وملاحظات المراجع الخارجي والتأكد من استقلاليتها.

3- إدارة المراجعة الداخلية :

الإشراف على أنشطة المراجعة الداخلية بالشركة وفقاً للخطة المعتمدة والمبينة على دراسة المخاطر، ومراجعة التقارير الصادرة عنها ومتابعة تنفيذ توصياتها ، والتأكد من إستقلاليتها.

ثانياً : كفاية أنظمة الرقابة الداخلية:

تقوم اللجنة في حدود مهامها بدراسة التقارير الدورية التي تعدها إدارة المراجعة الداخلية بالشركة، بالإضافة إلى مراجعة نتائج أعمال المراجع الخارجي لتقييم البيئة الرقابية بالشركة و المتمثلة في (الهيكل التنظيمي ، دراسة المخاطر، السياسات والاجراءات ، جدول الصلاحيات ، فصل المهام ، حماية نظم المعلومات ، دليل أخلاقيات وسلوكيات العمل) ، وتقوم اللجنة بمتابعة ما تتوصل اليه إدارة المراجعة الداخلية والمراجع الخارجي والجهات الرقابية الأخرى من توصيات لمعالجة الملاحظات ومتابعة تصحيحها، كما أن الإدارة التنفيذية للشركة تقوم بالتوقيع على خطاب التمثيل بصفة دورية والذي يؤكد على مسؤوليتها عن الإلتزام بالأنظمة والقوانين والسياسات المعتمدة وإجراءات الرقابة، مع الأخذ في الإعتبار أن أي نظام رقابة داخلية مهما كانت درجة كفاءته وفعاليتها لايمكن أن يوفر تأكيداً مطلقاً حول فعالية نظم الرقابة الداخلية المطبقة.

وبناءً عليه لم يصل للجنة ما يُظهر أي ضعف جوهري في أنظمة الرقابة الداخلية بالشركة.

والله ولي التوفيق ،،

رئيس اللجنة

م/ معتز قصي العزاوي

