

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

الجمعية العامة العادية السادسة والستين في ١٧ أبريل ٢٠٢٢ م

حفظهم الله

السادة / مساهمي شركة الأسمنت العربية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

يسر لجنة المراجعة أن تقدم لمساهمي الشركة الكرام تقريرها السنوي عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م والمتضمن رأيها في مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة، وما قامت به اللجنة من أعمال في نطاق اختصاصها، وذلك وفقاً لنظام الشركات الصادر من وزارة التجارة ولائحة حوكمة الشركات الصادرة من هيئة السوق المالية .

مارست اللجنة صلاحياتها المعتمدة حسب لائحة الحوكمة ، وقد اعتمد مجلس الادارة جميع توصياتها ، حيث عقدت اللجنة ٤ إجتماعات خلال العام ٢٠٢١ م حضرها جميع اعضاء اللجنة ، و بحضور جزئي للمراجع الخارجي والمراجع الداخلي والمستشار الزكوي في بعض الإجتماعات ، وتقوم لجنة المراجعة دورياً برفع تقاريرها لمجلس الإدارة والجمعية العامة للمساهمين.

تتمثل مهام ومسؤوليات لجنة المراجعة الرئيسة في :

أولاً: البيانات المالية :

حيث يتم مراجعة السياسات والاجراءات المحاسبية والتقارير المالية الربع سنوية والنهائية ، مع التركيز بصفة خاصة على الإفصاحات في القوائم المالية ، ودراسة توصيات المراجعين فيما يتعلق بنتائج التدقيق ، و بما يوفر لتقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية للشركة أن تكون عادلة ومفهومة وتَتَضَمَّن المعلومات التي تتيح للمساهمين والمستثمرين تقييم المركز المالي للشركة وبما يضع في إعتباره جميع أصحاب المصالح .

ثانياً: المراجعة الداخلية :

الإشراف والموافقة على أعمال المراجعة الداخلية مثل الميثاق ، و الأهداف الإستراتيجية و الخطط التفصيلية ، والأنشطة، والتوظيف، والبنية التنظيمية والتأكد من ضمان عدم وجود قيود أو حدود لعملها وإستقلاليتها ، و يدخل ضمن نطاق عمل المراجعة الداخلية تقييم كفاءة وفعالية نظام الرقابة الداخلية ، ويتم رفع التقارير التي تتضمن نقاط الضعف إن وجدت في نظام الرقابة الداخلية و الإجراءات التصحيحية ومتابعة تصحيحها وتطويرها إلى الإدارة التنفيذية ولجنة المراجعة ، وتتأكد اللجنة من وجود تعاون بين المراجعة الداخلية والإدارة التنفيذية والمراجع الخارجي.

كما تابعت اللجنة أعمال المراجعة الداخلية المتخصصة التي تمت عن طريق مكاتب فنية خارجية للعمليات بالمصنع ولتقنية المعلومات .



ثالثاً: المراجع الخارجي:

النظر في إستقلالية وموضوعية المراجع الخارجي و متابعة أعماله ، و مناقشة القوائم المالية وخطاب الإدارة لمعالجة الملاحظات، والإجتماع بشكل منفرد وبصورة دورية . و التأكيد أنه تم تسهيل حصولهم على كافة المعلومات بدون إستثناء و أنه لا يوجد أي إيضاحات تحسينية يرون إضافتها للقوائم المالية.

كما تم مناقشة تفاصيل خطاب الإدارة المقدم منه بخصوص تقنية المعلومات ، حيث تبين من الملاحظات أنها ليس لها تأثير على صحة ونزاهة القوائم المالية بل هي تحسين للبيئة الرقابية للنظام المستخدم.

رابعاً: الإلتزام:

مراجعة مدى كفاءة نظام مراقبة الإلتزام بالقوانين والأنظمة ذات العلاقة مثل المعايير المحاسبية وتعليمات هيئة السوق المالية والانظمة الأخرى التي تعمل الشركة تحت مظلتها، كما تستعرض اللجنة تقرير التأكيد المحدود المستقل وتبلغ رئيس مجلس الإدارة للجمعية العامة عن أعضاء مجلس الإدارة ذوي المصلحة الذين توجد بينهم وبين الشركة أعمال أو عقود (المعاملات مع أطراف ذات العلاقة). كما يتم الإطلاع بصفة دورية على خطابات المستشارين القانونيين للشركة.

ادارة المخاطر بالشركة:

تتولى لجنة منفصلة منبثقة عن مجلس الادارة متابعة أعمال إدارة المخاطر بالشركة وترفع تقاريرها إلى مجلس الادارة بصفة نصف سنوية.

الرأي عن كفاية أنظمة الرقابه الداخليه :

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 و إجراءات الرقابة وسلامة وفعالية ضوابط الرقابة الداخلية ومعالجة نقاط القصور فيها . علماً أن أي نظام رقابة داخلية مهما كانت درجة كفاءته وفعاليتها لا يمكن 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 ،،،

عن لجنة المراجعة

م/ معتر قصي العزاوي - ١٧ أبريل ٢٠٢٢ م