



تقرير لجنة المراجعة إلى مساهمي شركة الاسمنت العربية حول نظام الرقابة الداخلية للعام ٢٠٢٣ م

الجمعية العامة العادية التاسعة والستين في ٢٨ أبريل ٢٠٢٤ م

حفظهم الله

السادة / مساهمي شركة الأسمنت العربية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

بناءً على المادة رقم ٨٨ من لائحة حوكمة الشركات الصادرة من مجلس هيئة السوق المالية ، يسر لجنة المراجعة أن تقدم لمساهمي الشركة الكرام ضمن مرفقات الجمعية تقريرها السنوي عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م والمتضمن رأيها في مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة، وما قامت به اللجنة من أعمال في نطاق إختصاصها

طبقت اللجنة مهامها ومسؤولياتها ومارست صلاحياتها حسب اللوائح المعتمدة ، وقدمت تقاريرها الى مجلس الادارة بما يحقق أهدافها الواردة في لائحة الحوكمة ، وقد اعتمد مجلس الإدارة جميع توصياتها ، كما ترفع اللجنة تقريرها للجمعية العامة للمساهمين بصفة سنوية.

تتمثل مهام ومسؤوليات لجنة المراجعة الرئيسية في المراجعة و تقديم التقارير عن :

- التقارير المالية بما فيها القوائم المالية الاولية والسنوية.
- أعمال المراجعة الداخلية بما فيها نتائج فحص نظام الرقابة الداخلية والاجراءات التصحيحية.
- مراجع الحسابات الخارجي بما فيه مراجعة ملاحظاته على القوائم المالية وخطة المراجعة .
- ضمان الإلتزام بما فيه التاكد من وجود آلية للعاملين لتقديم ملحوظاتهم.

الرأي عن مدى 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 متابعة 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 وفاعلية 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 فان تقييم اللجنة لمدى كفاية أنظمة وضوابط الرقابة الداخلية لم تظهر أي ضعف جوهري ، كما أنه لم يصل للجنة ما يظهر أي ضعف في أنظمة الرقابة الداخلية بالشركة. والله ولي التوفيق ،،

عن لجنة المراجعة – ٢٨ أبريل ٢٠٢٤ م

الأستاذ / مازن هاني التميمي

استاذ

