

تقرير لجنة المراجعة إلى مساهمي شركة الاسمنت العربية حول نظام الرقابة الداخلية للعام 2024م

الجمعية العامة العادية السبعين في 27 أبريل 2025م

حفظهم الله

السادة / مساهمي شركة الأسمنت العربية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

بناءً على المادة رقم 88 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 31 ديسمبر 2024م 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 إعتمد مجلس الإدارة جميع توصياتها ، كما ترفع اللجنة تقريرها للجمعية العامة للمساهمين بصفة سنوية.

تتمثل مهام ومسؤوليات وصلاحيات لجنة المراجعة الرئيسة في المراجعة و تقديم التقارير عن :

- التقارير المالية بما فيها القوائم المالية الاولية والسنوية : حيث تم دراستها والتحقق من السياسات و التقديرات المحاسبية والتأكد من مطابقتها للمعايير المحاسبية السعودية .
 - أعمال المراجعة الداخلية بما فيها نتائج فحص نظام الرقابة الداخلية : حيث تتابع اللجنة الاجراءات التصحيحية التي تم تنفيذها بناء على توصية المراجعة الداخلية ، ولم يتبين للجنة وجود ملاحظات جوهرية .
 - مراجع الحسابات الخارجي بما فيه مراجعة ملاحظاته على القوائم المالية: تمت مراجعة خطة المراجعة ومتابعة تنفيذها والاجتماع معه بصفة ربع سنوية ، وتقديم توصياتها للجمعية العامة باختيار مراجع الحسابات .
 - ادارة المخاطر : التأكد من تحديث سجلات المخاطر ومتابعة اجراءات التخفيف منها .
 - ضمان الإلتزام: بما فيه التأكد من وجود آلية للعاملين لتقديم ملحوظاتهم والابلاغ عن المخالفات ، و لم تصل للجنة تقارير تفيد بعدم الإلتزام ، وتستعرض اللجنة التعاملات مع أطراف ذات علاقة وتقدم للمجلس توصيتها بشأنها.
- و كذلك تؤكد اللجنة على عدم وجود تعارض بين توصياتها وقرارات مجلس الادارة .

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 فإن تقييم اللجنة لمدى كفاية أنظمة وضوابط الرقابة الداخلية في الشركة بأنه مصمم بشكل ملائم ويعمل بفعالية في الحد من المخاطر التشغيلية والمالية والامتثال للمتطلبات النظامية ، كما لم تلاحظ اللجنة ولم يصل لها ما يُظهر أي ضعف جوهري في أنظمة الرقابة الداخلية بالشركة .

والله ولي التوفيق ، ،



رئيس لجنة المراجعة
أ/ مازن هاني التميمي

