



تقرير لجنة المراجعة إلى الجمعية العامة للمساهمين لشركة أسمنت المنطقة الشمالية حول نظام الرقابة الداخلية كما في

2024/12/31م

السادة مساهمين شركة أسمنت المنطقة الشمالية

في إطار اختصاصات اللجنة حسب الأنظمة واللوائح المتضمنة:

1. النظر في القوائم المالية الأولية الربع سنوية والسنوية قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء الرأي والتوصية في شأنها لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها.
2. إبداء الرأي الفني بناء على طلب مجلس الإدارة فيما إذا كان التقرير السنوي لمجلس الإدارة والقوائم المالية للشركة عادلة ومتوازنة ومفهومة وتتضمن المعلومات التي تتيح للمساهمين والمستثمرين تقييم المركز المالي للشركة، وأدائها، ونموذج عملها، واستراتيجيتها.
3. دراسة أية مسائل مهمة أو غير مألوفة تتضمنها التقارير المالية والحسابات.
4. البحث في أية مسائل يثيرها المدير المالي للشركة أو من يتولى مهامه أو مسؤول الالتزام في الشركة أو مراجع الحسابات.
5. التحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية.
6. دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.
7. دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة.
8. الإشراف على خطط إدارة المراجعة الداخلية وأعمالها والتحقق من فاعليتها بما يتماشى مع الأنظمة والقوانين والأعراف المهنية بهذا الخصوص.
9. دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.
10. الرقابة والإشراف على أداء وأنشطة المراجع الداخلي وإدارة المراجعة الداخلية في الشركة، للتحقق من توافر الموارد اللازمة وفعاليتها في أداء الأعمال والمهام المنوطة بها.
11. التأكد من استقلالية المراجعة الداخلية وتمكينها من أداء عملها بفعالية.
12. التوصية لمجلس الإدارة بتعيين مدير إدارة المراجعة الداخلية أو المراجع الداخلي واقتراح مكافآته وإنهاء خدماته.
13. التوصية لمجلس الإدارة بترشيع مراجعي الحسابات وعزلهم وتحديد أنعابهم وتقييم أدائهم، بعد التأكد من استقلاليتهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم.
14. التحقق من استقلالية مراجع الحسابات وموضوعيته وعدالته، ومدى فعالية أعمال المراجعة، مع الأخذ في الاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة.
15. مراجعة خطة مراجع حسابات الشركة وأعماله، والتحقق من عدم وجود تجاوز أو قصور في أداء مهامه والتحقق من عدم تقديمه أعمالاً فنية أو إدارية أو استشارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة وإبداء مرنيتها حيال ذلك.
16. الإجابة عن استفسارات مراجع حسابات الشركة.
17. دراسة تقارير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية وإبداء مرنيتها حيالها إن وجدت ومتابعة ما أتخذ بشأنها.
18. مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها.
19. الإشراف على التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة بنطاق عملها.
20. مراجعة العقود والتعاملات المقترح أن تجريها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة وحالات تعارض المصالح المحتملة إن وجدت وتقديم توصياتها بشأنها إلى مجلس الإدارة.
21. الرفع إلى مجلس الإدارة في نطاق عملها بما تراه من مسائل ترى ضرورة اتخاذ إجراء بشأنها، وإبداء توصياتها بالخطوات التي يلزم اتخاذها.



الخلاصة:

نفيدكم بأن اللجنة عقدت خلال عام 2024م عدد (4) اجتماع خصصت للنظر في القوائم المالية المدققة للعام 2024م ومراجعة التقارير الدورية المقدمة من المراجعة الداخلية والإشراف على أعمال المحاسب القانوني وإدارة المخاطر وكذلك متابعة تطبيق المهام حسب أفضل الممارسات في مجال لجان المراجعة.

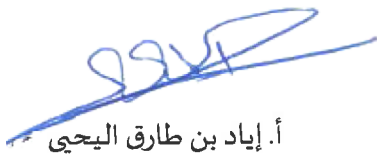
وترفع اليكم لجنة المراجعة تقريرها عن نتائج أعمال السنة المالية المنتهية بتاريخ 2024/12/31م ونفيدكم اننا اطلعنا على كافة القوائم المالية للشركة الربعية منها والسنوية وتقارير المراجع الخارجي للحسابات والايضاحات المرفقة ونفيدكم انه ليس لدى اللجنة اي ملاحظات جوهرية بهذا الشأن.

كما اطلعت اللجنة على انظمة الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر بالشركة وترى اللجنة كفايتها.

واخيرا تتقدم اللجنة لإدارة الشركة بالشكر على تعاونها لتأدية وتسهيل أعمال اللجنة.

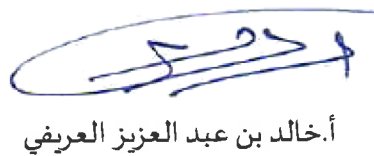
وتفضلوا بقبول خالص تحياتنا

عضو اللجنة



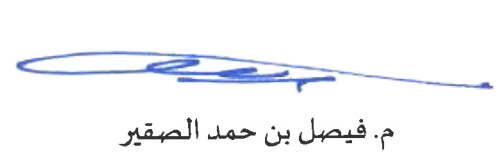
أ. إياد بن طارق اليحيى

عضو اللجنة



أ. خالد بن عبد العزيز العريفي

رئيس اللجنة



م. فيصل بن حمد الصقيير

