

**توصية لجنة المراجعة بخصوص اختبار مراجع حسابات الشركة للعام المالي 2023-2024**

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ... وبعد،

لجنة المراجعة هي لجنة مستقلة تشكل بقرار من الجمعية العامة العادية للشركة، تختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها، والسياسات المحاسبية والإشراف على أعمال المراجعة الداخلية والمراجعين الخارجيين.

وفي إطار اختصاصاتها وصلاحياتها قامت اللجنة بدراسة عروض مراجعة الحسابات والتوصية لمجلس الإدارة لترشيح مراجع الحسابات للعام المنتهي في 2024/3/31م والتي تشمل مراجعة القوائم الموحدة للربع الثاني و الثالث من العام المالي المنتهي في 31 مارس 2024 و الربع الأول من العام المالي المنتهي في 31 مارس 2025 ( 30 يونيو 2024 ) إضافة إلى مراجعة القوائم المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2024 ومراجعة القوائم المالية غير الموحدة للشركة الأم ( لإغراض الزكاة ) ومراجعة القوائم المالية السنوية لجميع الشركات التابعة وتقديم الإقرار الزكوي للشركة الأم والشركات التابعة .

وبعد إرسال طلبات العروض لمكاتب المراجعة المعتمدة من هيئة السوق المالية وصل للشركة عرض من مكنتي الخراشي وشركاه عضو MAZARS وعرض من مكنتب ابراهيم احمد البسام وشركاؤه عضو PKF.

وكان العرض المالي للمكنتبيين كما يلي:

المكنتب	العرض المالي
مكنتب الخراشي وشركاه عضو MAZARS	1.376 مليون ريال
مكنتب ابراهيم احمد البسام وشركاؤه عضو PKF	2.055 مليون ريال

وبناء على ما ذكر وبعد دراسة العروض الفنية والمالية والاطلاع على خبرات المكاتب المعنية ترشح لجنة المراجعة لمجلس إدارة الشركة للتوصية للجمعية العمومية باختيار مراجع حسابات من بين الآتي ذكرهم:

- ✓ مكنتب الخراشي وشركاه عضو MAZARS  
✓ مكنتب ابراهيم احمد البسام وشركاؤه عضو PKF

**لجنة المراجعة:-**

(1) الأستاذ/ المعتمد بالله زكي علام ..... العتصم بالله  
رئيس اللجنة.

(2) الأستاذ/عبدالكريم عبدالعزيز شنيور .....  
عضو.



شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

تقرير لجنة المراجعة السنوي

للسنة المالية المنتهية في: 2023/03/31م.

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته وبعد ،،

لجنة المراجعة هي لجنة مستقلة تشكل بقرار من الجمعية العامة العادية للشركة، تختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة نزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها، والسياسات والمحاسبية والإشراف على أعمال المراجعة الداخلية والمراجعين الخارجيين. وعقدت اللجنة (8) اجتماعات خلال السنة المالية المنتهية في: 2023/03/31م، وقامت لجنة المراجعة خلال العام بأعمال في نطاق اختصاصها.

### وأبرزها:

- 1- الإشراف على وظيفة المراجعة الداخلية ومناقشة الجوانب المتعلقة بالرقابة الداخلية مع الإدارة التنفيذية.
- 2- دراسة جميع صفقات الأطراف ذات الصلة كما حددتها النظم والقواعد واللوائح المطبقة.
- 3- مناقشة مدى فاعلية عملية تحديد المخاطر الهامة لنشاط الشركة وتقييمها وإعداد التقارير عنها، وأسلوب إدارة الشركة لتلك المخاطر، ورفع التوصيات المناسبة في هذا الصدد إلى لمجلس الإدارة.
- 4- دراسة القوائم المالية الأولية والمنتهية لعام: 2023/03/31م وملاحظات المراجع على القوائم المالية ومتابعة ما تم بشأنه، ونتائج مراجعة العام المالي للشركة مع المراجعين الخارجيين وممثلي الإدارة المعنيين، ورفع التوصية للنظر باعتمادها من قبل مجلس الإدارة.
- 5- الإشراف على مراجع الحسابات.
- 6- دراسة عروض مراجع الحسابات والتوصية بتعيين مراجع الحسابات للسنة المالية المنتهية في: 2023/03/31م.
- 7- مراجعة السياسات والممارسات المحاسبية المهمة بما في ذلك مدى ثبات هذه السياسات سنوياً.
- 8- فضلاً عن المسؤوليات المذكورة بعالية تأخذ لجنة المراجعة على عاتقها تنفيذ أي مهام أخرى يوكلها إليها مجلس إدارة الشركة، وتقديم للمجلس تقريراً دورياً عما قامت به اللجنة من عمليات فحص، وتوصياتها في هذا الشأن.

## نظام الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر:

تهدف عمليات المراجعة الداخلية إلى التأكد من فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية التي تتم من خلال إدارة المراجعة الداخلية بالشركة بإشراف ومتابعة لجنة المراجعة. وذلك بهدف حماية أصول الشركة وتحقيق إدارة فعالة للمخاطر.

تم التعاقد مع مكتب متخصص للمراجعة الداخلية، وقد بدأ المكتب في إعداد وتنفيذ خطة المراجعة الداخلية في النصف الثاني من العام المالي المنصرم نظرا لظروف الشركة ودخولها في التنظيم المالي. وقام مكتب المراجعة الداخلية بالتنسيق مع لجنة المراجعة على عمل ميثاق ودليل المراجعة الداخلية. كما تم عمل هيكل تنظيمي لإدارة المراجعة الداخلية، وكذلك وصف للوظائف بالإدارة.

هذا وقد خضعت عمليات الشركة خلال العام المالي المنتهي 2023/03/31م لعمليات تقييم لمخاطر العمل وقياس مدى كفاية الأداء في كل من إدارة الشؤون القانونية، وإدارة الالتزام والحوكمة، وإدارة الموارد البشرية والشؤون الإدارية، وإدارة تقنية المعلومات، وقطاع الإعلان. وقد أظهرت عمليات تقييم المخاطر حسب رأي لجنة المراجعة عن ضعف في نظام الرقابة الداخلية. هذا وتشيد لجنة المراجعة بتفاعل الإدارة التنفيذية الجديدة للشركة وتعاونها مع اللجنة لإتمام عمليات تقييم المخاطر. وتقوم اللجنة بالتنسيق المتواصل مع الإدارة التنفيذية للشركة لإعداد خطة لتطوير نظام الرقابة الداخلية بهذه الأقسام.

## التوصية بتعيين مراجع الحسابات للسنة المالية المنتهية في: 2024/03/31م:

وفي إطار اختصاصاتها وصلاحياتها قامت اللجنة بدراسة عروض مراجعة الحسابات والتوصية لمجلس الإدارة لترشيح مراجع الحسابات للعام المنتهي في 2024/3/31م والتي تشمل مراجعة القوائم الموحدة للربع الثاني و الثالث من العام المالي المنتهي في 31 مارس 2024 و الربع الأول من العام المالي المنتهي في 31 مارس 2025 ( 30 يونيو 2024) إضافة إلى مراجعة القوائم المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2024 ومراجعة القوائم المالية غير الموحدة للشركة الأم ( لإغراض الزكاة ) ومراجعة القوائم المالية السنوية لجميع الشركات التابعة وتقديم الإقرار الزكوي للشركة الأم والشركات التابعة.



وبعد دراسة العروض الفنية والمالية والاطلاع على خبرات المكاتب المعنية أوصت لجنة المراجعة مجلس إدارة الشركة بترشيح مراجع واحد من التالي:

- مكتب الخراشي وشركاه عضو MAZARS
- مكتب إبراهيم أحمد البسام وشركاؤه عضو PKF

بالنيابة عن لجنة المراجعة،  
المعتصم بالله زكي علام  
رئيس لجنة المراجعة

المعتصم بالله زكي علام