

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

تقرير لجنة المراجعة السنوي

للسنة المالية المنتهية في: 2022/03/31م.

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 (3) اجتماعات خلال السنة المالية المنتهية في: 2022/03/31م، 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- تعيين المراجع الداخلي للشركة.
- 3- دراسة جميع صفقات الأطراف ذات الصلة كما حددتها النظم والقواعد واللوائح المطبقة.
- 4- 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.
- 5- دراسة القوائم المالية الأولية والمنتهية لعام: 2022/03/31م 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.
- 6- الإشراف على مراجع الحسابات.
- 7- دراسة خطاب الإدارة الصادر من مراجع الحسابات.
- 8- دراسة عروض مراجع الحسابات والتوصية بتعيين مراجع الحسابات للسنة المالية المنتهية في: 2022/03/31م.
- 9- مراجعة السياسات والممارسات المحاسبية المهمة بما في ذلك مدى ثبات هذه السياسات سنوياً.
- 10- فضلاً عن المسؤوليات المذكورة بعالية تأخذ لجنة المراجعة على عاتقها تنفيذ أي مهام أخرى يوكلها إليها مجلس إدارة الشركة، وتقدم للمجلس تقريراً دورياً عما قامت به اللجنة من عمليات فحص، وتوصياتها في هذا الشأن.



نظام الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر:

الإجراءات الرقابية وفعاليتها في غاية الأهمية وتلعب دوراً محورياً في تحقيق أهداف الشركة، وإدارة الشركة مسؤولة عن إعداد نظام شامل وفعال للرقابة الداخلية. يستند نظام الرقابة الداخلية على رؤية وتقدير إدارة الشركة لوضع نظام رقابة يتناسب مع الأهمية النسبية للمخاطر وغيرها من المخاطر الكامنة في أنشطة الشركة. وبقدر معقول من التكلفة والمنفعة لتفعيل ضوابط رقابية محدودة. تم تصميم نظام الرقابة الداخلية بغرض إدارة مخاطر عدم تحقيق الأهداف وليس لتفاديها، وبالتالي فإن نظام الرقابة الداخلية مصمم لإعطاء تأكيدات معقولة لتفادي الأخطاء الجوهرية والخسائر المتعلقة بها. إضافة لما ذكر فإن لجنة المراجعة تراجع بشكل دوري التقارير التي تعد من المراجعين الداخليين والخارجيين، وتتضمن هذه التقارير تقييم كفاية وفعالية الرقابة الداخلية.

بناءً على ما ذكر نعتقد بأن الشركة لديها نظام رقابة داخلية سليم وفعال بدرجة معقولة من حيث التصميم والتطبيق، ولا يوجد شك يذكر في قدرة الشركة على مواصلة أعمالها، وخلال العام لم يكن هناك ملاحظات جوهرية تتعلق بفاعلية نظام وإجراءات الرقابة الداخلية في الشركة.

التوصية بتعيين مراجع الحسابات للسنة المالية المنتهية في: 2023/03/31م:

وفي إطار اختصاصاتها وصلاحياتها قامت اللجنة بدراسة عروض مراجعة الحسابات والتوصية لمجلس الإدارة لترشيح مراجع الحسابات للعام المنتهي في 2023/3/31م والتي تشمل مراجعة القوائم الموحدة للربع الثاني و الثالث من العام المالي المنتهي في 31 مارس 2023 و الربع الأول من العام المالي المنتهي في 31 مارس 2024 (30 يونيو 2023) إضافة إلى مراجعة القوائم المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2023 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