

التقرير السنوي للجنة المراجعة عن نتائج المراجعة السنوية لفعالية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة ومدى كفاية نظام الرقابة الداخلية بالشركة للعام المالي المنتهي في 2025/12/31م لشركة وسم الأعمال لتقنية المعلومات

أولاً: نبذة مختصرة عن لجنة المراجعة

لجنة المراجعة هي لجنة مستقلة تشكلت بقرار من مجلس ادارة الشركة وفقاً الى ما نصت اليه احكام المادة (47) من لائحة حوكمة الشركات الصادرة من هيئة السوق المالية وتختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها، وكذلك السياسات المحاسبية والإشراف على أعمال المراجعة الداخلية والمراجعين الخارجيين، وقد انتهت اللجنة دورتها الأولى في 20 سبتمبر 2025م، وتم تشكيل لجنة المراجعة في لدورة المجلس الثانية بموجب قرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ 21 سبتمبر 2025م والتي ستنتهي بنهاية دورة المجلس في 20 سبتمبر 2029م وقد تتألف لجنة المراجعة من ثلاثة أعضاء وهم:

- | | | |
|----|--------------------------------|--------|
| 1. | الأستاذة/ أمل بنت عايض العتيبي | رئيساً |
| 2. | الأستاذ/ عادل بن سعود المنصور | عضواً |
| 3. | الأستاذ/ زكي بن أحمد بن مراد | عضواً |

ثانياً: أداء لجنة المراجعة للعام المالي 2025م

قامت لجنة المراجعة خلال العام 2025م بعقد عدد من الاجتماعات الخاصة بأعمال مراقبة مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية والتي نعرض ادناه موجزا عن الاعمال التي قامت لجنة المراجعة بمتابعتها خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025م، وعقدت اللجنة خلال العام عدد خمس اجتماعات والتي تتفق مع خطة اللجنة المعتمدة والمتفقة مع لائحة حوكمة الشركات والتي انعقدت بتاريخ 2025/03/29م و 2025/06/23م و 2025/08/25م و 2025/09/30م و 2025/12/15م على التوالي.

ثالثاً: مهام ومسئوليات لجنة المراجعة

- قامت لجنة المراجعة خلال العام 2025م بالمهام والمسئوليات التي تدخل في نطاق اختصاصها وأبرزها :
- 1- مراجعة واعتماد خطة المراجعة الداخلية للعام المالي 2025م.
 - 2- الاشراف على إدارة المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ خطة المراجعة المعتمدة للعام المالي 2025م. ودراسة تقارير المراجعة الداخلية والالتزام ومتابعة تنفيذ التوصيات الواردة بها.
 - 3- تقييم أداء وقوة النظام المالي والسياسات والممارسات المحاسبية خلال العام 2025م.
 - 4- دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ التوصيات الهامة الواردة في تقارير المراجعة الداخلية.
 - 5- دراسة مدى فاعلية عملية تحديد المخاطر الهامة لنشاط الشركة وتقييمها وإعداد التقارير عنها وأسلوب إدارة الشركة لتلك المخاطر ورفع التوصيات المناسبة في هذا الصدد إلى مجلس الإدارة.
 - 6- دراسة القوائم المالية السنوية للعام 2024م والقوائم المالية الأولية للنصف الأول من العام 2025م ورفع التوصية باعتمادها إلى مجلس الإدارة.
 - 7- دراسة خطاب الإدارة الصادر من مراجع الحسابات.
 - 8- الاجتماع مع مراجع الحسابات القانوني منفرداً والإشراف عليه ومتابعه أعماله وإقرار تقريره للعام 2024م.

9- دراسة عروض مراجع الحسابات وتوصية اللجنة الى المجلس بشأن المحاسب القانوني المرشح للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025م والنصف الأول المنتهي في 30 يونيو 2026م. وتقرير اللجنة الى الجمعية العامة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024م.

10- فضلاً عن المسؤوليات المذكورة أعلاه تأخذ لجنة المراجعة على عاتقها تنفيذ أي مهام أخرى يوكلها إليها مجلس الإدارة وتقديم التقارير حولها.

رابعاً: نظام الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر

يستند نظام الرقابة الداخلية على رؤية وتقدير إدارة الشركة لوضع نظام رقابة يتناسب مع الأهمية النسبية للمخاطر المالية وغيرها من المخاطر الكامنة في أنشطة الشركة وبقدر معقول من التكلفة والمنفعة لتفعيل ضوابط رقابية محدودة. حيث تم تصميم نظام الرقابة الداخلية بغرض إدارة المخاطر وليس لتفاديها وبالتالي فإن نظام الرقابة الداخلية مصمم لإعطاء تأكيدات معقولة لتفادي الأخطاء الجوهرية والخسائر المتعلقة بها، كما أن لجنة المراجعة تراجع بشكل دوري التقارير التي تعد من المراجعين الداخليين والخارجيين وتتضمن هذه التقارير تقييم لكفاية وفعالية الرقابة الداخلية.

خامساً: رأي لجنة المراجعة

استناداً على التقارير الدورية التي عرضت على اللجنة في عام 2025م من قبل كل من إدارة المراجعة الداخلية وتقارير الإدارة التنفيذية ترى لجنة المراجعة سلامة وفعالية كفاءه الضوابط المالية والتشغيلية والداخلية وإدارة المخاطر وأنه لا يوجد ثغرات رقابية أو ضعف جوهري في أعمال الشركة خلال العام المالي 2025م بما يؤثر على سلامة وعدالة القوائم المالية للشركة.

كما ترى لجنة المراجعة أن نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر المطبقة في الشركة خلال العام المالي 2025م ذات فاعلية وكفاية مناسبة لحجم ونشاط الشركة، ولا توجد لديها أي ملاحظات جوهرية أو قصور في إجراءات الرقابة الداخلية.

لذا تؤيد لجنة المراجعة التأكيدات والقرارات السنوية من قبل الإدارة التنفيذية وإدارة المراجعة الداخلية بعدم وجود أي قصور قد يؤثر على التقارير المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025م وتؤكد اللجنة 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 بفعالية نظام وإجراءات الرقابة الداخلية في الشركة - علماً بأن أي نظام رقابة داخلية - بغض النظر عن مدى سلامته وتصميمه وفاعليته تطبقه لا يمكن أن يوفر تأكيداً مطلقاً.

والله الموفق ..

أ/ أمل بنت عايض العتيبي
رئيس لجنة المراجعة

توصية لجنة المراجعة في شركة وسم الأعمال لتقنية المعلومات بتعيين مراجع حسابات خارجي للعام المالي 2026م والنصف الأول للعام المالي 2027م

قامت شركة وسم الأعمال لتقنية المعلومات بطلب عروض أسعار لمراجعة القوائم المالية للشركة لكل من العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2026م والقوائم الأولية للفترة المنتهية في 30 يونيو 2027م من عدد خمس مكاتب المحاسبين القانونيين المسجلين لدى هيئة السوق المالية لممارسة عمليات المراجعة للشركات المدرجة، ولم يصل منها للجنة المراجعة بتاريخ اجتماعها الا ثلاثة عروض وفقاً للفترات المالية المطلوبة لمراجعة قوائم الشركة المالية وكانت قيمة الاتعاب كما يلي:

اسم مكتب المراجعة	اتعاب القوائم المالية للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2026م*	اتعاب القوائم الأولية للنصف الأول المنتهي في 30 يونيو 2027م*	الزكاة*	الإجمالي*
شركة المستشارون المهنيون	150,000	50,000	10,000	210,000
شركة سلطان احمد الشبيبي محاسبون ومراجعون قانونيون	195,000	38,000	9,500	242,500
شركة تركي عبدالمحسن اللحيد وصالح عبدالله اليحيى محاسبون ومراجعون قانونيون	195,000	50,000	7,000	252,000

*الأسعار لا تشمل قيمة الضريبة المضافة

ووفقاً لما ذكر اعلاه توصي لجنة المراجعة باختيار أحد العروض المستلمة مراجعاً لشركة وسم الاعمال لتقنية المعلومات عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2026م والقوائم الأولية للفترة المنتهية 30 يونيو 2027م.

أ/ أمل عايض العتيبي

رئيس لجنة المراجعة



بيان ووصف عن الشركات التي يمارس بها أعضاء مجلس إدارة شركة وسم الأعمال لتقنية
المعلومات

نشاط منافس

ملاحظات (وصف سبب المنافسة)	وصف النشاط المنافس	اسم العضو المشترك في نشاط منافس	اسم الشركة المنافسة
يملك نسبة 100% من حصص الشركة المنافسة	تحليل النظم وتصميم واجهة وتجربة المستخدم وتطوير التطبيقات	المهندس / عادل بن سعود بن صالح المنصور عضو مجلس الإدارة وعضو لجنة المراجعة	شركة الحلول المنطقية التجارية (شخص واحد)

توقيع أعضاء مجلس الإدارة

التوقيع	المنصب	الاسم
	رئيس مجلس الإدارة	الأستاذ/ فهد بن إبراهيم العبود
	نائب رئيس مجلس الإدارة	الدكتورة/ العنود بنت محمد القحطاني
	عضو مجلس الإدارة	الأستاذة/ أمل بنت عايض العتيبي
	عضو مجلس الإدارة	الأستاذ/ تركي بن عبد الرحمن العاطف