

تقرير لجنة التدقيق لشركة أسمنت بورتلاند كويت 2017

نبذة عن لجنة التدقيق :

قام مجلس الإدارة بتشكيل لجنة التدقيق وتم تحديد مدتها لتكون متوافقة مع مدة صلاحية مجلس إدارة الشركة (ثلاث سنوات)، تتألف لجنة التدقيق المنبثقة عن مجلس الإدارة من أربعة أعضاء يرأسها عضو مستقل كما يلي :

- السيد / أحمد محمود عيسى العصفور (رئيس اللجنة)
- السيد / نبيل عيسى عبد الله العثمان (عضو لجنة)
- السيد / محمد عبد علي عبد الله بهمن (عضو مستقل)
- السيد / نبيل متري بنورة (أمين السر)

قامت اللجنة بالإجتماع بصورة منتظمة وفقاً للوائح الخاصة بها، وذلك بإكمال النصاب القانوني لحضور أعضائها، حيث قام أمين سر اللجنة بتدوين محاضر إجتماعات اللجنة متضمناً تقريراً بالقرارات التي تم إتخاذها، وقد إجتمعت اللجنة 4 مرات خلال عام 2017 منها 1 بالتمرير.

البيانات والتقارير المالية :

تشرف لجنة التدقيق على عملية إعداد التقارير المالية للشركة نيابة عن مجلس الإدارة، وتتحمل إدارة الشركة المسؤولية الرئيسية عن البيانات المالية، وذلك من خلال الحفاظ على الرقابة الداخلية الفعالة للتقارير المالية، وكذلك تقييم فعالية نظام الرقابة الداخلة على التقارير المالية، وفي الوفاء بمسؤوليتها الرقابية، وقد قامت اللجنة بإستعراض ومناقشة البيانات المالية المجمعة المرحلية والسنوية الخاصة بشركة أسمنت بورتلاند كويت بالسنة المالية 2017 مع إدارة الشركة قبل رفعها لمجلس الإدارة للإعتماد.

مهام وإنجازات اللجنة خلال عام 2017 :

- مراجعة ومناقشة البيانات المالية للتأكد من صحتها ونزاهتها.
- التوصية لمجلس الإدارة بتعيين مراقب الحسابات الخارجي ومتابعة أدائه.
- دراسة السياسات المحاسبية المتبعة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.
- التأكد من كفاية وفاعلية أنظمة الرقابة الداخلية المطبقة داخل الشركة، وإعداد تقرير في هذا الشأن.
- الإشراف على إدارة التدقيق الداخلي في الشركة.
- التأكد من إتزام الشركة بالقوانين والسياسات والنظم والتعليمات ذات العلاقة ومراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية.

أنظمة الضبط والرقابة الداخلية :

تستند الأنشطة الرقابية بصفة أساسية على الضوابط الرقابية الموضوعية، والتقارير الإدارية المختلفة وإدارة المخاطر ووظائف التدقيق الداخلي، يتحمل مجلس إدارة شركة أسمنت بورتلاند كويت مسؤولية الرقابة الداخلية ومراجعة فعاليتها وذلك من خلال المحافظة على الأصول، وحفظ البيانات المالية الصحيحة، والكشف عن الأخطاء والمخالفات، ويلتزم مجلس الإدارة بمراجعة تقرير لجنة التدقيق عن نتائج أنشطة الرقابة الداخلية والتقارير الدورية الخاصة بأنشطة الرقابة. كما تشمل الرقابة الداخلية تحديد هيكل تنظيمي واضح، وتدوين السياسات والإرشادات وتحديد السلطات والصلاحيات وآليات رقابة الأداء، التي تم وضعها لمراقبة عمليات الشركة بفاعلية ومنتظام، وقد قامت الشركة بتفعيل نظام رقابة داخلي يوفر ضماناً معقولاً من العمليات الفعالة والمناسبة ويشمل مختلف ضوابط الرقابة بما في ذلك الضوابط المالية والعمليات والإلتزام بالقوانين والأنظمة ذات الصلة، ويقوم مجلس الإدارة بالمراجعة المنتظمة لهذه الإجراءات من خلال لجانه الرئيسية وتتم مراجعة فعالية الضوابط من وقت لآخر في إطار دوائر العمل بالشركة ويتم رفع التقارير المنتظمة ذات العلاقة إلى لجنة التدقيق.

إدارة التدقيق الداخلي :

إن إستقلالية إدارة التدقيق الداخلي عامل أساسي لنجاح مهام التدقيق، لذلك تقوم إدارة التدقيق الداخلي برفع تقاريرها إلى لجنة التدقيق التابعة لمجلس إدارة الشركة، كما تقوم لجنة التدقيق بالموافقة على الهيكل التنظيمي وميثاق وسياسة التدقيق الداخلي وخطط التدقيق الداخلي ومنهجية تقييم المخاطر وتقييم الإنجازات والأداء الوظيفي للإدارة.

تقوم إدارة التدقيق الداخلي للشركة بتنظيم سياسات التدقيق والرقابة الداخلية والتي تساعد الشركة على تطبيق نظام الحوكمة، وذلك عن طريق عمل نظام رقابة محكم يهدف إلى التقييم المستمر لوسائل وإجراءات الرقابة الداخلية وتطويرها حسب ما تتطلبه زيادة كفاءة وفاعلية نظام الرقابة الداخلية، وعليه فقد كلف مجلس الإدارة إدارة التدقيق الداخلي من خلال لجنة التدقيق بالمهام والمسؤوليات المناطة لها، لذا فإن إدارة التدقيق الداخلي بالشركة هي تتمتع بالإستقلالية الفنية التامة وتتبع لجنة التدقيق المنبثقة عن مجلس إدارة الشركة.

ومن أهم مسؤوليات إدارة التدقيق الداخلي في شركة أسمنت بورتلاند كويت هو تزويد مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية برأي مستقل وموضوعي حول توافر الضوابط الرقابية، والضمانات الكافية والملائمة لدعم أنشطة الشركة وتحسين فاعلية الضوابط وإدارة المخاطر وعمليات الحوكمة.

تعيين المدققين الخارجيين :

قامت اللجنة بالتوصية لمجلس الإدارة بتعيين مراقب حسابات خارجي من مكتب السادة / BDO النصف وشركاه (فيصل صقر الصقر)، بدلاً عن مراقب الحسابات السابق (قيس محمد النصف)، طبقاً لمدة التغيير الإلزامي المنصوص عليها في اللائحة التنفيذية لقانون هيئة أسواق المال، وذلك عن السنة المالية 2018، وذلك بعدما تأكدت اللجنة من إستقلالية مراقب الحسابات، ويعتبر السادة / BDO النصف وشركاه مؤهل ومستقل تماماً عن الشركة ومجلس الإدارة، ويقوم مراقب الحسابات الخارجي بإجراء تدقيق سنوي مستقل ومراجعة ربع سنوية بهدف تأكيد أن البيانات المالية تعد وفقاً للمعايير الدولية والمعتمدة من الجهات الرقابية في دولة الكويت، وقامت اللجنة بالإجتماع بشكل مستقل مع رئيس لجنة التدقيق لشركة أسمنت بورتلاند كويت ومع المدقق الخارجي لمناقشة البيانات المالية قبل رفعها لمجلس الإدارة للإعتماد.

كم تم مناقشة الملاحظات المدونة في تقرير لجنة التدقيق السابق ومنها :

النظام المحاسبي :

تم التعاقد خلال السنة مع شركة متخصصة ذات معايير مهنية لشراء نظام محاسبي متكامل (مايكروسوفت) يغطي بدوره نشاط الشركة.

الرقابة على المخزون :

تم معالجة ضعف الرقابة وزيادة فعاليتها.

قطع الفيار بطيئة الحركة :

تم مناقشة هذا البند من قبل إدارة الشركة وتم التوصل إلى أن هذه القطع غير متوفرة في السوق المحلي، ويستلزم الحصول عليها من السوق العالمي وقتاً طويلاً وذلك بسبب التصنيع والشحن. ولذلك تم إتخاذ قرار بالإحتفاظ بهذا النوع من القطع لتفادي توقف الإنتاج مما يحمل الشركة خسائر لتوقف عملية الإنتاج.

تقييم أداء اللجنة لعام 2017 :

يتم تحديد معايير التقييم لمؤشرات قياس الأداء الرئيسة لكل من مجلس الإدارة و أعضاء واللجان المنبثقة عنه، وذلك وفقاً لتجهيزات أعضاء مجلس الإدارة في مجال عمل ونشاط الشركة بحيث يقوم المجلس بتقييم أداء اللجنة للسنة المالية المنتهية وفقاً لمعايير التقييم.

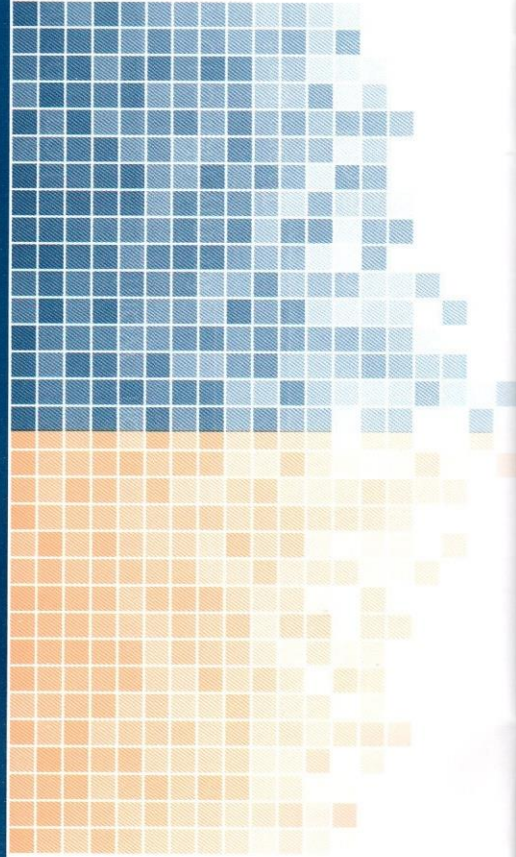
وختاماً، وإستناداً إلى إشارتنا عن تقييم نظم الرقابة الداخلية التي تم عرضها بالتقرير، فإننا نؤكد أن مستوى الرقابة الداخلية المعمول بها داخل شركة أسمنت بورتلاند كويت مرضي، وذلك تماشياً مع التقييم الكلي للمدقق الخارجي للبيئة الرقابية لشركة أسمنت بورتلاند.

أحمد محمود عيسى العصفور

رئيس لجنة التدقيق



هيكل نموذج تقرير حوكمة الشركات



القاعدة الأولى

بناء هيكل متوازن لمجلس الإدارة

• نبذة عن تشكيل مجلس الإدارة، وذلك على النحو الآتي :

تاريخ الاختار تعيين أمين السر	المؤهل العلمي والخبرة العملية	تصنيف العضو (تنفيذي / غير تنفيذي / مستقل)، أمين السر	الاسم
2016/04/28	بكالوريوس إقتصاد	رئيس مجلس الإدارة	خالد عبد الله الحمد الصقر
2016/04/28	جامعي - إدارة أعمال	نائب رئيس مجلس الإدارة	علي عبد الرحمن العمر
2016/04/28	جامعي - إدارة أعمال	عضو مجلس الإدارة - الرئيس التنفيذي	خليفة حمود الغانم
2016/04/28	ماجستير في الهيدرولوجيا	عضو مجلس الإدارة	أحمد محمود عيسى العصفور
2016/04/28	جامعي - بكالوريوس إدارة أعمال	عضو مجلس الإدارة	براك عبد المحسن البابطين
2016/04/28	جامعي - هندسة صناعية	عضو مجلس الإدارة	عدنان ناصر القطامي
2016/04/28	بكالوريوس كمبيوتر و العلوم الإدارية	عضو مجلس الإدارة / مستقل	محمد عبد علي عبدالله بهمن
2016/04/28	بكالوريوس إدارة أعمال	عضو مجلس الإدارة	نبيل عيسى عبدالله العثمان
2014/04/28	جامعي - بكالوريوس محاسبة	أمين السر	نبيل م تري بنورة

نبذة عن اجتماعات مجلس إدارة الشركة، وذلك من خلال البيان التالي :

اجتماعات مجلس الإدارة خلال عام 2016

اسم العضو	اجتماع رقم (2017/01)	اجتماع (2017/02)	اجتماع رقم (2017/03)	اجتماع رقم (2017/04)	اجتماع رقم (2017/05)	اجتماع رقم (2017/06)	اجتماع رقم (2017/07)
	المنعقد في تاريخ 2017/01/25	المنعقد في تاريخ 2017/05/04	المنعقد في تاريخ 2017/07/31	المنعقد في تاريخ 2017/10/04	المنعقد في تاريخ 2017/11/01	المنعقد في تاريخ 2017/11/14	المنعقد في تاريخ 2017/12/27
خالد عبدالله الحمد الصقر	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
علي عبد الرحمن العمر	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
خليفة حمود الغانم	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
احمد محمود العصفور	✓	✗	✓	✓	✓	✓	✓
براك عبد المحسن البابطين	✓	✗	✓	✓	✗	✓	✗
عدنان ناصر القطامي	✓	✗	✓	✓	✓	✓	✓
محمد عبد علي بهمن	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
نبيل عيسى العثمان	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

• موجز عن كيفية تطبيق متطلبات التسجيل والتنسيق وحفظ محاضر اجتماعات مجلس إدارة الشركة :

لدى الشركة سجل خاص تدون فيه إجتماعات مجلس الإدارة بأرقام متتالية للسنة التي عقد فيها الإجتماع ومبيناً به مكان الإجتماع وتاريخه وتفاصيل المناقشات التي تتم خلال الإجتماع ويحتفظ بها بالشكل الذي يسمح بسهولة الرجوع إليها.

القاعدة الثانية

التحديد السليم للمهام والمسؤوليات :

نبذة عن كيفية قيام الشركة بتحديد سياسة مهام، ومسؤوليات، و واجبات كل من أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية، وكذلك السلطات والصلاحيات التي يتم تفويضها للإدارة التنفيذية :

يتحمل مجلس الإدارة مسؤولية وضع الأهداف الإستراتيجية للشركة، ونزعة المخاطر، ومعايير الحوكمة بالإضافة إلى المشاركة الفعالة في تنظيم أعمال الشركة وتحمل كافة المسؤوليات المتعلقة بالسلامة المالية للشركة والحفاظ على مصالح المساهمين وأصحاب المصالح الآخرين مع التركيز على إدارة المخاطر وحوكمتها وتعزيز نظم الرقابة الداخلية و أعمال التدقيق الداخلي والخارجي.

وبالنسبة للسلطات والصلاحيات التي يتم تفويضها للإدارة التنفيذية :

- تتكون الإدارة التنفيذية من الرئيس التنفيذي ونائب الرئيس التنفيذي
- اعتماد إجراءات العمل الداخلية للشركة بما يتوافق مع السياسات واللوائح والأنظمة الداخلية للشركة المعتمدة من قبل مجلس الإدارة.
- التعاقد مع كافة الأطراف الخارجية بما يحقق مصالح الشركة.
- القيام بكافة المعاملات البنكية.
- إتخاذ كافة القرارات الإدارية والمالية الضرورية لتحقيق أهداف ومصالح الشركة، وبما لا يتعارض مع إختصاصات وصلاحيات مجلس إدارة الشركة.

- تفويض الرئيس التنفيذي ونائب الرئيس التنفيذي بالتوقيع على جميع معاملات الشركة وحسابات البنوك.

ومن مهام ومسؤوليات وواجبات الإدارة التنفيذية :

1. العمل على تنفيذ كافة السياسات واللوائح والأنظمة الداخلية للشركة، والمعتمدة من قبل مجلس الإدارة.
2. إعداد التقارير الدورية وعرضها على مجلس الإدارة.
3. إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية.
4. إدارة العمل اليومي وتسيير النشاط وإدارة موارد الشركة بالشكل الأمثل.
5. المشاركة الفعالة في بناء وتنمية ثقافة القيم الأخلاقية داخل الشركة.
6. وضع نظم الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر والتأكد من فاعلية وكفاية تلك النظم.
7. توفير المعلومات والبيانات بشكل كامل ودقيق وفي الوقت المناسب لجميع أعضاء مجلس الإدارة.

إنجازات مجلس الإدارة خلال عام 2017

- يتألف مجلس الإدارة من ثمانية أعضاء (تنفيذيين 1 - وغير تنفيذيين 6 - وعضو مستقل 1) من مختلف المجالات والخبرات، علاوة على ذلك، يتولى مجلس الإدارة الإشراف على المهام الآتية:
- تطوير مفهوم الثقة العامة في إدارة الشركة من خلال الإشراف على إدارة أعمال الشركة ورسم الأهداف الاستراتيجية ووضع السياسات اللازمة لتعزيز هذه الثقة.
 - اعتماد التوجه الاستراتيجي العام للشركة في ظل إطار محكم من المكافآت والحوافز والضوابط الرقابية.
 - تحديد نزعة المخاطر على مستوى الشركة واعتمادها.
 - ضمان التزام الإدارة التنفيذية بتحقيق التوازن بين التركيز على النمو طويل الأجل وتحقيق الأهداف قصيرة الاجل.

- تطوير المعايير الصحيحة للحوكمة والتي تتعلق بممارسات مجلس الإدارة وأداء الإدارة التنفيذية، وإدارة المخاطر وضوابط الرقابة الداخلية، وإدارة هيكل المكافآت والمزايا، والهيكل التنظيمي العام للشركة. بالإضافة إلى الإفصاح عن المعلومات والشفافية.
- ضمان التزام الإدارة بإتباع نظام للرقابة الداخلية يضمن فاعلية وكفاءة العمليات وكفاية ضوابط الرقابة المالية والامتثال للقوانين والتشريعات.
- تحديد قواعد القيادة الرشيدة وتعزيز الرؤية العامة للأهداف والقيم والثقافة والسلوكيات التي تدعمها الشركة، كما يتعين على أعضاء مجلس الإدارة الالتزام بإتباع السلوكيات والإجراءات بشكل حصيف والتي تؤدي إلى تعزيز نجاح الشركة وتحقيق أعلى قيمة يمكن أن يحصل عليها المساهمون بشكل عام.
- حماية حقوق أصحاب المصالح ومراقبة الالتزام بتطبيق السياسات والإجراءات الرئيسية في الشركة والمتعلقة بذلك الجانب.

• نبذة عن تطبيق متطلبات تشكيل مجلس الإدارة للجان المتخصصة

يتولى مجلس الإدارة مهام عمله مدعوماً بثلاث لجان عمل أساسية ؛ حيث يتم تحديد مسؤوليات وواجبات كل لجنة وتفويض الصلاحيات الخاصة بها من قبل مجلس الإدارة، ويتم توثيق وتسجيل هذه المسؤوليات والواجبات في صورة لائحة لكل لجنة تتضمن قائمة بالشروط المرجعية التفصيلية لأعمالها، ويتم تشكيل جميع اللجان بعضوية كافة الأعضاء غير التنفيذيين لمجلس الإدارة من ذوي الخبرات المطلوبة لكل لجنة وفقاً لنطاق عملها، وتتضمن هذه اللجان :

لجنة التدقيق:

مهام وإنجازات لجنة التدقيق خلال العام :

تتولى لجنة التدقيق المنبثقة من مجلس الإدارة مسؤولية الاشراف على نظم الرقابة الداخلية للشركة ؛ حيث تتولى اللجنة تقييم فاعلية وكفاءة أنظمة الرقابة الداخلية على أساس دوري من خلال أعمال التدقيق التي تجربها إدارة التدقيق الداخلي للشركة ، علاوة على ذلك تقوم اللجنة بعرض

التقارير على مجلس الإدارة بشأن نتائج تقييم مدى كفاءة الضوابط والعمليات الرقابية القائمة. كما تتولى اللجنة مسئولية التعيين والفصل وتقييم الأداء ورفع التوصيات الخاصة بمكافآت ومزايا رئيس التدقيق الداخلي وغيره من موظفي فريق التدقيق. كما تتولى لجنة التدقيق مسئولية مراقبة أداء المدققين الخارجيين والتنسيق معهم فيما يتعلق بالتدقيق والبيانات المالية في اضطلاعها بدورها تنسق اللجنة بشكل وثيق مع لجنة إدارة المخاطر و لجنة الترشيحات والمكافآت.

أعضاء اللجنة :

- السيد / أحمد محمود عيسى العصفور (رئيس اللجنة)
السيد / نبيل عيسى عبدالله العثمان (عضو)
السيد / محمد عبد علي بهمن (عضو مستقل)

تاريخ تشكيل اللجان ومدتها :

- يكتمل النصاب القانوني لعقد اجتماع اللجنة بحضور اثنين من الأعضاء. ويتم الدعوة لعقد اجتماع آخر في حال عدم اكتمال النصاب ويحق للأعضاء وأمين سر اللجنة ورئيس التدقيق الداخلي بالشركة فقط حضور اجتماعات اللجنة، كما يجوز دعوة أعضاء أو ممثلين من الإدارة أو غيرهم من الخبراء والمتخصصين لحضور الاجتماعات بناء على طلب اللجنة، وبتاريخ يوم الثلاثاء الموافق 2016/06/28 تم تشكيل لجنة التدقيق والتي بدورها اجتمعت بعام 2017 على النحو التالي :-
1. اجتمعت يوم الأربعاء الموافق 2017/01/25 الساعة العاشرة وبحضور كل أعضاء اللجنة.
 2. اجتمعت يوم الخميس الموافق 2017/05/04 الساعة العاشرة وبحضور كل أعضاء اللجنة.
 3. اجتمعت بالتميرير يوم الأثنين الموافق 2017 /07/31 الساعة العاشرة وبحضور كل أعضاء اللجنة.
 4. اجتمعت يوم الأربعاء الموافق 2017/11/01 الساعة العاشرة وبحضور كل أعضاء اللجنة.

عدد الاجتماعات التي عقدتها اللجنة خلال العام :

عقدت لجنة التدقيق خلال عام 2017 أربع إجتماعات بحضور كل أعضاءها.

لجنة إدارة المخاطر:

مهام وإنجازات اللجنة خلال العام :

تتولى لجنة المخاطر المنبثقة عن مجلس الإدارة مسؤولية مراجعة ومراقبة المخاطر التي تتعرض لها الشركة وإستراتيجية إدارة المخاطر ونزعة المخاطر والضوابط الرقابية المتعلقة بها، كما تتولى اللجنة إدارة متطلبات رأس المال للشركة عن طريق التأكد من الاحتفاظ بمستوى مناسب من رأس المال والسيولة بما يتماشى مع أنشطتها؛ بالإضافة إلى مراجعة وتقييم مدى كفاية رأس المال وإجراء اختبارات الضغط وعرض نتائجها على المجلس، علاوة على ذلك، تقوم اللجنة بمراجعة العمليات المرتبطة بالمخاطر والامتثال وتقييم أثر التغييرات القانونية والتحقق من تطبيق إجراءات المسائلة على الإدارة، والإفادة عن أي إجراءات/معاملات تنطوي على مخاطر مرتفعة وفقاً للسياسات الداخلية والقواعد الصادرة من الجهات الرقابية، كما تتولى اللجنة مسؤولية أعمال التعيين والفصل وتقييم الاداء وتطوير التوصيات الخاصة بمكافآت رئيس المخاطر والامتثال للشركة وغيره من الموظفين التابعين له لتنظيم مهام العمل تقوم اللجنة بالتنسيق مع لجنة التدقيق الداخلي ولجنة الترشيحات والمكافآت.

أعضاء اللجنة :

- | | |
|---------------------|----------------------------|
| (رئيس اللجنة) | السيد / عدنان ناصر القطامي |
| (الرئيس التنفيذي) | السيد / خليفة حمود الغانم |
| (عضو مستقل) | السيد / محمد عبد علي بهمن |

تاريخ تشكيل اللجان ومدتها :

يكتمل النصاب القانوني لعقد اجتماع اللجنة بحضور اثنين من الأعضاء وفي حال عدم وجود رئيس اللجنة يحدد أحد العضوين الآخرين أحد منهما كرئيس للجنة، وبتاريخ يوم الثلاثاء الموافق 2016/06/28 تم تشكيل لجنة إدارة المخاطر والتي بدورها اجتمعت بعام 2017 على النحو التالي:

1. اجتمعت يوم الأربعاء الموافق 2017/01/25 الساعة التاسعة وبحضور كل أعضاء اللجنة.
2. اجتمعت يوم الخميس الموافق 2017/05/04 الساعة التاسعة وبحضور كل أعضاء اللجنة.
3. اجتمعت بالتمرير يوم الاثنين الموافق 2017 /07/31 الساعة التاسعة وبحضور كل أعضاء اللجنة.
4. اجتمعت يوم الأربعاء الموافق 2017/11/01 الساعة التاسعة وبحضور كل أعضاء اللجنة.

عدد الاجتماعات التي عقدتها اللجنة خلال العام :

عقدت لجنة إدارة المخاطر خلال عام 2017 أربع اجتماعات بحضور كل أعضاءها.

لجنة الترشيحات والمكافآت:

مهام وإنجازات اللجنة خلال العام :

تتولى لجنة الترشيحات والمكافآت المنبثقة عن مجلس الإدارة مسؤولية مراجعة اطار خطة المكافآت السارية بالشركة والإشراف على تطوير خطة التعاقب الوظيفي مع إبداء التوصيات حول مكافآت موظفي الإدارة التنفيذية. كما تقوم اللجنة بمراجعة المكافآت السنوية للتنفيذيين وعرضها على مجلس الإدارة.

إضافة إلى ذلك، تتولى اللجنة تقديم الترشيحات للأعضاء المحتملين لمجلس الإدارة وتدريب الأعضاء الجدد ورفع الوعي لدى أعضاء المجلس، وتقوم اللجنة بالإشراف على عملية تقييم أداء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه، وتتولى اللجنة التنسيق مع مكتب الحوكمة ؛ ولجنة التدقيق ولجنة إدارة المخاطر لتيسير أعمالها.

أعضاء اللجنة :

- السيد / نبيل عيسى عبد الله العثمان (رئيس اللجنة)
السيد / أحمد محمود عيسى العصفور (عضو)
السيد / عدنان ناصر القظامي (عضو)
السيد / محمد عبد علي بهمن (عضو مستقل)

تاريخ تشكيل اللجنة :

يكتمل النصاب القانوني لعقد اجتماع اللجنة بحضور اثنين من الأعضاء. يحق للأعضاء وأمين سر اللجنة فقط حضور اجتماعات اللجنة. إلا انه يجوز دعوة أعضاء أو ممثلين من الإدارة أو غيرهم من الإستشاريين المتخصصين لحضور الاجتماعات بناء على طلب اللجنة، وبتاريخ يوم الثلاثاء الموافق 2016/06/28 تم تشكيل لجنة المكافآت والترشيحات والتي إجتمعت بتاريخ 14 فبراير 2018 لمناقشة كيفية عرض المكافآت السنوية لمجلس الإدارة والإدارة التنفيذية. موجز عن كيفية تطبيق المتطلبات التي تتيح لأعضاء مجلس الإدارة الحصول على المعلومات والبيانات بشكل دقيق وفي الوقت المناسب. تقوم الإدارة التنفيذية بإعداد تقارير دورية متكاملة تتضمن معلومات مالية وغير مالية عن الشركة، والتي تمكن أعضاء مجلس الإدارة من الحصول على كافة المعلومات والبيانات الأساسية التي تمكنهم من الإضطلاع والقيام بواجباتهم ومهامهم بكفاءة وفعالية.

القاعدة الثالثة

اختيار أشخاص من ذوي الكفاءة لعضوية مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية

• نبذة عن تطبيق متطلبات تشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت.

قام مجلس الإدارة بتشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت والتي تتكون من (عضو مستقل وثلاثة أعضاء غير مستقلين)، كما تعمل على ترشيح أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء لجان المجلس وأعضاء الإدارة التنفيذية ووضع المعايير الخاصة بمكافآت مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية.

• تقرير المكافآت الممنوحة لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وكيفية عرضها:

أ - مجلس الإدارة :-

الرواتب الشهرية الممنوحة	لا شيء
المكافآت السنوية	260,000 د.ك
مزايا أخرى	لا شيء

ب - الإدارة التنفيذية :-

الرواتب	263,781 د.ك
مكافآت سنوية	196,800 د.ك
مزايا أخرى :	7,200 د.ك
مكافأة نهاية الخدمة والإجازات	78,954 د.ك

القاعدة الرابعة

ضمان نزاهة التقارير المالية

• التعهدات الكتابية من قبل كل من مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية بسلامة ونزاهة التقارير المالية المعدة.

- يوجد تعهدات كتابية من قبل كل من مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية بسلامة ونزاهة التقارير المالية المعدة.

- يوجد كتاب إستقلالية وحيادية موقع من مراقب الحسابات الخارجي والداخلي.

• نبذة عن تطبيق متطلبات تشكيل لجنة التدقيق.

قام مجلس الإدارة بتشكيل لجنة التدقيق وتتمتع بإستقلالية تامة وتتكون من (عضو مستقل وعضوان غير مستقلان) ويتمتعوا بالخبرات والمؤهلات في مجال المحاسبة والمالية.

• في حال وجود تعارض بين توصيات لجنة التدقيق وقرارات مجلس الإدارة، يتم تضمين بيان يفصل ويوضح التوصيات والسبب أو الأسباب من وراء قرار مجلس الإدارة عدم التقيد بها.

لايوجد تعارض ما بين قرارات مجلس الإدارة وتوصيات اللجان كون أن هذه القرارات صادرة من مجلس الإدارة وأعضاء اللجان أنفسهم أعضاء في مجلس الإدارة فهم شديدين كل الحرص على تطبيق هذه القرارات وتوصيتها.

• التأكيد على إستقلالية وحيادية مراقب الحسابات الخارجي.

تتمتع مراقب الحسابات الخارجي بالإستقلال والحيادية من خلال عدم قيامه بأي أعمال إضافية للشركة والتي قد تؤثر على الحيادية والإستقلالية، كما تقوم لجنة التدقيق التأكد من ذلك.

القاعدة الخامسة

وضع نظم سليمة لإدارة المخاطر والرقابة الداخلية

- بيان مختصر عن تطبيق متطلبات تشكيل إدارة / مكتب / وحدة مستقلة لإدارة المخاطر
 - تمثل إدارة المخاطر والإمتثال أحد الوظائف المركزية المستقلة بالشركة، حيث تم تعيين مستشار خارجي للقيام بكافة المهام المتعلقة بإدارة المخاطر، حيث يقوم بإصدار تقارير دورية إلى لجنة المخاطر المنبثقة عن مجلس الإدارة التي تتولى تعيين واستبعاد وتحديد المكافآت وتقييم أداء وظيفة إدارة المخاطر وتتولى هذه الوظيفة في المقام الاول مسؤولية تحديد وقياس ومراقبة والإشراف على منظومة المخاطر التي تتعرض لها الشركة وإعداد التقارير بشأنها. كما تقوم بدور المستشار الداخلي المستقل للإدارة التنفيذية لتقييم ومراقبة المخاطر التي تتعرض لها الشركة. في اطار التنسيق مع الوحدات الاقليمية لإدارة المخاطر ضمن الشركة وتتولى وظيفة إدارة المخاطر والامتثال ما يلي:
 - التحقق من اتساق استراتيجية الأعمال الشاملة الخاصة بالشركة وأنشطتها التجارية التي يتم تنفيذها داخل المنطقة مع نزعة المخاطر المعتمدة من قبل مجلس الإدارة.
 - تصميم سياسات المخاطر والإجراءات والمنهجيات المتبعة بطريقة تكون ذات صلة بالمنطقة التي يتم فيها تنفيذ مثل تلك الأعمال، وان تكون متماثلة مع نزعة المخاطر الذي يعتمده مجلس الإدارة.
 - تطوير وتنفيذ هيكل ونظم ملائمة لإدارة المخاطر على مستوى مناطق الشركة.
 - توفير مستوى الرقابة الكافي للمخاطر والضوابط المتعلقة بمحافظ الأعمال في جميع أجزاء الشركة وعلى مستوى المنطقة.

• نبذة عن تطبيق متطلبات تشكيل لجنة إدارة المخاطر.

قام مجلس الإدارة بتشكيل لجنة تختص بالمخاطر تتكون من عضو مستقل وعضوان غير مستقلان تقوم بوضع السياسات واللوائح لإدارة المخاطر، كما تم تعيين مكتب إستشارات لتنفيذ مهام تحديد

وتعيين المخاطر وإصدار التقارير الدورية عنها، والتي تم متابعتها من قبل لجنة المخاطر.

• موجز يوضح أنظمة الضبط والرقابة الداخلية.

تمثل إدارة التدقيق الداخلي بالشركة وظيفة مستقلة تتولى في الأساس مسؤولية تقييم فعالية وكفاية ضوابط الرقابة الداخلية للشركة، مع ضمان الإلتزام بالسياسات والإجراءات والمتطلبات الرقابية، ولا يتم تكليف المدققين الداخليين للشركة بأي مسؤوليات تنفيذية لكي يتم الحفاظ على نزاهتهم وإستقلالهم في أداء واجباتهم ومسئولياتهم، كما تتعهد إدارة التدقيق الداخلي بمهمة رفع التقارير مباشرة إلى لجنة التدقيق التابعة لمجلس الإدارة والتي تتولى مسؤولية مراقبة الأداء الشامل لأعمال التدقيق.

البيئة الرقابية

تحظى الشركة ببيئة مراقبة جيدة تدعمها مجموعة من السياسات والإجراءات التي يلتزم بها كافة الأفراد في جميع أنحاء الشركة والتي تم تصميمها بصورة خاصة بحيث تلائم وتواكب احتياجات ومتطلبات الشركة، ويتولى مجلس الإدارة مهمة المراقبة الدورية لهذا الإطار كما أنه يخضع للتقييم والمراجعة المستقلة و بهدف تحديد فرص تحسين الأداء وزيادة كفاءة إطار عمل المراقبة بصورة مستمرة، كما أنه تم إعداد سياسات وإجراءات شاملة لمختلف عمليات الشركة.

• بيان مختصر عن تطبيق متطلبات تشكيل إدارة / مكتب / وحدة مستقلة للتدقيق الداخلي.

وتم تعيين مكتب تدقيق للقيام بمهام التدقيق الداخلي وإصدار التقارير الدورية، حيث تتمتع بالإستقلالية من خلال تبعيتها المباشرة للجنة التدقيق الداخلي والتي تقوم بمتابعة كافة الأعمال والإجتماع معهم بشكل دوري.

القاعدة السادسة

تعزير السلوك المهني والقيم الأخلاقية

- موجز عن ميثاق العمل الذي يشتمل على معايير ومحددات السلوك المهني والقيم الأخلاقية.

يحتل مجلس الإدارة الصدارة في إرساء المعايير المهنية والقيم التي تشجع على تحلي المؤسسة ككل والإدارة التنفيذية والموظفين الآخرين بالنزاهة. وتبين قواعد السلوك الخاصة بالشركة المعايير الأخلاقية الواجب على مختلف أصحاب المصالح اتباعها في تنفيذ أعمال الشركة، وتشمل تلك القواعد بصورة محددة مجلس الإدارة وموظفي الشركة وأصحاب المصلحة الآخرين.

المعاملات مع أطراف ذات علاقة

توضح سياسة المعاملات مع أطراف ذات علاقة المبادئ الإرشادية حول سبل إجراء وإدارة المعاملات مع الأطراف ذات علاقة سواء أكانت تلك المعاملات بين الشركة وأعضاء مجلس الإدارة أو شركاتها أو أطراف أخرى ذات علاقة أو الإدارة التنفيذية والموظفين بما في ذلك عمليات التمويل والأنشطة التجارية الأخرى، وتلتزم السياسة بالمعايير الرقابية والمعايير المحاسبية الدولية للتقارير المالية.

- موجز عن السياسات والآليات بشأن الحد من حالات تعارض المصالح.

تعارض المصالح

يتولى مجلس الإدارة مهمة مراقبة وإدارة لأي تعارض محتمل للمصالح تواجهه الشركة بما في ذلك استغلال موارد الشركة وسوء استخدام السلطات والصلاحيات، وتتضمن السياسة الخاصة بتعارض المصالح إرشادات حول كيفية تحديد الأشكال المحتملة لتعارض المصالح وسبل الإفصاح ورفع التقارير عنها والحد منها أو منعها، بما في ذلك القواعد المتعلقة بالمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وأشكال التعارض المحتملة للمصالح.

السرية وأمن المعلومات

يلتزم مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية والموظفون بالحفاظ على سرية المعلومات والبيانات المتعلقة بعملاء الشركة بموجب القواعد المنصوص عليها في القوانين والإرشادات الصادرة من قبل الجهات الرقابية في هذا الشأن، ويخضع هذا الأمر بشكل جيد لتنظيم قواعد سرية وأمن المعلومات التي يتم إتباعها وتطبيقها من قبل الشركة.

سياسة الإبلاغ عن المخالفات

تعمل الشركة على توفير مناخ للعمل يتسم بالتعاون والشفافية لجميع موظفيها. وتحدد إجراءات الإبلاغ عن المخالفات المبادئ الإرشادية والخطوات التي تتيح لموظفي الشركة الإتصال المباشر برئيس مجلس الإدارة لنقل مخاوفهم بشأن أية مخالفات أو ممارسات خاطئة وسلوكيات غير سليمة، وتتم تلك الإجراءات ضمن إطار يضمن حماية الموظف وتوفير التحقيق اللازم والإشراف على تلك الإجراءات.

ولدى الشركة موقع إلكتروني يتضمن إفصاحات الشركة ونسخ إلكترونية من البيانات المالية المدققة.

القاعدة السابعة

الإفصاح والشفافية بشكل دقيق وفي الوقت

المناسب

• موجز عن تطبيق آليات العرض والإفصاح الدقيق والشفاف التي تحدد جوانب ومجالات وخصائص الإفصاح.

قامت الشركة بوضع سياسات الإفصاح بما يتوافق مع متطلبات هيئة أسواق المال والتي تضمن الإفصاح الدقيق والشفاف لكافة المعلومات الجوهرية التي تتطلب الإفصاح، وذلك لضمان الإلتزام بكافة متطلبات الإفصاح وفق القواعد الموضوعة من قبل الجهات الرقابية.

• نبذة عن تطبيق متطلبات سجل إفصاحات أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية.
قامت الشركة بوضع سجل لإفصاحات مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية بما يتوافق مع متطلبات الإفصاح المنصوص عليها باللائحة التنفيذية للقانون رقم 7 لسنة 2010.

• بيان مختصر عن تطبيق متطلبات تشكيل وحدة تنظيم شؤون المستثمرين.
قامت الشركة بوضع وحدة شؤون المستثمرين والتي تضمن تقديم المعلومات المناسبة والرد على إستفسارات المساهمين الحاليين والمستثمرين المحتملين بما يتوافق مع القوانين واللوائح المعمول بها.

• نبذة عن كيفية تطوير البنية الأساسية لتكنولوجيا المعلومات، والإعتماد عليها بشكل كبير في عمليات الإفصاح.

قامت الشركة بتحديث موقعها الإلكتروني وإضافة صفحة « ما يهم المستثمرين » والتي تتضمن:

1. التقارير المالية المدققة.

2. المدققين الماليين.

3. الأسعار المحدثة للسهم.

4. الإفصاح والإعلانات.

كما قامت الشركة بتحديث البريد الإلكتروني ليتمكن من خلاله المساهمون من التواصل مع الشركة.

القاعدة الثامنة

احترام حقوق المساهمين

• موجز عن تطبيق متطلبات تحديد وحماية الحقوق العامة للمساهمين، وذلك لضمان العدالة والمساواة بين كافة المساهمين.

قام المساهمون بتفويض السلطات والمسئوليات الخاصة بالإشراف على الشركة وإدارتها إلى

مجلس الإدارة الذي قام بدوره بتفويض السلطات والمسؤوليات الخاصة بالمعاملات اليومية للشركة إلى الإدارة التنفيذية.

يقرر قانون الشركات حقوق المساهمين التي تشمل على سبيل المثال لا الحصر:

- تلقي حصص توزيعات الأرباح المخصصة المعلن عنها
- حضور الاجتماع السنوي للجمعية العمومية للشركة.
- المشاركة في المناقشات والتصويت على قرارات الجمعية العمومية.
- بيع الأسهم
- دراسة سجلات ومستندات الشركة بناءً على تصريح من مجلس الإدارة أو الجمعية العمومية طبقاً لأحكام عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة.
- ممارسة الحقوق حسب الأصول المرعية ودون تمييز.
- التعرف على القواعد التي تنظم إجراءات التصويت والجمعية العمومية السنوية.
- الإلمام بكافة المعلومات المتعلقة بخطط الشركة وإستراتيجيتها قبل التصويت في الاجتماعات أو أية معلومات أخرى.

العملاء

تتولى الشركة مسؤولية حماية حقوق العملاء والالتزام بها، وذلك من خلال الامور الآتية على سبيل المثال لا الحصر.

- العدالة والمساواة في التعامل
- عرض المنتجات المتاحة والمطروحة بدقة وشفافية
- المشاركة في تقييم مستوى رضا العملاء والتعامل مع الشكاوى الفردية المقدمة من العملاء.

الموظفون

- تسعى الشركة إلى حماية حقوق الموظفين والتشجيع على ما يلي:
- العمل في مناخ يتسم بالشفافية
- المساهمة في خطط إدارة وتطوير الموظفين المتميزين
- إرساء هيكل للمكافآت والتعويضات يتميز بالشفافية
- استخدام سياسة الإبلاغ عن المخالفات

• موجز عن إنشاء سجل خاص يحفظ لدى وكالة المقاصة، وذلك ضمن متطلبات المتابعة المستمرة للبيانات الخاصة بالمساهمين.

يوجد إتفاقية ما بين الشركة والشركة الكويتية للمقاصة لإدارة سجل مساهمين الشركة وتقوم الشركة الكويتية للمقاصة بتزويدنا بكشف يومي يتضمن أي تغيرات أو تعديلات على سجل المساهمين.

• نبذة عن كيفية تشجيع المساهمين على المشاركة والتصويت في الاجتماعات الخاصة بجمعيات الشركة.

تقوم الشركة بتشجيع المساهمين على المشاركة والتصويت في الاجتماعات الخاصة بجمعيات الشركة عن طريق:

- آلية المشاركة في اجتماعات الجمعية العامة للمساهمين : تدعو الجمعية العامة للمساهمين للاجتماع بناء على دعوة من مجلس الإدارة ويتم توجيه الدعوة للمساهمين متضمنة جدول الأعمال وزمان ومكان انعقاد الاجتماع، كما يتاح للمساهمين المشاركة الفعالة في اجتماعات الجمعية العامة ومناقشة الموضوعات المدرجة على جدول الأعمال وتوجيه الأسئلة بشأنه إلى أعضاء مجلس الإدارة ومراقب الحسابات الخارجي.
- آلية التصويت في اجتماعات الجمعية العامة للمساهمين تتيح للشركة الفرصة لكافة المساهمين أن يمارسوا حق التصويت بصفة شخصية أو بالإنابة دون وضع أي عوائق تؤدي إلى حظر التصويت.

القاعدة التاسعة

إدراك دور أصحاب المصالح

• نبذة عن النظم والسياسات التي تكفل الحماية والإعتراف بحقوق أصحاب المصالح وكيفية تشجيعهم على المشاركة في متابعة أنشطة الشركة المختلفة :

يتعين على الشركة الحفاظ على قيم الأمانة والشراكة والعدالة في علاقاتها مع أصحاب المصالح، كما يتعين على الشركة إقامة علاقات بناءة مع أصحاب المصالح وأن تسعى من أجل فهم وتلبية توقعاتهم من خلال ما يلي:

- الإقرار بأن مسؤوليات الشركة الاجتماعية والاقتصادية والبيئية تجاه أصحاب المصالح تعد من الأهمية بمكان بالنسبة للشركة.
- التواصل والتشاور المباشر.
- الإبلاغ الصريح والنزيه عن حوكمة الشركة إلى أصحاب المصالح ومنحهم إمكانية الدخول إلى المعلومات ذات الصلة.
- أن تتيح لأصحاب المصالح إمكانية الحصول على المعلومات والبيانات ذات الصلة بأنشطتهم بحيث يمكن الاعتماد عليها في الوقت المناسب.
- الحد من المخاطر أو تخفيفها لضمان وجود مستوى عال من أداء الأعمال.
- الحرص على تحسين الأداء البيئي من خلال تنفيذ سياسات تنمية وبيئية مستدامة.
- إقامة علاقات مع العامة.
- الالتزام بكافة القوانين واللوائح المعمول بها.
- تسوية شكاوى العملاء وفقا لمعايير الخدمة للشركة.
- إبرام عقود مع موردين، وتقديم الشروط المتفق عليها وأساس العلاقة. يجب أن تكون كافة المشتريات والعقود وفقا لسياسة المشتريات الخاصة بالشركة.

القاعدة العاشرة

تعزيز وتحسين الأداء

• موجز عن تطبيق متطلبات وضع الآليات التي تتيح حصول كل من أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية على برامج ودورات تدريبية بشكل مستمر.

تم خلال السنة عمل دورات تدريبية لكل من أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية من مكتب إستشاري خارجي، وذلك وفقاً لخطة تدريبية موضوعة خلال الفترات اللاحقة، وذلك وفقاً لمتطلبات حوكمة الشركات.

نبذة عن كيفية تقييم أداء مجلس الإدارة ككل، وأداء كل عضو من أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية.

قامت الشركة بوضع مؤشرات أداء رئيسية محدودة لكل من أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية والتي تضمن على سبيل المثال لا الحصر مايلي :

1. ضمان الحضور والمشاركة الفعالة في إجتماعات مجلس الإدارة.
2. القيام بمراقبة المخاطر التي تواجهها الشركة وتوصية الإدارة التنفيذية بإتخاذ القرارات المناسبة بشأن تلك المخاطر.
3. ضمان الإشراف على إجراءات الحوكمة ومتابعة الإلتزام بمتطلبات الجهات الرقابية.
4. تحديد الإتجاه الإستراتيجي للشركة نحو تحقيق الأهداف المحددة.

• نبذة عن جهود مجلس الإدارة بخلق القيم المؤسسية (Value Creation) لدى العاملين في الشركة، وذلك من خلال تحقيق الأهداف الاستراتيجية وتحسين معدلات الأداء.

قامت الشركة بوضع ميثاق سلوكيات والتزامات العمل والذي يحدد مسؤوليات الموظفين بإتجاه الإلتزام بالقوانين السارية وإتجاه القيم المؤسسية والتي تتضمن الحفاظ على سرية المعلومات والحفاظ على السلوك الشخصي والمهني الذي يتوافق مع قيم الشركة.

القاعدة الحادية عشر

التركيز على أهمية المسؤولية الاجتماعية

• موجز عن وضع سياسة تكفل تحقيق التوازن بين كل من أهداف الشركة وأهداف المجتمع.

تم وضع سياسة تكفل تحقيق التوازن بين كل من أهداف الشركة وأهداف المجتمع، وإعتمادها من قبل مجلس إدارة الشركة.

• نبذة عن البرامج والآليات المستخدمة والتي تساعد على إبراز جهود الشركة المبدولة في مجال العمل الاجتماعي.

تلتزم الشركة بسداد المبالغ المستحقة عليها والتي تتضمن :

- مساهمة الزكاة.
- دعم العمالة.
- مؤسسة التقدم العلمي.
- التدريب الميداني لبعض الطلبة الجامعيين والدبلوم.

كما أن الإدارة التنفيذية سوف تقوم بعرض موضوع المسؤولية الاجتماعية على مجلس إدارة الشركة في الفترة اللاحقة.

خليفة حمود الغانم

الرئيس التنفيذي

