



مجمع شركات المناعي ش.م.ق.ع

برامج التوعية اللازمة لنشر ثقافة الرقابة الذاتية وإدارة المخاطر

قام مجلس الإدارة بتحديد ووضع إجراءات مفصلة لضمان نشر الثقافة التي تنطوي على الرقابة الذاتية وإدارة المخاطر داخل الشركة وبالتالي حماية مصالح أصحاب المصلحة.

يقوم مجلس الإدارة بالإضافة إلى لجنة التدقيق بالإشراف على تصرفات الإدارة ومراقبة فعالية أنظمة الرقابة الداخلية الموضوعة. وفي هذا الصدد، تم وضع الإجراءات التالية:

١. تقوم الإدارة بصياغة نظم رقابة داخلية لتقييم الأساليب والعمليات المتعلقة بإدارة المخاطر. يتكون إطار عمل الشركة للرقابة الداخلية من خمسة مكونات: بيئة الرقابة، تقييم المخاطر، أنشطة الرقابة، المعلومات والاتصالات، والمتابعة.
٢. يجب على الإدارة دمج مبادئ تحديد المشكلات والتحسين المستمر لعملية تشغيل الأعمال الخاصة بها، كما يتعين عليها بذل جهود متواصلة لتدريب الموظفين المسؤولين عن تنفيذ هذه المبادئ.
٣. يجب على الإدارة التأكد من وضع أنظمة الرقابة الداخلية المناسبة مع تحديد واضح لحدود المسؤولية والمسائلة، بما في ذلك إجراء تدقيق تفصيلي على مستوى وحدات أعمال المجموعة التابعة للشركة.
٤. يقوم مجلس الإدارة بتقييم المعلومات المقدمة من قبل الإدارة التنفيذية ولجنة التدقيق بشكل مستمر. تقوم لجنة التدقيق بمراجعة ومراقبة كفاءة أنظمة الرقابة الداخلية التي ينفذها فريق الإدارة، والتي تهم المجلس بشكل خاص، مع التركيز على اتخاذ إجراءات تصحيحية فيما يتعلق بأية مشاكل يتم اكتشافها بما يتفق مع اقتراحات التصحيح التي يقدمها المدققون.
٥. يجب أن تكون الرقابة الداخلية المطورة مبنية على أساس السياسات التالية:
 - (أ) أنظمة تضمن قيام الإدارة بتنفيذ مسؤولياتها وفقاً للقوانين واللوائح ذات الصلة والنظام الأساسي للشركة؛
 - (ب) قواعد وأنظمة متعلقة بإدارة مخاطر الخسارة؛
 - (ج) أنظمة لضمان قيام الموظفين بأداء الأعمال وفقاً للقوانين واللوائح ذات الصلة (بما في ذلك نظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية ("النظام") والنظام الأساسي للشركة؛
 - (ح) أنظمة لضمان ملاءمة العمليات التجارية؛
 - (خ) أنظمة لضمان أن جميع المعاملات المحتملة التي تنطوي على أطراف ذوي صلة أو تضارب في المصالح يتم تحديدها على أساس عادل ومعقول ومتسق.
٦. يجب على الإدارة التنفيذية العليا باستمرار تقييم مدى ملاءمة نظمها وعملياتها وضوابطها لضمان تقليل الانحرافات والمخاطر ضمن الحد الأدنى.



٧. يقدم المدقق الداخلي إلى لجنة التدقيق تقرير المراجعة الداخلية ربع السنوي الذي يتضمن مراجعة وتقييم أنظمة الرقابة الداخلية للشركة.
٨. تقوم اللجنة التنفيذية برصد وإدارة المخاطر المتعلقة بالعمليات من خلال تقارير المخاطر التي تضعها الإدارة. ويتعين أن تتم مناقشة تلك التقارير في اجتماعات مراجعة الأعمال الشهرية التي يرأسها المدير التنفيذي للمجموعة وعضو مجلس الإدارة.
٩. يقدم المدقق الداخلي بصفة دورية تقريراً إلى لجنة التدقيق يتضمن مراجعة وتقييم نظام الرقابة الداخلية للشركة. ويغطي التقرير جميع جوانب إجراءات الرقابة الداخلية والتقييد بها. يجب أن يتاح للمدقق الداخلي إمكانية الوصول إلى جميع الوثائق المطلوبة لإجراء مراجعة شاملة للممارسات والإجراءات والضوابط الداخلية لجميع وحدات الأعمال ووحدات الدعم والشركات التابعة على أساس منتظم.
١٠. تدرس لجنة التدقيق واللجنة التنفيذية جميع البنود الهامة وغير العادية الواردة في التقارير التي يعدها مدققو الحسابات الداخليون والخارجيون وتقوم باتخاذ القرارات المناسبة.
١١. يجري المجلس تقييماً متواصلاً للمعلومات المقدمة من لجنة التدقيق أو المدقق الخارجي ، لضمان تنفيذ أنظمة الرقابة الداخلية بفعالية وبشكل صحيح.

ع/حمد بن عبد الله بن خليفة آل ثاني

رئيس مجلس الإدارة

التاريخ: ٢٨ فبراير ٢٠١٨ م