

القاعدة الخامسة

وضع نظم سليمة لإدارة المخاطر والرقابة الداخلية

• وحدة إدارة المخاطر.

تعاقدت الشركة مع (Boubyan Consulting) وهو مكتب خارجي مستقل لإدارة المخاطر للقيام بتحديد وقياس المخاطر التي تتعرض لها الشركة ، ويتوافر في الهيكل التنظيمي للشركة (المعتمد من مجلس الإدارة) الوحدة المستقلة لإدارة المخاطر والتي تعمل بشكل أساسي على قياس ومتابعة والحد من كافة أنواع المخاطر التي تواجه الشركة وتتبع لجنة إدارة المخاطر مباشرة، حيث قام المكتب الخارجي بوضع الأنظمة والإجراءات الفعالة لإدارة المخاطر من خلال إعداد منهجية عمل إدارة المخاطر والوصف الوظيفي لمسؤولي المخاطر، لتكون الشركة قادرة على أداء مهامها الرئيسية والمتمثلة في قياس ومتابعة كافة أنواع المخاطر التي تتعرض لها الشركة، كما عمل المكتب الخارجي على تطوير نظم التقارير الدورية، حيث أنها تعد أحد الأدوات الهامة في عملية متابعة المخاطر، والحد من حصولها ويتمتع القائمون على المكتب الخارجي بالاستقلالية حيث يتبعون مباشرة لجنة إدارة المخاطر، فضلاً عن تمتعهم بقدر كبير من الصلاحيات من أجل القيام بمهامهم على أكمل وجه وليس لهم أي سلطات أو صلاحيات مالية، ويتوافر لدى المكتب الخارجي الكوادر البشرية المؤهلة والتي تتمتع بالكفاءات المهنية والقدرات الفنية، وفي حال وجود صفقات أو تعاملات تقوم بها الشركة مع أطراف ذات علاقة يقوم المكتب الخارجي بمراجعة الصفقات والتعاملات ويقدم التوصيات المناسبة بشأنها إلى مجلس الإدارة.

• لجنة إدارة المخاطر.

تتكون لجنة إدارة المخاطر من ثلاثة أعضاء من مجلس الإدارة غير تنفيذيين ومنهم العضو المستقل وقد حدد المجلس مدة عضوية أعضاء اللجنة وأسلوب عملها، كما تم النص على صلاحيات ومهام لجنة إدارة المخاطر ضمن ميثاق العمل الخاص بها والمعتمد من قبل المجلس، هذا وقد اجتمعت اللجنة خمس مرات خلال عام 2020 وناقشت عدة مواضيع تتعلق بصلاحياتها ومهامها ومن بينها مراجعة ودراسة المخاطر الخاصة ببعض مشاريع الشركة ورفع تقارير بشأنها.

• أنظمة الضبط والرقابة الداخلية.

- يتوافر لدى الشركة أنظمة ضبط ورقابة داخلية تغطي جميع أنشطة الشركة، والتي تعمل على الحفاظ على سلامة الشركة المالية ودقة بياناتها وكفاءة عملياتها من مختلف الجوانب، كما روعي في الهيكل التنظيمي للشركة مبادئ الضبط الداخلي لعملية الرقابة المزدوجة (Four Eyes Principles)، والمتمثلة في التحديد السليم للسلطات والمسؤوليات، الفصل التام في المهام وعدم تعارض المصالح، الفحص والرقابة المزدوجة، التوقيع المزدوج وذلك من خلال توافر هيكل صلاحيات مالية وإدارية، سياسات وإجراءات خاصة بعمليات الشركة إضافة إلى أنظمة تكنولوجيا المعلومات المعدة والمصممة بناءً على مبدأ الفصل في المهام ما بين مختلف الإدارات والوظائف المعنية.

كما تعاقدت الشركة مع مكتب Russell Bedford (المثلة بالشريك الدكتور / سعد سليمان البلوشي) للقيام بتقييم نظم الرقابة الداخلية للشركة طبقاً للوائح والقوانين حيث سيقوم المكتب بإعداد التقرير (ICR) عن أعمال العام 2020 والذي سيقدم إلى هيئة أسواق المال خلال تسعون يوماً من انتهاء السنة المالية.

- أوصت اللجنة بإعادة تعيين السيد / شعيب عبد الله محمد شعيب مكتب البزيع وشركاهم - محاسبون قانونيون مراقباً لحسابات الشركة.

• وحدة التدقيق الداخلي

تعاقدت الشركة مع مكتب Russell Bedford (المثلة بالشريك الدكتور / إياد الرشيد) للقيام بأعمال التدقيق الداخلي للشركة طبقاً للوائح والقوانين وهو مكتب يتمتع بالاستقلالية التامة وذو خبرة فنية واسعة في مجال التدقيق الداخلي، ويتوافر في الهيكل التنظيمي للشركة (المعتمد من مجلس الإدارة) وحدة تدقيق داخلي تتبع لجنة التدقيق وبالتبعية لمجلس الإدارة، وقد قام مكتب التدقيق المكلف بإعداد تقارير تدقيق داخلي عن عمليات قطاعات وإدارات الشركة بما يتضمن الملاحظات والتأثير الناتج عنها والتوصيات إضافة إلى ردود الإدارات وخطط العمل المحددة لاتخاذ الإجراءات اللازمة وفقاً للتوصيات المقدمة وعرض تلك التقارير على لجنة التدقيق .