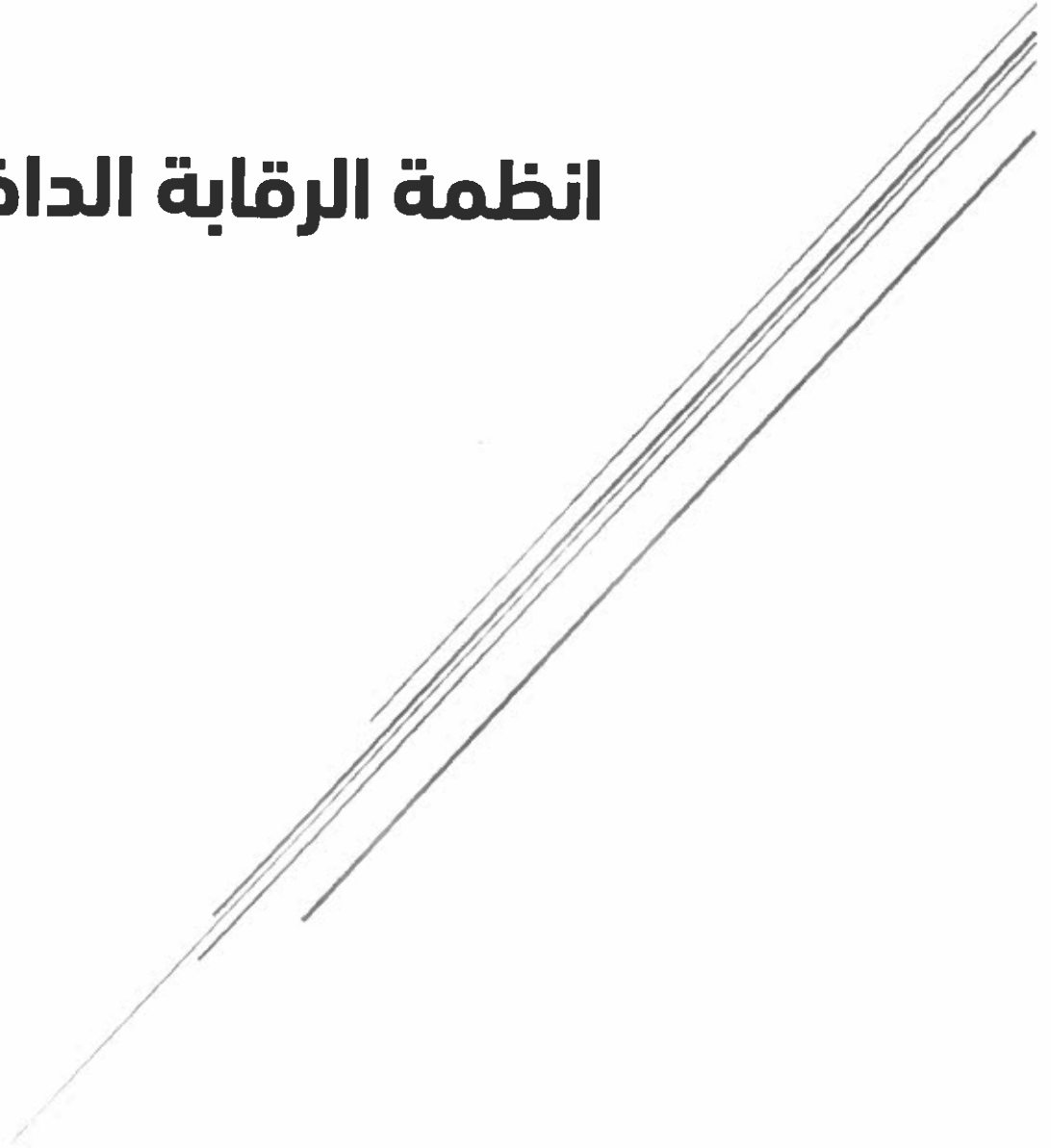


شركة كويت كابيتال الاستثمارية

انظمة الرقابة الداخلية



وضع نظم سليمة لإدارة المخاطر والرقابة الداخلية

بيان مختصر عن تطبيق متطلبات تشكيل إدارة/ مكتب/وحدة مستقلة لإدارة المخاطر:

- تم وضع سياسة معتمدة من مجلس الإدارة توضح أهداف ومسؤوليات والية عمل وحدة المخاطر.
- اعداد أنظمة التقارير الدورية النصف سنوية ومناقشتها مع مجلس الإدارة .
- تمتع اعضاء الوحدة بالاستقلالية التامة من خلال تبيعتهم لمجلس الإدارة مباشرة وتمتعهم بقدر كبير من الصلاحيات.
- وجود الكادر البشري المؤهل يتمتع بالكفاءة.
- تقوم الوحدة بمراجعة الصفقات والعقود قبل اعتمادها من مجلس الإدارة.

نبذة عن تطبيق متطلبات تشكيل لجنة إدارة المخاطر.

- يشكل مجلس الإدارة لجنة تسمى لجنة إدارة المخاطر لا يقل عدد أعضائها عن ثلاثة، على أن يكون رئيسها من أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين، ولا يجوز لرئيس مجلس الإدارة أن يكون عضوا في هذه اللجنة، ويحدد مجلس الإدارة مدة عضوية أعضاء اللجنة وأسلوب عملها، والمهام والمسؤوليات المناطة بها.

موجز يوضح أنظمة الضبط والرقابة الداخلية:

- تم تحديد السلطات والمسؤوليات للإدارة التنفيذية من خلال اعتماد مصفوفة الصلاحيات والوصف الوظيفي من قبل مجلس الإدارة.

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

- 1- المتطلبات العامة:
 - أن يكون هناك تسجيل دوري وشامل لكافة نتائج أنشطة الشركة.
 - تفويض السلطة بالقدر الكافي للمسؤولية مع تطبيق مبدأ لامركزية القرار.
 - تطبيق نظام التقارير الدورية على جميع المستويات، ويعتبر جزء لا يتجزأ من مهمة كل مسؤول في الشركة.
 - أن يتم تقييم الأداء لجميع المستويات الإدارية.
- 2- المتطلبات الخاصة، وهي تلك المتطلبات التي تختص بما يجب أن تتضمنه اللوائح والإجراءات والنظم المالية والإدارية من قواعد منظمة لكافة الأنشطة التي لها تأثير مالي أو إداري بصورة أو بأخرى، وأهم هذه المتطلبات:
 - أن يتم الاحتفاظ بنسخة من كافة المستندات والعقود التي يترتب عليها اتفاق أو التزام مالي.
 - أن تصدر كافة القرارات الاستثنائية بصورة مكتوبة.
 - أن يتم الفصل بين صلاحيات اعتماد القرار وصلاحيات اعتماد الصرف.
 - أن يكون هناك جهة مستقلة لإجراء عمليات التدقيق الداخلي.

- أن يتم الفصل بين المسؤوليات والاختصاصات التي قد تتعارض رقابياً إذا أوكلت لبعض الموظفين وأهمها:
- الفصل بين من له سلطة اعتماد تصرف معين وبين حيازة الأصل المرتبط عن هذا التصرف.
- الفصل بين من يقوم بتنفيذ عملية معينة وبين من يقوم بالقيد في الدفاتر المحاسبية أو السجلات الأخرى.
- 3- تم وضع سياسة معتمدة من مجلس الإدارة توضح أهداف ومسؤوليات والية عمل الوحدة.
- 4- اعداد انظمة التقارير الدورية النصف سنوية ومناقشتها مع مجلس الإدارة .
- 5- تتبع الوحدة لجنة التدقيق.

نبذة عن تطبيق متطلبات تشكيل لجنة التدقيق.

- يشكل مجلس الإدارة لجنة للتدقيق لا يقل عدد أعضائها عن ثلاثة. اعضاء.
- يكون أحد أعضائها على الاقل من الاعضاء المستقلين.
- على الا يشغل عضويتها رئيس مجلس الإدارة أو أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين .
- يوجد من بين أعضاء اللجنة عضو اعضاء من ذوي المؤهلات العلمية و/أو الخبرة العملية في المجالات المالية والمحاسبية.

لم ترد اي حالة تعارض بين توصيات لجنة التدقيق وقرارات مجلس الإدارة.

التأكد من استقلالية وحيادية مراقب الحسابات الخارجي للشركة يتم من خلال :

- يتم تعيين مراقب الحسابات في الجمعية بناء على توصية من لجنة التدقيق
- ان يكون من المقيدين في السجل الخاص لدى هيئة اسواق المال.
- عدم قيامه بأعمال إضافية للشركة لا تدخل ضمن أعمال المراجعة والتدقيق.
- أن يتم السماح له بمناقشة آرائه مع لجنة التدقيق الداخلي.
- حضوره للجمعية العامة وتلاوة تقريره امام مجلس الإدارة والمساهمين بكل حرية وشفافية بدون اي معوقات.
- بان يكون مستقلا من مجلس ادارة الشركة واداراتها التنفيذية