

شركة المساكن الدولية للتطوير العقاري

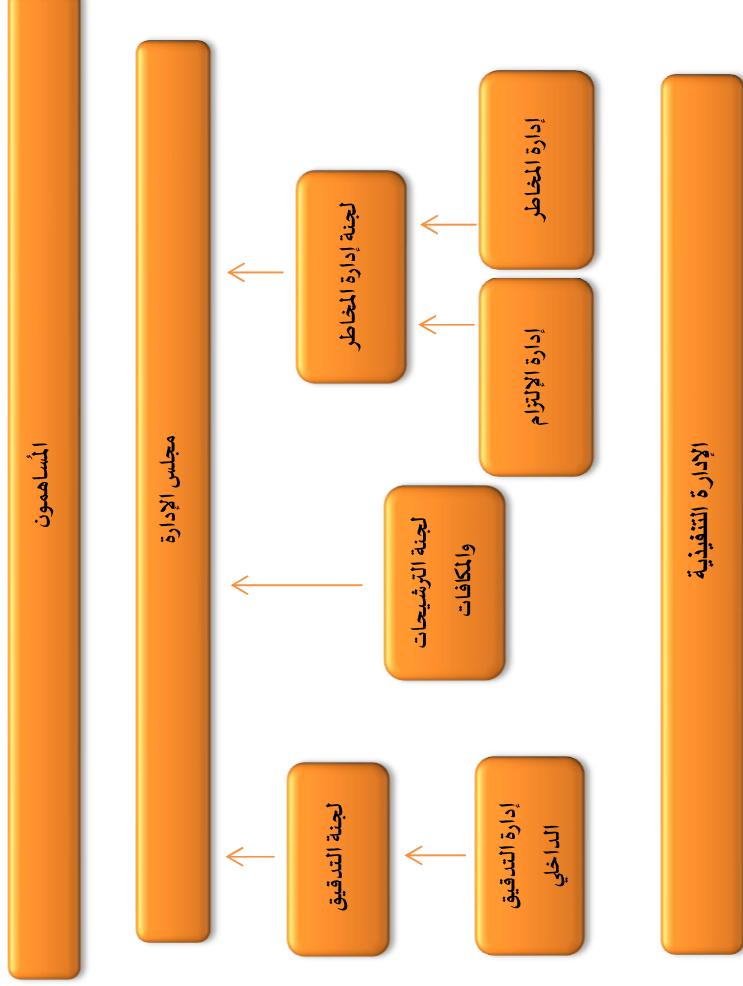
تقرير الحوكمة

عن السنة المالية المنتهية في 2024/12/31

المقدمة:

إدراكاً من مجلس إدارة شركة المساكن الدولية للتطوير العقاري "الشركة" على مدى أهمية الالتزام بقواعد الحوكمة ودورها الجوهرى والممارسات المتعلقة بذلك وإيماناً منه بوجود نظام حوكمة ملائم وفعال للشركة أمر بالغ الأهمية، حيث يعزز ثقة المساهمين والمستثمرين وكافة أصحاب المصالح من خلال متابعة أداء اللجان التابعة لمجلس الإدارة وإتباع اللوائح والنظم الخاصة بحوكمة الشركات الصادر عن هيئة أسواق المال "الهيئة"، وتحرص الشركة دوماً على التأكد من إلزامها بكافة القوانين والنظم ذات الصلة، لا سيما كل ما يصدر من القوانين والتعليمات الصادرة من هيئة أسواق المال ووزارة التجارة الكويت وغيرها من الجهات الرقابية والتنظيمية، كما تحرص الشركة على تحديث النظم واللوائح الداخلية بما يتماشى مع التطورات التشريعية والتنظيمية ومطالب السوق والذي يحقق مصالح الشركة والمساهمين.

إن تعزيز ثقافة السلوك الممي والقيم الأخلاقية داخل الشركة يعد أحد الركائز الأساسية لتنفيذ أعمال الشركة، لذا فإن الشركة تولي إهتماماً بضرورة التحقق من التزام كافة العاملين بالشركة سواء أعضاء مجلس الإدارة، أو الإدارة التنفيذية، أو العاملين بها بالسياسات واللوائح الداخلية للشركة والمتطلبات القانونية والرقابية من خلال تطبيق وإتباع ميثاق العمل والأخلاق بالإضافة إلى آليات الحد من تعارض المصالح، والالتزام بهذا الميثاق يكفل الحماية والإعتراف بحقوق أصحاب المصالح وتشجيعهم على متابعة أنشطة الشركة المختلفة.



القاعدة الأولى

بناء هيكل متوازن لمجلس الإدارة

تشكيل مجلس الإدارة

1. إتسم تشكيل المجلس المهيكل يتناسب مع طبيعة ونشاط الشركة، مع مراعاة أن يكون غالبية أعضاء مجلس الإدارة من الأعضاء غير التنفيذيين، كما يضم المجلس العدد الكافي من الأعضاء ليتلائم مع عدد اللجان المنبثقة منه. ويتكون المجلس من خمسة أعضاء تم انتخابهم في الجمعية العامة للشركة لمدة ثلاث سنوات. ويتسم هيكل المجلس وبصورة جماعية، بالتنوع في الخبرات والمؤهلات والمعرفة في القطاع الذي تعمل فيه الشركة.
- **الجدول أدناه يوضح المؤهلات والخبرات العملية لأعضاء المجلس الإدارة وتاريخ انتخابهم:**

تاريخ الانتخاب/ التعيين	المؤهلات والخبرة العملية	تصنيف العضو (تنفيذي / غير تنفيذي / مستقل)، أمين سر	الاسم
24/05/2022	1. بكالوريوس الهندسة المدنية من جامعة جورج واشنطن الولايات المتحدة الأمريكية 2. ماجستير في الإدارة الهندسية جامعة جورج واشنطن. 3. ماجستير إدارة الأعمال من جامعة فوندربره، أريزونا. 4. خبرة في مجال الإنشاءات أكثر من 15 عام.	رئيس مجلس الإدارة - غير تنفيذي	المهندس / أحمد غسان الخالد
24/05/2022	1. بكالوريوس إدارة أعمال، 1985، جامعة كاليفورنيا بوليتكنك، الولايات المتحدة الأمريكية. 2. خبرة امتدت إلى عام 35 في الشركات العقارية والاستثمارية والمالية. 3. خبرة في إدارة الصفقات وعمليات الدمج والاستحواذ وبيع الشركات والاستحواذ عن طريق الاقتراض وكذلك التحاليل المالية وإعادة هيكلة الشركات. 4. شارك في العديد من عضوية مجالس الادارات في قطاعات مختلفة منها القطاع الاستثماري والعقاري والفندقي. 5. شغل منصب الرئيس التنفيذي في شركة عقارات الكويت. 6. شغل منصب المدير العام لشركة عقار للاستثمارات العقارية. 7. شغل منصب نائب رئيس إدارة الأصول المجموعة الخليجية للمال. 8. شغل منصب مدير إدارة الاستثمار شركة عقارات الكويت. 9. شغل منصب محلل استثمار في شركة لؤلؤة الكويت العقارية.	نائب رئيس مجلس الإدارة - غير تنفيذي	السيد/ عماد عبدالله العيسى
24/05/2022	1. بكالوريوس (International Management) من جامعة Pepperdine University 2. العمل في شركة حياة للاستثمار منذ 2009 إلى 2023 3. خبرة في مجال الإستثمار والعقار لأكثر من 15 سنة	عضو مجلس الإدارة - مستقل	السيد/ زكان عادل البحر
24/05/2022	1. بكالوريوس هندسة كهربائية من جامعة كولورادو الولايات المتحدة الأمريكية 2. خبرة في مجال التمويل أكثر من 17 عام 3. عضو مجلس إدارة مستقل في أسكو الإنشاءات سابقا 4. شهادة برنامج تطوير الإدارة من جامعة هارفارد الولايات المتحدة الأمريكية	عضو مجلس الإدارة - غير تنفيذي	السيد/ هاشم علي الموسى

- إقرار العضو المستقل بأنه أقر فيه ضوابط الاستقلالية.
- تم التأكد من توفر كافة الضوابط التي تحدد صفة الاستقلالية من خلال لجنة الترشيحات والمكافآت للأعضاء المستقلين على النحو التالي:

السيد/ جاسم فارس الوقيان

نموذج استطلاع مدى استقلالية العضو المستقل

م	الاسئلة	إذا كانت الإجابة لا	إذا كانت الإجابة نعم، الرجاء إضافة التعليقات
1	هل كان العضو المستقل موثقاً بالشركة أو تلمي شركة من المجموعة أو لدى أي من أصحاب المصالح.	✓	
2	هل لدى العضو المستقل الذي له صلة قرابة من الدرجة الأولى مع أي من أعضاء مجلس إدارة الشركة أو الإدارة التنفيذية في الشركة أو في أي شركة من المجموعة أو أي من الأطراف الرئيسية ذات العلاقة.	✓	
3	هل يملك العضو المستقل نسبة حصة في الشركة أو أكثر من أسهم الشركة المرشح لها أو متلاً عنها.	✓	
4	هل العضو المستقل عضو مجلس إدارة في أي شركة من شركات المجموعة.	✓	
5	هل العضو المستقل موثقاً لدى الأشخاص الاعتباريين الذين يتكون مجلس سيطرة في الشركة.	✓	
6	هل يتلقى العضو المستقل المؤهلات والخبرات والمهارات الفنية التي تتناسب مع نشاط الشركة.	✓	

إقرار العضو المستقل

أنا / جاسم فارس محمد الوقيان ، أقر بموجب هذا بلمتي سائلتم منسب العضو المستقل في مجلس إدارة شركة المسكن الدورية للتطوير العقاري، وأقر أيضاً بلمتي سائلتم واستمر في تلبية جميع المتطلبات المنصوص عليها في الكتيب الخاص بشرح حوكمة الشركات، من اللائحة التنفيذية الصادرة من قبل هيئة سوق المال.

كما أتقى أقر بما يلي:-

- لا أملك نسبة حصة في الشركة أو أكثر من أسهم الشركة المرشح لها أو متلاً عنه.
- ليس لدي أي صلة قرابة من الدرجة الأولى مع أي من أعضاء مجلس إدارة الشركة أو الإدارة التنفيذية في الشركة أو في أي شركة من المجموعة، أو أي من الأطراف الرئيسية ذات العلاقة.
- كما أنني لست عضو مجلس إدارة في أي شركة من شركات المجموعة.
- لست موثقاً بالشركة أو بأي شركة من المجموعة أو لدى أي من أصحاب المصالح.
- لست موثقاً بالشركة أو بأي شركة من الشركات المرشح لها أو متلاً عنها.

كما أؤكد ، بأنني ملتزم مبدأ الاستقلالية التي حددتها هيئة سوق المال في الكتيب الخاص بالشر ، وجميع الأنظمة الأخرى اللائحة الصادرة عن الجهة المنظمة لهذا الشأن.

الاسم: جاسم فارس محمد الوقيان

التاريخ: 2022/5/25

التوقيع: 

السيد/ ركان عادل البحر

نموذج استطلاع مدى استقلالية العضو المستقل

م	الاسئلة	إذا كانت الإجابة لا	إذا كانت الإجابة نعم، الرجاء إضافة التعليقات
1	هل كان العضو المستقل موثقاً بالشركة أو تلمي شركة من المجموعة أو لدى أي من أصحاب المصالح.	✓	
2	هل لدى العضو المستقل الذي له صلة قرابة من الدرجة الأولى مع أي من أعضاء مجلس إدارة الشركة أو الإدارة التنفيذية في الشركة أو في أي شركة من المجموعة أو أي من الأطراف الرئيسية ذات العلاقة.	✓	
3	هل يملك العضو المستقل نسبة حصة في الشركة أو أكثر من أسهم الشركة المرشح لها أو متلاً عنها.	✓	
4	هل العضو المستقل عضو مجلس إدارة في أي شركة من شركات المجموعة.	✓	
5	هل العضو المستقل موثقاً لدى الأشخاص الاعتباريين الذين يتكون مجلس سيطرة في الشركة.	✓	
6	هل يتلقى العضو المستقل المؤهلات والخبرات والمهارات الفنية التي تتناسب مع نشاط الشركة.	✓	

إقرار العضو المستقل

أنا / ركان عادل علي البحر ، أقر بموجب هذا بلمتي سائلتم منسب العضو المستقل في مجلس إدارة شركة المسكن الدورية للتطوير العقاري، وأقر أيضاً بلمتي سائلتم واستمر في تلبية جميع المتطلبات المنصوص عليها في الكتيب الخاص بشرح حوكمة الشركات، من اللائحة التنفيذية الصادرة من قبل هيئة سوق المال.

كما أتقى أقر بما يلي:-

- لا أملك نسبة حصة في الشركة أو أكثر من أسهم الشركة المرشح لها أو متلاً عنه.
- ليس لدي أي صلة قرابة من الدرجة الأولى مع أي من أعضاء مجلس إدارة الشركة أو الإدارة التنفيذية في الشركة أو في أي شركة من المجموعة، أو أي من الأطراف الرئيسية ذات العلاقة.
- كما أنني لست عضو مجلس إدارة في أي شركة من شركات المجموعة.
- لست موثقاً بالشركة أو بأي شركة من المجموعة أو لدى أي من أصحاب المصالح.
- لست موثقاً لدى الأشخاص الاعتباريين الذين يتكون مجلس سيطرة في الشركة.

كما أؤكد ، بأنني ملتزم مبدأ الاستقلالية التي حددتها هيئة سوق المال في الكتيب الخاص بالشر ، وجميع الأنظمة الأخرى اللائحة الصادرة عن الجهة المنظمة لهذا الشأن.

الاسم: ركان عادل علي البحر

التاريخ: 2022/5/25

التوقيع: 

القاعدة الثانية

التحديد السليم للمهام والمسؤوليات

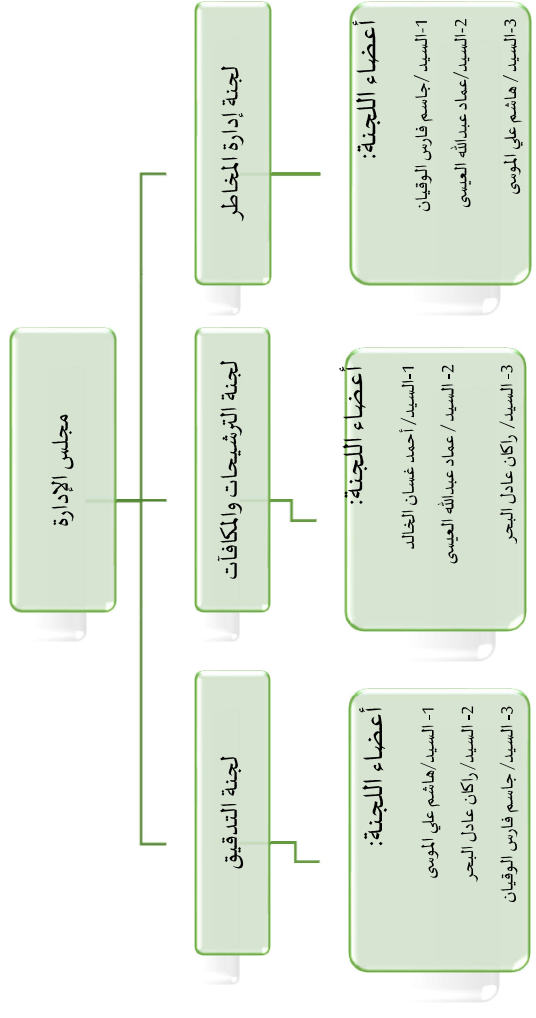
- مهام ومسؤوليات، وإجبات كل من أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية، وكذلك السلطات والصلاحيات التي يتم تفويضها للإدارة التنفيذية.
- 1. إن لدى الشركة فصل واضح في الاختصاصات فيما بين مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وذلك بما يضمن الإستقلالية الكاملة، حتى يتسنى لمجلس الإدارة القيام بمسؤولياته كاملة، وذلك طبقاً لما ورد في تعليمات هيئة أسواق المال وقانون الشركات رقم (2016/01).
- 2. قامت الشركة بتحديد مهام ومسؤوليات كل من أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية بشكل واضح في السياسات واللوائح والأوصاف الوظيفية المعتمدة بما يعكس التوازن في الصلاحيات والفصل في السلطات بين كل من مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية.

• إنجازات مجلس الإدارة خلال العام 2024:

1. اعتماد إستراتيجية الشركة عن الفترة من عام 2023 إلى عام 2027 ومن أهم أهدافها استثمارية الشركة في تطوير المشاريع العقارية ذات الجدوى وتطوير مشاريع المملكة المتحدة.
2. إنجازات مجلس الإدارة في مجال تطبيق نظام حوكمة الشركات:
 - متابعة وتطوير سياسات ولوائح الحوكمة على مستوى الشركة طبقاً لأخر التحديثات الصادرة من هيئة أسواق المال وبما يتناسب مع البنية التنظيمية للشركة ومواكبة الممارسات الرائدة والمطبقة عالمياً في مجالات الحوكمة.
 - اجراء مراجعة وتقييم لفعالية أعمال مجلس الإدارة واللجان المنتهقة عنه وإجراء التقييم الذاتي للأعضاء.
 - اهتمام مجلس الإدارة بضرورة التحقق من التزام كافة العاملين بالشركة سواء أعضاء مجلس الإدارة، أو الإدارة التنفيذية، أو العاملين بها بالسياسات واللوائح الداخلية للشركة والمتطلبات القانونية والرقابية من خلال تطبيق وإتباع العمل والأخلاق بالإضافة إلى آليات الحد من تعارض المصالح.
3. دراسة إعادة هيكلة أصول الشركة تماشياً مع الإستراتيجية المعتمدة خصوصاً في ظل تحسن الوضع الصحي حول العالم والانفتاحات التي شهدها خلال الفترة السابقة.

• تشكيل لجان مجلس الإدارة:

1. قام المجلس بتشكيل اللجان المنتهقة لضمان تادية مهامه وفقاً لأعلى المعايير وقام المجلس بإقرار لوائح عملها، وقد تم مراعاة تعليمات وقواعد الحوكمة الصادرة عن هيئة أسواق المال عند تشكيل لجان مجلس الإدارة وتتضمن لجان مجلس الإدارة اللجان التالية



● **لجنة التدقيق:**

- مهام وإنجازات لجنة التدقيق خلال العام 2024
- قامت اللجنة بالعديد من الإنجازات خلال عام 2024 ، وقد اشتملت أهم إنجازات اللجنة على الأمور التالية:
- مراجعة البيانات المالية المرحلية والسنوية ورفعها لمجلس الإدارة لاعتمادها.
 - تكليف مكتب تدقيق مستقل لإعداد تقرير تقييم نظم الرقابة الداخلية للشركة.
 - الإشراف على إدارة التدقيق الداخلي في الشركة.
 - تقييم ذاتي لأداء لجنة التدقيق وذلك لتحديد مستوى الأداء وتقييم مدى فعالية اللجنة.
 - مراجعة الموازنة التقديرية لعام 2024 قبل عرضها على مجلس الإدارة.
 - مناقشة تقارير التدقيق وتطوير آليات المتابعة على الملاحظات.
 - مراجعة السياسات المحاسبية بما يتوافق مع أفضل الممارسات.

1. تم تشكيل لجنة التدقيق بتاريخ 2022/5/25 لمدة 3 سنوات.

2. أعضاء اللجنة:

1. السيد / السيد / هاشم على الموسى (رئيس لجنة التدقيق)
2. السيد / جاسم فارس الوقيان (عضو لجنة التدقيق)
3. السيد / راكان عادل البحر (عضو لجنة التدقيق)

3. وقد اجتمعت اللجنة خلال عام 2024 بعدد (5) اجتماعات كما هو موضح بالجدول أدناه:

عدد الاجتماعات التي عقدها اللجنة خلال 2024	
رقم الاجتماع	تاريخ الاجتماع
(2024/1)	2024-3-28
(2024/2)	2024-3-30
(2024/3)	2024-5-13
(2024/4)	2024-8-13
(2024/5)	2024-11-13

● لجنة إدارة المخاطر:

● مهام وإنجازات لجنة إدارة المخاطر خلال العام 2024

- قامت اللجنة بالعديد من الانجازات خلال عام 2024، وقد اشتملت أهم انجازات اللجنة على الأمور التالية:
1. مناقشة المخاطر المتعلقة بالبنوك واقتراح الحلول المناسبة من أجل التخفيف من المخاطر المالية.
 2. مراجعة تقرير سجل مخاطر الشركة المساكن واقتراح التوصيات الخاصة بتعزيز الضوابط الرقابية الخاصة بهذه المخاطر.
 3. قيام اللجنة بمراجعة واعتماد تقارير نزعة المخاطر السنوية واقتراح الحلول للحفاظ على هذه المخاطر ضمن الحدود المقبولة لتحقيق خطة الشركة الاستراتيجية وتحقيق اهدافها.
 4. مراجعة اوضاع العقارات للشركة واقتراحات الخاصة بها لتصفية جزء من أصولنا العقارية لتسوية قروض الشركة مع البنوك.
 5. مراجعة التحديثات التي تمت على ميثاق اللجنة واعتماده.

6. مراجعة واعتماد خطة استثمارية الشركة والتوصيات لإدارة الشركة بالتعامل مع المخاطر الجرجة.
7. مراجعة واعتماد التحديثات التي تمت على سياسة التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة.
8. الإطلاع على تقرير التعامل مع الأطراف ذات العلاقة واعتماد التوصيات اللازمة للتعامل مع الإرصدة الخاصة بالتعاملات للأطراف ذات العلاقة التي تمت خلال عام 2024.

✚ **تاريخ تشكيل اللجنة ومدتها:-**
تم تشكيل لجنة إدارة المخاطر في 2022/5/25، كما أن فترة عملها تمتد لمدة 3 سنوات.

✚ **أعضاء اللجنة:**

السيد/ جاسم فارس محمد الوقيان
السيد/ عماد عبد الله عبد الرحمن العيسى
السيد/ هاشم علي موسى الموسى

رئيس لجنة المخاطر
عضو لجنة المخاطر
عضو لجنة المخاطر

✚ **عدد الاجتماعات التي عقدها اللجنة خلال: 2024 -**

رقم الاجتماع	تاريخ الاجتماع	عدد الاجتماعات التي عقدها اللجنة خلال 2024
(2024/1)	15-Apr-2024	
(2024/2)	3-Jun-2024	
(2024/3)	6-Nov-2024	
(2024/4)	26-Dec-2024	

● **لجنة الترشيحات والمكافآت:**

صهام وانجازات اللجنة خلال العام 2024:-

- قدمت لجنة الترشيحات والمكافآت العديد من التوصيات الفعالة خلال عام 2024 من أجل تدعيم إرساء إطار حوكمة الشركات فعلى سبيل المثال لا الحصر ما يلي:
1. مراجعة ما تم إنجازه في خطة التدريب المقترحة لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية عن العام 2024 واعتماد خطة التدريب المقترحة لإعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية للعام 2025
 2. اعتماد تقييم أداء مجلس الإدارة واللجان المنتهقة عن المجلس
 3. اعتماد تقرير أداء لجنة الترشيحات والمكافآت خلال عام 2024

4. اعتماد التقرير السنوي المكافآت الخاص بالشركة

تاريخ تشكيل اللجنة ومدتها

تم تشكيل لجنة الترشيدات والمكافآت في 2022/05/25، كما أن فترة عملها تمتد لمدة 3 سنوات.

أعضاء اللجنة:

1. المهندس / أحمد غسان الخالد (رئيس اللجنة).
2. السيد / عماد عبد الله العيسى.
3. السيد / راكان عادل البحر.

● عدد الاجتماعات التي عقدها اللجنة خلال: 2024-

عدد الاجتماعات التي عقدها اللجنة خلال 2024	رقم الاجتماع
تاريخ الاجتماع	(2024/1)
28-03-2024	

● الآليات التي تتبع لأعضاء مجلس الإدارة الحصول على المعلومات والبيانات بشكل دقيق وفي الوقت المناسب:

1. تولى الشركة إهتماماً كبيراً في ضمان توفير كافة المعلومات والبيانات اللازمة لقيام مجلس الإدارة بأداء مهامه على أكمل وجه، حيث قامت الشركة بتطوير نظام أمن المعلومات وخاصة فيما يتعلق بنظام حفظ المستندات، كما أن لكل من أمين السر والرئيس التنفيذي صلاحية الدخول إلى نظام أمن المعلومات حيث أن توافر المعلومات في الوقت المناسب وبشكل دقيق يعتبر عنصراً رئيسياً لمساعدة مجلس الإدارة في اتخاذ القرارات اللازمة.
2. كما أن الرئيس التنفيذي هو حلقة الوصل بين مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وكافة الموظفين لضمان توفير المعلومات والبيانات بشكل كامل ودقيق.

القاعدة الثالثة

إختيار أشخاص من ذوي الكفاءة لعضوية مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية

- تشكيل لجنة الترشيدات والمكافآت:
 1. تم تشكيل لجنة الترشيدات والمكافآت من ثلاثة أعضاء أحدهم من أعضاء مجلس الإدارة المستقلين، ورئيسها من أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين.
- ملخص سياسة المكافآت المتبعة لدى الشركة وبشكل خاص ما يتربط بأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية والمساءلة:
 1. تهدف سياسة المكافآت إلى تحديد نظام المكافآت الذي سيتم تصميمه وتطبيقه من قبل الشركة بالشكل الذي يحقق القيمة المتبادلة أو المشتركة للإدارة التنفيذية ومجلس الإدارة وللشركة وبما يتفق مع مصالح المساهمين. وتعكس هذه السياسة المعايير والمبادئ الخاصة بالممارسات في مجال الحوكمة الرشيدة، والتي يتم تكيفها بما يتناسب مع الهيكل والظروف الخاصة بالشركة، بالإضافة إلى المتطلبات الرقابية ذات الصلة.

1. لا يوجد أي إنحرافات جوهرية عن سياسة المكافآت المعتمدة من قبل مجلس الإدارة.

القاعدة الرابعة

ضمان نزاهة التقارير المالية

- **التعهدات الكتابية من قبل كل من مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية بسلامة ونزاهة التقارير المالية:**
 1. التزاماً من مجلس إدارة الشركة بضمان نزاهة التقارير المالية تقوم الإدارة التنفيذية بالتعهد لمجلس الإدارة كتابياً بأن التقارير المالية يتم عرضها بصورة سليمة وعادلة وأنها تستعرض كافة الجوانب المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية المعتمدة من قبل الهيئة، كما أن مجلس الإدارة يتعهد بسلامة ونزاهة البيانات المالية من خلال التقرير السنوي المرفوع للمساهمين.

تشكيل لجنة التدقيق:

- 1. قام مجلس الإدارة بتشكيل لجنة التدقيق وهي لجنة تتكون من 3 أعضاء مجلس الإدارة في الشركة، تعمل هذه اللجنة على ترسيخ ثقافة الالتزام داخل الشركة وذلك من خلال ضمان سلامة ونزاهة التقارير المالية للشركة، فضلاً عن التأكد من كفاية وفاعلية أنظمة الرقابة الداخلية المطبقة في الشركة.
 2. تُحدد اللائحة الخاصة بلجنة التدقيق جميع مهام ومستويات اللجنة بالإضافة لجميع شروط ومتطلبات تشكيل اللجنة وفقاً لقواعد الحوكمة الخاصة بهيئة أسواق المال.

الآليات المتبعة في حال وجود تعارض بين توصيات لجنة التدقيق وقرارات مجلس الإدارة:

1. تطبيقاً لأعلى معايير الشفافية قام مجلس إدارة الشركة بوضع الإجراءات والإجراءات الخاصة الواجب إتباعها في حال وجود تعارض بين توصيات لجنة التدقيق وقرارات مجلس الإدارة على سبيل المثال لا الحصر رفض مجلس الإدارة اتباع توصيات اللجنة فيما يتعلق بمراقبي الحسابات الخارجيين و / أو المدقق الداخلي، وذلك من خلال شرح الأسباب المؤدية لرفض التوصية وإثباتها في محضر اجتماع مجلس الإدارة و تقرير الحوكمة . مبينا التوصيات واسباب قرار مجلس الإدارة بعدم التقيد بها والاثار المترتبة عليها.
2. كما يجدر الإشارة حتى الآن، أنه لا يوجد أي تعارض بين توصيات لجنة التدقيق وقرارات مجلس الإدارة.

استقلالية وحيادية مراقب الحسابات الخارجي:

1. لقد أولى مجلس الإدارة اهتماماً كبيراً للحد من حالات تعارض المصالح وذلك من خلال تفويض لجنة التدقيق بالتأكد من استقلالية وحيادية مراقب الحسابات الخارجي، وعليه قامت لجنة التدقيق بوضع المعايير والأسس لتقييم استقلالية مراقب الحسابات الخارجي وذلك حتى يتسنى للجنة بالتوصية لمجلس الإدارة بأعاده تعيين أو تغيير المدقق الخارجي بما في ذلك تحديد أتعابهم ومراجعة خطاباتهم تعيينهم، حيث يتم تعيين المدقق الخارجي في الجمعية العامة العادية بناءً على توصيات مجلس الإدارة، مع الوفاء بالمتطلبات التالية:
 2. أن يكون المدقق الخارجي معتمداً من قبل هيئة أسواق المال ، ويكون مستوفياً كافة الشروط الواردة بمتطلبات قرار الهيئة بشأن نظام قيد مراقبي الحسابات.
 3. أن يكون المدقق الخارجي مستقلاً عن الشركة ومجلس إدارتها وألا يقوم بأعمال إضافية تدخل ضمن أعمال المراجعة والتدقيق والتي قد تؤثر على الحيادية والاستقلالية.وبناء على ذلك قامت الشركة بتعيين التزج وشركاهم للقيام بالوظائف المطلوبة من قبل المدقق الخارجي المستقل.

القاعدة الخامسة

وضع نظم سليمة لإدارة المخاطر والرقابة الداخلية

- **تشكيل إدارة مستقلة لإدارة المخاطر:**

يتوفر لدى الشركة إدارة مُستقلة لإدارة المخاطر وفقاً للهيكل التنظيمي المعتمد من مجلس الإدارة، وتسمى دائما إدارة المخاطر في الشركة لتنفيذ إستراتيجية وسياسة إدارة المخاطر بشكل أساسي بالإضافة إلى متابعة كافة أنواع المخاطر التي تواجه الشركة وفق ما يلي (على سبيل المثال لا الحصر) :

- وضع الأنظمة والإجراءات الفعالة لإدارة المخاطر، وذلك كي تكون الشركة قادرة على أداء مهامها الرئيسية والتمثلة في في قياس ومتابعة كافة أنواع المخاطر التي تتعرض لها، على أن تتم هذه العملية بشكل مستمر وتتم مراجعتها بشكل دوري وتعديل الأنظمة والإجراءات عند الحاجة.
 - تطوير نظم التقارير الدورية، حيث أنها تعد أحد الأدوات الهامة في عملية متابعة المخاطر، والحد من حصولها.
- هذا ويتمتع القائمون على إدارة المخاطر بالاستقلالية عن طريق تعيينهم المباشرة إلى لجنة المخاطر. فضلا عن تمتعهم بالصلاحيات المطلوبة من أجل القيام بمهامهم على أكمل وجه وخبرة تؤهلهم لأداء الدور المنوط بهم.

- **تشكيل لجنة إدارة المخاطر:**
- تم تشكيل لجنة إدارة المخاطر في 2022/5/25، كما أن فترة عملها امتدت لمدة 3 سنوات، كما أن للجنة المخاطر دور فعال في مناقشة تقارير إدارة المخاطر الدورية ومتابعتها، كما تتولى أيضاً المهام والمسؤوليات ذات الصلة بمتابعة الإطار العام للمخاطر في الشركة.

أنظمة الضبط والرقابة الداخلية

1. يتوفر لدى الشركة أنظمة ضبط ورقابة داخلية تغطي جميع أنظمة الشركة وتعمل على الحفاظ على سلامة الشركة المالية ودقة بياناتها وكفاءة عملياتها وكما روعي في الهيكل التنظيمي مبادئ الضبط الداخلي لعملية الرقابة المزدوجة (Four Eyes Principles) وتشمل التحديد السليم للمسئوليات ، والفصل التام في المهام وعدم تعارض المصالح ، الفحص والرقابة المزدوجة، وجود سياسات وإجراءات للقيام بالأعمال على سبيل المثال لا الحصر المراجعة الدورية لمصفوفة الصلاحيات والتأكد من مشاركة ومصداقة كافة الادارات المعنية ومن جهة أخرى اتباع البية التقارير التكاملة من خلال أنظمة ERP SYSTEM للفصل في المهام، قامت لجنة التدقيق بتكليف جهة خارجية مستقلة للقيام بتقييم مدى كفاية أنظمة الرقابة الداخلية في الشركة وإعادة تقرير (ICR) بهذا الشأن وقد تم تزويد اللجنة في الوقت المحدد.

تشكيل إدارة مستقلة للتدقيق الداخلي:

1. ادارة التدقيق الداخلي تتمتع بالاستقلالية الفنية التامة وتتبع لجنة التدقيق والتبعية لمجلس الإدارة، يتم تعيين مدير ادارة التدقيق من قبل المجلس مباشرة وبناء على ترشيح لجنة التدقيق، تقوم ادارة التدقيق الداخلي بتقديم تأكيدات وخدمات استشارية بهدف إضافة قيمة للشركة وتحسين عملياتها كما تساعد ادارة التدقيق في تحقيق أهداف الشركة من خلال اتباع أسلوب منهجي منظم لتقييم وتحسين فاعلية عمليات الحوكمة وإدارة المخاطر والرقابة.

القاعدة السادسة

تعزيز السلوك المحي والقيم الأخلاقية

- **ميثاق سلوكيات العمل:**
1. تهدف مبادئ وأخلاقيات العمل المدرجة في ميثاق سلوكيات العمل بناء على توجيه من مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية الى ترسيخ قواعد عمل أخلاقية وبيئة إيجابية وكذلك ترسيخاً لمبدأ الشفافية، ومن خلال هذه القيم والمبادئ يكون للشركة تأثيراً إيجابياً في القطاع الذي تعمل فيه الشركة، مما ينعكس إيجاباً على المجتمع، كما أن هذا الأمر سيساعد في بناء مؤسسة تكون مصدر فخر لجميع الأطراف.
- **الحد من حالات تعارض المصالح:**

1. تلتزم الشركة بالحد من حالات تعارض المصالح المحتملة، كما تضمن السياسات الحالية وجود إجراءات وتدابير ملائمة وفعالة من أجل تحديد ورصد أي من حالات تعارض في المصالح، كما تتضمن هذه السياسات التعامل الأمثل مع حالات تعارض المصالح الفعلي أو المحتمل، وأنه يتم اتخاذ جميع القرارات بما يخدم تحقيق مصالح الشركة والمساهمين، والتي بدورها تنعكس إيجاباً على مصالح المساهمين وتحقيق أهداف الشركة.

القاعدة السابعة

الإفصاح والشفافية بشكل دقيق وفي الوقت المناسب

- **أليات العرض والإفصاح الدقيق والشفاف.**
 1. تيع الشركة سياسات وإجراءات محددة وفقاً لسياسة الإفصاح المعتمدة، مع إجراء مراجعات دورية لضمان كفاءة تنفيذها وتعزيز مبدأ الإفصاح والشفافية على الوجه الأمثل. وتتضمن هذه السياسة مصفوفة إفصاح تشمل جميع البيانات الواجب الإفصاح عنها، بما في ذلك نوعية المعلومات، والمعلومات الجوهرية، وتوقيت الإفصاح عنها، ودورها، وذلك لضمان توفير المعلومات التي تؤثر على الأطراف المعنية وتمكينهم من اتخاذ قرارات فعالة، بالإضافة إلى ذلك، يوفر الموقع الإلكتروني للشركة منصة واضحة وسهلة الاستخدام، تتيح للمعاملين، والمساهمين، وأصحاب المصالح، والجمهور الوصول إلى المعلومات الدقيقة والكاملة التي يتم الإفصاح عنها.

- **سجل إفصاحات أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية.**

1. قامت الشركة بإعداد سجل يحتوي على إفصاحات أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية، كما يتم تعديل هذا السجل حسب الإفصاحات التي ترد إليها، ويجوز لأي من مساهمي الشركة الاطلاع على هذا السجل أثناء ساعات العمل الرسمية دون أي رسم أو مقابل، كما يتم تحديث بيانات السجل بشكل دوري، كما يحتوي موقع الشركة الرسمي على سجل جميع إفصاحات الشركة والتي تعود لأخر خمس سنوات سابقة.

- **وحدة تنظيم شؤون المستثمرين.**

1. قامت الشركة بإنشاء وحدة متخصصة لتنظيم شؤون المستثمرين، وهي المسؤولة عن تقديم البيانات والمعلومات والتقارير الدقيقة والشاملة للمستثمرين والمساهمين، وتتمتع هذه الوحدة بالاستقلالية الكافية لضمان توفير البيانات بشكل دقيق وفي الوقت المناسب دون التأثير من أي جهة أخرى. يتم الإفصاح عن جميع المعلومات من خلال الوسائل المعتمدة، مثل الموقع الإلكتروني للشركة، مع توفير تحديثات دورية لضمان توافر المعلومات بشكل مستمر للمستثمرين والمساهمين في جميع الأوقات.

- **تطوير البنية الأساسية لتكنولوجيا المعلومات.**

1. تعمل الشركة على التطوير المستمر في استخدام تكنولوجيا المعلومات للتواصل مع المساهمين والمستثمرين وأصحاب المصالح وذلك من خلال تم تحديث الموقع الإلكتروني للشركة، حيث يعرض الآن كافة المعلومات والبيانات الحديثة التي تُساعد المساهمين والمستثمرين الحاليين والمحتملين على مُمارسة حقوقهم وتقييم أداء الشركة حرصاً من الشركة على التواصل مع أكبر عدد من المساهمين والمستثمرين وأصحاب المصالح.

القاعدة الثامنة

احترام حقوق المساهمين

- **تحديد وحماية الحقوق العامة للمساهمين**
- ضمان العدالة والمساواة بين كافة المساهمين من أهم المتطلبات التي نصت عليها قواعد حوكمة الشركات وكذلك قانون الشركات، وتلتزم الشركة بحماية حقوق مساهمها بطريقة تضمن تحقيق مصالح المساهمين والشركة معاً. وسعيًا من الشركة بالالتزام بتوفير أعلى معايير الشفافية والمساواة في جميع المعاملات الحالية أو المستقبلية للمساهمين. أعدت الشركة سياسة واضحة لتحديد وحماية حقوق المساهمين بما يتوافق مع نظامها الأساسي، الذي يتضمن بوضوح الذي يتضمن وبشكل واضح الإجراءات والضوابط اللازمة لضمان ممارسة جميع المساهمين لحقوقهم على سبيل المثال لا الحصر، حق التصويت في انتخاب أعضاء مجلس الإدارة، الحصول على توزيعات الأرباح والمشاركة في الجمعيات العامة بما يحقق العدالة والمساواة، ودون الإخلال بالقوانين واللوائح المعمول بها والقرارات والتعليمات الصادرة في هذا الشأن.

- إنشاء سجل خاص بحفظ لدى وكالة مقاصبة للمتابعة المستمرة للبيانات الخاصة بالمساهمين:-
- 1. تسعى الشركة إلى المتابعة المستمرة لكل ما يتعلق ببيانات المساهمين، فعليه قامت بإنشاء سجل خاص بحفظ لدى المقاصبة، تقيد فيه أسماء المساهمين وجنسياتهم ومواطنهم وعدد الأسهم المملوكة لكل منهم، ويتم التأشير عليه بأي تغيرات تطرأ على البيانات المسجلة فيه وفقاً لتفاهد الشركة أو وكالة المقاصبة من بيانات وحتى لكل ذي شأن أن يطلب من الشركة أو وكالة المقاصبة تزويده ببيانات خاصة به من هذا السجل.
- تشجيع المساهمين على المشاركة والتصويت في الاجتماعات الخاصة بجمعيات الشركة:
- 1. تحضّر الشركة على توجيه الدعوة لكافة المساهمين لحضور إجتماعات الجمعية العامة والمساهمة في إتخاذ القرارات، وذلك من خلال كافة قنوات الإعلان، التي تشمل الموقع الإلكتروني لشركة بورصة الكويت والموقع الإلكتروني للشركة والصحف اليومية. وذلك إلتزاماً من الشركة بضمان قيام جميع المساهمين بممارسة حقوقهم بشكل عادل دون أي إتهام لتلك الحقوق، كما نص النظام الأساسي أن لكل مساهم أباً كان عدد أسهمه حق الحضور والتصويت في الجمعية العامة، ويكون له عدد الأصوات المقررة لذات الفئة من الأسهم. وتحتوي سياسة حماية حقوق المساهمين على كافة الإجراءات التي تضمن حقوق المساهمين في هذا الشأن.

القاعدة التاسعة

إدراك دور أصحاب المصالح

- النظم والسياسات التي تكفل الحماية والاعتراف بحقوق أصحاب المصالح:
- 1. إلتزاماً من الشركة بالاعتراف وحماية حقوق أصحاب المصالح، قامت الشركة بإعداد سياسة حماية أصحاب المصالح، وتم تصميم هذه السياسة بهدف ضمان احترام وحماية حقوق أصحاب المصالح وفقاً للقوانين والتعليمات الصادرة عن الجهات الرقابية ذات الصلة من أجل توفير الإستقرار والإستدامة الوظيفية من خلال أدائها المالي الجيد.
- تضمن الشركة حماية حقوق أصحاب المصالح عن طريق ضمان ما يلي:
- يوجد سياسة تحتوي على القواعد والإجراءات التي تكفل الحماية والاعتراف بحقوق أصحاب المصالح والتأكيد على أن التعامل مع أعضاء مجلس الإدارة وأصحاب المصالح يتم بذات الشروط التي تطبقها الشركة مع الأطراف المختلفة من أصحاب المصالح دون أي تمييز أو شروط تفضيلية
- التعامل مع كافة أصحاب المصالح بصورة عادلة والحفاظ على سرية المعلومات المتعلقة بهم
- تؤكد الشركة باستمرار على استخدام موقعها الإلكتروني للتواصل مع أصحاب المصالح (المساهمين والمستثمرين والعملاء والجهات الرقابية وغيرها) من خلال تقديم المعلومات الواجب نشرها والخاصة بالشركة على موقعها الإلكتروني.

● تشجيع أصحاب المصالح على المشاركة في متابعة أنشطة الشركة المختلفة:

1. تضمن الشركة حماية حقوق أصحاب المصالح عن طريق ضمان ما يلي:
2. تتوفر لدى الشركة سياسة حماية أصحاب المصالح والتي تحدد آليات تعزيز مشاركة أصحاب المصالح لتقديم خدماتهم وفقاً لنشاطات الشركة واحتياجاتها ولتتم تنظيم العمليات الخاصة بأوامر الشراء والتعاقد مع الجهات الخارجية دون حدوث تعارض في المصالح.
3. السماح لأصحاب المصالح بالوصول إلى المعلومات والبيانات المتعلقة بأنشطتهم حتى يتمكنوا من الحصول على تلك المعلومات والرجوع إليها بشكل سريع ومنظم.
4. توفير سياسة الإبلاغ والتي تؤكد مبدأ الشفافية والحفاظ على حقوق أصحاب المصالح من خلال التواصل المباشر مع رئيس مجلس الإدارة.

5. الإلمام بكافة المعلومات المتعلقة بخطة المجموعة واستراتيجيتها قبل التصويت في الاجتماعات أو أية معلومات أخرى من خلال آليات الإفصاح والشفافية.
6. ممارسة الحقوق طبقاً للتوازن والتعليمات المعمول بها.

القاعدة العاشرة

تعزيز وتحسين الأداء

- **الآليات التي تُتيح حصول كل من أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية على برامج ودورات تدريبية بشكل مُستمر.**
- 1. خلال عام 2024، قامت لجنة الترشيحات والمكافآت بتقديم التدريب لأعضاء مجلس الإدارة، حيث أتم السادة أعضاء مجلس الإدارة حضور ورشة عمل (خطة الطوارئ واستمرارية الأعمال).
- **تقييم أداء مجلس الإدارة ككل، وأداء كل عضو من أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية.**
- 1. يتم تقييم مجلس الإدارة ككل وتقييم كل عضو من أعضاء مجلس الإدارة عن طريق لجنة الترشيحات والمكافآت، كما يعكس التقييم السنوي لأعضاء مجلس الإدارة التزام الشركة بالسمي الدائم إلى تحسين أداء المجلس ودوره الإشرافي، كما أن التقييم أداء مجلس الإدارة يمكن من تقييم كفاءة وفعالية المجلس في القيام بمسؤولياته وتحت إشراف رئيس مجلس الإدارة.
- 2. ومن خلال لجنة الترشيحات والمكافآت يقوم رئيس مجلس الإدارة بتحديد نتائج تقييم الأداء من خلال تحديد نقاط القوة والضعف ومراجعة إحتياجات الأعضاء من التدريب والتطوير.

- **صمود مجلس الإدارة بخلاف القيم المؤسسية لدى العاملين في الشركة.**

1. يبذل مجلس الإدارة جهوداً كبيرة في خلق القيم المؤسسية لدى العاملين من خلال التأكيد على الإدارة التنفيذية والالتزام المتواصل للتعلم محفزة للعمل بأعلى معايير المهنية والتطوير الذاتي، كما تحرص الشركة على تطوير أداء الموظفين من خلال ترتيب دورات تدريبية لهم وتشجيعهم للحصول على المزيد من الشهادات المهنية المتخصصة كل حسب مجال عمله.
2. يسعى مجلس الإدارة مبادرات مكثفة فخلق القيم المؤسسية لدى العاملين من خلال العمل على تحقيق الأهداف الاستراتيجية، وتحسين معدلات الأداء والالتزام المتواصل بخلق ثقافة محفزة للعمل بأعلى معايير المهنية والتطوير الذاتي، كما تحرص الشركة على تطوير أداء الموظفين من خلال عمل دورات تدريبية لهم وتشجيعهم للحصول على المزيد من الشهادات المهنية المتخصصة وفقاً لمجالات عملهم، مما يساهم بشكل فعال على خلق القيم المؤسسية لدى العاملين ويحفزهم على العمل المستمر للحفاظ على السلامة المالية للشركة

القاعدة الحادية عشر

التركيز على أهمية المسؤولية الاجتماعية

- **سياسة المسؤولية الاجتماعية.**
- 1. تعمل الشركة على زيادة درجة الوعي بالمسؤولية الاجتماعية عند الموظفين وذلك عن طريق التأكيد من معرفة وإدراك الموظفين بأهمية برامج المسؤولية الاجتماعية ووجود ما يكفل الإلمام العاملين في الشركة بأهداف المسؤولية الاجتماعية التي تنفذها الشركة وبشكل مستمر بما يساهم في الإرتقاء بمستوى أداء الشركة.
- **البرامج والاليات المستخدمة والتي تساعد على إبراز جهود الشركة المبنولة في مجال العمل الاجتماعي.**
- 1. تهدف الشركة من وضع آلية لإبراز دورها في مجال العمل الاجتماعي إلى فهم وتوعية أصحاب المصالح المختلفة لضرورة المشاركة في مجال العمل الاجتماعي وتحفيز أصحاب المصالح للمشاركة في تلك الأعمال ومن أبرز الآليات لإظهار دور الشركة خلال العام 2024.

2. الموقع الإلكتروني للشركة.
3. إبلاغ الموظفين عن طريق البريد الإلكتروني.