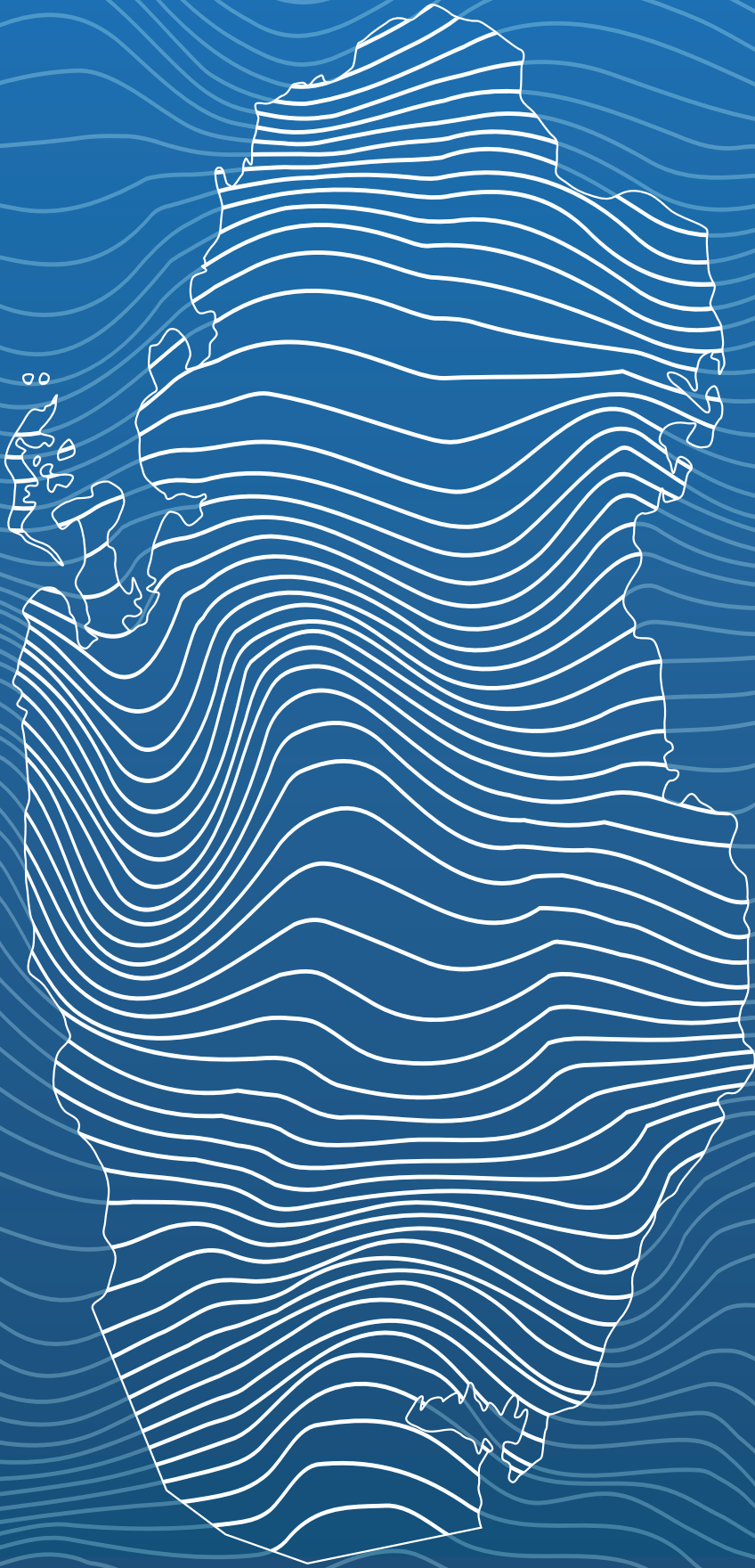


حوكمة الشركات



تتوسعنا مصدر قوتنا

حوكمة الشركات

٢٠	١٣. التدقيق الخارجي
٢٠	١٤. حقوق المساهمين
٢١	١٥. كبار المساهمين
٢١	١٦. تضارب المصالح وتعاملات الأطراف المطلعة
٢١	١٧. الخلافات والمنازعات
٢١	١٨. الامتثال التنظيمي
٢٢	١٩. تعاملات الأطراف ذوي العلاقة والأرصدة الأخرى
٢٢	٢٠. مبادرات المسؤولية المجتمعية
٢٥	٢١. تقييم مجلس الإدارة حول الالتزام بمتطلبات الهيئة
٢٦	٢٢. تقرير مجلس الإدارة عن الرقابة الداخلية على إعداد التقارير المالية

٤	١. مقدمة
٤	٢. إطار حوكمة الشركات
٥	٣. إنجازات الحوكمة في الشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٥	٤. مجلس الإدارة
١٢	٥. رئيس مجلس الإدارة
١٣	٦. أمين سر مجلس الإدارة
١٣	٧. لجان مجلس الإدارة
١٧	٨. الإدارة العليا
١٩	٩. أداء وتقييم مجلس الإدارة واللجان
١٩	١٠. إدارة المخاطر
٢٠	١١. أنظمة الرقابة الداخلية
٢٠	١٢. التدقيق الداخلي

١. مقدمة

يُحدّد هذا التقرير قواعد إطار الحوكمة الخاص بشركة أعمال ش.م.ع.ق. (ويُشار إليها هنا بـ"الشركة" أو "شركة أعمال") وممارسات الحوكمة الرئيسية، إننا في شركة أعمال نواصل وببساطة تبنّي إطار يسعى لأعلى مستويات الامتثال للمتطلبات الرقابية.

يدرك مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية لشركة أعمال الأهمية القصوى للحوكمة الجيدة ودورها الفعال في المساهمة في نجاح شركة أعمال وأي شركة أخرى تابعة لها، ويقدم مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية جهدهم الدؤوب لضمان الاستمرار بتنفيذ حوكمة ذات معيار عالي في الشركة مما يساعد في إنشاء ظروف مثلى للنمو المتواصل والدائم لما فيه من منفعة لأصحاب المصلحة والصلة. كما أننا نؤمن أن الحوكمة الجيدة للشركات عبارة عن منظومة تساعد على استدامة النجاح وقياسه بطريقة فعالة على المدى الطويل كما عهدناه دائماً متجسداً بأداء شركتنا المالي والتشغيلي.

في عام ٢٠١٨، وامتثالاً للتعديلات الجديدة على نظام الحوكمة لهيئة قطر للأسواق المالية، قامت شركة أعمال بتحديث إطار الرقابة الداخلية مع التركيز على الضوابط الداخلية المتعلقة بإعداد التقارير المالية. لقد تم وبنجاح استكمال تطوير إطار الرقابة الداخلية المتعلق بالتقارير المالية وتطبيقه في عام ٢٠١٩، كما أنه قد تم إجراء اختبارات معقولة لضمان أن الضوابط قد تم تصميمها بشكل صحيح وأنها تعمل بشكل فعّال. يتم تقييم الضوابط الداخلية وتحديثها باستمرار وعند الضرورة. بالنسبة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، يسر مجلس الإدارة أن يعلن للمساهمين وأصحاب المصلحة أن الضوابط الداخلية على التقارير المالية قد تم اختبارها بشكل شامل، مما يمكن مجلس الإدارة تقديم تأكيد معقول بأن هذه الضوابط قد تم تصميمها بشكل صحيح وتعمل بفعالية.

فيصل بن قاسم آل ثاني

رئيس مجلس الإدارة

١٨ فبراير ٢٠٢٤

٢. إطار حوكمة الشركات

٢.١. الغرض

يرى كل من مجلس الإدارة (ويُشار إليه هنا بـ"مجلس الإدارة") والإدارة التنفيذية لشركة أعمال ش.م.ع.ق. (ويُشار إليها هنا بـ "الشركة" أو "شركة أعمال") أن إطاراً قوياً لحوكمة الشركات أمر ضروري لضمان أداء عالي المستوى في جميع أنحاء أنشطة الشركة وفروعها وشركاتها التابعة ومشاريعها المشتركة وشركاتها الصديقة (ويُشار إليهما مجتمعين بـ"المجموعة")، كما أنه أمر أساسي لبناء الثقة لدى المستثمر وتوفير وسائل الحماية ضد أي أنشطة تجارية فضّلة.

تبنّى مجلس الإدارة إطاراً لحوكمة الشركات يتعلق بالطريقة التي يحكم ويدير بها مجلس الإدارة ولجانه وفريق الإدارة التنفيذية شؤون شركة أعمال، فهو نظام يبني للحوكمة يوجّه شركة أعمال ويتحدّث بها ويضع في الاعتبار مصالح جميع أصحاب المصالح في شركة أعمال وليس المساهمين فحسب.

يلتزم إطار الحوكمة لدى شركة أعمال مع سياساتها المتعلقة بجميع القواعد واللوائح ذات الصلة التي تصدرها هيئة قطر للأسواق المالية (ويُشار إليها هنا بـ"هيئة قطر للأسواق المالية" أو "الهيئة") بما في ذلك نظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية رقم (0) لسنة ٢٠١٦ (ويُشار إليه هنا بـ"القانون")، وقانون الشركات التجارية رقم (١١) لسنة ٢٠١٥ والقانون المعدل رقم (٨) لعام ٢٠٢١ (ويُشار إليهما هنا بـ"قانون الشركات")، ونظام الشركة الرئيسي (ويُشار إليه هنا بـ"النظام الرئيسي").

٢.٢. الالتزام بالحوكمة

يلتزم كل من مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية بأفضل الممارسات الوارد تفاصيلها في إطار الحوكمة الخاص بشركة أعمال لتحقيق أغراض الشركة.

٢.٣. النطاق

يهدف تقرير الحوكمة الخاص بشركة أعمال إلى ضمان الشفافية والإفصاح عن ممارسات الحوكمة في الشركة، ويُمثّل قيم الشركة والسياسات التي ينبغي على جميع الأطراف الامتثال لها.

شركة أعمال ش.م.ع.ق

٣. إنجازات الحوكمة في الشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

طوّرت شركة أعمال ممارسات الحوكمة الخاصة بها من أجل تعزيز ثقافة حوكمة الشركات في المجموعة. وتهدف هذه الممارسات لجديدة كذلك، إلى تعزيز النواحي التنظيمية وهياكل التنظيمية وعمليات الحوكمة الأخرى.

طوّرت شركة أعمال وشرعت في تنفيذ مبادرات عدة خلال العام للتوافق مع متطلبات القانون الجديدة التي أصدرتها هيئة قطر للأسواق المالية فيما يتصل بتبنّي التطورات التنظيمية الجديدة وتنفيذها، بما في ذلك ودون حصر:

١. الاستمرار في تطوير إطار الحوكمة للشركة من أجل تحقيق امتثال كامل بالقانون الصادر عن الهيئة.

٢. تحديث ضوابط المخاطر الداخلية للشركة بما في ذلك تنفيذ الفصل بين الواجبات، وتعديل مسارات تنفيذ المهام والعمليات، وتحديث السياسات واللوائح والقوانين والإجراءات الداخلية، وتطبيق تغييرات جذرية وأخرى إجرائية لضمان جودة تطبيق النظام.

٣. تحسين الإطار الخاص بإدارة المخاطر المؤسسية ("ERM") على نطاق واسع في شركة أعمال، من أجل ربط الشركات المختلفة معًا من خلال نظام شامل لتعزيز التقارير المالية والتشغيلية بطريقة فورية مع التقليل من الأخطاء البشرية.

٤. تحديث إطار حوكمة الشركات ليتوافق مع القوانين واللوائح الجديدة التي تم إقرارها بموجب قرار مجلس إدارة هيئة قطر للأسواق المالية رقم (٧) لسنة ٢٠٢٣ بشأن قواعد توزيع أرباح الشركات المساهمة المدرجة في الأسواق المالية.

٤. مجلس الإدارة

٤.١. حجم مجلس الإدارة ونظامه

يُنتخب المساهمون أعضاء مجلس الإدارة في اجتماع الجمعية العامة العادية السنوي لمدة ثلاث سنوات بطريقة التصويت السري والتراكمي. وبلغ عدد أعضاء مجلس الإدارة تسعة (٩) في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، منهم ثلاثة (٣) أعضاء مستقلون حسب ما يقتضيه النظام الأساسي والقانون الصادر عن الهيئة.

لا يجوز لعضو مجلس الإدارة، سواء كان شخصياً أو ممثلاً عن كيان قانوني، أن يشغل منصب عضو مجلس الإدارة لأكثر من ثلاثة (٣) شركات مدرجة في البورصة (بما في ذلك أعمال) التي يوجد مقرها الرئيسي في دولة قطر، أو أن يجمع بين عضوية مجلس إدارة شركتين تقومان بأنشطة تجارية مماثلة.

كما يحظر الجمع بين منصب رئيس مجلس الإدارة وأي منصب تنفيذي في الشركة.

يجتمع مجلس الإدارة كلما ادعت الضرورة لذلك، ولكن ما لا يقل عن ست مرات في السنة بحيث لا تمر ثلاثة أشهر دون عقد اجتماع. ويجب على أعضاء مجلس الإدارة التصرف بحسن نية والاجتهاد وبذل العناية الواجبة والتعبير عن آرائهم بصراحة والحفاظ على ولائهم للشركة.

كما يجب على عضو مجلس الإدارة اتخاذ جميع الخطوات اللازمة ليكون على دراية تامة بالمشاكل المحتملة في الشركة.

كجزء من الالتزام بالقانون، يحدد ميثاق مجلس إدارة أعمال الأدوار والمسؤوليات والسلطات الخاصة بمجلس الإدارة (على المستوى الفردي والجماعي) وتم تحديثه فيما يتعلق بذلك بما يلي:

- الوظائف الرئيسية ومهام مجلس الإدارة.
- برنامج تعريف وتدريب أعضاء مجلس إدارة الجدد.
- مسؤوليات مجلس الإدارة.
- مسؤوليات رئيس مجلس الإدارة.
- تكوين اللجان وتشكيلها.
- تضارب المصالح.
- التداول بأسهم الشركة.
- التقارير المالية.

٤.٢. مؤهلات مجلس الإدارة

يتمتع أعضاء مجلس الإدارة بالخبرة والمهارات الإدارية اللازمة التي تؤهلهم للقيام بواجباتهم بما يصب في مصلحة الشركة، وقد تم اختيار أعضاء مجلس الإدارة على أساس هذه المهارات.

يلتزم أعضاء مجلس الإدارة بتكريس الوقت اللازم لأداء واجباتهم طوال مدة شغلهم المنصب على أكمل وجه.

٤,٣ . تشكيل مجلس الإدارة

تشكّل مجلس الإدارة من الأعضاء التالي أسماءهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣:

اسم عضو مجلس الإدارة	صفته	تاريخ انتخابه/إعادة انتخابه/تعيينه	منصبه	تصنيفه	تصنيف الأسهم
الشيخ فيصل بن قاسم آل ثاني	بصفته الشخصية	تم انتخابه في ٢٠٠٧ وأعيد انتخابه في ٢٨ مارس ٢٠٢٢ وحتى تاريخ الجمعية العامة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي	١,٦٠٠,٦٢٨,٠٤٠ ٢0,٤١ %
الشيخ محمد بن فيصل آل ثاني	بصفته الشخصية	تم انتخابه في ٢٠٠٩ وأعيد انتخابه في ٢٨ مارس ٢٠٢٢ وحتى تاريخ الجمعية العامة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب	تنفيذي	٦٣,٠٠٠,٠٠٠ ١,٠٠
الشيخ جبر بن عبد الرحمن آل ثاني	شركة الفيصل القابضة ذ.م.م.	تم انتخابه في 0 فبراير ٢٠١٧ وأعيد انتخابه في ٢٨ مارس ٢٠٢٢ وحتى تاريخ الجمعية العامة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	عضو عادي	غير تنفيذي	١٠,0٠٠ ٢,٤٢٦,٧0٨,٩٣٠ ^٢ ٣٨,0٢
الشيخ عبد الله بن حمد آل ثاني	شركة الجازي للاستثمار العقاري ذ.م.م.	تم انتخابه في ٢٠١٠ وأعيد انتخابه في ٢٨ مارس ٢٠٢٢ وحتى تاريخ الجمعية العامة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤		تنفيذي	٦٣,٠٠٠,٠٠٠ ^٢ ١,٠٠
الشيخة الجازي بنت فيصل آل ثاني	شركة الريان التعليمية الدولية ذ.م.م.	تم انتخابها في ١٧ إبريل ٢٠١٦ وأعيد انتخابها في ٢٨ مارس ٢٠٢٢ وحتى تاريخ الجمعية العامة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤		تنفيذي	٣١,0٠٠,٠٠٠ ٦٣,٠٠٠,٠٠٠ ^٢ ١,0٠
السيد كامل محمد العجلة	شركة سيتي ليموزين ذ.م.م.	تم انتخابه في 0 فبراير ٢٠١٧ وأعيد انتخابه في ٢٨ مارس ٢٠٢٢ وحتى تاريخ الجمعية العامة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤		غير تنفيذي	٦٣,٠٠٠,٠٠٠ ^٢ ١,٠٠
الشيخ فيصل بن فهد بن جاسم آل ثاني	بصفته الشخصية	تم انتخابه في ١0 إبريل ٢٠١٩ وأعيد انتخابه في ٢٨ مارس ٢٠٢٢ وحتى تاريخ الجمعية العامة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	مستقل		٢٠٠,٠٠٠ ٠
سعادة السيد يوسف بن راشد الخاطر	بصفته الشخصية	تم انتخابه في ٢١ إبريل ٢٠١٨ وأعيد انتخابه في ٢٨ مارس ٢٠٢٢ وحتى تاريخ الجمعية العامة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤			٠
السيد علي حسين السادة ^١	بصفته الشخصية	تم انتخابه في ٢٨ مارس ٢٠٢٢ وحتى تاريخ الجمعية العامة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤			٠

٤,٤ . التغييرات في عضوية مجلس الإدارة خلال ٢٠٢٣

لم يطرأ أي تغيير على أعضاء مجلس الإدارة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

٤,٥ . أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين

كانت أغلبية أعضاء مجلس الإدارة أعضاء غير تنفيذيين طوال سنة ٢٠٢٣. طبقت الشركة تعريفاً مُحدّداً وصارماً ودقيقاً لـ"عضو مجلس الإدارة غير التنفيذي" طبقاً للنظام، وهو "أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين هم أولئك الذين لا يُؤدّون واجبات الإدارة التنفيذية في الشركة، والذين لا يُخصّصون لها وقتاً كاملاً، والذين لا يتسلّمون مكافأة شهرية أو سنوية من الشركة بخلاف المكافأة المُتسلّمة بوصفهم عضو مجلس إدارة".

ووفقاً لذلك، ثمانية من أصل تسعة أعضاء لمجلس الإدارة هم غير تنفيذيين بنسبة (٨٩٪) وذلك عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

٤,٦ . الاستقلالية

تُقرّ الشركة أنه وفقاً لقواعد حوكمة الشركات، فإن الشركة تقيي ثلث أعضاء مجلس الإدارة على الأقل من الأعضاء المستقلين، وتبذل أفضل ما في وسعها لتحقيق استقلالية ثلثي أعضاء مجلس الإدارة كذلك. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، تكوّن مجلس الإدارة من تسعة أعضاء، حيث كان منهم ٣ ثلاثة أعضاء مستقلين.

لا يخضع أعضاء مجلس الإدارة المستقلين حالياً لأي عوامل قد تحدّ من قدرتهم على تداول شؤون الشركة بطريقة حيادية وموضوعية بناء على حقائق معلومة وموجودة.

٤,٧ . حظر الجمع بين المناصب

يتمتع أعضاء مجلس الإدارة من الجمع بين المناصب المحظورة امتثالاً للمادة (٧) من القانون الصادر عن الهيئة.

يقوم أعضاء مجلس الإدارة بتزويد أمين سر مجلس الإدارة إقراراً سنوياً بالاستقلالية وتضارب المصالح للإفصاح عما إذا كانوا يشغلون أي مناصب محظورة قانوناً أم لا.

٤,٨ . خبرات أعضاء مجلس الإدارة وعضويتهم في أي مجالس إدارة أخرى

اسم عضو مجلس الإدارة	خبرته - عضويته في مجالس إدارة أخرى
الشيخ فيصل بن قاسم آل ثاني	<ul style="list-style-type: none"> مؤسس شركة أعمال ورئيس مجلس الإدارة يشغل منصب رئيس مجلس الإدارة منذ إدراج الشركة في بورصة قطر في ٢٠٠٧ رئيس مجلس إدارة الفيصل القابضة ذ.م.م
الشيخ محمد بن فيصل آل ثاني	<ul style="list-style-type: none"> رئيس مجلس إدارة رابطة رجال الأعمال القطريين مؤسس مؤسسة الفيصل بلا حدود ورئيس مجلس الإدارة مؤسس ورئيس مجلس إدارة أمناء متحف الشيخ فيصل بن قاسم آل ثاني رئيس مجلس إدارة الجمعية الخيرية القطرية للسيارات الكلاسيكية عضو مجلس إدارة أمناء كلية التجارة في جامعة ديبول في شيكاغو
الشيخ محمد بن فيصل آل ثاني	<ul style="list-style-type: none"> نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب لشركة أعمال عضو مجلس إدارة شركة أعمال منذ ٢٠٠٩ رئيس مجلس إدارة أوتيميزد القابضة ذ.م.م حاصل على بكالوريوس في إدارة الأعمال من جامعة كارنيجي ميلون بقطر الرئيس الفخري لغرفة التجارة الإيطالية في قطر
الشيخ جبر بن عبد الرحمن آل ثاني	<ul style="list-style-type: none"> عضو مجلس إدارة شركة أعمال منذ فبراير ٢٠١٧ نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب لمجموعة ترانسند منذ عام ٢٠٠٤
(مُمثّل شركة الفيصل القابضة ذ.م.م)	<ul style="list-style-type: none"> المؤسس والعضو المنتدب لشركة البيان لوكلاء التأمين منذ عام ٢٠١١ يحمل شهادة البكالوريوس في إدارة الأعمال من الجامعة الأوروبية في جنيف بسويسرا محلّل مالي معتمد من الأكاديمية الأمريكية لإدارة الأعمال
الشيخ عبد الله بن حمد قاسم آل ثاني	<ul style="list-style-type: none"> حاصل على شهادة الدبلوم المهنية في الإدارة المالية والعلوم المصرفية من الأكاديمية العربية للعلوم المالية والمصرفية
(مُمثّل الجازي للاستثمار العقاري ذ.م.م)	<ul style="list-style-type: none"> عضو مجلس إدارة شركة اعمال منذ ٢٠١٠ حاصل على رتبة عميد في القوات المسلحة القطرية حاصل على بكالوريوس في التجارة من جامعة كينجز، بالمملكة المتحدة
الشيخة الجازي بنت فيصل آل ثاني	<ul style="list-style-type: none"> عضوة في مجلس إدارة شركة اعمال منذ إبريل ٢٠١٦ حاصلة على ماجستير في السلام والأمن الدولي من كلية كينجز بلندن في المملكة المتحدة حاصلة على بكالوريوس في الثقافة والسياسة من جامعة جورج تاون بقطر
(مُمثّلة شركة الريان التعليمية الدولية ذ.م.م)	<ul style="list-style-type: none"> عضو مجلس إدارة شركة أعمال منذ فبراير ٢٠١٧
السيد كامل محمد العجلة	<ul style="list-style-type: none"> مدير عام شركة دروند للتجارة والمقاولات انضم لفريق عمل الفيصل القابضة عام ١٩٨0، حيث ترأّس معظم مشاريع الإنشاءات للشركة بما في ذلك تطوير أصول العقارية الأيقونية لدى الشركة
(مُمثّل شركة سيتي ليموزين ذ.م.م)	<ul style="list-style-type: none"> حاصل على درجة البكالوريوس في الهندسة المدنية من جامعة الأزهر في مصر

١. مملوكة له بصفته شخصية

٢. مملوكة للجهة أو الكيان التجاري الذي يمثّله عضو مجلس الإدارة

اسم عضو مجلس الإدارة	خبرته - عضويته في مجالس إدارة أخرى
الشيخ فيصل بن فهد بن جاسم آل ثاني ^١	<ul style="list-style-type: none">عضو مجلس إدارة شركة أعمال منذ فبراير ٢٠١٩ أكثر من ثلاثون عاماً من الخبرة في عدة شركات عالمية في مجال الغاز والنفط، منها شل قطر، قطر للطاقة، البترول أركو، البترول البريطانية، أناداركو للبترول، وميرسك للبترول قطر عضو مجلس إدارة ورئيس لجنة التدقيق لدى البنك التجاري القطري رئيس مجلس إدارة جمعية مهندسي البترول القطرية رئيس نادي الدوحة للنفط رئيس مجلس إدارة شركة النماء العقارية رئيس مجلس إدارة الشركة الوطنية العالمية القابضة رئيس مجلس إدارة شركة قطر الوطنية للاستيراد والتصدير رئيس مجلس إدارة جمعية فيصل بن فهد الخيرية
السيد السيد يوسف بن راشد الخاطر	<ul style="list-style-type: none">عضو مجلس إدارة شركة اعمال منذ فبراير ٢٠١٨ أكثر من ثلاث وثلاثون عاماً خبرة في الإدارة التنفيذية والعامة وإدارة المشاريع مع شركة قطر للطاقة وبعض الشركات العالمية الأخرى في مجال الغاز والنفط منها اكسون موبيل، وكونكو فيليبس، وأوكسيدنتال بترولיום قطر، وتوتال عين بوصفه مستشاراً اقتصادياً في مكتب معالي الوزراء في شهر مارس ٢٠١١ لإدارة شركة إعلان بالوكالة وإعادة هيكلة الشركة خلال فترة يونيو ٢٠١٢ الى إبريل ٢٠١٤ من إبريل ٢٠٠٩ إلى مارس ٢٠١١ شغل منصب الرئيس التنفيذي لشركة بروة العقارية من ديسمبر ٢٠٠٤ حتى إبريل ٢٠٠٩ شغل منصب الرئيس التنفيذي وعضو مجلس إدارة شركة الخليج العالمية للحفر وعضو مجلس إدارة شركة الخليج الدولية للخدمات عضو مجلس الشورى القطري منذ أكتوبر ٢٠٠٤ عضو البرلمان العربي الانتقالي والاتحاد البرلماني الدولي حاصل على بكالوريوس في الهندسة الصناعية (مع مرتبة الشرف) من جامعة فيرلي ديكنسون بولاية نيو جيرسي في الولايات المتحدة الأمريكية
السيد علي حسين السادة	<ul style="list-style-type: none">عضو مجلس إدارة والمدير العام لشركة الرويس للعقارات والاستثمارات عضو مجلس إدارة ومؤسس شركة الصفوة للخدمات المالية سابقا في الإمارات العربية المتحدة، دبي نائب رئيس مجلس إدارة وعضو مؤسس في دار ثروات للاستثمار في مملكة البحرين مؤسس الشركة الأولى للوساطة المالية/سوريا

٤,٩. دور مجلس الإدارة

يتحمل مجلس الإدارة، وبشكل مستقل، مسؤولية الإشراف على أنشطة الشركة بهدف خلق قيمة مستدامة بما يصب في مصلحة الشركة، مع مراعاة مصالح المساهمين وموظفيها وأصحاب المصلحة الآخرين.

يجب أن يتصرف أعضاء مجلس الإدارة بحسن نية وبالأسلوب الذي يعتقدون بشكل معقول أنه يصب في مصلحة الشركة، ومن المتوقع أن يقوم أعضاء مجلس الإدارة بما يلي:

- الامتثال لجميع القوانين واللوائح المعمول بها، والتزامات السرية والسياسات المؤسسية الأخرى للشركة.
- مراعاة جميع السياسات والإجراءات وأنظمة الرقابة الداخلية للشركة.
- التصرف بنزاهة وحسن نية وعلى النحو الذي يصب في مصلحة الشركة وليس في مصلحة المجموعة التي يمثلها أو التي صوتت لصالحه.

يلتزم أعضاء مجلس الإدارة بالامتثال لمبادئ العدالة والمساواة بين أصحاب المصلحة دون تمييز بينهم على أساس العرق أو الجنس أو الدين، فضلاً عن الالتزام بالشفافية.

٤,١٠. واجبات مجلس الإدارة

يعمل مجلس إدارة الشركة باستقلالية مع هدف إنشاء قيمة مستدامة وإعطاء الأولوية لمصلحة المساهمين، والموظفين، وأصحاب المصالح الأخرى.

- يُعدُّ مجلس الإدارة استراتيجية الشركة ويضمن تنفيذها.

- يضمن مجلس الإدارة الامتثال لجميع أحكام القانون وسياسات الشركة الداخلية، ويعمل على تحقيق امتثال أعضاء مجلس إدارة الشركة لتلك الأحكام والسياسات.

- يضمن مجلس الإدارة إدارة المخاطر إدارةً مناسبةً فضلاً عن مراقبة المخاطر ضمن الشركة.

- يُقَدِّم مجلس الإدارة النصح بانتظام للإدارة التنفيذية وللمدراء العامين في الشركات التابعة ويُشرف عليهم، كما يتم إشراك مجلس الإدارة في قرارات الشركة ذات الأهمية البالغة.

شركة أعمال ش.م.ع.ق

- يُعيِّن مجلس الإدارة وله السلطة لصرف الإدارة التنفيذية والمدراء العامون للشركات التابعة فضلاً عن متابعة واجباتهم المعنية. ويحترم مجلس الإدارة عند تعيين الإدارة التنفيذية والمدراء العامين للشركات التابعة التباين فيما بينهم. ويضمن مجلس الإدارة وجود تخطيط التعاقب الوظيفي طويل الأجل.
- يتحمل مجلس الإدارة مسؤولية إصدار ونشر ميثاق المجلس وفقاً لمتطلبات القانون.
- يقيم مجلس الإدارة كفاءة أنشطته بشكل منتظم.
- يتحتم على أعضاء المجلس -عند أداء واجباتهم- أن يتصرفوا بحسن نية وأن يمارسوا ذات العناية والاجتهاد التي يمارسها شخص عادي وحريص عند العناية بأمواله الخاصة في ظل ظروف مماثلة، والعمل بشكل معقول على نحو يصب في المصلحة العامة للشركة.
- يجب على أعضاء مجلس الإدارة اتخاذ خطوات معقولة ليكونوا على دراية تامة بجميع المسائل ذات الصلة، بما في ذلك الالتزام بالعناية الواجبة، واتخاذ قرارات مستنيرة ومستقلة عند التصويت على أمور الشركة، كما يتطلب واجب العناية أيضاً من أعضاء المجلس اتخاذ خطوات معقولة المراقبة الإدارة التنفيذية والمالية للشركة.

٤,١١. مهام أعضاء مجلس الإدارة

يلتزم جميع أعضاء مجلس الإدارة بالمهام الآتية:

- حضور اجتماعات المجلس واللجان بانتظام وعدم الانسحاب من المجلس.

- التأكد من إعطاء الأولوية لشركة أعمال ومصالح المساهمين وتغليبها على مصالح أعضاء مجلس الإدارة.

- تقديم الرأي بشأن الأمور الاستراتيجية لشركة أعمال، وسياسة تنفيذ المشاريع، ونظم مساءلة الموظفين، واستغلال الموارد، والتعيينات الرئيسية ومعايير التشغيل.

- مراقبة أداء الشركة في تحقيق أهدافها وغاياتها المتفق عليها ومراجعة تقارير أدائها بما في ذلك تقارير الشركة المالية السنوية ونصف السنوية والربعية.

- الإشراف على تطوير القواعد الإجرائية لحوكمة أعمال للتأكد من تنفيذها بطريقة مثلى وفقاً لمتطلبات الهيئة.

- استخدام مهاراتهم وخبراتهم المتنوعة، لخدمة مصالح الشركة والشركاء والمساهمين وغيرهم من أصحاب المصلحة بفعالية وإنتاجية.

- المشاركة الفعالة في الجمعيات العمومية للشركة، وتحقيق مطالب أعضائها بطريقة متوازنة وعادلة.

- عدم الإدلاء بأي إقرارات أو بيانات أو معلومات دون الحصول على إذن خطي مسبق من رئيس مجلس الإدارة.

- الإفصاح عن العلاقات المالية والتجارية، والخصوم، بما في ذلك الخصوم القضائية، والتي قد تؤثر سلباً على قدرتهم على تنفيذ المهام الموكلة إليهم كأعضاء مجلس إدارة.

يجوز لأعضاء مجلس الإدارة –على نفقة الشركة الخاصة- طلب الرأي من مستشار خارجي مستقل بصدد المسائل المتعلقة بأي من أمور الشركة.

٤,١٢. حضور أعضاء مجلس الإدارة اجتماعات مجلس الإدارة

اسم عضو مجلس الإدارة	عدد اجتماعات مجلس الإدارة	المنعقدة	التي تم حضورها
الشيخ فيصل بن قاسم آل ثاني	٨		٧
الشيخ محمد فيصل بن قاسم آل ثاني	٨		٧
الشيخ جبر بن عبد الرحمن آل ثاني	٨		٨
الشيخ عبد الله بن حمد آل ثاني	٨		٦
الشيخة الجازي بنت فيصل آل ثاني	٨		٦
السيد كامل محمد العجلة	٨		٨
شيخ فيصل بن فهد بن جاسم آل ثاني ^١	٨		٨
سعادة السيد يوسف بن راشد الخاطر	٨		٨
السيد علي حسين السادة ^١	٨		٧

وفقاً للقانون، يُسجَّل ويحتفظ أمين مجلس الإدارة بإخطارات اجتماعات مجلس الإدارة وجداول أعمالها. وقد تم إضافة بند إلى جداول الأعمال لاجتماعات مجلس الإدارة يتعلق بتقديم تقارير أداء الإدارة التنفيذية ومناقشة المسائل الاستراتيجية. وخلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، كان من البنود التي تطرح دائماً وبشكل فعال للمناقشة واتخاذ القرارات، هو ما يتعلق بتقارير أداء الإدارة التنفيذية ومناقشة المسائل الاستراتيجية حيث أنها كانت جزءاً لا يتجزأ من جدول أعمال في كل اجتماع. وقد تم ارسال الإخطارات وجداول الأعمال المتعلقة باجتماعات المجلس واللجان في غضون الفترة المطلوبة وفقاً للقانون.

٤,١٣. أنشطة مجلس الإدارة

واصل مجلس الإدارة التركيز على توجيه الشركة نحو تنفيذ رؤيتها الاستراتيجية بالاستمرار في تطبيق إطار حوكمة الشركة مُدْعِماً بالإجراءات التالية:

- مراجعة وتدقيق التصميم والتأكد من فعالية عمل نظام الرقابة الداخلية على إعداد التقارير المالية، والتأكد من أنها مطبقة وتعمل بشكل فعال على مستوى المجموعة.
- تحديث وتحسين السياسات والإجراءات الداخلية للشركة وإطار حوكمة الشركات وإطار إدارة المخاطر.
- تعزيز البنية التحتية لتكنولوجيا المعلومات في الشركة، مع التركيز على تحديث الأنظمة لتعزيز الكفاءة والقدرة التنافسية. كما عززت هذه التحديثات بشكل كبير التدابير الأمنية والضوابط الداخلية، مما يضمن حماية قوية ضد التهديدات السيبرانية وتعزيز ثقافة الشفافية والمساءلة داخل المجموعة..
- التركيز على المنتجات والخدمات الطبية، بما في ذلك منتجات تكنولوجيا المعلومات المتعلقة بالمستشفيات وبرامج إدارة الرعاية الصحية.
- استمرار النمو والتنوع والابتكار عبر الشركات الأخرى القائمة لتعزيز مكانة المجموعة في السوق وتحسين الأداء
- تنمية الشركة عن طريق توسيع الشركة بشكل طبيعي أو عن طريق تنمية الشركة عن طريق الاندماج والاستحواذ، حيث أتم مجلس الإدارة بعض الصفقات المهمة في هذا المجال والتي شملت:

- استحواذ شركة أعمال للخدمات (إحدى الشركات التابعة لشركة أعمال) على حلول الصيانة والإدارة (إم إم إس) من طرف ذو علاقة، وهو شركة الفيصل القابضة. يعد هذا الاستحواذ خطوة إيجابية في تعزيز المنتجات والخدمات التي تقدمها أعمال للخدمات (المستحوذ الفعلي). علاوة على ذلك، فإن عملية الاستحواذ قد عززت دور قطاع إدارة الخدمات في أعمال، بما يتماشى مع الاستراتيجية العامة للمجموعة. وتعتبر شركة حلول الصيانة والإدارة إحدى الشركات الرائدة في قطر في مجال صيانة وإدارة العقارات. ولقد أبدى مجلس الإدارة رضاه وتحمسه للتأثير الإيجابي الذي قدمه أداء شركة إم إم إس إلى المساهمين في أعمال، مما يؤدي الى دفع النمو في كل من الإيرادات وصافي الربح.
- إن بيع قطعة أرض دخل الحمام إلى شركة الفيصل القابضة يدل على الالتزام الاستراتيجي لمجلس الإدارة تجاه أصحاب المصلحة في الشركة. وتعد هذه الصفقة التي تم تنفيذها بناء على التقييم المستقل بمبلغ ١٠٠ مليون ريال قطري، بمثابة شهادة على الشفافية والالتزام بأفضل الممارسات المهنية للشركة. وتهدف العائدات إلى تمويل خطط التوسع الحالية والمستقبلية. وبالتالي، فإن هذا القرار يمثل شهادة على تفاني مجلس الإدارة في خلق قيمة مستدامة على المدى الطويل وبما يتماشى مع الخطط الاستراتيجية للشركة، ويدعم الرؤية الأوسع للنمو والنجاح المستدام لشركة أعمال.
- وافق مجلس إدارة شركة أعمال، على تأسيس شركة "أعمال لتكنولوجيا المعلومات"، في خطوة استراتيجية لترسيخ بصمة في قطاع صحة تكنولوجيا المعلومات. وتهدف الشركة الجديدة، إلى الاستفادة من فرص تقديم تقنيات الرعاية الصحية المتقدمة في خدمات الرعاية الصحية. يُظهر قرار مجلس الإدارة البصيرة الاستراتيجية في الاستفادة من الفرص الناشئة، والنمو المستدام والطويل الأجل والربحية للشركة وأصحاب المصلحة فيها.
- خلال عام ٢٠٢٣، أعلنت شركة أعمال عن تأسيس شركة تابعة جديدة وهي أعمال للطاقة. وسترکز الشركة على قطاع النفط والغاز مع توسيع نطاق عملياتها خارج حدود قطر. وإضافةً إلى ذلك، تهدف أعمال للطاقة لبحث واستكشاف الفرص المتاحة في قطاع الطاقة النظيفة، والتوليد، والبناء والتشييد، والتوريد، والاستشارات. سيؤدي هذا التوسع الاستراتيجي إلى تنويع محفظة أعمال للاستفادة من الفرص المتاحة من زيادة الطلب العالمي على حلول الطاقة المستدامة. يُظهر قرار مجلس الإدارة البصيرة الإستراتيجية في الاستفادة من الفرص الناشئة، والنمو المستدام والطويل الأجل والربحية للشركة وأصحاب المصلحة فيها.
- الاستمرار في الاستثمار في التصنيع الصناعي، وزيادة الطاقة الإنتاجية، وإدخال منتجات جديدة لتلبية طلب السوق، والتركيز على القطاعات عالية النمو ذات الصلة للاستفادة من الطلب الكبير الناشئ عن التصنيع الأوسع للاقتصاد القطري
- تعزيز قيمة محفظة العقارات من خلال الاستثمارات المستمرة والتجديد

٤,١٤. المكافآت

تطبق الشركة سياسة محفزة لمكافأة أعضاء مجلس الإدارة، حيث تتألف هذه السياسة من ثلاثة أجزاء:

- رسوم مقعد سنوية ثابتة لكل عضو بما فيهم رئيس مجلس الإدارة.
- رسوم محددة القيمة لحضور كل اجتماع من اجتماعات مجلس الإدارة ولجانته.
- مكافأة سنوية يتم اقتراحها من قبل لجنة الترشيحات والمكافآت وتعتمد على أداء الشركة والأداء الشخصي لكل عضو بما فيهم أمين مجلس الإدارة.

وقد تم عرضها على مجلس الإدارة والموافقة عليها قبل تقديمها للجمعية العامة لاعتمادها في عام ٢٠١٨.

ويوضح الجدول الآتي طريقة احتساب مكافآت أعضاء مجلس الإدارة التي أقرها المجلس والخاصة بشجر المقعد ورسوم حضور الاجتماعات السنوية:

فئة الرسوم الثابتة	رسوم ثابتة لكل عضو مجلس إدارة
رسوم مقعد لكل عضو مجلس إدارة (ويشمل رئيس مجلس الإدارة)	٦٠,٠٠٠ ريال قطري سنوياً
رسوم الحضور لكل عضو مجلس إدارة (ويشمل رئيس مجلس الإدارة)	٢,٠٠٠ ريال قطري لكل اجتماع

وتوافقًا مع أهداف الشركة الإستراتيجية وسعيًا لتحقيق أقصى قدر من القيمة المستدامة للمساهمين على المدى الطويل، اقترحت الإدارة التنفيذية تدوير الأرباح السنوية عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. ويعود سبب الاقتراح إلى الرغبة في الاستفادة من الاستثمارات المتاحة والفرص قيد التقييم والمشاريع المستقبلية الأخرى المتوقعة. وتؤمن الإدارة التنفيذية أن الاستثمارات المرتقبة ستوفر إمكانية تحقيق عوائد هامشية جيدة. ومن خلال إعادة تخصيص الموارد لهذه المشاريع ذات الإمكانيات العالية، فإن ذلك سيعطي الفرصة لشركة أعمال لتعزيز قدرتها التنافسية، وتعزيز الابتكار، وتأمين ربحية مستدامة.
سيقترح مجلس الإدارة على المساهمين عدم تدوير أرباح عن السنة المالية والمنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ خلال اجتماع الجمعية العامة السنوية المنعقدة في ١٢ مارس ٢٠٢٤. ويتم اتخاذ هذا النهج مع أقصى قدر من الاعتبار لمصالح المساهمين، حيث يهدف مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية إلى ضمان النمو المستدام والمحافظة على مركز مالي قوي للشركة على المدى الطويل.

٤,١٥. تقييم أداء مجلس الإدارة

يشمل تقييم المجلس على معايير متعددة، وتنقسم هذه المعايير إلى فئات رئيسية وفئات فرعية. تم تصميم معايير التقييم لتعكس بدقة فعالية أداء مجلس الإدارة. وبناءً عليه، فإنه يتم استخدام نتائج التقييم بشكل استراتيجي لمواصلة تطوير وتحسين أداء مجلس الإدارة. وتتكون فئات التقييم والفئات الفرعية له من الآتي:

- تقييم مجلس الإدارة
 - تشكيل مجلس الإدارة
 - نشاط مجلس الإدارة
 - مهام ومسؤوليات مجلس الإدارة
- التقييم الذاتي لأعضاء مجلس الإدارة
 - المشاركة والتفاعل
 - نوعية النتائج والمحصلات
 - تفهم المهام والمسؤوليات
- تقييم رئيس مجلس الإدارة
 - مهام رئيس مجلس الإدارة

تم تصميم نظام التقييم بنقاط تصل إلى ١٨٠ نقطة كحد أقصى، مصنفة على النحو التالي: "جيد" للدرجات التي تتراوح من ١٢٦ إلى ١٨٠، و"مقبول" للدرجات بين ٧١ و١٢٥، و"بحاجة إلى تحسين" للدرجات من ٠ إلى ٧٠. ويتم منح الدرجة بناء على الجواب الذي يقدمه عضو مجلس الإدارة لكل سؤال ويتم منح نقاط بناء على التقييم التالي: "راضي بشدة" (٥ نقاط)، و"راضي" (٤ نقاط)، و"محايد" (٣ نقاط)، و"غير راضٍ" (نقطتان)، و"غير راضٍ بشدة" (نقطة واحدة).

واستنادًا إلى الملاحظات التي قدمها أعضاء مجلس الإدارة فرديًا وجماعيًا، تم تقييم أداء مجلس الإدارة بـ"جيد"، حيث سجل كل عضو متوسطًا للتقييم الكلي قدره ١٦٠ نقطة.

٥. رئيس مجلس الإدارة

٥,١. المسؤوليات

يتحمل رئيس مجلس الإدارة مسؤولية ضمان الأداء السليم للمجلس بطريقة مناسبة وفعالة. ويشمل ذلك ضمان مناقشة المجلس لجميع المسائل المطروحة عليه في الوقت المناسب والموافقة على جدول أعمال كل اجتماع للمجلس مع مراعاة الأمور المقترحة.

٥,٢. الواجبات

يرأس رئيس مجلس الإدارة اجتماعات مجلس الإدارة ويُنشِئُ العمل ضمن مجلس الإدارة ويتناول شؤون مجلس الإدارة خارجياً.

يكون رئيس مجلس الإدارة مسؤولاً عن طلب انعقاد اجتماعات مجلس الإدارة واعتماد جداول أعماله. ويجوز لرئيس مجلس الإدارة تفويض ذلك لأي من أعضاء مجلس الإدارة، ولكن تظل تلك الأمور مسؤولية رئيس مجلس الإدارة في النهاية.

لا يجوز لرئيس مجلس الإدارة أن يكون عضواً في لجان الترشيحات والمكافآت أو التدقيق أو اللجنة التنفيذية كما هو مَوْضَحُ أدناه.

يقوم رئيس مجلس الإدارة باسمرار، بالتواصل مع مجلس الإدارة والتشاور معهم بصدد الاستراتيجية، وتطوير الأعمال، وإدارة مخاطر الشركة. ويُخَطر

رئيس مجلس الإدارة المجلس دون تأخير بأي حالات مهمة وحيوية لتقييم الموقف وتطوير إدارة الشركة أيضاً.

تختلف وظائف كل من والعضو المنتدب والرئيس التنفيذي عن تلك الخاصة برئيس مجلس الإدارة.

الشيخ فيصل بن قاسم آل ثاني هو رئيس مجلس الإدارة الذي تم انتخابه في عام ٢٠٠٧ وأُعيد انتخابه في ٢٨ مارس ٢٠٢٢. تنتهي مدة شغله لمنصبه في اجتماع الجمعية العامة العادية السنوي للسنة المنتهية بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، وعندها تبدأ دورة جديدة.

وفقًا لصلاحيات رئيس مجلس الإدارة، أُدرجت مهام إضافية لرئيس مجلس الإدارة في ميثاق مجلس الإدارة المعتمد في ١١ يناير ٢٠٢١ مع اختصاصات رئيس مجلس الإدارة وتشمل:

- إتاحة جميع البيانات والمعلومات والوثائق والسجلات الخاصة بالشركة لمجلس الإدارة ولجانته.
- لسماح بالمشاركة الفعالة لأعضاء المجلس غير التنفيذيين بشكل خاص وتعزيز العلاقات البناءة بين أعضاء المجلس التنفيذيين وغير التنفيذيين.
- إبقاء الأعضاء على اطلاع دائم على تنفيذ أحكام القانون، ويجوز لرئيس مجلس الإدارة أن يفوض لجنة التدقيق أو أي لجنة أخرى بالقيام بهذه المهمة.

٥,٣ الفصل بين أدوار رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

وفقاً للقانون الصادر عن الهيئة، يعد دور كل من رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي والعضو المنتدب مختلفاً ومنفصلاً، ولا يمكن لذات الشخص أن يشغل أو يمارس معًا أي من مناصبي رئيس مجلس الإدارة مع الرئيس التنفيذي أو العضو المنتدب في نفس الوقت، ويوجد فصل واضح بين مسؤوليات كلا المناصب في شركة أعمال.

يمثل جميع أعضاء مجلس الإدارة بالمادة رقم ٧ من قانون هيئة قطر للأسواق المالية فيما يتعلق بامتناعهم عن تولي مناصب محظورة أو الجمع بينها.

يعد تشكيل مجلس الإدارة متوازنًا ويحد هيكل الشركة من أن يمتلك شخص واحد في الشركة صلاحيات مطلقة لاتخاذ القرارات.

٦. أمين سر مجلس الإدارة

يساعد أمين سر مجلس الإدارة رئيس مجلس الإدارة وجميع أعضائه في تنفيذ مهامهم، ويمثل دوره الرئيسي في تقديم الاستشارات لمجلس الإدارة ورئيس مجلس الإدارة بشأن مسائل الحوكمة التي من المحتمل أن تؤثر على عمليات الشركة مع تحسين أداء مجلس الإدارة من خلال تقديم الاستشارة النزيهة وذات الصلة بالتوجيه بشأن إجراءات مجلس الإدارة، والمتطلبات القانونية، والمجالات الأخرى لحوكمة الشركات إضافةً إلى التطويرات في أفضل الممارسات العالمية. كما يعمل أمين سر مجلس الإدارة كمتحدث رسمي باسم الشركة.

تم تعيين زيد ياسين أمين سر لمجلس الإدارة اعتباراً من ١٥ يونيو ٢٠١٩. وهو خبير مالي واقتصادي مُدرَّب ويتمتع بخبرة تزيد عن ٢٥ عاماً في الأعمال المصرفية والاستثمارات وعلاقات المستثمرين. وهو حاصل على درجة البكالوريوس في الهندسة من جامعة التكنولوجيا في العراق وشهادة الماجستير في الاقتصاد من جامعة أوتاوا، كندا.

٧. لجان مجلس الإدارة

يشكل مجلس الإدارة لجانته بخبراتٍ كافية، وتعمل اللجان على زيادة فعالية عمل مجلس الإدارة والتعامل مع المشكلات المعقدة، ويرفع رؤساء اللجان المعنية تقاريراً بانتظام- لمجلس الإدارة بشأن عمل لجانهم.

امتثالاً للقانون فقد تم المحافظة على تشكيلة ونظام لجان مجلس الإدارة والتي هي كالآتي:

- لجنة التدقيق
- اللجنة التنفيذية
- لجنة الترشيحات والمكافآت

والتزاماً بمواثيق المجلس واللجان، فقد قام المجلس بتعيين رئيس وأعضاء كل لجنة بما في ذلك تحديد المسؤوليات والواجبات وأحكام العمل وإجراءاته لكل لجنة.

٧,١. المستجدات في عضوية لجان مجلس الإدارة خلال ٢٠٢٣

لم يحدث أي تغيير أو استبدال لأي من أعضاء مجلس الإدارة أو اللجان خلال عام ٢٠٢٣ وجميع أعضاء المجلس واللجان شغلوا مناصبهم وخدموا مساهمي أعمال حتى اجتماع الجمعية العامة المنعقد في ١٢ مارس ٢٠٢٤.

٧,٢. اللجنة التنفيذية

تحمل اللجنة التنفيذية مسؤولية تحديد استراتيجية الشركة، واستثماراتها، وتمويلها عن طريق مراجعة الخطط الاستراتيجية والقرارات التي يتخذها مجلس الإدارة، وتقييمها، والتوصية بها.

الاسم	المنصب	وضع العضو
الشيخ محمد بن فيصل آل ثاني	رئيس اللجنة	غير مستقل
الشيخة الجازي بنت فيصل آل ثاني	عضوة	غير مستقلة
الشيخ جبر بن عبد الرحمن آل ثاني	عضو	غير مستقل
السيد علي حسين السادة	عضو	مستقل

وفيما يلي حضور أعضاء اللجنة التنفيذية في الاجتماعات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣:

اسم عضو اللجنة	عدد اجتماعات اللجنة	التي تم حضورها	المنعقدة	التي تم حضورها
الشيخ فيصل بن قاسم آل ثاني	٢		٢	
الشيخ محمد فيصل بن قاسم آل ثاني	٢		٢	
الشيخ جبر بن عبد الرحمن آل ثاني	٢		٢	
الشيخ عبد الله بن حمد آل ثاني	٢		٢	

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، عقدت اللجنة التنفيذية اجتماعين. في اجتماع مجلس الإدارة الثاني لعام ٢٠٢٤، قدم رئيس اللجنة التنفيذية إلى مجلس الإدارة تقريرًا سنويًا يوضح تفاصيل أنشطة اللجنة وأدائها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

٧,٣. ملخص توصيات اللجنة التنفيذية

تقوم اللجنة التنفيذية بمساعدة مجلس الإدارة في تحديث وتعديل استراتيجية الشركة بناء على العوامل الاقتصادية المتغيرة. كما تقوم اللجنة أيضًا بمراجعة وتقييم ورفع التوصيات لمجلس الإدارة بجميع الخطط الإستراتيجية والاستثمارات المقترحة التي أوصت بها الإدارة التنفيذية.

في عام ٢٠٢٣، قامت اللجنة بمهامها على أكمل وجه والتي تجسدت في الإنجازات التالية:

- رفع التوصية لمجلس الإدارة للاستحواذ على شركة إم إس إم إس لما تكنه من فائدة مالية وتشغيلية محتملة للشركة؛
- رفع التوصية لمجلس الإدارة ببيع قطعة أرض دخل الحمام من أجل استثمار العائدات في مشاريع أخرى من شأنها أن تحقق نمواً مستداماً وطويل الأجل وربحية عالية للشركة ولأصحاب المصلحة؛
- رفع التوصية لمجلس الإدارة لتأسيس "شركة أعمال لتكنولوجيا المعلومات "من اجل وضع بصمة في قطاع صحة تكنولوجيا المعلومات والاستفادة من الفرص المتاحة في القطاع.
- رفع التوصية لمجلس الإدارة لتأسيس "شركة أعمال للطاقة" للاستفادة من الفرص الناشئة في قطاع النفط والغاز مع الأخذ بعين الاعتبار توسيع عملياتها خارج قطر.
- رفع لتوصية لمجلس الإدارة بشراء شركة أنظمة المعلومات المتكاملة – الشرق الأوسط (IIS) من طرف ذو علاقة وهي شركة الفيصل القابضة. ومع ذلك، فإن المفاوضات بين الأطراف والمتعلقة بهذا الاستحواذ متوقفة حتى تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

٧,٤. تقييم أداء اللجنة التنفيذية

يشمل تقييم اللجنة التنفيذية على معايير متعددة، وتنقسم هذه المعايير إلى فئات رئيسية وفئات فرعية. تم تصميم معايير التقييم لتعكس بدقة فعالية أداء اللجنة. وبناء عليه، فإنه يتم استخدام نتائج التقييم بشكل استراتيجي لمواصلة تطوير وتحسين أداء اللجنة. وتتكون فئات التقييم والفئات الفرعية له من الآتي:

١. تقييم أداء اللجنة التنفيذية

١. تشكيل اللجنة

١١. نشاط اللجنة

١١١. مهام ومسؤوليات اللجنة

٢. التقييم الذاتي لأعضاء اللجنة

- المشاركة والتفاعل
- نوعية النتائج والمحصلات
- تفهم المهام والمسؤوليات

٣. تقييم رئيس اللجنة

- مهام رئيس اللجنة

تم تصميم نظام التقييم بنقاط تصل إلى ١٨٠ نقطة كحد أقصى، مصنفة على النحو التالي: "جيد" للدرجات التي تتراوح من ١٢٦ إلى ١٨٠، و"مقبول" للدرجات بين ٧١ و١٢٥، و"بحاجة إلى تحسين" للدرجات من ٠ إلى ٧٠. ويتم منح الدرجة بناءً على الجواب الذي يقدمه عضو اللجنة لكل سؤال ويتم منح نقاط بناءً على التقييم التالي: "راضي بشدة" (٥ نقاط)، و"راضي" (٤ نقاط)، و"محايد" (٣ نقاط)، و"غير راضٍ" (نقطتان)، و"غير راضٍ بشدة" (نقطة واحدة).

واستناداً إلى الملاحظات التي قدمها أعضاء اللجنة التنفيذية، تم تقييم أداء اللجنة على أنه "جيد"، حيث سجل كل عضو متوسطًا للتقييم الكلي قدره ١٥٤ نقطة.

٧.٥. لجنة التدقيق

تتعامل لجنة التدقيق مع المسائل المتعلقة بإعداد التقارير المالية، وإدارة المخاطر، والامتثال، وتعيين المدقق الخارجي وعمله (بما في ذلك تحديد استقلالية المدقق الخارجي، وإصدارة التفويض بالتدقيق المحاسبي للمدقق الخارجي، وتحديد النقاط الرئيسية للتدقيق، والتفاوض بشأن الاتفاق مع المدقق الخارجي على الأتعاب مع مراعاة اعتماد الجمعية العامة). تشمل مسؤوليات لجنة التدقيق، من بين أمور أخرى، على ما يلي:

- إجراءات الإشراف والرقابة المتعلقة بالشؤون المالية والاستثمارات وإدارة المخاطر بشكل دوري.
- مناقشة تقارير المخاطر/ضوابط الرقابة الداخلية على إعداد التقارير المالية والتدقيق الداخلي على أساس ربع سنوي.
- تقييم عوامل المخاطر التي تواجهها الشركة ومدى ملاءمة وفعالية الأنظمة لاستيعاب تغيرات السوق،
- تقييم تنفيذ الشركة لنظام الرقابة الداخلية بما يتوافق مع أحكام النظام بشكل دوري ومنتظم،
- ضمان امتثال الشركة ل قواعد ولوائح الإفصاح والإدراج في السوق المعمول بها،
- ضمان تنفيذ الشركة لإجراءات الرقابة الداخلية المنصوص عليها من قبل مجلس الإدارة بشكل دوري،
- تقييم نوع وطبيعة المخاطر التي تواجهها الشركة، مع تحليل أسبابها الجذرية وإجراءات التخفيف ذات الصلة المنصوص عليها ضد كل من هذه المخاطر، و
- تقييم، ومتابعة، ومراقبة وتقييم الأداء لسياسة المخالفات بما في ذلك من دون حصر، تلقى جميع الشكاوى من المبلغين عن المخالفات؛ لضمان طرح المخاوف الخطيرة بشكل مناسب وتناولها من جانب الشركة.

تشكلت اللجنة من الأعضاء التالية أسماؤهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣:

الاسم	المنصب	وضع العضو
السيد يوسف بن راشد خاطر	رئيس اللجنة	مستقل
الشيخ فيصل بن فهد بن جاسم آل ثاني ^١	عضو	مستقل
السيد كامل محمد العجلة	عضو	غير مستقل

وفيما يلي حضور أعضاء لجنة التدقيق في الاجتماعات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣:

اسم عضو اللجنة	عدد اجتماعات اللجنة	
	المنعقدة	التي تم حضورها
السيد يوسف بن راشد خاطر	٩	٩
الشيخ فيصل بن فهد بن جاسم آل ثاني	٩	٨
السيد كامل محمد العجلة	٩	٩
الشيخ عبد الله بن حمد آل ثاني	٢	٢

شركة أعمال ش.م.ع.ق

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، عقدت لجنة التدقيق تسع اجتماعات. في اجتماع مجلس الإدارة الثاني لعام ٢٠٢٤، قدم رئيس لجنة التدقيق إلى مجلس الإدارة تقريرًا سنويًا يوضح تفاصيل أنشطة اللجنة وأدائها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

٧.٦. ملخص توصيات لجنة التدقيق

واصلت لجنة التدقيق التركيز على دعم مجلس إدارة الشركة لتعزيز وتحسين إطار الحوكمة والمخاطر والإطار التشغيلي والتنظيمي للشركة. بالإضافة إلى ذلك، أشرفت اللجنة على تحسين وتطوير إطار حوكمة الشركة وفعالية تشغيله وتنفيذه بالشكل السليم، مدعومة بالإنجازات التالية:

- العمل مع مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية لتطبيق السياسات والإجراءات الداخلية،
- ضمان الامتثال للهيئات والسلطات التشريعية والحكومية والتنظيمية بما في ذلك تطبيقها بالطريقة الأمثل،
- تحسين الضوابط الداخلية من خلال وضع السياسات والإجراءات وتنفيذها والمتابعة الفعالة مع الإدارة وقسم التدقيق الداخلي للشركة عن طريق تقارير كل ثلاثة أشهر (ربعية) كحد أدنى أو بشكل أكثر تكرارًا إن دعت الحاجة وذلك لضمان التطبيق السليم للسياسات والاجراءات الداخلية.
- مراجعة إنجازات إدارة المخاطر والامتثال لضمان عمل تدقيق منتظم وشامل يتناسب مع سياسات ولوائح الشركة الداخلية. بالإضافة إلى القانون الصادر عن الهيئة كل ثلاثة أشهر (ربعية) على الأقل أو بشكل أكثر تكرارًا إن دعت الحاجة.
- تقييم الأنواع أو المخاطر، والعوامل التي أدت إلى هذه المخاطر، والإجراءات المتخذة للقضاء على هذه المخاطر أو تخفيفها.

٧.٧. تقييم أداء لجنة التدقيق

يشمل تقييم لجنة التدقيق على معايير متعددة، وتنقسم هذه المعايير إلى فئات رئيسية وفئات فرعية. تم تصميم معايير التقييم لتعكس بدقة فعالية أداء اللجنة. وبناءً عليه، فإنه يتم استخدام نتائج التقييم بشكل استراتيجي لمواصلة تطوير وتحسين أداء اللجنة. وتتكون فئات التقييم والفئات الفرعية له من الآتي:

١. تقييم أداء لجنة التدقيق

- تشكيل اللجنة
 - نشاط اللجنة
 - مهام ومسؤوليات اللجنة
- التقييم الذاتي لأعضاء اللجنة
 - المشاركة والتفاعل
 - نوعية النتائج والمحصلات
 - تفهم المهام والمسؤوليات
 - تقييم رئيس اللجنة
 - مهام رئيس اللجنة

تم تصميم نظام التقييم بنقاط تصل إلى ١٨٠ نقطة كحد أقصى، مصنفة على النحو التالي: "جيد" للدرجات التي تتراوح من ١٢٦ إلى ١٨٠، و"مقبول" للدرجات بين ٧١ و١٢٥، و"بحاجة إلى تحسين" للدرجات من ٠ إلى ٧٠. ويتم منح الدرجة بناءً على الجواب الذي يقدمه عضو اللجنة لكل سؤال ويتم منح نقاط بناءً على التقييم التالي: "راضي بشدة" (٥ نقاط)، و"راضي" (٤ نقاط)، و"محايد" (٣ نقاط)، و"غير راضٍ" (نقطتان)، و"غير راضٍ بشدة" (نقطة واحدة).

واستناداً إلى الملاحظات التي قدمها أعضاء لجنة التدقيق، تم تقييم أداء اللجنة على أنه "جيد"، حيث سجل كل عضو متوسطًا للتقييم الكلي قدره ١٥٢ نقطة.

٧.٨. لجنة الترشيحات والمكافآت

تحدد وتوصي لجنة الترشيحات والمكافآت المرشحين لانتخابات مجلس الإدارة وتوصي بالمرشحين لمناصب الإدارة التنفيذية، وتهدف اللجنة إلى تحقيق قيمة طويلة الأجل للمساهمين عن طريق ضمان أن الشركة يمكنها استقطاب وجذب أعضاء مجلس إدارة وإدارة تنفيذية عليا أداؤهم عالي ومحفزين، وتطويرهم، والحفاظ عليهم في سوق التنافس العالمي.

تشكلت اللجنة من الأعضاء التالية أسماؤهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣:

الاسم	المنصب	وضع العضو
السيد كامل محمد العجلة	رئيس اللجنة	غير مستقل
الشيخ محمد بن فيصل آل ثاني	عضو	غير مستقل
السيد علي حسين السادة	عضو	مستقل

فيما يلي حضور أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت في الاجتماعات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣:

الاسم	عدد اجتماعات اللجنة	
المنعقدة	التي تم حضورها	
السيد كامل محمد العجلة	٢	٢
الشيخ محمد بن فيصل آل ثاني	٢	٢
السيد علي حسين السادة	٢	٢

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، عقدت لجنة الترشيحات والمكافآت اجتماعين. في اجتماع مجلس الإدارة الثاني لعام ٢٠٢٤، قدم رئيس لجنة الترشيحات والمكافآت إلى مجلس الإدارة تقريرًا سنويًا يوضح تفاصيل أنشطة اللجنة وأدائها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣..

٧,٩. ملخص توصيات لجنة الترشيحات والمكافآت

- أوصت اللجنة بمخصصات المكافآت المتعلقة بمجلس الإدارة والإدارة التنفيذية لسنة ٢٠٢٣؛
- أوصت اللجنة خطة التوظيف لعام ٢٠٢٣ للأدوار التنفيذية وفقاً للمخطط التنظيمي؛
- تقييم خطة التعاقب على مناصب الإدارة التنفيذية الرئيسية في الشركة وتقديم الخطة إلى مجلس الإدارة؛
- التوصية بالموافقة على مكافأة أعضاء مجلس الإدارة عن عام ٢٠٢٣؛
- تقييم واختيار والتوصية بتعيين نائب للرئيس التنفيذي لشركة أعمال اعتباراً من ١ أكتوبر ٢٠٢٣، و
- تقييم ومناقشة والتوصية بالموافقة على تقييم الأداء الذاتي لأعضاء مجلس الإدارة.

٧,١٠. تقييم أداء لجنة الترشيحات والمكافآت

يشمل تقييم لجنة الترشيحات والمكافآت على معايير متعددة، وتنقسم هذه المعايير إلى فئات رئيسية وفئات فرعية. تم تصميم معايير التقييم لتعكس بدقة فعالية أداء اللجنة. وبناءً عليه، فإنه يتم استخدام نتائج التقييم بشكل استراتيجي لمواصلة تطوير وتحسين أداء اللجنة. وتتكون فئات التقييم والفئات الفرعية له من الآتي:

- تقييم أداء لجنة الترشيحات والمكافآت
 - تشكيل اللجنة
 - نشاط اللجنة
 - مهام ومسؤوليات اللجنة
- التقييم الذاتي لأعضاء اللجنة
 - المشاركة والتفاعل
 - نوعية النتائج والمصلات
 - تفهم المهام والمسؤوليات
- تقييم رئيس اللجنة
 - مهام رئيس اللجنة

تم تصميم نظام التقييم بنقاط تصل إلى ١٨٠ نقطة كحد أقصى، مصنفة على النحو التالي: "جيد" للدرجات التي تتراوح من ١٢٦ إلى ١٨٠، و"مقبول" للدرجات بين ٧١ و١٢0، و"بحاجة إلى تحسين" للدرجات من ٠ إلى ٧٠. ويتم منح الدرجة بناءً على الجواب الذي يقدمه عضو اللجنة لكل سؤال ويتم منح نقاط بناءً على التقييم التالي: "راضي بشدة" (0 نقاط)، و"راضي" (٤ نقاط)، و"محايد" (٣ نقاط)، و"غير راضٍ" (نقطتان)، و "غير راضٍ بشدة" (نقطة واحدة).

واستناداً إلى الملاحظات التي قدمها أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت، تم تقييم أداء اللجنة على أنه "جيد"، حيث سجل كل عضو متوسطًا للتقييم الكلي قدره ١٦٢ نقطة.

٨. الإدارة العليا

٨,١. المراكز التنفيذية الرئيسية

العضو المنتدب – من بين العديد من المسؤوليات الأخرى التي يقوم بتغطيتها، يعمل العضو المنتدب على تطوير وتحسين، وتنفيذ استراتيجيات عمل الشركة بما يتماشى مع أهدافها التي حددها مجلس الإدارة جنبًا إلى جنب مع تقديم المشورة الاستراتيجية لمجلس الإدارة. يقوم العضو المنتدب بتطوير خطط العمل ويضمن تنفيذها. كما يعمل العضو المنتدب على مراقبة وتحسين سياسات الشركة والمبادئ التوجيهية القانونية مع إقامة علاقات قوية وطويلة الأمد مع أصحاب المصلحة والهيئات التنظيمية وإلى ما شابه.

يشغل الشيخ محمد بن فيصل آل ثاني منصب العضو المنتدب منذ ٤ فبراير ٢٠١٧. شغل الشيخ محمد منصب الرئيس التنفيذي لشركة أعمال منذ ٢٦ فبراير ٢٠١٩ وحتى تاريخ تعيين الرئيس التنفيذي الجديد، السيد راشد المنصوري. بتاريخ ١٢ يونيو ٢٠٢٢، قام سعادته بمهام الرئيس التنفيذي للشركة بوفاء وبفاعلية وموضوعية واستقلالية وحكمة وعناية. بمناسبة تعيين السيد راشد المنصوري، نقل الشيخ محمد بن فيصل آل ثاني جميع مسؤوليات وواجبات منصب الرئيس التنفيذي له وقدم دعمه الكامل للرئيس التنفيذي الجديد لضمان تسليم سلس وفعال.

الرئيس التنفيذي – الرئيس التنفيذي هو المسؤول عن توجيه الشركة نحو تحقيق أهدافها مع ضمان توافقها مع الأهداف التي حددها مجلس الإدارة من خلال المساعدة في تطوير الخطط الإستراتيجية للشركة. بالإضافة إلى ذلك، يقوم الرئيس التنفيذي بقيادة ومراقبة وإدارة وتدريب فريق الإدارة التنفيذية لتحقيق أهداف الشركة التي تم رسمها وتحديدها من قبل مجلس الإدارة. يقوم الرئيس التنفيذي بتنفيذ العمليات اليومية ويراقب عن كثب أداء الشركة ويتخذ قرارات بشأن قيادة المشاريع الاستثمارية ذات الربحية ويراجع باستمرار التقارير المالية والتشغيلية لضمان كفاءة أداء الشركة. أخيرًا، يضمن الرئيس التنفيذي امتثال الشركة للأخلاقيات القانونية والتجارية والحوكمة القوانين.

يشغل السيد راشد المنصوري منصبه كرئيس تنفيذي لشركة أعمال منذ ١٢ يونيو ٢٠٢٢ ويواصل أداء مهامه بنفس الصفة. عمل السيد المنصوري على نطاق واسع في كل من شركات كبرى خاصة وحكومية ويضيف السيد المنصوري خبرة كبيرة ذات قيمة كبيرة لشركة أعمال. وحتى وقت قريب، شغل السيد المنصوري منصب الرئيس التنفيذي لبورصة قطر (QSE)، ومدير غير تنفيذي لمركز قطر للمال (QFC). كما عمل في مجلس إدارة أكاديمية قطر للمال والأعمال (QFBA) وعمل بامتياز كعضو في مجلس إدارة الاتحاد العالمي للبورصات (WFE).

نائب الرئيس التنفيذي – يقوم نائب الرئيس التنفيذي بدعم ومساعدة الرئيس التنفيذي في كافة مهامه. وتتركز مسؤوليات النائب في المقام الأول على الجوانب التشغيلية لأنشطة الشركة. ويتضمن ذلك الإشراف على الوظائف التشغيلية اليومية، وضمان سير العمل السلس للشركة، ودعم الرئيس التنفيذي حسب الحاجة. كما يقوم نائب الرئيس التنفيذي بمساعدة الرئيس التنفيذي في التخطيط الاستراتيجي واتخاذ القرارات كمساعدة في توجيه الشركة نحو أهدافها.

يشغل سعادة الشيخ تميم بن فيصل قاسم آل ثاني منصبه كنائب للرئيس تنفيذي لشركة أعمال منذ ١ أكتوبر ٢٠٢٣ وقد حصل سعادة الشيخ تميم درجة البكالوريوس من جامعة جورجتاون قطر في الاقتصاد والعلوم السياسية. خلال دراسته التحق سعادته بالعديد من المؤسسات للتدريب واكتسب معرفة كبيرة من خلال تعامله المباشر مع الإدارة العليا في مختلف الشركات. يتمتع سعادته بفكر إبداعي ومنظور استشرافي يتوافق تمامًا مع التزام شركة أعمال بالتميز والابتكار.

المدير المالي – المدير المالي مسؤول عن الإدارة المالية للشركة واستراتيجياتها والعمليات المالية والخزانة وعلاقات المستثمرين. تتضمن مسؤولياته التخطيط لجميع الأنشطة المالية للشركة، والمخاطر المالية، وحفظ السجلات، وإعداد التقارير المالية. كما أنه مسؤول عن تقديم المشورة بشأن مسائل مثل وضع ميزانية للاستثمارات الرأسمالية من أجل مساعدة العضو المنتدب والرئيس التنفيذي ونائب الرئيس التنفيذي على مواءمة أهداف المجموعة مع استراتيجيتها طويلة المدى.

تم تعيين السيد محمد عبد القادر الرمحي مستشارًا للرئيس التنفيذي في ٢0 أبريل ٢٠١٩. وقد تم تكليفه مرة أخرى بمسؤوليات المدير المالي من قبل الرئيس التنفيذي لشركة أعمال لعام ٢٠٢٣. وتم تعيين السيد الرمحي في منصب المدير المالي للمجموعة. وقد عمل السيد الرمحي سابقًا في منصب المدير المالي لشركة أعمال من ديسمبر ٢٠٠٧ حتى أبريل ٢٠١٩. وقد دخل تعيينه كمستشار للرئيس التنفيذي حيز التنفيذ في ٢0 أبريل ٢٠١٩ واستمر في شغل هذا المنصب حتي تم تنصيبه كمدير مالي للمجموعة في عام ٢٠٢٣.

المدير التنفيذي العمليات – يتحمل رئيس العمليات التشغيلية مسؤولية الإشراف على أنشطة وأداء الشركات التابعة، ويتولى مدير العمليات وضع خطط وأهداف العمل السنوية ومتابعة التنفيذ بشكل شامل من خلال إدارة التقارير الأداء التشغيلي والإداري بشكل دوري.

شغل مؤخرًا منصب رئيس العمليات السيد جورج فواز الذي انضم إلى الشركة في ١٠ ديسمبر ٢٠٢٠. يتمتع السيد فواز بخبرة تزيد عن ٢0 عامًا في شركات كبرى في الولايات المتحدة الأمريكية ودول مجلس التعاون الخليجي.

المدير التنفيذي للشؤون القانونية – يتحمل رئيس الشؤون القانونية مسؤولية مساعدة الشركة في تقليل المخاطر القانونية من خلال تقديم المشورة إلى موظفي الشركة وأعضاء مجلس الإدارة الآخرين حول أي مسائل قانونية وتنظيمية رئيسية تواجهها الشركة، كما أنه يشرف على المحامين الداخليين للشركة ويخضع للإشراف المباشر من الرئيس التنفيذي.

وعلى مدار السنة والمنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ومن خلال اتفاقية مستوى الخدمة المنفذة بين الفيصل وشركة أعمال والمصادق عليها من قبل مجلس الإدارة، تقوم إدارة الشؤون القانونية لشركة الفيصل القابضة بتقديم جميع المهام الخاصة بالمنصب والدائرة ككل.

المدير التنفيذي للموارد البشرية – يتولى المدير التنفيذي للموارد البشرية مسؤولية قيادة تطوير وتنفيذ استراتيجيات الموارد البشرية التي وضعها مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية. يدعم مسؤول الموارد البشرية أهداف المجموعة، من خلال إدارة المواهب، وتدريب الموظفين وتطويرهم، وتحسين ثقافة الشركة.

وعلى مدار السنة والمنتھية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ومن خلال اتفاقية مستوى الخدمة المنفذة بين الفیصل وشركة أعمال والمصادق عليها من قبل مجلس الإدارة، تقوم إدارة شؤون الموارد البشرية لشركة الفیصل القابضة بتقديم جميع المهام الخاصة بالمنصب والدائرة ككل.

المدير التنفيذي للمخاطر والضوابط الداخلية – يقوم المدير التنفيذي للمخاطر والضوابط الداخلية بتحديد المخاطر التي تتعرض لها المنظمة وتقييمها والتقليل من حدتها. ويتولى المسؤول أيضًا مسؤولية الإشراف على آليات الرقابة الداخلية وتعزيزها لضمان الامتثال لجميع المتطلبات الحوكمة والامتثال والكفاءة التشغيلية. كما تتضمن مسؤولية مدير المخاطر والضوابط الداخلية مراقبة المخاطر الجوهرية وتنفيذ أنظمة تحكم قوية في جميع أنحاء الشركة.

طوال السنة المنتھية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، يتم الوفاء بمسؤوليات المدير التنفيذي للمخاطر والضوابط الداخلية مدير الحوكمة والامتثال في شركة أعمال.

المدير التنفيذي للاستثمار – يتولى المدير التنفيذي للاستثمار مسؤولية تنفيذ استراتيجيات الاستثمار التي وضعها مجلس الإدارة، وإدارة ومراقبة المحفظة الاستثمارية للشركة. وباستمرار، يقوم المدير التنفيذي للاستثمار بتحديد فرص الاستثمار الواعدة لتحقيق أقصى قدر من العوائد على الشركة مع مسؤولية إدارة المخاطر لكل استثمار. كما أن المدير التنفيذي للاستثمار مسؤول عن تقديم تقارير حول ديناميكيات السوق لإدارة التنفيذية من أجل دعم استراتيجية الشركة طويلة المدى وأهداف النمو لها.

على مدار السنة المنتھية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، يتم الوفاء بمسؤوليات دور المدير التنفيذي للاستثمار من قبل العضو المنتدب والرئيس التنفيذي ونائب الرئيس التنفيذي والمدير المالي للشركة.

المدير التنفيذي لقسم تكنولوجيا المعلومات – يتولى المدير التنفيذي لتكنولوجيا المعلومات دورًا مركزيًا في تشكيل وتنفيذ استراتيجية تكنولوجيا المعلومات في الشركة. ويشمل ذلك الإشراف على تطوير وصيانة أنظمة تكنولوجيا المعلومات، وضمان الأمن السيبراني، وإدارة موارد التكنولوجيا. كما يتولى المدير التنفيذي لقسم تكنولوجيا المعلومات أيضًا مسؤولية مواءمة القرارات المتعلقة بالتكنولوجيا مع أهداف المنظمة طويلة المدى، وقيادة فرق تكنولوجيا المعلومات، وتقديم حلول تكنولوجية مبتكرة لتحسين الكفاءة والفعالية.

وعلى مدار السنة والمنتھية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ومن خلال اتفاقية مستوى الخدمة المنفذة بين الفیصل وشركة أعمال والمصادق عليها من قبل مجلس الإدارة، تقوم إدارة تكنولوجيا المعلومات لشركة الفیصل القابضة بتقديم جميع المهام الخاصة بالمنصب والدائرة ككل.

٨,٢. أنشطة الإدارة العليا خلال سنة ٢٠٢٣

خلال سنة ٢٠٢٣، شملت إنجازات فريق الإدارة العليا لشركة أعمال ما يلي:

- استكمال تطبيق نظام الأوراكل فيوجن الجديد للشركة (ERP).
- بيع قطعة أرض دخل الحمام لشركة الفیصل القابضة بمبلغ ١٠٠ مليون ريال قطري. وتهدف العائدات إلى تمويل خطط التوسع الحالية والمستقبلية.
- تأسيس شركة جديدة تحت اسم "أعمال لتكنولوجيا المعلومات"، في خطوة استراتيجية للاستفادة من الفرص في قطاع الصحة المعلوماتية.
- تم تأسيس شركة تابعة جديدة تحت اسم "أعمال للطاقة". وستركز الشركة على قطاع النفط والغاز وتوسيع عملياتها خارج حدود قطر. تعمل أعمال للطاقة على استكشاف الفرص المتاحة في قطاع الطاقة النظيفة، وتوليد الطاقة، والبناء والتشييد، والتوريد، والاستشارات.
- تعزيز السياسات والإجراءات المشتركة بين الشركات لضمان الفعالية التشغيلية.
- إعادة هيكلة الأعمال لتحسين كفاءة شركات المجموعة.
- ضمان أن التصميم والفعالية التشغيلية لإطار الضوابط الداخلية للشركة يتوافق مع متطلبات قانون حوكمة الشركات.
- تعزيز شفافية الشركة من خلال الاستمرار في إصدار تقرير الاستدامة السنوي.
- التطوير الناجح لسيتي ستر الدوحة، بما في ذلك استكمال تطوير واجهة سوهو سكوير.
- تعيين سعادة الشيخ تميم بن قاسم فیصل آل ثاني بصفة نائب للرئيس التنفيذي لشركة أعمال.
- توسيع أنشطة الشركة في تكنولوجيا المعلومات لقطاع الرعاية الصحية من خلال شركة تيجا لتكنولوجيا المعلومات، والتي فازت بعقد مدته خمس سنوات بقيمة ٣٢٠ مليون ريال قطري لتوفير حلول تكنولوجيا المعلومات لقطاع الرعاية الصحية في قطر.
- الاستمرار في دعم فريق قطر للألعاب الأولمبية القطري ضمن اتفاقية شراكة لمدة ثلاث سنوات تم توقيعها في عام ٢٠٢١ والذي يعكس التزام شركة أعمال وإدارتها التنفيذية بدعم المجتمع المحلي وحرصها على الوفاء بالتزاماتها تجاه المجتمع.

شركة أعمال ش.م.ع.ق

٨,٣. المكافآت	البيان
فيما يلي مكافآت الإدارة التنفيذية كما هو موضح عنها في الإيضاح رقم ٢٦ من القوائم المالية المدققة للسنة المنتھية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣:	
	مزايا قصيرة الأجل
	0,٢٦٨,٠٠٠
	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
	٣٠0,١٤٤

٨,٤. التقييم

أنجز مجلس الإدارة عملية التقييم السنوي لإدارة التنفيذية في الشركة، وعكست نتائج هذا التقييم استمرار الرضا عن أداء الإدارة التنفيذية بشأن مؤشرات الأداء الرئيسية التي حددها المجلس، كما أن الإنجازات المالية وغير المالية التي أبرزها التقرير السنوي تعكس تحقيق الإدارة التنفيذية لمؤشرات الأداء الرئيسية.

٩. أداء وتقييم مجلس الإدارة واللجان

وضع المجلس إجراءً لتقييم أدائه على أساس مستمر، ويتطلب هذا التقييم تقييم مجلس الإدارة ككل متضمنًا لجانته وكل عضو مجلس إدارة على حدة.

أكمل مجلس الإدارة تصميم عملية تقييم أعضاء المجلس ولجانته ويشمل مساهمتهم وتفاعلهم داخل المجلس واللجان وجودة مخرجاتهم وفهمهم لدورهم ضمن مجلس الإدارة واللجان.

قام أعضاء مجلس الإدارة بتعبئة نموذج التقييم السنوي لعام ٢٠٢٣ لمجلس الإدارة الذي يشير إلى رأيهم ورضاهم عن هيكل المجلس واللجان والعمليات، والتفاعلات، والأدوار، والمسؤوليات.

تم رفع نتائج هذه التقييمات إلى مجلس الإدارة وسوف تجرى المتابعة بشأن أي مسائل واهتمامات تنشأ عن التقييمات.

تعكس النتائج ما يلي:

- أن مجلس الإدارة قد عمل بشكل متواتر وبسلاسة لإنجاز خطته للعام.
- اتفق أعضاء مجلس الإدارة بشكل كبير على المسائل المطروحة خلال إجتماعات المجلس لهذا العام.
- اتفق أعضاء مجلس الإدارة حول المسائل التي تتطلب تحسيناً، بما في ذلك:
- خطط للاستمرار في تحسين وتعزيز إطار الضوابط الداخلية.
- لاستمرار في تحسين وتعزيز نظم تكنولوجيا المعلومات للمجموعة، بعد تطبيق أوراكل فيوجن.
- استمرار مشاريع التجديد في عقارات شركة أعمال وتخصيص الموارد للإنفاق الرأسمالي بكفاءة.
- تعزيز أداء الشركات التابعة من خلال التخصيص والاستخدام الفعال للموارد.
- تحسين الأداء العام، بما في ذلك الترشيد في المصاريف العامة ونفقات التشغيل، وزيادة الكفاءة.
- البحث عن فرص استثمارية جديدة مع التركيز على النمو الطبيعي من خلال تمويل رأس المال الاستثماري للأفكار والمشاريع المبتكرة التي تحددنا وتقررها الإدارة التنفيذية.
- تنفيذ استراتيجيات النمو بالطريقة الخارجية، لا سيما من خلال عمليات الدمج والاستحواذ، لتوسيع الشركة وتقوية مكانتها في السوق وتعزيز قدرتها التنافسية.

١٠. إدارة المخاطر

تعتمد سمعة شركة أعمال على قدرة الشركة على تقليل المخاطر من خلال آليات متعددة لتقييمها ومعالجتها.

تدير شركة أعمال أولاً المخاطر عن طريق ضمان أن مجلس الإدارة ولجانته والإدارة التنفيذية ومسؤوليها، وموظفيها يركزون بشكل كامل على الأدوار والمسؤوليات المحددة لهم.

أنهت الشركة تطوير إطار إدارة المخاطر، وسياسة إدارة المخاطر، وسجلات المخاطر، ومصفوفة إدارة المخاطر لكل من وظائف الشركة الرئيسية، وفي ٢٠١٩ تم تطبيقه بشكل فعال. وقد أصدرت إدارة الشركة والمدقق الخارجي تقارير تؤكد وبشكل معقول، على أنه تم تصميم والعمل بضوابط الرقابة الداخلية للمجموعة على إعداد التقارير المالية بشكل مناسب وفعاليتة لتحقيق أهداف الرقابة الداخلية على أفضل الأسس العالمية المتبعة.

كما قامت الشركة بتأسيس دائرة خاصة بإدارة المخاطر والامتثال وتعين أفراد مؤهلين لإدارة تلك الوظائف.

ينفذ كل من أعضاء مجلس الإدارة والإدارة جميع التدابير المعقولة لضمان تنفيذ السياسات، والإجراءات، والأنظمة السليمة لتحديد المخاطر، وقياسها، ومراقبتها، وتقريرها وخاصة: مخاطر السوق، ومخاطر الائتمان، ومخاطر السيولة، والمخاطر التشغيلية، ويكون رئيس إدارة المخاطر مسؤولاً عن تنفيذ هذه المتطلبات على أساس يومي.

تؤمن شركة أعمال بأن التدريب والوعي بإدارة المخاطر لازمة للجميع لغرس ثقافة إدارة المخاطر في الشركة، ولضمان أن كل عضو لمجلس إدارة، أو مدير تنفيذي، أو مدير، أو موظف يتمكن من إدارة المخاطر المحتملة عن تنفيذ مهامه/مهامها، وسوف تدرج شركة أعمال التدريب على إدارة المخاطر في خطط التدريب المستقبلية الخاصة بها.

١١. أنظمة الرقابة الداخلية

تمثل الرقابة الداخلية جزءاً لا يتجزأ من أنشطة شركة أعمال وتساعد في ضمان تنفيذ أغراض الشركة بخصوص الفعالية التشغيلية والنتائج، وموثوقية التقارير المالية، والامتثال للقوانين واللوائح ذات الصلة.

يتحمل كل من مجلس الإدارة، والإدارة التنفيذية، والموظفين الآخرين جميعهم مسؤولية تطوير أنظمة الرقابة الداخلية السليمة والإبقاء عليها.

ركزت الشركة في عام ٢٠١٨ على فعالية تصميم نظام الرقابة الداخلية، وخاصة فيما يتعلق بالتقارير المالية، وخلال عام ٢٠١٩، أكملت الشركة بنجاح تنفيذ إطار الرقابة الداخلية عبر المجموعة وقيمت الفعالية التشغيلية للإطار. وأصدرت الإدارة التنفيذية تقريراً يتضمن تفاصيل استكمال تنفيذ الإطار وفعاليتة التشغيلية. خلال عام ٢٠٢٣، قامت الإدارة التنفيذية مرة أخرى بتدقيق وفحص الفعالية التشغيلية لإطار الرقابة الداخلية، وعملت أيضاً على تحسين الضوابط عند الضرورة، وأصدرت تقريراً يفضل تحديتاً بشأن تنفيذ الإطار وفعاليتة التشغيلية لهذا العام.

كما تعمل الشركة على تعزيز نظام الرقابة الداخلية عن طريق تطبيق نظام إدارة الشركات التكنولوجي لإدارة الشركة.

١٢. التدقيق الداخلي

يعد التدقيق الداخلي أداة مهمة للرقابة الإدارية حيث أنها توفر مستوى ضروري من الضمان المعقول المتعلق بأنظمة الرقابة الداخلية.

تتم إدارة التدقيق الداخلي من قبل موظفين من ذوي المؤهلات والخبرة ذات الصلة في التدقيق المالي وتقييم الأداء وإدارة المخاطر، ولديهم إمكانية الوصول إلى جميع إدارات الشركة وسجلاتها.

وفي إطار تحقيق أفضل النتائج وتطبيق أفضل مستويات الرقابة، اتخذت الشركة خطوات مهمة لتعزيز وتحسين قدرات التدقيق الداخلي والمراقبة والامتثال في الضوابط الداخلية وإعداد التقارير المالية وإدارة المخاطر. حيث تم إسناد دور التدقيق الداخلي إلى شركة برايس ووترهاوس كوبرز، التي تعمل بدقة وتحت الإشراف الدقيق من قبل لجنة التدقيق.

تعتمد وظيفة التدقيق الداخلي خطة تدقيق قائمة على المخاطر وتقدم نتائجها من خلال تقارير شاملة إلى لجنة التدقيق على أساس ربع سنوي أو كلما تطلب الأمر. توفر دائرة التدقيق الداخلي دوماً الموارد اللازمة للتدقيق والاختيار والتوصية بالتحسينات للعمليات المالية وغير المالية للشركة. يتماشى هذا الجهد مع وظيفة المخاطر والامتثال لضمان تعزيز أنظمة الرقابة الداخلية المطبقة في مجموعة شركات أعمال.

١٣. التدقيق الخارجي

وفقاً لقانون الشركات ولوائح هيئة قطر للأسواق المالية تُعيّن الجمعية العامة لشركة أعمال مدققاً خارجياً بناءً على توصية لجنة التدقيق لمجلس الإدارة، ويتم تعيين المدقق الخارجي لمدة سنة واحدة قابلة للتجديد لمدة مماثلة ولا تزيد على خمسة سنوات متتالية.

يُسجل المدقق الخارجي المعّين في قائمة هيئة قطر للأسواق المالية للمدققين الخارجيين، ويجب أن يمثل لأعلى معايير المهنية، ويكون المدقق الخارجي مستقلاً تماماً عن الشركة، وأعضاء مجلس إدارتها، ولا يكون لديه أي تضارب في المصالح في علاقتهم مع الشركة.

يقدم المدقق الخارجي تقرير التدقيق الخارجي للجمعية العامة، ويجب على المدقق أو وكيلهم قراءة التقرير أمام الجمعية العامة والإجابة على أسئلة المساهمين.

قامت الجمعية العامة المنعقدة بتاريخ ٠٧ مارس ٢٠٢٣ بتعيين شركة كيه بي إم جي كمدقق خارجي لشركة أعمال ش.م.ع.ق. للعام المالي ٢٠٢٣. وتتولى لجنة التدقيق مسؤولية اختيار وتقييم والتوصية بالمدقق الخارجي لمجلس الإدارة سنويًا.

تتكون أتعاب شركة كي بي إم جي المعتمدة من قبل لجنة التدقيق لعام ٢٠٢٣ من أتعاب تدقيق البيانات المالية الموحدة للمجموعة بما في ذلك الشركات التابعة وقد بلغت ٩٢0,٠٠٠ ريال قطري. وقد بلغت الرسوم الخاصة بخدمات الضمان الأخرى غير التدقيق ٢٤٠,٠٠٠ ريال قطري. والرسوم المتعلقة بخدمات غير التدقيق أو الضمان قد بلغت ٤٣٠,٠٠٠ ريال قطري. وبالتالي وقد بلغ إجمالي الرسوم المدفوعة لشركة كي بي إم جي خلال عام ٢٠٢٣ ١,0٩0,٠٠٠ ريال قطري.

١٤. حقوق المساهمين

يحمي قانون الشركات والقانون الصادر من الهيئة وميثاق مجلس الإدارة حقوق المساهمين.

وفقاً للإجراءات المبينة في النظام الأساسي توفر الشركة المستندات التالية للمساهمين عند الطلب:

- سجل المساهمين.
- معلومات عن أعضاء مجلس الإدارة (متاحة على الموقع الإلكتروني).
- النظام الأساسي.
- السندات التي تُنشئ رهناً أو حقاً على أصول الشركة.

شركة أعمال ش.م.ع.ق

- تقرير سنوي لمجلس الإدارة مقدماً للجمعية العامة.
- أي مستند آخر مقدم للجمعية العامة.

١0. كبار المساهمين

بموجب المتطلبات المنصوص عليها في (المادة ٢0) من نظام طرح وإدراج الاوراق المالية في الاسواق المالية الصادر عن هيئة قطر للأسواق المالية والمتعلقة بالإفصاح عن المساهمين الرئيسيين الذين يمتلكون ٥٪ أو أكثر من أسهم الشركة، سواء كانت مملوكة لشخص أو كيان قانوني، تلتزم شركة أعمال بدقة عالية بالقانون وبأفضل ممارسات الإفصاح في سوق.

اسم المساهم	التصنيف	الجنسية	الأسهم المملوكة	نسبة الملكية
شركة الفيصل القابضة ذ.م.م.	شركة	قطرية	٢,٨٣٤,٧0٨,٩٣٠	٣٨,0٢٪
الشيخ فيصل بن قاسم آل ثاني	بصفته الشخصية	قطري	١,٦٠٠,٦٢٨,٠٤٠	٢0,٤١٪
البنك التجاري	شركة	قطرية	٤٠٨,٠٠٠,٠٠٠	٦,٤٨٪

١١. تضارب المصالح وتعاملات الأطراف المطلعة

لا يجوز لأعضاء مجلس الإدارة والموظفين – بناءً على عملهم- طلب دفعات من الغير أو أي مميزات أخرى أو قبولها لصالحهم أو لصالح أي شخص آخر أو منح مزايا غير قانونية للغير.

يلتزم أعضاء مجلس الإدارة بتحقيق مصالح الشركة، ولا يجوز لأي من أعضاء مجلس الإدارة متابعة مصالحه الشخصية في قراراتهم أو استخدام فرص العمل المقصودة للشركة لصالحهم.

يجب على مجلس الإدارة الإفصاح عن المعلومات الخاصة بتعاملات الأشخاص المتطعين مع الشركة دون تأخير ما لم تستثنى من شرط الإفصاح في الحالات الفردية.

يحظر على جميع أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية والأشخاص الذين لديهم حق الوصول للنتائج المالية الخاصة بالشركة والحصول على المكافآت من الشركة من التداول في أسهم شركة أعمال تطبيقاً لأحكام المادة (١١١) من نظام طرح وإدراج الاوراق المالية في الاسواق المالية الصادر عن هيئة قطر للأسواق المالية واللوائح والقوانين الداخلية الخاصة بحوكمة الشركات لشركة أعمال والموافق عليها من قبل مجلس إدارة الشركة عام ٢٠١٨ واللوائح القانونية للإدراج في بورصة قطر.

فيما يلي فترات حظر التعامل:

- خلال فترة البيانات المالية الربعية والنصف سنوية: قبل ثلاثة (٣) أيام عمل من تاريخ انعقاد مجلس الادارة لمناقشة البيانات المالية، وحتى تمام انعقاد المجلس واعتماد البيانات المالية والإفصاح عنها.
- خلال فترة البيانات المالية السنوية: قبل خمسة (0) أيام عمل من تاريخ انعقاد مجلس الادارة لمناقشة البيانات المالية، وحتى تمام انعقاد المجلس واعتماد البيانات المالية والإفصاح عنها.

يوقع أعضاء مجلس الإدارة على إقرار سنوي للاستقلالية وتضارب المصالح لتأكيد إدراكهم بأنه يتوجب عليهم الإفصاح للمجلس في حال وجود أي تضارب في المصالح قائم أو من المحتمل أن يكون قائماً مع شركة أعمال والإفصاح عن تداولهم في أسهم الشركة إضافة إلى تداول أزواجهم/زوجاتهم وأبنائهم الصغار. وقد قام أعضاء المجلس بتعبئة وتوقيع إقرار الاستقلالية وتضارب المصالح للعام ٢٠٢٣.

وفقاً لنظام هيئة قطر للأسواق المالية قد طورت شركة أعمال سياسة لتضارب المصالح، وسياسة تعاملات الأطراف المطلعة إضافة إلى سياسة الإفصاح المفصلة (بما في ذلك إجراء التعامل مع الشائعات)، واعتمد مجلس الإدارة هذه السياسات في ٢١ إبريل ٢٠١٨ كما تم مراجعتها والموافقة عليها مرة أخرى في ١١ يناير ٢٠٢٢.

١٧. الخلافات والمنازعات

خلال عام ٢٠٢٣ رفع صندوق المساهمة الاجتماعية والرياضية (“دعم”) دعوى لتحصيل مبلغ ٤٩,٢٦٦,٣٩٣ ريال قطري. شركة أعمال تستأنف القضية.

١٨. الامتثال التنظيمي

تسعى شركة أعمال لضمان أن جميع سياسات الحوكمة وسياسات الشركة الأخرى الخاصة بها تمثل للقواعد واللوائح ذات الصلة والسارية على الشركة بما في ذلك القواعد واللوائح الصادرة عن الهيئة التنظيمية هيئة قطر للأسواق المالية، وقواعد السوق الصادرة عن بورصة قطر، والقواعد واللوائح الصادرة عن وزارة الصناعة والتجارة، وفي حال إصدار توجيهات بعدم الامتثال، فإن شركة أعمال تقوم مباشرة باتخاذ اية وكل الخطوات التصحيحية والإجراءات الإصلاحية الضرورية لتصحيح الخطأ.

في ٢٣ أكتوبر ٢٠٢٣، وقعت حادثة عدم امتثال عندما تم الإعلان عن النتائج المالية للتسعة أشهر لعام ٢٠٢٣ في ٢٣ أكتوبر صباحًا، بدلاً من بعد جلسة التداول في نفس اليوم كما كان مخطّطًا له. وبعد علم شركة أعمال بالخطأ، قامت الشركة على الفور بإبلاغ بورصة قطر، والتي قامت بدورها بتعليق التداول على أسهم شركة أعمال لذات اليوم. واستمر التعليق حتى انعقاد مجلس إدارة الشركة واعتماد النتائج المالية في نفس اليوم بعد جلسة التداول. وعليه، تلقت شركة أعمال تنيبهاً من بورصة قطر بينه الشركة فيه بتوخي الحذر مستقبلاً واتخاذ كافة الاحتياطات اللازمة لمنع تكرار مثل هذه المخالفة، وتحديدًا المواد رقم (١٢،٧،٦) من البند (١) من نظام قواعد التداول في بورصة قطر

١٩. تعاملات الأطراف ذوي العلاقة والأرصدة الأخرى

يمثل الأطراف ذوي العلاقة المساهمين الرئيسيين في الشركة وأعضاء مجلس الإدارة وأفراد الإدارة التنفيذية في الشركة والشركات التابعة للمجموعة، والشركات التي يسيطر عليها، أو يسيطر عليها بالتزامن أو يتأثرون على نحو ملحوظ بهؤلاء الأطراف.

فيما يلي معاملات الأطراف ذوي العلاقة كما هو مفصّل عنه بموجب الإيضاح رقم ٢٦ من البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣:

الطرف ذو العلاقة	الكيانات التي تسيطر عليها شركة أعمال	الكيانات التي تسيطر عليها الشركة الأم المالكة	المشروعات المشتركة	المكتب الخاص للشيخ فيصل آل ثاني	المكتب الخاص للشيخ محمد آل ثاني
شراء البضائع والخدمات (بالريال القطري)	٦٠,٠٧١,٣٦0	١٨,0٢0,٨٨٨	١٢٩,٤0٤,٠٤٣	-	-
مصروفات الإيجارات (بالريال القطري)	٨,١٩٢,١١٢	١٣,٠٤٣,٢1٦	-	٤,٩٤١,٣٧٢	-
رسوم إدارة المشغل (بالريال القطري)	-	١٢,٠٨٧,0٠٠	١٣,٨٤٠,٨١٠	-	-
بيع البضائع والخدمات (بالريال القطري)	٦٠,٠٧١,٣٦0	١٩,٠٧0,٢٧0	٢٦١,٩٨٦	١,١١0,٨٧٠	٣٠,١٢0
إيرادات الإيجارات (بالريال القطري)	٨,١٩٢,١١٢	٢٢,٩٨٣,٨0٩	-	١٧٠,٤٠٠	-
شراء العقارات والتجهيزات والمعدات (بالريال القطري)	-	٢,٦0٣,٧٣٠	-	-	-
إيرادات الفوائد (بالريال القطري)	٣٩٨,١٠٨	-	-	-	-
مصروفات الفوائد (بالريال القطري)	٣٩٨,١٠٨	-	-	-	-
بيع العقارات (بالريال القطري)	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-

خلال عام ٢٠٢٣، حققت شركة أعمال إنجازًا بارزًا في قطاع الخدمات من خلال الاستحواذ على كامل لشركة إم إم إس المتخصصة في الصيانة مقابل ٢١,٨ مليون ريال قطري من طرف ذو علاقة الفيصل القابضة. وقد ساهمت هذه الصفقة في تعزيز قطاع الخدمات في شركة أعمال للخدمات من خلال إضافة محفظة خدمات إدارة المرافق للشركة.

قامت شركة أعمال بدفع مبلغ ٨,٦٩0,0١٢ ريال قطري في عام ٢٠٢٣ لصندوق دعم الأنشطة الاجتماعية والرياضية (دعم). بلغ الرصيد المستحق لصندوق دعم الأنشطة الاجتماعية والرياضية على شركة أعمال 0٨,٤0٣,٨٤٩ ريال قطري، شاملاً مبلغ قدره ٩,١٨٧,٤0٦ ريال قطري كمبلغ مستحق عن السنة المالية ٢٠٢٣.

٢٠. مبادرات المسؤولية المجتمعية

٢٠.١. مبادرات المسؤولية المجتمعية والتبادل الثقافي لشركة اعمال:

خلال العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، دعمت شركة اعمال العديد من المبادرات التي تهدف إلى زيادة الوعي بأفضل الممارسات في مجال الأعمال والحوكمة والتبادل الثقافي. وشملت هذه المبادرات:

- اليوم الرياضي لدولة قطر لعام ٢٠٢٣

نظمت شركة أعمال فعالية ممتعة في اليوم الرياضي لدولة قطر لموظفيها وعائلاتهم، وتركز على تشجيع روح العمل الجماعي والمنافسة الصحية.

شركة أعمال ش.م.ع.ق

- الدعم المجتمعي والأنشطة خلال شهر رمضان لعام ٢٠٢٣

خلال شهر رمضان المبارك من عام ٢٠٢٣، قامت شركة أعمال بتوزيع ما يقارب من ٢٠٠٠ وجبة إفطار على عمال شركاتها التابعة، من أعمال للخدمات، أعمال للخرسانة الجاهزة، أعمال للأسمنت، وشركة فراينز، في مواقع مختلفة. وساعد متطوعون من الشركات في التوزيع ونشر الفرحة والدعم للموظفين. هذه المبادرة هي شهادة على تفاني شركة أعمال في تحقيق رفاهية لموظفيها، وشهادة على التزامها بمبادئ الكرم.

- لتزام شركة أعمال بالمشاركة المجتمعية من خلال قمة قطر للمسؤولية الاجتماعية للشركات ٢٠٢٣

شاركت "أعمال" في قمة قطر للمسؤولية المجتمعية للشركات ٢٠٢٣، حيث اندمجت مع المجتمع وأحدثت تأثيرًا إيجابيًا من خلال معالجة مختلف القضايا المجتمعية والبيئية والاقتصادية.

- تمكين المرأة

كجزء من التزام أعمال المستمر بتمكين المرأة في مكان العمل، فقد دعمت وشاركت أعمال في "منتدى المرأة في الدوحة"، حيث ألقى الرئيس التنفيذي السيد راشد بن علي المنصوري كلمة ملهمة.

- دعم المرأة وصحتها وسلامتها

خلال شهر أكتوبر للتوعية بسرطان الثدي، استضافت أعمال متحدثين وملهمين لموظفاتها حيث تضمنت جلسات تدريب على الحياة وإثراء التدريب الصحي للأشخاص، بالإضافة إلى تطوير مهارات العمل الجماعي. كان الهدف الأساسي هو تسليط الضوء على الأهمية الحيوية لكل من الصحة العقلية والبدنية من خلال تعزيز عادات نمط الحياة الصحية الشاملة لتجنب الأمراض مثل السرطان، وتمكين المرأة من الدفاع عن نفسها وعن أحبائها.

- أعمال تشارك وتدعم المواهب المستقبليّة

شاركت "أعمال" في معرض التوظيف بجامعة لوسيل، حيث أتيحت للشركة الفرصة للقاء الطلاب ومناقشة فرص التدريب العملي والوظيفي في "أعمال". وكانت هذه فرصة لشركة أعمال للتواصل مع الجيل القادم من المهنيين وعرض ثقافة الشركة وقيمها.

- أعمال تعزز أسلوب الحياة الصحي – رحلة الدراجات لشركة أعمال ٢٠٢٣

نظمت أعمال فعالية "مسيرة اعمال للدراجات" "Aamal Ride" للدراجات الهوائية والتي لاقت نجاحاً كبيراً وشهدت مشاركة مذهلة. وحضر السباق، بالتعاون مع الاتحاد القطري للدراجات، أعضاء الإدارة التنفيذية وموظفو كل من أعمال والاتحاد، بالإضافة إلى أكثر من 0٠٠ من راكبي الدراجات الهوائية المحترفين والهواة من 0٦ جنسية. ويأتي هذا الحدث تماشياً مع استراتيجيّة شركة أعمال للتركيز على التنمية البشرية وتعزيز الدور المهم الذي يمكن أن يلعبه القطاع الخاص في تنمية المجتمع.

بعد حدث"مسيرة اعمال للدراجات" "Aamal Ride"، تبرعت شركة أعمال بقمصان ركوب الدراجات لراكبي الدراجات في البلدان الأقل حظًا، بهدف تعزيز الصحة والعافية، وتعزيز تنمية المجتمع.

- مساهمات التوعية الصحية والسلامة

جددت أعمال دعمها المالي للجمعية القطرية للسرطان للعام الثالث على التوالي، وذلك في إطار التزامها بالمساهمة في رفاهية المجتمع ورفع مستوى الوعي حول أفضل الممارسات للوقاية والكشف المبكر عن المرض.

- مواصلة رعاية أعمال لفريق الأدمع

واصلت أعمال دعم ورعاية فريق قطر "الأدمع" الذي أنشأته اللجنة الأولمبية القطرية. إن شراكة أعمال مع اللجنة الأولمبية ودعمها لفريق "الأدمع" هي شهادة على العمل الحيوي الذي يتم القيام به لتعزيز الأحداث الرياضية والمجتمعية وتعزيز المشاركة الجماهيرية في هذه الألعاب الرياضية داخل المجتمع القطري.

٢٠.٢. مبادرات المسؤولية المجتمعية للشركات التابعة لشركة أعمال

أعمال للخرسانة الجاهزة (ريديمكس)

- في خطوة مهمة نحو الحفاظ على البيئة، تعمل أعمال ريديمكس حاليًا على إنشاء منشأة إعادة تدوير واسعة النطاق، لمعالجة جميع نفايات الإنتاج بكفاءة. وهذا الإجراء إنما يدل على التزام أعمال ريديمكس بالحد من بصمتها البيئية. ومن خلال إعادة تدوير المواد وإعادة استخدامها، تهدف الشركة إلى تقليل تأثير عملياتها على البيئة. حيث يتوقع أن يبدأ تشغيل منشأة إعادة التدوير في الربع الأول من عام ٢٠٢٤.

- الالتزام الكامل تجاه الاستدامة وحماية البيئة من خلال التنفيذ الصارم لسياسة إعادة التدوير الخاصة بها، والتي تغطي جميع النفايات الناتجة عن مصانعها، بما في ذلك:

- إعادة تدوير مياه الصرف الصحي وإعادة استخدامها في غسيل مركبات الخلاطات.

- فصل مخلفات الخرسانة الصلبة إلى مكوناتها وإعادة استخدامها.

- إرسال الزيوت والفلاتر لمصانع إعادة التدوير.

- حصلت أعمال للخرسانة الجاهزة على شهادة الأيزو ٩٠٠١،٤٠٠١، و٤0٠١.

- إضافةً، حصلت أعمال للخرسانة الجاهزة على شهادة الأيزو ٢٠١٨:٣١٠٠٠ لتطبيق معايير إدارة المخاطر.

أعمال للصناعات الأسمنتية:

- قامت شركة أعمال لصناعة الأسمنت بدمج المواد المعاد تدويرها، ضمن الحدود المعتمدة في عملية الإنتاج، مما ساهم في الحفاظ على الموارد وتقليل النفايات. ومن خلال إعادة استخدام المواد، تساهم الشركة في اتباع نهج أكثر استدامة تجاه التصنيع، بما يتماشى مع أهداف الاستدامة العالمية.
- يعكس تركيب محطة إعادة تدوير المياه في الموقع التزام أعمال للصناعات الأسمنتية بتحسين استخدام الموارد المائية. وتقليل استهلاك المياه في عملياتها.
- وبعد التدقيق الناجح للمعايير المطبقة، تمت إعادة اعتماد أعمال للصناعات الأسمنتية للحصول على معايير الأيزو 9٠٠١ و١٤٠٠١ و٤0٠١.

الدوحة للكابلات:

- التدريب الصيفي:

نظمت شركة الدوحة للكابلات برامج تدريب صيفية لطلاب من جامعة قطر وجامعة تكساس إي أند أم، والتي كانت فرصة عظيمة لشركة الدوحة للكابلات للقاء الموظفين المستقبليين وتزويدهم بالتدريب العملي.

- تطوير الطلاب لمواصفات الكابلات واختبارها:

عقدت شركة الدوحة للكابلات محاضرة فنية حول مواصفات الكابلات وتصنيعها واختبارها، استهدفت المهندسين من كهرباء، وكيوكيم، ومرافق، بالإضافة إلى طلاب جامعة تكساس إي أند أم، الذين حضروا المناقشة كجزء من برنامج الإثراء الهندسي بالجامعة.

- الإجازات البيئية:

نجحت شركة الدوحة للكابلات في خفض استهلاكها للديزل بنسبة ١٦٪ مقارنة بعام ٢٠٢٢، كما خفضت استهلاك الكهرباء إلى ٦٠٢ كيلووات/ساعة للطن، مقارنة بـ ٦٧٧ كيلووات/ساعة للطن في عام ٢٠٢٢، بما يتماشى مع الأهداف الأوسع للشركة المتمثلة في الاستدامة البيئية، الصحة والسلامة.

- إحداث ثورة في صناعة الكابلات من أجل مستقبل أكثر صحة مع إنفوجارد٦0:

شهدت شركة الدوحة للكابلات زيادة للسنة الثانية على التوالي في استخدام منتجها المطور حديثًا إنفوجارد٦0، والذي يحل محل مكونات الرصاص في الكابلات القياسية ذات الجهد المنخفض والمتوسط. الاستخدام المتزايد لكابلات إنفوجارد٦0 من قبل العملاء الذين يستخدمون كابلات الجهد المنخفض والمتوسط تؤكد على زيادة الوعي والالتزام بحماية البيئة والممارسات المستدامة من قبل هؤلاء العملاء وذلك بفضل توفير شركة أعمال للكابلات مثل هذه الكابلات الصديقة للبيئة. ومع استمرار شركة الدوحة للكابلات في الريادة، فإن اعتماد إنفوجارد٦0 يمثل خطوة مهمة نحو مستقبل أنظف وأكثر أمانًا واستدامة، مما يعزز دور الشركة كشركة رائدة في تصنيع الكابلات الصديقة للبيئة.

- حملة التوعية الصحية لموظفي شركة الدوحة للكابلات:

نظمت شركة الدوحة للكابلات والسويدي للكابلات، بالتعاون مع عيادات المستشفى الأمريكي، حملة صحية مجانية لفحص الموظفين وتحديد ما إذا كانوا بحاجة إلى مزيد من الرعاية الطبية، في مبادرة تضمن صحة الموظفين، وتعزز ثقافة الرعاية الوقائية، ويسهل الفحص الذي تم عمله للموظفين الكشف المبكر عن الحالات الصحية. كان هدف الحملة هو إجراء فحص طبي للموظفين والذي تضمن:

- الطول، الوزن، مؤشر كتلة الجسم
- سكر الدم العشوائي
- إجمالي نسبة الكوليسترول في الدم للأعضاء المطلوبين حسب نصيحة الطبيب.
- فحص ارتفاع ضغط الدم
- استشارة الطبيب العام

- حملة الدوحة للكابلات للتبرع بالدم:

في إطار التزام شركة الدوحة للكابلات تجاه المجتمع، نظمت حملة للتبرع بالدم لدعم بنك الدم القطري بالشراكة مع مؤسسة حمد الطبية، في مبادرة تعزز المشاركة المجتمعية، وتعزز إحداث تأثير إيجابي في المجتمع.

- دعم الموظفين والبطولات:

أقامت شركة الدوحة للكابلات وشركة السويدي للكابلات فعالية اليوم الرياضي للموظفين وعائلاتهم، والتي تضمنت مجموعة واسعة من الأنشطة الرياضية، بما في ذلك الماراتون وكرة القدم والكرة الطائرة وكرة الريشة، بهدف رفع روح العمل الجماعي وتشجيع تبني نمط حياة صحي.

ابن سينا

- برامج التدريب الطلابية:

- وقعت ابن سينا الطبية اتفاقية مذكرة تفاهم مع جامعة قطر تهدف إلى تعزيز التميز وتوفير فرص إثرائية لطلاب الصيدلة في مجالات مبادرات التدريب والتطوير المهني على سبيل المثال من خلال الندوات وورش العمل والمحاضرات.

- قدمت صيدليات ابن سينا الطبية فرص التدريب لطلاب الصيدلة من جامعة قطر، حيث زودتهم بخبرة حقيقية قيمة وتدريب عملي.

شركة أعمال ش.م.ع.ق

- أعمال للتجارة والتوزيع

تقدمت أعمال للتجارة والتوزيع، جنبًا إلى جنب مع عميلها وشريكها على المدى الطويل، بريدجستون، لتكون من بين أوائل الداعمين لحدث "Aamal Ride" لركوب الدراجات الذي استضافته شركة أعمال، بهدف دعم رفاهية المجتمع وتشجيع نمط حياة صحي.

- سيتي سنتر الدوحة

خلال شهر رمضان ٢٠٢٣، استضاف سيتي سنتر دوحة حملة للتبرع بالدم والأعضاء، لدعم المجتمع، والتأكيد على قيم المشاركة والرحمة خلال الشهر الكريم.

ستواصل أعمال تطوير مبادئها الأساسية للمساءلة والاستدامة والتكيف وتنفيذ أفضل الممارسات التي تهدف إلى معالجة المشاكل البيئية وتمكين الأفراد وتقديم البرامج التعليمية وبرامج التوعية بالسلامة والصحة لجميع العاملين لديها وعامة المجتمع.

٢١. تقييم مجلس الإدارة حول الالتزام بمتطلبات الهيئة

٢١,١. تقييم مجلس الإدارة حول الالتزام بمتطلبات الهيئة

قام مجلس إدارة شركة أعمال ش.م.ع.ق ("أعمال" أو "الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليهم بـ "المجموعة") بتنفيذ تقييم الالتزام كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وفقا لقانون هيئة قطر للأسواق المالية ("الهيئة") والتشريعات ذات الصلة، بما ذلك نظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية ("متطلبات الهيئة") الصادر بموجب قرار مجلس إدارة هيئة قطر للأسواق المالية رقم (0) لسنة ٢٠١٦ ("النظام") وغيرها من التشريعات ذات الصلة عندما يتطلب ذلك (يشار إليها جميعًا باسم "متطلبات هيئة قطر للأسواق المالية").

٢١,٢. مجلس الإدارة

مسؤوليات مجلس الإدارة

يلتزم مجلس الإدارة بتنفيذ مبادئ الحوكمة التالية المنصوص عليها في النظام:

- العدل والمساواة بين أصحاب المصلحة دون تمييز بينهم على أساس العرق والجنس والدين؛
- الشفافية والإفصاح عن المعلومات وتقديمها إلى الهيئة وأصحاب المصلحة في الوقت المناسب وبطريقة تمكنهم من اتخاذ القرارات والقيام بواجباتهم بشكل صحيح؛
- التمسك بقيم المسؤولية الاجتماعية للشركات؛
- تقديم المصلحة العامة للمجموعة وأصحاب المصلحة على المصلحة الشخصية؛ و
- أداء الواجبات والمهام والوظائف بحسن نية ونزاهة وشفرف وإخلاص والالتزام بالمسؤولية الناشئة عنها تجاه أصحاب المصلحة والمجتمع.

تقييم الإدارة للالتزام

وفقًا للمادة ٢ من النظام، أجرينا تقييمًا للالتزام المجموعة بقانون الهيئة والتشريعات ذات الصلة بما في ذلك النظام. ولتنفيذ هذا التقييم، قامت إدارة الالتزام بالمجموعة بإكمال قائمة استقصاء مرفقة بمواد قانون الهيئة والتشريعات ذات الصلة والنظام، وذلك لوضع الأسس للنتائج التي استخلصناها.

مراقبو الحسابات الخارجيون

وفقا للنظام، تم تعيين كبي بي ام جي – فرع قطر، شركة التدقيق الخارجي للمجموعة، لإصدار تقرير التأكيد المحدود حول تقييم الإدارة لمدى التزامها بقانون الهيئة والتشريعات ذات الصلة والنظام كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وفقا للمعيار الدولي بشأن مهام التأكيد رقم ٣٠٠٠ (معدل) "مهام التأكيد خلاف عمليات تدقيق أو مراجعة المعلومات المالية التاريخية"، الصادر عن مجلس معايير التدقيق والتأكيد الدولي (IAASB).

استثناءات الالتزام

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، لم يتم تحديد أية أمور لا تتوافق مع متطلبات الهيئة، وأن عمليات الشركة القائمة تعمل بشكل يضمن الامتثال للوائح ذات الصلة في هيئة قطر للأسواق المالية.

النتيجة التي توصل لها مجلس الإدارة

استنادًا إلى تقييمنا ونتائج الفحص والاختبارات والتحليلات التي تم إنجازها في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، يؤكد مجلس الإدارة الالتزام "بمتطلبات الهيئة".

٢٢. تقرير مجلس الإدارة عن الرقابة الداخلية على إعداد التقارير المالية

٢٢,١ عام

إن مجلس إدارة شركة أعمال ش.م.ع.ق وشركاته التابعة الموحدة (يشار إليها معا بـ "المجموعة") مسؤول عن وضع ضوابط ملائمة للرقابة الداخلية على التقارير المالية (ICOFR) والمحافظة عليها حسب متطلبات هيئة قطر للأسواق المالية ("هيئة قطر"). وقد تم تصميم إجراءاتنا الخاصة بالرقابة الداخلية على التقارير المالية لتوفر تأكيد معقول بشأن كفاءة التقارير المالية وعملية إعداد البيانات المالية الموحدة للمجموعة لأغراض تقديم التقارير لجهات خارجية وفقاً للمعايير المحاسبية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (معايير المحاسبة الدولية لإعداد التقارير المالية). وتشمل ضوابط الرقابة الداخلية على التقارير المالية أيضا ضوابط وإجراءات الإفصاح المصممة للحيلولة دون التحريفات

٢٢,٢ مخاطر التقارير المالية

تتمثل المخاطر الرئيسية للتقارير المالية في إما أن تكون البيانات المالية الموحدة غير معروضة بعدالة نظراً لوجود أخطاء غير متعمدة أو متعمدة فيها أو ألا يتم نشرها في الوقت المحدد. ينشأ غياب العرض العادل عندما تحتوي حسابات بيان مالي واحد أو أكثر أو الإفصاحات على أخطاء (أو حالات حذف) جوهرية. وتعتبر الأخطاء الواردة في البيانات المالية جوهرية إذا كان من المحتمل أن تؤثر، بصورة فردية أو مجتمعة، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس البيانات المالية الموحدة.

وللد من مخاطر التقارير المالية، قامت المجموعة بإنشاء منظومة رقابة داخلية على التقارير المالية بهدف تقديم تأكيدات معقولة، ولكنها غير مطلقة، بشأن التحريفات الجوهرية. كما قمنا أيضا بتقييم تصميم وتنفيذ وفاعلية تنفيذ الرقابة الداخلية على التقارير المالية لدى المجموعة بناءً على الإطار المتكامل الخاص بالرقابة الداخلية (٢٠١٣) الصادر عن لجنة المنظمات الراعية لاتحاد تريدهاوي (COSO). وتوصي اللجنة بإنشاء أهداف محددة لتسهيل عملية تصميم أنظمة الرقابة وتقييم كفاية ضوابط الرقابة الداخلية. نتيجةً لذلك، تبنيت الإدارة الأهداف التالية بشأن البيانات المالية عند وضع الرقابة الداخلية على التقارير المالية:

- الوجود / الحدوث – توجد أصول وخصوم وقد حدثت معاملات.
- الاكتمال – تم تسجيل جميع المعاملات وتم إدراج أرصدة الحسابات في البيانات المالية الموحدة.
- التقييم / القياس – تم تسجيل الأصول والخصوم والمعاملات في التقارير المالية بالمبالغ المناسبة.
- الحقوق والالتزامات والملكية – تم تسجيل الحقوق والالتزامات بشكل ملائم كأصول والتزامات؛ و
- العرض والإفصاح – تصنيف التقارير المالية والإفصاح عنها وتقديمها في الوقت المناسب.

غير أنه لا يستطيع أي نظام للرقابة الداخلية، بما في ذلك الرقابة الداخلية على التقارير المالية، بغض النظر عن مدى تصميمه وتشغيله بشكل جيد، بحيث يوفر تأكيداً معقولاً فقط وليس تأكيداً مطلقاً على أن أهداف نظام الرقابة قد تم تحقيقها. من هذا المنطلق، قد لا تمنع ضوابط الإفصاح والإجراءات أو الأنظمة الخاصة بالرقابة الداخلية على التقارير المالية جميع الأخطاء والغش. علاوة على ذلك، يجب أن يعكس تصميم نظام الرقابة حقيقة وجود قيود على المصادر، ويجب النظر إلى منافع ضوابط الرقابة بالتناسب مع تكاليفها.

٢٢,٣ تنظيم نظام الرقابة الداخلية

- الوظائف المرتبطة بنظام الرقابة الداخلية على التقارير المالية

يتم استخدام الضوابط المصممة في نظام الرقابة الداخلية على التقارير المالية من قبل جميع وحدات الأعمال ووظائف المساندة المشاركين في مراجعة موثوقية الدفاتر والسجلات التي تستند إليها البيانات المالية الموحدة. نتيجةً لذلك، فإن عملية الرقابة الداخلية على التقارير المالية تجمع موظفين من وحدات متعددة داخل المؤسسة.

- ضوابط تقليل مخاطر تحريف التقارير المالية

يشتمل نظام الرقابة الداخلية على التقارير المالية على عدد كبير من الضوابط والإجراءات الداخلية التي تهدف إلى تقليل مخاطر التحريف في البيانات المالية الموحدة. وتكون هذه الضوابط مدمجة في عمليات التشغيل وهي تتضمن:

- العمليات المتواصلة أو الدائمة في طبيعتها كعملية الإشراف من خلال السياسات والإجراءات المكتوبة أو فصل المهام.
- العمليات التي تتم على أساس دوري كتلك التي يتم إجراؤها كجزء من عملية إعداد البيانات المالية الموحدة السنوية.
- العمليات الوقائية أو الاستكشافية بطبيعتها.
- العمليات التي لها تأثير مباشر أو غير مباشر على البيانات المالية الموحدة بحد ذاتها. تشمل الضوابط ذات التأثير غير المباشر على البيانات المالية الموحدة
- بيئة الضوابط وتقييم المخاطر والرصد وضوابط المعلومات والاتصالات والضوابط العامة لتقنية المعلومات كالدخول للأنظمة وضوابط الاستخدام، بينما قد تكون الضوابط ذات التأثير المباشر، على سبيل المثال، عملية مطابقة تدعم بشكل مباشر أحد بنود الميزانية العمومية.
- ضوابط تحتوي على مكونات آلية و/ أو يدوية. الضوابط الآلية هي وظائف التحكم المضمنة في عمليات النظام مثل ضوابط الفصل بين المهام وعمليات الفحص البيئي للتحقق من مدى اكتمال ودقة المدخلات. الضوابط الداخلية اليدوية هي تلك التي يديرها فرد أو مجموعة من الأفراد كإعطاء الموافقة على المعاملات.

٢٢,٤ قياس فاعلية التصميم والتنفيذ والفاعلية التشغيلية للرقابة الداخلية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، قامت المجموعة بإجراء تقييم رسمي لتصميم وتنفيذ وفاعلية تشغيل نظام الرقابة الداخلية على التقارير المالية بالأخذ بعين الاعتبار:

- مخاطر وجود تحريف في بنود البيانات المالية الموحدة، مع مراعاة عوامل أخرى مثل مدى أهمية وقابلية بند البيان المالي المعني في إحداث التحريف.
- قابلية الضوابط المحددة للفشل، مع مراعاة عوامل أخرى مثل درجة التحول من النظام اليدوي إلى الآلي والتعقيد ومخاطر تجاوز الإدارة وكفاءة الموظفين ومستوى التقدير أو الحكم المطلوب.

العمليات الوقائية أو الاستكشافية

تحدد هذه العوامل، في مجملها، طبيعة وتوقيت وحجم الأدلة التي تحتاجها الإدارة لتقييم ما إذا كان تصميم وتطبيق وفاعلية تشغيل نظام الرقابة الداخلية على التقارير المالية فعالاً أم لا. ويتم استخراج الدليل نفسه من الإجراءات المتضمنة في المسؤوليات اليومية للموظفين أو من الإجراءات التي يتم تطبيقها خصيصاً لأغراض تقييم نظام الرقابة الداخلية على التقارير المالية. وتشكل المعلومات الواردة من مصادر أخرى أيضاً عنصراً هاماً من عناصر التقييم نظراً لأن مثل هذه الأدلة إما قد تنبه الإدارة لوجود مشكلات رقابة إضافية أو قد تؤكد النتائج.

اشتمل التقييم على مراجعة تصميم وتطبيق وفاعلية تشغيل أنظمة الرقابة في مختلف العمليات مثل إدارة الإيرادات، والذمم المدينة والمتحصلات، والمشتريات، والذمم الدائنة والمدفوعات، وإدارة المخزون، والموارد البشرية وكشف الرواتب، والممتلكات والآلات والمعدات، وضوابط التقنية والأنظمة والضوابط على مستوى المؤسسة.

كنتيجة لتقييم الإدارة تصميم وتطبيق وفاعلية تشغيل أنظمة الرقابة الداخلية على التقارير المالية، لم تتوصل الإدارة الى نقاط ضعف جوهرية كما استنتجت ملائمة تصميم وتطبيق وفاعلية تشغيل أنظمة الرقابة الداخلية على التقارير المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.