

تقرير تأكد مستقل

عن مدي تطبيق قواعد حوكمة الشركات

إلى السادة مساهمي شركة / التعمير والإستشارات الهندسية

المقدمة

قمنا باختبار تقرير مدي الالتزام بقواعد الحوكمة المعد بواسطة إدارة شركة التعمير والإستشارات الهندسية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

مسئولية الإدارة

إدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد وعرض تقرير مدي تطبيق قواعد الحوكمة وفقاً للدليل المصري لحوكمة الشركات الصادر من الهيئة العامة للرقابة المالية والقوانين والقرارات ذات العلاقة كما هو موضح بتقرير مدي تطبيق قواعد الحوكمة، كما أن مسؤولية الإدارة تمتد إلى تحديد نقاط عدم الالتزام ومبرراتها.

مسئولية المراجع

فيما عدا ما سيتم مناقشته في الفقرة التالية، فتنحصر مسئوليتنا في اختبار المعلومات الواردة في تقرير مدي تطبيق قواعد الحوكمة وإبداء استنتاج في ضوء الاختبارات التي تم أدائها. وقد قمنا باختبار تقرير مدي تطبيق قواعد الحوكمة طبقاً للمعيار المصري لمهام التأكد رقم (٣٠٠٠) "مهام التأكد بخلاف مراجعة أو فحص معلومات مالية تاريخية" ويتطلب هذا المعيار الالتزام بمتطلبات السلوك المهني بما فيها متطلبات الاستقلالية، وتخطيط وأداء عملية التأكد للحصول على تأكيد بأن تقرير مدي تطبيق قواعد الحوكمة مكتمل وخالي من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

ويشمل اختبار تقرير مدي تطبيق قواعد الحوكمة الحصول بصورة أساسية علي الأدلة من واقع الملاحظة والاستفسارات من الأشخاص المسؤولين عن إعداد تقرير مدي تطبيق قواعد الحوكمة والاطلاع علي المستندات عندما يكون ذلك مناسباً.

ونحن نعتقد أن الأدلة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساساً لاستنتاجنا. وقد أعد هذا التقرير استيفاءً لمتطلبات المادة ٤٠ من قواعد قيد وشطب الأوراق المالية المصرية وليس لأي غرض آخر. وبالتالي فهو لا يصلح للاستخدام إلا للغرض الذي أعد من أجله.

أساس إبداء استنتاج متحفظ

- لم يتم تشكيل اللجان التالية المنبثقة والمعتمدة من مجلس الإدارة وفقاً لمتطلبات المحور الثالث من الدليل المصري لحوكمة الشركات الصادر عن الهيئة العامة للرقابة المالية وهي:
 - لجنة الترشيحات.
 - لجنة المكافآت.
- لا يتوافر حالياً بالشركة نشاط المراجعة الداخلية كنشاط مستقل وموضوعي وجارى العمل على إنشاء إدارة المراجعة الداخلية .

استنتاج متحفظ

وفيما عدا عدم استكمال الفقرات الموضحة أعلاه ، فإن تقرير مدي تطبيق قواعد الحوكمة المشار إليه أعلاه يعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبه الهامة - عن مدي تطبيق الشركة لقواعد الحوكمة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وفقاً للدليل المصري لحوكمة الشركات الصادر من الهيئة العامة للرقابة المالية والقوانين والقرارات ذات العلاقة.

مراقب الحسابات



دكتور / خالد عبد العزيز حجازي

سجل المحاسبين والمراجعين رقم ١٠٩٤٥

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٧٢



الجيزة في ٢٠٢٠/٣/٥

شركة / التصدير و الاستشارات الهندسية

المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات

عن العام المنتهي في 31 / 12 / 2019

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسائل
	✓			هل ينص النظام الأساسي للشركة علي أن يحضر إجتماع الجمعية العامة كل المساهمين بغض النظر عن عدد أسهمهم .	1/1/2	1
		✓		هل تقوم الشركة بترتيب موعد ومكان إجتماع الجمعية العامة بما ييسر علي المساهمين ويشجعهم علي الحضور .	2/1/2	2
		✓		هل تتم ادارة الجمعية العامة على النحو الذي يسمح للمساهمين بالتعبير عن آرائهم في ضوء ما ينظمه القانون والنظام الأساسي وبما يتوافق مع جدول أعمال الجمعية	3/1/2	3
		✓		هل يقوم مجلس ادارة الشركة بالاقصاح التام والكافي عن كل ما يتضمنه جدول أعمال الجمعية من موضوعات		4
		✓		هل يتم توفير البيانات و المعلومات المتعلقة بكل موضوع معروض في جدول أعمال الجمعية العامة العادية أو غير العادية على النحو الذي يمكن المساهمين من اتخاذ قراراتهم		5
		✓		هل يتم الرد على كافة الاستفسارات الواردة من المساهمين سواء كانت مرسل قبل الاجتماع أو تم طرحها خلال الاجتماع		6
		✓		هل ينص النظام الأساسي للشركة على استخدام اسلوب التصويت التراكمي عند انتخاب اعضاء مجلس الادارة	4/1/2	7
		✓		هل يقوم كل مرشح لمضوية مجلس ادارة الشركة بتقديم سيره ذاتيه مختصره للمساهمين عند دعوتهم لانتخاب المجلس		8

الحسن



شركة / التعمير و الاستشارات الهندسية

المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات
عن العام المنتهي في 31 / 12 / 2019

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	متسلسل
		√		هل تم توضيح الاجراء المتخذ في حالة شوب اي خلاف بشأن صحة بعض الاصوات في التصويت على كل او بعض القرارات المعروضة على الجمعية العامة		9
		√		هل تقوم الشركة بالافصاح عن القرارات التي تم اتخاذها وجميع الاحداث الجوهرية للكافة وفي نفس الوقت		10
		√		هل تنشر الشركة محضر اجتماع جمعياتها العامة على موقع الانترنت		11
		√		هل تقوم الشركة المقيده لها اوراق ماليه بالبورصة بموافقه الهيئه العامه للرقابه الماليه والبورصة المصريه بقرارات الجمعية العامه العاديه وغير العاديه قبل بدء اول جلسه تداول تاليه لانتهاج الاجتماع		12
		√		هل يقوم مجلس الاداره باخذ الموافقه المسبقه من الجمعية العامه على المعاملات مع المجموعات المرتبطه الاطراف ذات الصله او اجراء عقود معاوضه		13



شركة / التعمير و الاستشارات الهندسية

المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات

عن العام المنتهي في 31 / 12 / 2018

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
		√		هل تم تشكيل مجلس الإدارة من عدد مناسب من الأعضاء على نحو يمكنه من الاطلاع بوظائفه واجباته	1/2/2	14
		√		هل اغلبيه اعضاء مجلس الاداره من غير التنفيذيين		15
		√		هل يضم مجلس الاداره عضوين مستقلين يتمتعون بمهارات فنيه وتحليليه		16
		√		هل تم مراعاة ان يكون عضو مجلس الاداره قادرا على تخصيص الوقت والاهتمام الكافي للشركة والا يكون هناك تعارضا مع مصالح اخرى له		17
		√		هل يتم الفصل بين مناصبي رئيس مجلس الاداره والعضو المنتدب او الرئيس التنفيذي		18
يتم الافصاح بالبورصه عن كل مجلس الاداره بكافة الاعضاء الحاضرين و الغائبين				هل تم الافصاح في التقرير السنوي للشركة عن عدد الاجتماعات وعن اسماء الاعضاء الذين تغيروا عن حضور اجتماعات المجلس	2/2/2	19
	√			هل ينص النظام الاساسي للشركة على امكانيه عقد اجتماعات مجلس الاداره باستخدام وسائل الاتصال الحديثه مثل المؤتمر الهاتفي video conference		20
		√		هل قام مجلس اداره الشركة بالاجتماع مره على الاقل كل ثلاث اشهر		21



شركة / التعمير و الاستشارات الهندسية

المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات
عن العام المنتهي في 31 / 12 / 2019

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	متسلسل
		√		هل يقوم مجلس اداره الشركة بدوره في وضع الاهداف الاستراتيجية لها وقرار الخطط والسياسات العامه ، ومراقبه اداء الاداره التنفيذيه	3/2/2	22
		√		هل قام مجلس اداره الشركة بالتاكيد من فاعليه نظام الرقابه الداخليه واداره مخاطر الشركة وتحديد الاسلوب الامثل لتطبيق الحوكمه		23
		√		هل قام مجلس الاداره باعتماد السياسات والمعايير المهنيه الواجب اتباعها من قبل العاملين		24
		√		هل يقوم رئيس مجلس الاداره بتوجيه الدعوه لاتخاذ مجلس الاداره ووضع جدول اعماله واداره جلساته	4/2/2	25
		√		هل يقوم رئيس مجلس الاداره بدعوه الجمعيه العامه العاديه وغير العاديه لاتخاذ للنظر في جدول الاعمال المعروف من مجلس الاداره		26
		√		هل يبين قرار مجلس الاداره مستويات ومهام عضو مجلس الاداره المنتخب او الرئيس التنفيذي في ضوء الصلاحيات التي يمنحها له المجلس	5/2/2	27
		√		هل يمتلك امين سر مجلس الاداره الصلاحيات اللازمه للقيام بعمله كحلقه وصل بين اعضاء المجلس ومجلس الاداره	6/2/2	28



شركة / التصمير و الاستشارات الهندسية

المحاور الرئيسية لحكومة الشركات

عن العام المنتهي في 31 / 12 / 2019

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مستسل
		√		هل قام مجلس الاداره بتكوين لجان من اعضاء غير التنفيذيين والمستقلين		29
		√		هل تقوم اللجان بعرض تقاريرها وتوصياتها على مجلس الاداره لاتخاذ ما يلزم من قرارات		30
		√		هل تم تشكيل اللجان من عدد لا يقل عن ثلاثة اعضاء		31
		√		هل تتضمن التقرير السنوي والموقع الالكتروني للشركة عرضا مختصرا عن تشكيل كل لجنه وعدد اجتماعاتها خلال السنه		32



شركة / التعمير و الاستشارات الهندسية

المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات
عن العام المنتهي في 31 / 12 / 2019

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
		√		هل قام مجلس الاداره بتشكيل لجنة للمراجعة تتمتع بالاستقلالية في اداء عملها		33
		√		هل قام مجلس الاداره باعتماد لائحته تحدد نطاق عمل لجنة المراجعة ومسئولياتها واختصاصاتها		34
		√		هل تم تشكيل لجنة المراجعة من اعضاء مجلس الاداره غير التنفيذيين وان لا يقل عدد اعضائها عن ثلاثة اعضاء من بينهم عضو له خبره بالشئون الماليه والمحاسبية		35
		√		هل تخصص اللجنة بما يلي : 1- دراسه هيئه الرقابه الداخليه ووضع تقرير مكتوب بملاحظاتها وتوصياتها واقتراح ما تراه من تعجيلات لضمان فعاليتها 2- دراسه تقارير المراجعة الداخليه ووضع الاجراءات التصحيحية		36
		√		3- تقديم الاقتراحات لمجلس الاداره في ما يتعلق بتعيين مراقب الحسابات وعزله وتحديد تعاقبه ، ووضع الضوابط التي تتضمن استقلاله واستمراريه هذا الاستقلال		
		√		4- دراسه نطاق المراجعة مع مراقب الحسابات وابداء ملاحظاتها عليه وابداء الراي في اسناد اية اعمال اخرى له غير مراجعه حسابات الشركه ، واقتراح تعاقبه عن هذه الاعمال		



شركة / التعمير و الاستشارات الهندسية

المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات
عن العام المنتهي في 31 / 12 / 2019

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
		√		دراسة مشروع القوائم المالية المبدئية قبل عرضها على مجلس الإدارة تمهيدا لارسالها الى مراقب الحسابات		
		√		دراسة السياسات المحاسبية المتبعة وابداء الراى والتوصية لدي مجلس الاداره في شأنها		
		√		دراسة التطورات الدولية في مجال المحاسبه والمراجعه وخطار مجلس الاداره بما تراه اللجنة مناسبة للشركه		
		√		دراسة تقرير مراقب الحسابات بشأن القوائم الماليه ، ومناقشته فيما ورد به من ملاحظات وتحفظات ومتابعه ما تم في شأنها والعمل على حل الخلافات في وجهات النظر بين ادارة الشركه ومراقب الحسابات		
		√		اعداد تقرير دوري كل ثلاثة اشهر عن نتائج اعمال اللجنة وعرضه على مجلس اداره الشركه		



شركة / التعمير و الاستشارات الهندسية

المحاور الرئيسية لحكومة الشركات
عن العام المنتهي في 31 / 12 / 2019

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مستسل
جارى تعيين مدير للادارة و توكيها				هل تم تشكيل لجنة الترشيحات من اعضاء المجلس المستقلين وغير التنفيذيين		37
				هل تختص اللجنة بما يلي : 1- التوصية بالترشيح لعضوية مجلس الاداره في ضوء المعايير التي يضعها المجلس وتوافق عليها الجمعية العامة 2- المراجعة الدورية والمستمرة لاحتياجات المطلوبه من المهارات المناسبه لعضوية مجلس الاداره واعداد بيان بالمؤهلات المطلوبه لعضوية مجلس الاداره 3- مر اجعه تشكيل مجلس الاداره ورفع التوصيات في شان التغيرات التي يمكن اجراؤها واخطار المجلس بها تمهيدا لعرضها على الجمعية العامة 4- التحقق بصفة مستمره من استقلاليه الاعضاء المستقلين وعدم وجود اى تعارض مصالح اذا كان العضو يشغل عضويه مجلس اداره شركة اخرى		38



شركة / التعمير و الاستثمارات الهندسية

المحاور الرئيسية لحكومة الشركات
عن العام المنتهي في 31 / 12 / 2019

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مستلم
		V		هل تم تشكيل لجان للمكافآت من اعضاء المجلس المستقلين وغير التنفيذيين		39
		V		هل تخصص اللجنة بما يلي : 1- اقتراح سياسات واضحة لمكافآت اعضاء مجلس الاداره وكبار التنفيذيين والاستعانة بمعايير ترتبط بالاداء في تحديد تلك المكافآت ، وذلك في اطار استخدام معايير مرتبطة بالاداء		40
يتم اتخاذ الاجراءات القانونيه		V		2- وضع ومتابعه سياسه استرداد مكافآت واستحقاقات اعضاء مجلس الاداره و اعضاء اللجان و كبار التنفيذيين بالشركه في حال قيامهم باي انتهاكات او اختلاسات من مقدرات الشركه.		
			V	3- فيما يتعلق باسهم التحفيز يجب ان يراعى فيها الا تكون حافزا للحاصلين عليها علي اتخاذ قرارات تحقق مصلحة الشركه في الاجل القصير فقط وإنما يجب ان تكون أيضا مرتبطة بما يحسن أداء الشركة علي المدى الطويل .		
		V		4- إعداد تقرير سنوي مفصل عن كافة المكافآت والمزايا والمنافع التي يتحصل عليها اعضاء المجلس والإدارة العليا للعرض علي الجمعية العامة .		



شركة / التصمير و الاستشارات الهندسية

المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات

عن العام المنتهي في 31 / 12 / 2019

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مستسل		
		✓		هل تم تشكيل لجنة لإدارة المخاطر من أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين والمستقلين .		41		
		✓		هل تخصص اللجنة بما يلي :- 1- وضع الأطر التنفيذية والإجراءات والقواعد التي يعتمد عليها المجلس ، والالتزام للتعامل مع كافة أنواع المخاطر التي قد تواجه الشركة مثل المخاطر الإستراتيجية ، مخاطر التشغيل ، مخاطر السوق ، مخاطر الائتمان ، مخاطر السمعة ، مخاطر نظم المعلومات وحماية البيانات ، وجميع أنواع المخاطر التي من شأنها التأثير على نشاط واستدامة الشركة . 2- مساعدة مجلس الإدارة في تحديد وتقييم مستوى المخاطر الممكن للشركة قبوله ، والتأكد من عدم تجاوز الشركة لهذا الحد من المخاطر . 3- الإشراف والتحقق من مدى فاعلية إدارة المخاطر بالشركة في تنفيذ الأعمال المسندة إليها ، والتأكد من أنها تقوم بعملها بشكل كافي في حدود الاختصاصات المقررة لها ، وكذلك التأكد من استقلالية موظفي إدارة المخاطر عن الإدارة التنفيذية بالشركة . 4- إعداد تقرير دوري عن نتائج أعمالها وتوصياتها المعرض على مجلس الإدارة لاتخاذ اللازم بشأنه .				42



شركة / التصمير و الاستشارات الهندسية

المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات
عن العام المنتهي في 31 / 12 / 2019

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مستسل
		✓		هل تم تشكيل لجنة للحكومة من أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين والمستقلين		43
		✓		هل تخصص اللجنة بما يلي: 1- التقييم الدوري لنظام الحكم بالشركات وصياغته الإله والمواثيق والسياسات الداخلية الخاصة بكيفية تطبيق قواعد الحوكمة داخل الشركة		44
		✓		2- اعداد تقرير سنوي عن مدى التزام الشركة بقواعد حوكمة الشركات ، مع وضع اجراءات مناسبة لاستكمال تطبيق تلك القواعد		
		✓		3- مراجعته التقرير السنوي للشركة و تقرير مجلس الإدارة و بالأخص فيما يتعلق ببند الإفصاح وغير ها من البنود ذات الصلة بحوكمة الشركات		
		✓		4- حفظ وتوثيق متابعه التقارير الخاص بتقييم أداء المجلس		



شركة / التعمير و الاستشارات الهندسية

المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات
عن العام المنتهي في 31 / 12 / 2019

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مستسل
	لا			هل قام مجلس الاداره بتشكيل لجان اخرى لمتابعه موضوعات معينه تتعلق بطبيعة عمل الشركة (يتم تفصيلها في مرفق)		45



شركة / التعمير و الاستشارات الهندسية

المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات

عن العام المنتهي في 31 / 12 / 2019

4/2- المحور الرابع : البيئة الرقابية
1/4/2- نظام الرقابة الداخلية

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل	
		√		هل يوجد بالشركة نظام رقا به داخليه معتمد من مجلس الاداره يحدد الاختصاصات ويفصل بين المسؤوليات والمهام		46	
		√		هل تقوم لجنة المراجعة بتقييم نظام الرقابه الداخليه للشركه بشكل دوري وترفع التوصيات لمجلس الاداره		47	
		√		هل يحقق نظام الرقابه الداخليه اهدافه المتمثله في : 1- تحقيق الفصل التام بين مسئوليات وسلطات كافة العاملين بالشركه 2- ضمان دقة وجوده المعلومات ، بحيث توفر سواء للشركه او لغيرها المعلومات الصحيحه والدقيقه عن الشركه 3- حمايه اصول الشركه الماديه من الاخطار التي يمكن ان تتعرض لها ، وتوثيق وتسجيل تلك الاصول بسجلات الشركه 4- زياده الكفاءه الانتاجيه للشركه وتحقيق اهدافها باقل التكاليف و بنفس الجوده 5- ضمان دقه تنفيذ التعليمات بهدف التاكيد من ان جميع التعليمات قد تم تنفيذها كما ينبغي 6- ضمان تطبيق قواعد حوكمه الشركات وذلك عن طريق التنفيذ الدقيق لمختلف تعليمات وقواعد الحوكمه			48



شركة / التعمير و الاستشارات الهندسية

المحاور الرئيسية لحكومة الشركات
عن العام المنتهي في 31 / 12 / 2019

المعيرات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مستسل
	√			هل يوجد بالشركة ادارة للمراجعة الداخلية تساعد في تحقيق اهداف الشركة وتحسين اداء عملياتها		49
	√			هل تقوم ادارة المراجعة الداخلية بتقييم وسائل ونظم الرقابة الداخلية واجراءات ادارة المخاطر في الشركة والتأكد من تطبيق قواعد الحوكمة على نحو سليم		50
	√			هل يتولى ادارة المراجعة الداخلية مسئول متفرغ اذالك بالشركة من القيادات الادارية بها		51
	√			هل يكون تعيين وعزل مدير ادارة المراجعة الداخلية وتحديد معاملته المالية بقرار من العضو المنتدب وتوصيات من لجنة المراجعة		52
	√			هل تتوفر لديهم مدير ادارة المراجعة كافة الصلاحيات اللازمة للقيام بعمله على اكمل وجه		53
	√			هل يتم اعداد ادارة المراجعة الداخلية في الوسائل والاجوات والتجهيزات اللازمة للقيام بعملها بكفاءة		54
	√			هل تقوم لجنة المراجعة بتحديد اهداف ومهام وصلاحيات ادارة المراجعة الداخلية وترفع ذلك لمجلس الادارة لاعتماده		55
	√			هل يقوم مدير ادارة المراجعة الداخلية بتقديم تقرير ربع سنوي على الاقل الى لجنة المراجعة يوضح به نتائج اعماله		56



شركة / التعمير و الاستشارات الهندسية

المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات

عن العام المنتهي في 31 / 12 / 2019

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل	
		✓		هل يقوم مجلس اداره الشركه بتوفير قنوات الاتصال المباشر بينه وبين المراجعين الداخليين و اللجان		57	
		✓		هل يقوم مجلس الاداره بالتأكد من سهولة حصول العاملين بإداره المراجعه الداخليه على التقرير والمعلومات الهامه المتعلقة بقطاعات الشركه		58	
		✓		هل يتم وضع نظام اجراءات الرقيه الداخليه بناء على دراسه للمخاطر التي تواجه شركه ويستعان في ذلك براءه وتقارير مجلس الاداره ومراقبي الحسابات ومديري الشركه		59	
		✓		هل يتم تحديث متابعه مخاطر الشركه بشكل دوري		60	
			✓	هل تقوم اداره المراجعه الداخليه بالمهام التاليه كحد ادنى :- 1- تقييم مدى كفاءة نظام الرقيه الداخليه بالشركه ورفع التقارير للجنة المراجعة بالملاحظات التي تم التوصل إليها. 2- تقييم مدى التزام جميع إدارات الشركه بتنفيذ أعمالها وفقا لإجراءات العمل والسياسات الموضوعه بدون تعارض مع اختصاصات الإدارة المعنية الأخرى. 3- تقييم كفاءة الإجراءات والسياسات الموضوعه ومدى تناسبها مع تطورات العمل والسوق . 4- متابعة تصويب الملاحظات الواردة بتقرير المراجعة الداخليه والخارجية و الأخرى الواردة من الجهات الرقابية			61
			✓				
			✓				



شركة / التصميم و الاستشارات الهندسية

المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات

عن العام المنتهي في 31 / 12 / 2019

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
		✓		هل يوجد بالشركة اداره مستقل للمخاطر تتفق مع طبيعه نشاط الشركة		62
		✓		هل يقوم مجلس الاداره بوضع استر اتيجه لتحديد المخاطر التي قد تواجه الشركة وكيفية التعامل معها وكذلك مستوى المخاطر المقبول لدى الشركة		63
		✓		هل يتم تطبيق مبدأ الفصل بين المهام والمسؤوليات بين العاملين في اداره المخاطر لتفادي اي تعارض في المصالح		64
		✓		هل يوجد لاداره المخاطر اتصال مباشر مع مجلس الاداره واجهه المخاطر او لاجنه المراجعة في حال عدم وجود لاجنه المخاطر		65
		✓		هل تقوم اداره المخاطر برفع تقاريرها الدورية وفقا للاهميه النسبيه للمعلومات التي توصلت اليها		66
		✓		هل تقوم اداره المخاطر بالمهام التاليه كحد ادنى : 1- تحليل المخاطر التي قد تتعرض لها الشركة و اجراء هذا التحليل ببقه وفي وقت مناسب ومبكر 2- تحديد مستوى المخاطر الذي يمكن للشركة قبوله من حجم المخاطر المختلفه التي قد تواجهها الشركة اعتمادا على تأثيرها ومدى امكانيه تحقيقها		67



شركة / التصدير و الاستشارات الهندسية

المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات
عن العام المنتهي في 31 / 12 / 2019

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
			√	3- وضع سياسة المخاطر ومؤشرات محددة لقياس ومتابعته ومراقبه الخطر المحيط بالشركه		
			√	4- قياس مدى استمرار ملائمة وقاطبه السياسات فيما يختص بقياس ومتابعته مراقبه المخاطر ، واجراء اي تعديلات مطلوبة بشانها طبقا لتطورات السوق والبيئه المحيطة بالشركه داخليا وخارجيا		
			√	5- التأكد من توافق نظام معلومات واتصال مناسبه وفعال فيما يتعلق بعملية متابعته ومراقبه المخاطر بحيث تتيج للاداره العليا ولجنه المخاطر تلقي تقارير دوريه من اداره المخاطر تعكس مدى التزام الشركه بحدود المخاطر الموضوعه وتوضح التجاوزات عن هذه الحدود و اسبابها والخطه المقترحه لمعالجتها		
			√	6- تقديم تقارير دقيقه ومعبره ، بحيث تمكن المعنيين من اتخاذ القرارات المناسبه بشانها		



شركة / التصمير و الاستثمارات الهندسية

المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات
عن العام المنتهي في 31 / 12 / 2019

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مستسل
			√	هل تقوم ادارة الالتزام بتقييم النصح والمشورة لمجلس الاداره كما تراقب وتدق التقارير حول مخاطر عدم الالتزام بالتوانين والنظم والتعليمات الرقابيه الصادره عن الجهات المختلفه		68
			√	هل تقوم الاداره العليا بالشركه بوضع السياسات المتعلقة بوظيفه اداره الالتزام		69
			√	هل يقوم مجلس الاداره باعتماد تلك السياسات والتأكد من احاطه كافة العاملين بها		70
			√	هل تبعيه مسئول الالتزام التقرير به تكون للجنه المراجعه بينما تبعيه الاداريه للمعضو المنتدب او الرئيس التنفيذي او رئيس مجلس الاداره		71
			√	هل تقوم اداره الالتزام بالمهام التاليه كحد ادنى :- 1- المتابعه الدائمه والتأكد من التزام كافة العاملين بالشركه بالتوانين المزمه والضوابط والتعليمات الرقابيه الصادره عن الجهات المختلفه بما في ذلك نظم وسياسات الحوكمه 2- التأكد من ومتابعه مدى التزام كافة العاملين باللوائح والسياسات والمواثيق الداخليه بما في ذلك ميثاق الاخلاق والسلوك المهني 3- التأكد من وجود ومراجعه خطه تحديث بيانات العملاء 4- التأكد من وجود ممارسات غير مشروعه او غير اخلاقيه بالشركه بما فيها ممارسات غسل الاموال والفساد وتمويل الارهاب وتلقي البلاغات والتحقق فيها بشكل موضوعي وسري وعرضها على لجنه المراجعه ومتابعه ماتم بشأنها ، مع ضمان حمايه المبلغين		72



شركة / التصمير و الاستشارات الهندسية

المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات

عن العام المنتهي في 31 / 12 / 2019

إدارة الحوكمة - 5/4/2

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مستسل	
		✓		هل تقوم اداره الحوكمة بالشركه بتوظيف ارساء مبادئ الحوكمة ومتابعيه تطبيقها وزياده فاعليتها		73	
		✓		هل تبعيه اداره الحوكمة الفنيه والتقريه للجنه الحوكمة بينما تبعيتها الاداريه للعضو المنتدب او الرئيس التنفيذي او رئيس مجلس الوزراء		74	
		✓		هل تقوم اداره الحوكمة بالمهام التاليه كحد ادنى :- 1- مراقبه مدى توافر المبادئ والعناصر الاساسيه التي تساعد على تطوير وتحسين الاداء بالشركه بما يساهم في تحقيق الاهداف الاستراتيجيه المحدده من قبل مجلس الاداره 2- مراقبه تطبيق مبادى الافصاح والشفافيه وثقافه الحوكمه في كافه اصال وانشطه الشركه 3- تحسين وتطوير الاداره العام ومبادئ العمل بالشركه من خلال ميثاق قواعد السلوك المهني الخاص بالشركه مع تحديد مسؤولياتها الاجتماعيه تجاه العاملين والمجتمع ككل 4- مراقبه تطبيق سياسه تعارض المصالح على كافه العاملين بالشركه 5- العمل على تطبيق مفهوم الشفافيه والوضوح والعداله في التعامل مع جميع المساهمين 6- العمل على وضوح العلاقات فيما بين مجلس الاداره واصحاب المصالح 7- وضع ادله الحوكمه الداخليه للشركه و صياغه السياسات الداخليه المختلفه التي تنظم العلاقه بين كافه العاملين وكذلك المساهمه في اعداد التقرير عن مدى التزام الشركه بحوكمه الشركات			75



شركة / التصمير و الاستشارات الهندسية

المحاور الرئيسية لحكومة الشركات

عن العام المنتهي في 31 / 12 / 2019

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
		√		هل مراقب حسابات الشركة تتوافر فيها الشروط المنصوص عليها في قانون مزاوله مهنة المحاسبه والمراجعه		76
		√		هل خبره مراقب الحسابات وكفاءته وقدراته متناسبه مع حجم وطبيعته نشاط الشركة ومن تتعامل معهم		77
		√		هل قامت الجمعيه العامه بتعيين مراقب حسابات الشركة بناء على ترشيح مجلس الاداره وبعد توصيه لجنه المراجعه		78
		√		هل مراقب الحسابات مستقلا عن الشركة وعن اعضاء مجلس ادارتها بحيث لا يكون مساهما فيها او عضو في مجلس ادارتها او تربطه صلته قرابه باي من اعضاء مجلس ادارتها او الاداره العليا حتى الدرجة الثانيه		79
		√		هل يتم التأكد من انه لا يتم التعاقد مع مراقب حسابات شركة لاداء اية اعمال اضافيه غير مرتبطه بعمله كمرآقب حساباتها بشكل مباشر او غير مباشر الا بعد موافقه لجنه المراجعه وهو بشرط الا يكون هذا العمل الاضافي من الاعمال المحظور على مراقب الحسابات القيام بها		80
		√		هل تم التأكد من تناسب اتعاب اداء الاعمال الاضافيه مع طبيعته وحجم الاعمال المطلوبه		81
		√		هل تقوم لجنه المراجعه عند النظر في الموافقه على اداء مراقب الحسابات للاعمال الاضافيه وتحديد اتعابه عنها بمراعاة عدم تأثير ذلك على استقلاليتيه		82

شركة / التعمير و الاستشارات الهندسية

المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات
عن العام المنتهي في 31 / 12 / 2019

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
		V		هل يتم الإفصاح للمساهمين بالجميعه العامه و في التقرير السنوي عن كل ما يتعلق بالاعمال الاضافيه لمراقب الحسابات		83
		V		هل تم التأكد من أن مراقب الحسابات كشخص طبيعي لم يتم تعيينه لأكثر من خمس سنوات ، وأنه لا يتم اعاده تعيينه قبل انقضاء ثلاث سنوات على انتهاء عمله كمراقب حسابات للشركه		84
		V		هل يقوم مراقب الحسابات بتسليم نسخه من تقرير على التقرير الذي تعده الشركه عن مدى التزامها بمبادئ الحوكمة الى الجهة الاداريه .		85
		V		هل يقوم مراقب الحسابات بتقديم هذا التقرير ايضا الى الجمعيه العامه للمساهمين		86



شركة / التصمير و الاستشارات الهندسية

المحاور الرئيسية لحكومة الشركات
عن العام المنتهي في 31 / 12 / 2019

الباب الثالث : الإفصاح والشفافية
1/3 - مقدمة

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
		√		هل تلتزم الشركة بالإفصاح عن جميع الحقائق والمعلومات المالية وغير المالية والأحداث الجارية عن الشركة وتضعها في متناول المستثمرين والأطراف ذات الصلة بشكل عادي وفي الوقت المناسب ليتسنى لهم اتخاذ القرارات المناسبة المنبئ على معلومات صحيحة و دقيقة		87
		√		هل تقوم الشركة بالإفصاح عن تلك المعلومات بصورة دورية وموثقة وذات مصداقية وقابلة للقياس والمقارنة وفي الوقت المناسب تكون واضحة غير مضللة لمستخدميها		88
		√		هل تلتزم الشركة بالإفصاح الفوري عن كافة الأحداث الجوهرية فور حدوثها		89



شركة / التعمير و الاستثمارات الهندسية

المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات

عن العام المنتهي في 31 / 12 / 2019

المبدرات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل	
		√		هل تلتزم الشركة بالإفصاح من خلال الوسائل المختلفة عن معلومات الشركة المالية التي تهم المساهمين وأصحاب المصالح مثل قوائمها المالية السنوية والوردية وتقرير مراقب الحسابات السنوية والوردية وتقرير مجلس الإدارة والسياسات المحاسبية والموازنات التقديرية وطرق تقييم الأصول وتوزيعات الأرباح		90	
		√		هل تلتزم الشركة بالإفصاح عن المعلومات غير المالية التي تهم المساهمين والمستثمرين الحاليين والمترقبين مثل أهداف الشركة ووظيفتها وطبيعتها نشاطها وخططها وأستراتيجيتها المستقبلية وتشكيل مجلس الإدارة ولجانته والكفاءات الإدارية ونظم رفع الكفاءات والتدريب والالتزام والرعاية للعاملين وما يتقاضاه اعضاء المجلس ولجانته كبار التنفيذيين من مكافاه وبدلات خلال السنة			91
		√		هل تقوم الشركة بالإفصاح عن هيكل المالكه شاملا المساهمين الرئيسيين وأصحاب الحصص المؤثرة موضحا الملاك المسبقين بشكل مباشر وغير مباشر من تلك الحصص وكذلك هيكل المالكه بالشركات الشقيقه والتابعه والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقه وعود المعاوضة			92
		√		هل تقوم الشركة بالإفصاح عن اهم المخاطر التي قد تواجهها وسبل مواجهتها وتغيير سياسه الاستثمار			93
		√		هل تفصح الشركة عن تقرير مدى التزامها بقواعد حوكمه الشركات بما يحقق لها افضل معدلات استدامه ممكنة على المدى الطويل			94



شركة / التعمير و الاستثمارات الهندسية

المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات
عن العام المنتهي في 31 / 12 / 2019

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
		√		هل تفصح الشركة عن المعلومات الخارجيه الجوهريه التي تؤثر عليها واعداد مقارنات عنها والتي قد تؤثر على استثماريه الاعمال ، مثل مدى توفر الثروات الطبيعيه و المواد الخام التي تعتمد عليها والقدره على التعامل مع تقلباتها		95
		√		هل تلتزم الشركة بالافصاح لمساهميها والجهات الرقابيه في حاله شراء اسهم خزينه او في حاله شراء الشركة التابعه لاسهم الشركة القابضه المالكه لها		96



شركة / التعمير و الاستشارات الهندسية

المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات
عن العام المنتهي في 31 / 12 / 2019

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
		V		هل يتشارك مسئول علاقات المستثمرين في وضع الاستراتيجية اتصال الشركة بسوق الاستثمار ، وفتح قنوات التواصل مع المستثمرين ونقل وجهات نظر السوق وتخوفات المستثمرين لمجلس الاداره بصفه مستمره		97
		V		هل تتبع اداره علاقات المستثمرين رئيس مجلس الاداره او العضو المنتدب وتقدم تقريرها الوريه لهما		98
		V		هل تقوم الشركة بفهم ومساندة هذه الاداره لتكون كاداه التواصل فعاله مع المساهمين واصحاب المصالح والمتعاملين مع الشركة لضمان حصولها على نصيبها من اهتمامه متابعيه السوق		99
		V		هل يلتزم مسئول علاقات المستثمرين بحضور اجتماعات الجمعيه العامه للشركه		100
بعض الاجتماعات				هل تم دعوه مسئول علاقات المستثمرين لحضور اجتماعات مجلس الاداره وذلك للتعرف على الامور الداخليه للشركه وتوجهاتها الاستراتيجيه		101
	V			هل ينظم مسؤول علاقات المستثمرين اجتماعات وزيارات للمستثمرين الحاليين والمرتقبين للتعرف على الشركه وادارتها العليا وتفاصيل انشطتها وادارتها		102
		V		هل لدي مسؤول علاقه المستثمرين درايه كامله عن الشركه وموقفها المالي وقادر على الرد على الاسئله والاستفسارات كما يعرف ما يمكن الاقلاع عنه وما هو غير مصرح بالافصاح عنه .		103



شركة / التصمير و الاستشارات الهندسية

المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات
عن العام المنتهي في 31 / 12 / 2019

4/3- أدوات الإفصاح
1/4/3- التقرير السنوي

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مستسل
		√		هل تلتزم الشركة بإصدار تقريراً سنوياً يضم ملخص تقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية وكافة المعلومات الأخرى التي تم المساهمين والمستثمرين الحاليين والمترقبين وأصحاب المصالح		104
		√		هل تنضم هذه التقرير السنوي بالوضوح والسهولة التي تمكن القارئ العادي من فهمها		105
		√		هل يتضمن التقرير السنوي كل المعلومات والبيانات الواجب توافرها		106

2/4/3- تقرير مجلس الإدارة

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مستسل
		√		هل تلتزم الشركة بإصدار تقرير سنوياً يعرض على الجميعه العامه والجهات الرقابيه يكون مواجها من رئيس المجلس الى المساهمين		107
		√		هل يتضمن هذا التقرير كل المعلومات والبيانات الواجب توافرها		108



شركة / التعمير و الاستثمارات الهندسية

المحاور الرئيسية لحكومة الشركات

عن العام المنتهي في 31 / 12 / 2019

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مستسل
		✓		هل تلتزم الشركة باصدار تقرير يوضح مدى الالتزام بتطبيق قواعد الحكومة وكذلك يوضح المبررات عن عدم الالتزام ببعض تلك التطبيقات طبقاً لقواعد الالتزام او التفسير		109
		✓		هل يتضمن تقرير الحكومة كل المعلومات و الواجب توافرها		110

3/4/3- تقرير الإفصاح

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مستسل	
				هل تقوم اداره الشركة بعمونه اداره علاقات المستثمرين اعداد تقرير ربع سنوي يضم على الاقل :- 1- بيانات الاتصال بالشركة 2- مسئول علاقات المستثمرين وبيانات الاتصال به 3- هيكل المساهمين الذين يمتلكون نسبة 5% فأكتر من اسهم الشركة 4- هيكل المساهمين الاجمالي موضحا به الاسهم حره التداول 5- تفاصيل اسهم الخزينه لدي الشركة 6- التغييرات في مجلس اداره الشركة و اخر تشكيل المجلس 7- تشكيل اللجان المنبثقه عن مجلس الاداره			111



شركة / التصدير و الاستشارات الهندسية

المحاور الرئيسية لحكومة الشركات
عن العام المنتهي في 31 / 12 / 2019

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
	√		√	هل تقوم الشركة باصدار تقرير متوازن عن الاستدامة على الانجازات الشركة في المجالات الاقتصادية والبيئية والاجتماعية		112
	√		√	هل تراعي الشركة عند اعداد تقرير الاستدامة ضمان تحقيق الشفافية والدقة والاكتمال والشمولية والحيادية		113
	√		√	هل يتضمن تقرير الاستدامة المعلومات الواجب عرضها فيه		114



شركة / التصمير و الاستشارات الهندسية

المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات

عن العام المنتهي في 31 / 12 / 2019

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسئله
		√		هل لدي الشركة موقع الالكتروني على شبكة المعلومات الدولية		115
		√		هل تقوم الشركة من خلال الموقع الالكتروني بالافصاح عن المعلومات الماليه وغير الماليه بأسلوب سهل للمستخدم		116
		√		هل تقوم الشركة بتحديث الموقع الالكتروني بشكل مستمر وتتيح امكانيه التواصل معها بسهولة		117
		√		هل تقوم الشركة بالرد على الرسائل و الاستفسارات التي تتلقاها من خلال الموقع الالكتروني		118
		√		هل تتضمن الموقع الالكتروني للشركة على الاقل ما يلي: 1- نبذه عن الشركة و رؤيتها ورسالتها واستراتيجيتها 2- تشكيل مجلس اداره ولجانته و الاداره العليا 3- معلومات عن نشاط الشركة ومنتجاتها ونطاق عملها 4- التقارير السنويه للشركة 5- القوائم الماليه ونتائج الاعمال الدوريه و السنويه المقارنه بفترة سابقا 6- صفحات علاقات المستثمرين وكيفية الاتصال المباشر بها 7- سياسه حوكمه الشركات 8- سياسه المسؤولييه الاجتماعيه 9- كيفية تلقي ملاحظات وشكاوى العملاء 10- عنوان وبيانات الاتصال بالشركة وفروعها		119



شركة / التصدير و الاستشارات الهندسية

المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات
عن العام المنتهي في 31 / 12 / 2019

الباب الرابع : موائيق ولوائح وسياسات حوكمة الشركات
أولا : الموائيق واللوائح
1-1/4 ميثاق الأخلاق والسلوك المهني

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
		✓		هل يوجد لدى الشركة ميثاق يحتوي على معايير السلوك الذي يتعين على كل العاملين بالشركة اتباعها ومراجعتها في سائر المعاملات		120

2-1/4 لائحة عمل مجلس الإدارة

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
	✓			هل يوجد لدى الشركة لائحة عمل تحكم اداء مجلس الاداره ، وتكون ملزمة لرئيس المجلس وكافة اعضاءه وتحتوي على الحد الأدنى المطلوب من البيانات		121

3-1/4 لوائح عمل لجان المجلس

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
		✓		هل يوجد بالشركة لوائح تحكم عمل واداء لجان مجلس الاداره و تكون ملزمة لرؤساء و اعضاء تلك اللجان وتحتوي على الحد الأدنى المطلوب من البيانات		122



شركة / التصدير والاستشارات الهندسية

المحاور الرئيسية لهيكل الشركة

عن العام المنتهي في 31 / 12 / 2019

ثانياً : السياسات

4/4- سياسة تتابع السلطة Succession Planning

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
		√		هل تتبع الشركة سياسته تتابع السلطة التي تهدف الى خلق اجراءات وتقييم عمليات الاختيار والتعيين والترقي في اطار تامين افضل العناصر المؤهلة للشركة في المواقع المناسبة		123

5/4- سياسة الإفصاح

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
		√		هل تتبع الشركة سياسته الإفصاح التي تهدف الى تنظيم عملية الإفصاح عن المعلومات التزام بقواعد الإفصاح والشفافية		124



شركة / التصدير و الاستشارات الهندسية

المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات
عن العام المنتهي في 31 / 12 / 2019

6/4- سياسة الإبلاغ عن المخالفات Whistle blowing

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
	لا	✓		هل تتبع الشركة سياسة الإبلاغ عن المخالفات التي تهدف الى تشجيع العاملين بالشركة او المتعاملين معها بالإبلاغ عن اي ممارسات مخالفة لقواعد السلوك الاخلاقي او اي اعمال غير قانونيه		125

7/4- سياسات تعارض المصالح

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
		✓		هل تحكم الشركة عمليه تداول الداخليين على اساس الشركة طبقا لقواعد الجهات الرقابيه	1/7/4	126
		✓		هل تتأكد الشركة من تفهم كافة الاطراف المعنيه لتعريف التداول الداخلي وقواعد تنظيمه		127
		✓		هل تقوم الشركة بوضع معايير لضبط معاملات الاطراف ذات العلاقه بما لا يخل بمصلحه الشركة و يحفظ حقوق مساهميهها	2/7/4	128



شركة / التصدير و الاستشارات الهندسية

المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات
عن العام المنتهي في 31 / 12 / 2019

8/4 - سياسة المسؤولية الاجتماعية والبيئية

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مستسل
		√		هل تضع الشركة سياسه واضحه عن مسؤوليتها الاجتماعية والبيئية وعن التزامها المستمر في المساهمه في التنمية الاقتصادية والمجتمعيه	8/4	129
		√		هل تشارك الشركة في مبادرات في مجال المسؤولية الاجتماعية والبيئية		130

