

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 ٢٠٢١.

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 إلي 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 إدارة المخاطر.
- لا يتوافر حالياً بالشركة نشاط المراجعة الداخلية كنشاط مستقل وموضوعي وجارى العمل على إنشاء إدارة المراجعة الداخلية.

استنتاج متحفظ

وفيماء 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 ٢٠٢٠ 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

د. خالد عبد العزيز حجازي
س. م. م. ١٠٩٤٥
سجل مراقبي حسابات الهيئة
العامة للرقابة المالية رقم ٧٢

الشركة / التعمير والاستشارات الهندسية
المحاور الرئيسية لحكومة الشركات
عن العام المنتهي في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠

١/٢ - المحور الأول : الجمعية العامة للمساهمين

المررات	لا	نعم	لا يطبق	الاستفسار	المرجع	مسائل
	٦			هل ينص النظام الأساسي للشركة على أن يحضر اجتماع الجمعية العامة كل المساهمين بغض النظر عن عدد أسهمهم .	١/١/٢	١
		٦		هل تقوم الشركة بترتيب موعد ومكان اجتماع الجمعية العامة بما ييسر على المساهمين ويشجعهم على الحضور .	٢/١/٢	٢
		٦		هل تتم إدارة الجمعية العامة على النحو الذي يسمح للمساهمين بالتعبير عن آرائهم في ضوء ما ينظمه القانون والنظام الأساسي وبما يتوافق مع جدول أعمال الجمعية	٢/١/٢	٣
		٦		هل يقوم مجلس إدارة الشركة بالأفصاح التام والكافي عن كل ما يتضمنه جدول أعمال الجمعية من موضوعات		٤
		٦		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		٥
		٦		هل يتم الرد على كافة الاستفسارات الواردة من المساهمين سواء كانت مرسل قبل الاجتماع أو تم طرحها خلال الاجتماع		٦
		٦		هل ينص النظام الأساسي للشركة على استخدام أسلوب التصويت التراكمي عند انتخاب أعضاء مجلس الإدارة	٤/١/٢	٧
		٦		هل يقوم كل مرشح لعضوية مجلس إدارة الشركة بتقديم سيره ذاتيه مختصرة للمساهمين عند دعوتهم لانتخاب المجلس		٨



الشركة / التعمير والاستشارات الهندسية
المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات
عن العام المنتهي في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
		✓		هل تم توضيح الاجراء المتخذ في حاله شوب اي خلاف بشأن صحة بعض الاوصوات في التصويت على كل او بعض القرارات المعروضة على الجمعية العامة		٩
		✓		هل تقوم الشركة بالافصاح عن القرارات التي تم اتخاذها وجميع الاحداث الجوهرية للكافة وفي نفس الوقت		١٠
		✓		هل تنشر الشركة محضر اجتماع جمعياتها العامة على موقع الالانتر وني		١١
		✓		هل تقوم الشركة المتقدمة لها اوراق مالية بالبورصة بمواقفه الهيئته العامة للرقابه الماليه والبورصة المصريه بقرارات الجمعية العامة العاديه و غير العاديه قبل بدء اول جلسه تداول تاليه لانتهاه الاجتماع		١٢
		✓		هل يقوم مجلس الاداره باخذ المواقفه المسبقه من الجمعية العامة على المعاملات مع المجموعات المرتبطه الاطراف ذات الصله او اجراء عقود معارضة		١٣

الشركة / التعمير والاستشارات الهندسية
المحاور الرئيسية لحكمة الشركات
عن العام المنتهي في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠

٢/٢ - المحور الثاني: مجلس الاداره

مستسل	المرجع	الاستفسار	لا ينطبق	نعم	لا	المبررات
١٤	١/٢/٢	هل تم تشكيل مجلس الاداره من عدد مناسب من الاعضاء على نحو يمكنه من الاطلاع بوظائفه وواجباته		✓		
١٥		هل اغلبية اعضاء مجلس الاداره من غير التنفيذيين		✓		
١٦		هل يضم مجلس الاداره عضوين مستقلين يتمتعون بمهارات فنيه وتحليليه		✓		
١٧		هل تم مراعاة ان يكون عضو مجلس الاداره قادرا على تخصيص الوقت والاهتمام الكافي للشركة والا يكون هناك تعارض مع مصالح اخرى له		✓		
١٨		هل يتم الفصل بين مناصبي رئيس مجلس الاداره والعضو المنتدب او الرئيس التنفيذي		✓		
١٩	٢/٢/٢	هل تم الافصاح في التقرير السنوي للشركة عن عدد الاجتماعات وعن اسماء الاعضاء الذين تغيروا عن حضور اجتماعات المجلس				يتم الافصاح بالورصة عن كل مجلس ادارة بكافة الاعضاء الحاضرين والغائبين
٢٠		هل يرض النظام الاساسي للشركة على امكانيه عقد اجتماعات مجلس الاداره باستخدام وسائل الاتصال الحديثه مثل المؤتمر الهاتفي video conference		✓		
٢١		هل قام مجلس اداره الشركة بالاجتماع مره على الاقل كل ثلاث اشهر		✓		



الشركة / التعمير والاستشارات الهندسية
المحاور الرئيسية لحكومة الشركات
عن العام المنتهي في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠

المرات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
		١		هل يقوم مجلس اداره الشركة بدوره في وضع الاهداف الاستراتيجية لها وإقرار الخطط والسياسات العامة ، ومراقبه اداء الاداره التنفيذيه	٣/٢/٢	٢٢
		١		هل قام مجلس اداره الشركة بالتاكيد من فاعليه نظام الرقابه الداخليه واداره مخاطر الشركة وتحديد الاسلوب الامثل لتطبيق الحكومه		٢٣
		١		هل قام مجلس الاداره باعتماد السياسات و المعايير المهنية الواجب اتباعها من قبل العاملين		٢٤
		١		هل يقوم رئيس مجلس الاداره بتوجيه الدعوه لانتقاء مجلس الاداره ووضع جدول اعماله واداره جلساته	٤/٢/٢	٢٥
		١		هل يقوم رئيس مجلس الاداره بدعوه الجمعيه العامه العاديه وغير العاديه لانتقاء للنظر في جدول الاعمال المعروف من مجلس الاداره		٢٦
		١		هل يبين قرار مجلس الاداره مسئوليات ومهام عضو مجلس الاداره المنتخب او الرئيس التنفيذي في ضوء الصلاحيات التي يمنحها له المجلس	٥/٢/٢	٢٧
		١		هل يمتلك امين سر مجلس الاداره الصلاحيات اللازمه للقيام بعمله كحائقه وصل بين اعضاء المجلس ومجلس الاداره	٦/٢/٢	٢٨



حسب

الشركة / التعمير والاستشارات الهندسية
المحاور الرئيسية لوحدة الشركات
عن العام المنتهي في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠

٣/٢ - المحور الثالث : لجان مجلس الاداره

المبررات	لا	نعم	لا يطبق	الاستفسار	المرجع	مستسل
		١		هل قام مجلس الاداره بتكوين لجان من اعضاء غير التنفيذيين والمستقلين		٢٩
		١		هل تقوم اللجان بعرض تقاريرها وتوصيلاتها على مجلس الاداره لاجل ما يلزم من قرارات		٣٠
		١		هل تم تشكيل اللجان من عدد لا يقل عن ثلاثة اعضاء		٣١
		١		هل تتضمن التقرير السنوي والموقع الالكتروني للشركة عرضا مختصرا عن تشكيل كل لجنة وعدد اجتماعاتها خلال السنة		٣٢



ح

الشركة / التعبير والاستشارات الهندسية
المحاور الرئيسية لحكومة الشركات
عن العام المنتهي في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠

١/٣/٢ لجنة المراجعة

المبررات	لا	نعم	لا يطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
		١		هل قام مجلس الاداره بتشكيل لجنة للمراجعة تتمتع بالاستقلالية في اداء عملها		٢٣
		١		هل قام مجلس الاداره باعتماد لائحة تحدد نطاق عمل لجنة المراجعة ومسئولياتها واختصاصاتها		٢٤
		١		هل تم تشكيل لجنة المراجعة من اعضاء مجلس الاداره غير التنفيذيين وان لا يقل عدد اعضائها عن ثلاثة اعضاء من بينهم عضو له خبرة بالشؤون المالية والمحاسبية		٢٥
		١		هل تختص اللجنة بما يلي : 1- در اسه هيئه الرقابه الداخليه ووضع تقرير مكتوب بملاحظاتها وتوصيلاتها واقتراح ما تراه من تعديلات لضمان فعاليتها 2- در اسه تقارير المراجعة الداخليه ووضع الاجراءات التصحيحية		٢٦
		١		3- تقديم الاقتراحات لمجلس الاداره في ما يتعلق بتعيين مراقب الحسابات وعزله وتحديد تعاقبه ، ووضع الضوابط التي تتضمن استقلاله واستمراريه هذا الاستقلال		
		١		4- در اسه نطاق المراجعة مع مراقب الحسابات و ابداء ملاحظاتها عليه و ابداء الراي في اسناد اية اعمال اخرى له غير مراجعة حسابات الشركة ، واقتراح تعاقبه عن هذه الاعمال		



(Handwritten signature)

الشركة / التعمير والاستشارات الهندسية
المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات
عن العام المنتهي في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠

٢/٣/٢ - لجنة الترشيحات

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
جارى تكوين الادارة وتعيين مدير لها				هل تم تشكيل لجنة الترشيحات من اعضاء المجلس المستقلين وغير التنفيذيين	٣٧	
				هل تخصص اللجنة بما يلى : 1- التوصية بالترشيح لعضويه مجلس الاداره في ضوء المعايير التي يضعها المجلس وتوافق عليها الجمعية العامة 2- المراجعة الدورية والمستمرة لاحتياجات المطوبه من المهارات المناديه لعضويه مجلس الاداره واعداد بيان بالمؤهلات المطلوبه لعضويه مجلس الاداره 3- مراجعه تشكيل مجلس الاداره ورفع التوصيات في شأن التغيرات التي يمكن اجراؤها واخطار المجلس بها تمهيدا لعضويتها على الجمعية العامه 4- التحقق بصفه مستمره من استقلاليه الاعضاء المستقلين وعدم وجود اى تعارض مصالح اذا كان العضو يشغل عضويه مجلس اداره شركه اخرى	٣٨	



(Handwritten signature)

الشركة / التعمير والاستشارات الهندسية
المحاور الرئيسية للوحدة الشركات
عن العام المنتهي في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠

المبررات	لا	نعم	لا يطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
		٦		دراسة مشروع القوائم المالية المبدئية قبل عرضها على مجلس الإدارة تمهيدا لإرسالها الى مراقب الحسابات		
		٦		دراسة السياسات المحاسبية المتبعة وابداء الراى والتوصيه لذي مجلس الإدارة في شأنها		
		٦		دراسة التطورات الدوليه في مجال المحاسبه والمراجعه وخطط مجلس الإدارة بما تراه اللجنة مناسبة للشركه		
		٦		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		
		٦		اعداد تقرير دوري كل ثلاثة اشهر عن نتائج اعمال اللجنة وعرضه على مجلس اداره الشركه		



الشركة / التعبير والاستشارات الهندسية
المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات
عن العام المنتهي في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠

٣/٣/٢ - لجنة المكافآت

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل	
		✓		هل تم تشكيل لجان للمكافآت من اعضاء المجلس المستقلين وغير التنفيذيين		٣٩	
		✓		هل تختص 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 2- وضع ومتابعه سياسه استرداد مكافآت واستحقاقات اعضاء مجلس الاداره و اعضاء اللجان و كبار التنفيذيين بالشركه في حال قيامهم بلي انتهاكات او اختلاسات من مقررات الشركه. 3- فيما يتعلق بالسهم 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 الشركه علي المدى الطويل . 4- إعداد تقرير سنوي مفصل عن كافة المكافآت والمزايا والمنافع التي يتحصل عليها أعضاء المجلس والإدارة العليا للعرض علي الجمعية العامة .			٤٠
يتم اتخاذ الاجراءات القانونية		✓					
		✓					



CSA

الشركة / التعمير والاستشارات الهندسية
المحاور الرئيسية لوحدة الشركات
عن العام المنتهي في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠

٤/٣/٢ - لجنة إدارة المخاطر

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	لا يستفسر	المرجع	مسلسل
		١		هل تم تشكيل لجنة إدارة المخاطر من أعضائه مجلس الإدارة غير التنفيذيين والمستقلين .		٤١
		١		هل تخصص اللجنة بما يلي :- 1- وضع الأطر التنفيذية والإجراءات والقواعد التي يعتمدها المجلس ، والالتزام للتعامل مع كافة أنواع المخاطر التي قد تواجه الشركة مثل المخاطر الاستراتيجية ، مخاطر التشغيل ، مخاطر السوق ، مخاطر الائتمان ، مخاطر السمعة ، مخاطر نظم المعلومات وحماية البيانات ، وجميع أنواع المخاطر التي من شأنها التأثير علي نشاط واستدامة الشركة .		٤٢
		١		2- مساعدة مجلس الإدارة في تحديد وتقييم مستوى المخاطر الممكن للشركة قبله ، والتأكد من عدم تجاوز الشركة لهذا الحد من المخاطر		
		١		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 .		
		١		4- إعداد تقرير دوري عن نتائج أعمالها وتوصياتها للعرض علي مجلس الإدارة لاتخاذ اللازم بشأنه .		



أحمد

الشركة / التعمير والاستشارات الهندسية
المحاور الرئيسية لحكومة الشركات
عن العام المنتهي في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠

٥/٣/٢ - لجنة الحكومة

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
		✓		هل تم تشكيل لجنة للحكومة من اعضاء مجلس الاداره غير التنفيذيين والمستقلين		٤٣
		✓		هل تختص اللجنة بما يلي: 1- التقييم الدوري لنظام الحكم بالشركات وصياغه الادله والمواثيق والسياسات الداخليه الخاصه بكيفية تطبيق قواعد الحكومة داخل الشركة		٤٤
		✓		2- اعداد تقرير سنوي عن مدى التزام الشركة بقواعد حوكمه الشركات ، مع وضع اجراءات مناسبة لاستكمال تطبيق تلك القواعد		
		✓		3- مراجعه التقرير السنوي للشركة و تقرير مجلس الاداره و بالاجمى فيما يتعلق ببند الإفصاح وغيرها من البنود ذات الصله بحوكمه الشركات		
		✓		4- حفظ وتوثيق متابعه التقارير الخاص بتقييم اداء المجلس		



الشركة / التعمير والاستشارات الهندسية
المحاور الرئيسية لحكومة الشركات
عن العام المنتهي في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠

١٢/٣/٢ - جان أفرى

المبررات	لا	نعم	لا يطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
	٦			هل قام مجلس الاداره بتشكيل لجان اخرى لمتابعه موزوعات معينه تتعلق بطبيعته عمل الشركة (يتم تفصيلها في مرفق)		٤٥



٤٥

الشركة / التعمير والاستشارات الهندسية
المحاور الرئيسية لحكومة الشركات
عن العام المنتهي في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠

٤/٣ - المحور الرابع : البيئة الرقابية
١/٤/٣ - نظام الرقابة الداخلية

المبررات	لا	نعم	لا يطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
		٧		هل يوجد بالشركة نظام رقابة داخلية معتمد من مجلس الاداره يحدد الاختصاصات ويفصل بين المسؤوليات والمهام		٤٦
		٧		هل تقوم لجنة المراجعة بتقديم نظام الرقابة الداخلية للشركة بشكل دوري وترفع التوصيات لمجلس الاداره		٤٧
		٧		هل يحقق نظام الرقابة الداخلية المتطلبات في : 1- تحقيق الفصل التام بين مسؤوليات وسلطات كافة العاملين بالشركة		٤٨
		٧		2- ضمان دقة وجوده المعلومات ، بحيث توفر سواء للشركة او لغيرها المعلومات الصحيحة والذقية عن الشركة		
		٧		3- حمايه اصول الشركة الماديه من الاخطار التي يمكن ان تتعرض لها ، وتوثيق وتسجيل تلك الاصول بسجلات الشركة		
		٧		4- زياده الكفاءة الانتاجيه للشركة وتحقيق اهدافها باقل التكاليف و بنفس الجوده		
		٧		5- ضمان دقة تنفيذ التعليمات بهدف التأكد من ان جميع التعليمات قد تم تنفيذها كما ينبغي		
		٧		6- ضمان تطبيق قواعد حوكمة الشركات وذلك عن طريق التنفيذ الدقيق لمختلف تعليمات وقواعد الحوكمة		



الشركة / التعمير والاستشارات الهندسية
المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات
عن العام المنتهي في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠

٤/٢- المحور الرابع : البيئة الرقابية
١/٤/٢- نظام الرقابة الداخلية

الميررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسئله
	١			هل يوجد بالشركة نظام رقابه داخليه معتمد من مجلس الاداره يحدد الاختصاصات ويفصل بين المسؤوليات والمهام		٤٦
	١			هل تقوم لجنه المراجعة بتقييم نظام الرقابه الداخليه للشركه بشكل دوري وترفع التوصيات لمجلس الاداره		٤٧
	١			هل يحقق نظام الرقابه الداخليه اهدافه المتمثله في : 1- تحقيق الفصل التام بين مسؤوليات وسلطات كافة العاملين بالشركه		٤٨
	١			2- ضمان دقة وجوده المعلومات ، بحيث توفر سواء للشركه او لغيرها المعلومات الصحيحه والدقيقه عن الشركه		
	١			3- حمايه اصول الشركه الماديه من الاخطار التي يمكن ان تتعرض لها ، وتوثيق وتسجيل تلك الاصول بسجلات الشركه		
	١			4- زياده الكفاءه الانتاجيه للشركه وتحقيق اهدافها باقل التكاليف و بنفس الجوده		
	١			5- ضمان دقه تنفيذ التعليمات بهدف التاكد من ان جميع التعليمات قد تم تنفيذها كما ينبغي		
	١			6- ضمان تطبيق قواعد حوكمه الشركات وذلك عن طريق التنفيذ الدقيق لمختلف تعليمات وقواعد الحوكمه		

الشركة / التعمير والاستشارات الهندسية
المحاور الرئيسية لحكومة الشركات
عن العام المنتهي في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠

٢/٤/٢ - إدارة المراجعة الداخلية

المبررات	لا	نعم	لا يطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
	١			هل يوجد بالشركة ادارة للمراجعة الداخلية تساعد في تحقيق اهداف الشركة وتحسين اداء عملياتها		٤٩
	١			هل تقوم ادارة المراجعة الداخلية بتقييم وسائل ونظم الرقابة الداخلية واجراءات ادارة المخاطر في الشركة والتأكد من تطبيق قواعد الحركة على نحو سليم		٥٠
	١			هل يتولى ادارة المراجعة الداخلية مسؤول متفرغ بذلك بالشركة من القيادات الادارية بها		٥١
	١			هل يكون تعيين وعزل مدير ادارة المراجعة الداخلية وتحديد مهامه المالية بقرار من العضو المنتدب وتوصيات من لجنة المراجعة		٥٢
	١			هل تتوفر لديهم مدير ادارة المراجعة كافة الصلاحيات اللازمة للقيام بعمله على اكمل وجه		٥٣
	١			هل يتم امداد ادارة المراجعة الداخلية في الوسائل والادوات والجهيزات اللازمه للقيام بعملها بكفاءه		٥٤
	١			هل تقوم لجنة المراجعة بتحديد اهداف ومهام وصلاحيات ادارة المراجعة الداخلية وترفع ذلك لمجلس الاداره لاعتماده		٥٥
	١			هل يقوم مدير ادارة المراجعة الداخلية بتقييم تقرير ربع سنوي على الاقل الى لجنة المراجعة يوضح به نتائج اعماله		٥٦



الشركة / التعمير والاستشارات الهندسية
المحاور الرئيسية لحكومة الشركات
عن العام المنتهي في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المراجع	مسلسل
	٢	٢		هل يقوم مجلس اداره الشركة بتوفير قوائم الاتصال المباشر بينه وبين المراجعين الداخليين والجان		٥٧
	٢	٢		هل يقوم مجلس الاداره بالتاكد من سهولة حصول العاملين بداره المراجعة الداخليه على التقرير والمعلومات الهامه المتعلقة بقطاعات الشركه		٥٨
	٢	٢		هل يتم وضع نظام اجراءات الرقابه الداخليه بناء على دراسه للمخاطر التي تواجه شركه ويستعان في ذلك براءه وتقرير مجلس الاداره ومراقبي الحسابات ومديري الشركه		٥٩
	٢	٢		هل يتم تحديث متابعه وتقييم مخاطر الشركه بشكل دوري		٦٠
		٢	٢	هل تقوم اداره المراجعة الداخليه بالمهام التاليه كحد ادنى :- 1- تقييم مدى كفاءة نظام الرقابه الداخليه بالشركه ورفع التقرير للجنة المراجعة بالملاحظات التي تم التوصل اليها. 2- تقييم مدى التزام جميع ادارات الشركه بتنفيذ اعمالها وفقا لاجراءات العمل والسياسات الموضوعه بدون تعارض مع اختصاصات الادارة المعنية الاخرى. 3- تقييم كفاءة الاجراءات والسياسات الموضوعه ومدى تناسبها مع تطورات العمل والسوق . 4- متابعة تصويب الملاحظات الواردة بتقرير المراجعة الداخلية والخارجية والاخرى الواردة من الجهات الرقابية		٦١

الشركة / التعمير والاستشارات الهندسية
المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات
عن العام المنتهي في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠

٣/٤/٢ - اداره المخاطر

المبررات	لا	نعم	لا يطبق	الاستفسار	المرجع	مستسل
		١		هل يوجد بالشركة اداره مستقل للمخاطر تتفق مع طبيعه نشاط الشركة		٦٢
		١		هل تقوم مجلس الاداره بوضع استراتيجيه لتحديد المخاطر التي قد تواجه الشركة وكيفية التعامل معها وكذلك مستوى المخاطر المقبول لدى الشركة		٦٣
		١		هل يتم تطبيق مبدأ الفصل بين المهام والمسؤوليات بين العاملين في اداره المخاطر لتفادي اي تعارض في المصالح		٦٤
		١		هل يوجد لاداره المخاطر اتصال مباشر مع مجلس الاداره ولجنه المخاطر او لجنه المراجعة في حال عدم وجود لجنه المخاطر		٦٥
		١		هل تقوم اداره المخاطر برفع تقاريرها الدوريه وفقا للاهميه النسبيه للمعلومات التي توصلت اليها		٦٦
		١		هل تقوم اداره المخاطر بالمهام التاليه كحد ادنى : 1- تحليل المخاطر التي قد تتعرض لها الشركة و اجراء هذا التحليل بدقه وفي وقت مناسب ومنبكر		٦٧
		١		2- تحديد مستوى المخاطر الذي يمكن للشركه قبوله من حجم المخاطر المختلفه التي قد تواجهها الشركه اعتمادا على تأثيرها ومدى امكانيه تحقيقها		



(Handwritten signature)

الشركة / التعمير والاستشارات الهندسية
المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات
عن العام المنتهي في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	متسلسل
			√	وضع سياسه للمخاطر ومؤشرات محددده لقياس ومتابعه ومراقبه الخطر المحيط بالشركه		
			√	قياس مدى استمرار ملائمه واقايه السياسات فيما يخص بقياس ومتابعتة مراقبه المخاطر ، و اجراء اى تعديلات مطلوبه يفتاتها طبقا لتطورات السوق والبيئه المحيطة بالشركه داخليا وخارجيا		
			√	التأكد من توافر نظام معلومات واتصال مناسبه وفعاله فيما يتعلق بعملية متابعه ومراقبه المخاطر بحيث تتيج الاداره العليا ولجنه المخاطر تلقي تقارير دوريه من اداره المخاطر تعكس مدى التزام الشرك بحدود المخاطر الموضوعه وتوضح التخاوزات عن هذه الحدود و اسبابها والخضه المقترحه لمعالجتها		
			√	تقديم تقارير دقيقه ومعبره ، بحيث تمكن المعنيين من اتخاذ القرارات المناسبه بشأنها		

الشركة / التعمير والاستشارات الهندسية
المحاور الرئيسية لحكمة الشركات
عن العام المنتهي في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠

المبورات	لا	نعم	لا يطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
			٦	هل تقوم ادارة الائترام بتقديم النصح والمشورة لمجلس الاداره كما تراقب وتعد التقارير حول مخاطر عدم الائترام بالتوافيق والنظم والتعليمات الرقابيه الصادره عن الجهات المختلفه		٦٨
			٦	هل تقوم الاداره العليا بالشركه بوضع السياسات المتعلقه بوظيفه اداره الائترام		٦٩
			٦	هل يقوم مجلس الاداره باعتماد تلك السياسات والتأكد من احاطه كافة العاملين بها		٧٠
			٦	هل تبعيه مسئول الائترام التقريرية تكون للجنه المراجعه بينما تبعيه الادارية للمصو المنتخب او الرئيس التنفيذي او رئيس مجلس الاداره		٧١
			٦	هل تقوم اداره الائترام بالاهتمام التاميه كحد ادنى :- 1- المتابعه الدائمه والتأكد من التزام كافة العاملين بالشركه بالتوافيق الملزمه والمضوابط والتعليمات الرقابيه الصادره عن الجهات المختلفه بما في ذلك نظم وسياسات العمومه		٧٢
			٦	التأكد من ومتابعه مدى التزام كافة العاملين بالتراتج والسياسات والمواثيق الداخليه بما في ذلك ميثاق الاخلاق والسلوك المهني		
			٦	التأكد من وجود ومراجعه خطه تحديث بيانات العملاء		
			٦	4- التأكد من وجود ممارسات غير مشروعه او غير اخلاقيه بالشركه بما فيها ممارسات غسل الاموال والفساد وتمويل الارهاب وتلقي البلاغات والتحقيق فيها بشكل موضوعي وسري وعرضها على لجنه المراجعه ومتابعه ماتم بنجاحها ، مع ضمان حمايه المبلغين		



(Handwritten signature)

الشركة / التعمير والاستشارات الهندسية
المحاور الرئيسية لحكومة الشركات
عن العام المنتهي في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠

٥/٤/٢ - إدارة الحكومة

المبررات	لا	نعم	لا يطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
		٧		هل تقوم اداره الحكومة بالشركه بتوطيد وارساء مبادئ الحكومه ومتابعه تطبيقها وزياده فاعليتها	٧٣	
		٧		هل تبعيه اداره الحكومه الفنيه والتقريريه للجنه الحكومه بينما تبعيتها الاداريه للمعضو المنتدب او الرئيس التنفيذي او رئيس مجلس الوزراء هل تقوم اداره الحكومه بالمهام التاليه كحد ادنى :- 1- مراقبه مدى توافر المبادئ والعناصر الاساسيه التي تساعد على تطوير وتحسين الاداء بالشركه بما يساهم في تحقيق الاهداف الاستراتيجية المحدده من قبل مجلس الاداره 2- مراقبه تطبيق مدد الاقصاد والثقافيه وثقافه الحكومه في كافة اعمال وانشطه الشركه 3- تحسين وتطوير الاداره العام ومبادئ العمل بالشركه من خلال ميثاق قواعد السلوك المهني الخاص بالشركه مع تحديد مسئولياتها الاجتماعيه تجاه العاملين والمجتمع ككل 4- مراقبه تطبيق سياسيه تجنب تعارض المصالح على كافة العاملين بالشركه 5- العمل على تطبيق مفهوم الثقافيه والوضوح والعداله في التعامل مع جميع المساهمين 6- العمل على وضح العلاقات فيما بين مجلس الاداره واصحاب المصالح 7- وضع ادله الحكومه الداخليه للشركه و صياغه السياسات الداخليه المختلفه التي تنظم العلاقه بين كافة العاملين وكذلك المساهمه في اعداد التقرير عن مدى التزام الشركه بحوكمه الشركات	٧٤ ٧٥	
		٧				
		٧				
		٧				
		٧				
		٧				
		٧				



(Handwritten signature)

الشركة / التعمير والاستشارات الهندسية
المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات
عن العام المنتهي في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ - ٦/٤/٢٠٢٠ مراقب الحسابات

المبصرات	لا	نعم	لا يطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
	٧	٧		هل مراقب حسابات الشركة تتوافق فيها الشروط المنصوص عليها في قانون مزاوله مهنة المحاسبه والمراجعه		76
	٧	٧		هل خبره مراقب الحسابات وكفاءته وقدراته متناسبه مع حجم وطبيعه نشاط الشركة ومن تتعامل معهم		٧٧
	٧	٧		هل قامت الجمعيه العامه بتعيين مراقب حسابات الشركة بناء على ترشيح مجلس الاداره وبعد توصيه لجنه المراجعه		٧٨
	٧	٧		هل مراقب الحسابات مستقلا عن الشركة وعن اعضاء مجلس ادارتها بحيث لا يكون مساهما فيها او عضو في مجلس ادارتها او تربطه صله قرابه باي من اعضاء مجلس ادارتها او الاداره العليا حتى الدرجه الثانيه		٧٩
	٧	٧		هل يتم التأكد من انه لا يتم التعاقد مع مراقب حسابات شركة لاداء اية اعمال اضافيه غير مرتبطة بعمله كمرقب 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		٨٠
	٧	٧		هل تم التأكد من تناسب اتعاب اداء الاعمال الاضافيه مع طبيعه وحجم الاعمال المطلوبه		٨١
	٧	٧		هل تقوم لجنه المراجعه عند النظر في المواقفه على اداء مراقب الحسابات للاعمال الاضافيه وتحديد اتعابه عنها بمرعاة عدم تأثير ذلك على استقلاليتها		٨٢



حسب

الشركة / التعمير والاستشارات الهندسية
المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات
عن العام المنتهي في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
		٦		هل يتم الإفصاح للمساهمين بالجمعية العامة وفي التقرير السنوي عن كل ما يتعلق بالأعمال الإضائية لمراقب الحسابات		٨٣
		٦		هل تم التأكد من ان مراقب الحسابات كمتخصص طبيعي لم يتم تعيينه لاكثر من خمس سنوات ، وانه لا يتم اعاده تعيينه قبل انقضاء ثلاث سنوات على انتهاء عمله كمراقب حسابات للشركة		٨٤
		٦		هل يقوم مراقب الحسابات بتسليم نسخة من تقريره على التقرير الذي تعده الشركة عن مدى التزامها بمبادئ الحوكمة الى الجهة الادارية . هل يقوم مراقب الحسابات بتقديم هذا التقرير ايضا الى الجمعية العامة للمساهمين		٨٥
		٦				٨٦

CS

الشركة / التعمير والاستشارات الهندسية
المحاور الرئيسية لحكومة الشركات
عن العام المنتهي في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠

الباب الثالث : الإفصاح والشفافية
١/٣ - مقدمة

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الإستفسار	المرجع	مستسل
		✓		هل تلتزم الشركة بالإفصاح عن جميع الحقائق والمعلومات المالية وغير المالية والأحداث الجارية عن الشركة وتضعها في متناول المستثمرين والأطراف ذات الصلة بشكل علني وفي الوقت المناسب ليتسنى لهم اتخاذ القرارات المناسبة المبنيه على معلومات صحيحة و دقيقة		٨٧
		✓		هل تقوم الشركة بالإفصاح عن تلك المعلومات بصورة دورية وموثقة وذات مصداقية وقابلة للقياس والمقارنة وفي الوقت المناسب تكون واضحة غير مضلله لمستخدميها		٨٨
		✓		هل تلتزم الشركة بالإفصاح الفوري عن كافة الاحداث الجوهرية فور حدوثها		٨٩

الشركة / التعمير والاستشارات الهندسية
المحاور الرئيسية لحكمة الشركات
عن العام المنتهي في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠

٢/٣ - العلاقات الجوهرية والإفصاح المالي وغير المالي

العلاقات الجوهرية والإفصاح المالي وغير المالي	المرجع	مستسل	لا يطبق	نعم	لا	المبررات
٩٠		هل تلتزم الشركة بالإفصاح من خلال الوسائل المختلفة عن معلومات الشركة المالية التي تهم المساهمين واصحاب المصالح مثل قوائمها المالية السنوية والورقة وتقرير مراقب الحسابات السنوية والورقة وتقرير مجلس الادارة والمبيانات المحاسبية والموازنات التقديرية وطرق تقييم الاصول وتوزيعات الارباح		✓		
٩١		هل تلتزم الشركة بالإفصاح عن المعلومات غير المالية التي تهم المساهمين والمستثمرين الحاليين والمرتقبين مثل اهداف الشركة وريتها وطبيعة نشاطها وخططها واستراتيجيتها المستقبلية وتشكيل مجلس الادارة ورجائه والكفاءات الادارية ونظم رفع الكفاءات والتدريب والالتزام والرعاه للعاملين وما يتقاضاه اعضاء المجلس ورجائه كبار التنفيذيين من مكافاه وبدلات خلال السنة		✓		
٩٢		هل تقوم الشركة بالإفصاح عن هيكل الملاكه شامل المساهمين الرئيسيين واصحاب الحصص المؤثره موضحا الملاك المستفيدين بشكل مباشر وغير مباشر من تلك الحصص وكذلك هيكل المالكه بالشركات التابعة والعمليات مع الاطراف ذات العلاقة وعقد المعامضه		✓		
٩٣		هل تقوم الشركة بالإفصاح عن اهم المخاطر التي قد تواجهها وسل مواجهتها وتغيير سياسه الاستثمار		✓		
٩٤		هل تفصح الشركة عن تقرير مدى التزامها بقواعد حوكمه الشركات بما يحقق لها افضل معدلات استدامه ممكنه على المدى الطويل		✓		

الشركة / التعمير والاستشارات الهندسية
المحاور الرئيسية لحكومة الشركات
عن العام المنتهي في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠

المعلومات	لا	نعم	لا يطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
		✓		هل تفصح الشركة عن المعلومات الخارجية الجوهرية التي تؤثر عليها واعداد مقارنات عنها والتي قد تؤثر على استثماريه الاعمال ، مثل مدى توفر التروات الطبيعية والمواد الخام التي تعتمد عليها والقدرة على التعامل مع تعالبيها		٩٥
		✓		هل تلتزم الشركة بالافصاح لمساهميها والجهات الرقابيه في حاله شراء اسهم خزينه او في حاله شراء الشركه التابعه لاسهم الشركه القابضه المالكه لها		٩٦



ح

الشركة / التعمير والاستشارات الهندسية
المحاور الرئيسية لمؤكدة الشركات
عن العام المنتهي في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠

٣/٣ - علاقات المستثمرين

المرجع	مستلم	المبررات	لا	نعم	لا ينطبق
٩٧	هل يشترك مسئول علاقات المستثمرين في وضع الاستراتيجية اتصال الشركة بسوق الاستثمار ، وفتح قنوات التواصل مع المستثمرين ونقل وجهات نظر السوق وتخوفات المستثمرين لمجلس الإدارة بصيغة مستمرة	الاستفسار		✓	
٩٨	هل تتبع إدارة علاقات المستثمرين رئيس مجلس الإدارة أو العضو المنتدب وتقدم تقريرها الدوري لها	هل يتم دعوة مسئول علاقات المستثمرين لحضور اجتماعات مجلس الإدارة وذلك للتعرف على الأمور الداخلية للشركة وتوجيهها الاستراتيجية هل ينظم مسؤول علاقات المستثمرين اجتماعات وزيارات للمستثمرين الحاليين والمرتقبين للتعرف على الشركة وادارتها العليا وتفصيلشطتها وادارتها هل لدى مسئول علاقة المستثمرين دراية كاملة عن الشركة وموقفها المالي وقدره على الرد على الأسئلة والاستفسارات كما يعرف ما يمكن الاقلاع عنه وما هو غير مصرح بالإفصاح عنه .		✓	
٩٩	هل تقوم الشركة بفهم ومساعدة هذه الإدارة لتكون كإدارة التواصل فعالة مع المساهمين وأصحاب المصالح والمتعاملين مع الشركة لضمان حصولها على نصيبها من اهتمامه متابعه السوق	هل يلتزم مسئول علاقات المستثمرين بحضور اجتماعات الجمعية العامة للشركة		✓	
١٠٠	هل تتم دعوة مسئول علاقات المستثمرين لحضور اجتماعات مجلس الإدارة وذلك للتعرف على الأمور الداخلية للشركة وتوجيهها الاستراتيجية	بعض الاجتماعات		✓	
١٠١	هل ينظم مسؤول علاقات المستثمرين اجتماعات وزيارات للمستثمرين الحاليين والمرتقبين للتعرف على الشركة وادارتها العليا وتفصيلشطتها وادارتها			✓	
١٠٢	هل لدى مسئول علاقة المستثمرين دراية كاملة عن الشركة وموقفها المالي وقدره على الرد على الأسئلة والاستفسارات كما يعرف ما يمكن الاقلاع عنه وما هو غير مصرح بالإفصاح عنه .			✓	
١٠٣				✓	

الشركة / التعمير والاستشارات الهندسية
المحاور الرئيسية لحكمة الشركات
عن العام المنتهي في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠

١/٤/٣ - التقرير السنوي

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
		✓		هل تنترم الشركة بإصدار تقريراً سنوياً يضم ملخص لتقرير مجلس الاداره والقوائم المالية وكافة المعلومات الاخرى التي تهم المساهمين والمستثمرين الحاليين والمترقبين واصحاب المصالح		١٠٤
		✓		هل تنضم لعه التقرير السنوي بالوضوح والسهولة التي تمكن القارئ العادي من فهمها		١٠٥
		✓		هل يتضمن التقرير السنوي كل المعلومات والبيانات الواجب توافرها		١٠٦

٢/٤/٣ - تقرير مجلس الإدارة

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
		✓		هل تنترم الشركة بإصدار تقرير سنوياً يعرض على الجمعية العامة والجهات الرقابيه يكون من رتبها من رئيس المجلس الى المساهمين		١٠٧
		✓		هل يتضمن هذا التقرير كل المعلومات والبيانات الواجب توافرها		١٠٨



(Handwritten signature)

الشركة / التعمير والاستشارات الهندسية
المحاور الرئيسية لحكمة الشركات
عن العام المنتهي في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	تقرير الحوكمة
		✓		هل تلتزم الشركة باصدار تقرير يوضح مدى الالتزام بتطبيق قواعد الحوكمة وكذلك يوضح المبررات عن عدم الالتزام ببعض تلك التطبيقات طبقا لقواعد الالتزام او التفسير	١٠٩
		✓		هل يتضمن تقرير الحوكمة كل المعلومات و الواجب توافرها	١١٠

٣/٤/٣ - تقرير الإفصاح

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
			✓	هل تقوم ادارة الشركة بمعونه 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 ٥٪ فاكثر من اسهم الشركة 4- هيكل المساهمين الاجمالي موضحا به الاسهم حره التداول 5- تفاصيل اسهم الخزينة لدى الشركة 6- التغييرات في مجلس اداره الشركة و اخر تشكيل المجلس 7- تشكيل اللجان المنتقاه عن مجلس الاداره		١١١

الشركة / التعمير والاستشارات الهندسية
المحاور الرئيسية لحكومة الشركات
عن العام المنتهي في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠

٥/٤/٣ - تقرير الاستدامة

المبررات	لا	نعم	لا يطبق	الاستفسار	هل تقوم الشركة باصدار تقرير متوازن عن الاستدامة على الاجزات الشركة في المجالات الاقتصادية والبيئية والاجتماعية هل تراعي الشركة عند اعداد تقرير الاستدامة ضمان تحقيق الشفافية والدقة والاكتمال والشمولية والحياية	المراجع	مسلسل
			١				112
			٢				١١٣
			٣		هل يتضمن تقرير الاستدامة المعلومات الراجب عرضها فيه		١١٤



(Handwritten signature)

الشركة / التعمير والاستشارات الهندسية
المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات
عن العام المنتهي في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠

٣/٤/٦- الموقع الإلكتروني

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل	
		٦		هل لدي الشركة موقع الاكتروني على شبكة المعلومات الدولية		١١٥	
		٦		هل تقوم الشركة من خلال الموقع الاكتروني بالافصاح عن المعلومات المالية وغير المالية بالسلوب سهل للمستخدم		١١٦	
		٦		هل تقوم الشركة بتحديث الموقع الاكتروني بشكل مستمر وتتيح امكانيه التواصل معها بسهولة		١١٧	
		٦		هل تقوم الشركة بالرد على الرسائل و الاستفسارات التي تتلقاها من خلال الموقع الاكتروني		١١٨	
		١		هل تتضمن الموقع الاكتروني للشركة على الاقل ما يلي: 1- بنده عن الشركة و رؤيتها ورسالتها واستراتيجيتها 2- تشكيل مجلس اداره ولجانه و الاداره العليا 3- معلومات عن نشاط الشركة ومنتجاتها ونطاق عملها 4- التقارير السنويه للشركة 5- القوائم الماليه ونتائج الاعمال الدورية و السنويه المقارنه بفترة سابقا 6- صفحات علاقات المستثمرين وكيفية الاتصال المباشر بها 7- سياسه حوكمه الشركات 8- سياسه المسؤوليه الاجتماعيه 9- كيفية تلقي ملاحظات وشكاوى العملاء 10- عنوان وبيانات الاتصال بالشركة وفروعها			١١٩
		٦	٦				



٤

الشركة / التعمير والاستشارات الهندسية
المحاور الرئيسية لحكومة الشركات
عن العام المنتهي في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠

الباب الرابع : موافق ولوائح وسياسات حوكمة الشركات

أولا : الموافقة واللوائح

١/٤- ميثاق الأخلاق والسلوك المهني

الميررات	لا	نعم	لا يطبق	لا يطبق	الاستفسار	هل يوجد لدى الشركة ميثاق يحثي على معيير السلوك الذي يتعين على كل العاملين بالشركة اتباعها ومرعاتها في سائر المعاملات	المرجع	مسئله
		✓						١٢٠

٢/٤- لائحة عمل مجلس الإدارة

الميررات	لا	نعم	لا يطبق	لا يطبق	الاستفسار	هل يوجد لدى الشركة لائحة عمل تحكم اداء مجلس الاداره ، وتكون مزمه لرئيس المجلس وكافة اعضاءه وتحتوي على الحد الأدنى المطلوب من البيانات	المرجع	مسئله
		✓						١٢١

٣/٤- لوائح عمل لجان المجلس

الميررات	لا	نعم	لا يطبق	لا يطبق	الاستفسار	هل يوجد بالشركة لوائح تحكم عمل واداء لجان مجلس الاداره و تكون مزمه لرؤساء و اعضاءه تلك اللجان وتحتوي على الحد الأدنى المطلوب من البيانات	المرجع	مسئله
		✓						١٢٢



Handwritten signature

الشركة / التعبير والاستشارات الهندسية
المحاور الرئيسية لحكمة الشركات
عن العام المنتهي في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠

ثانيا : السياسات

٤/٤- سياسة تتابع السلطة Succession Planning

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	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		١٢٣

٥/٤- سياسة الإفصاح

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
		✓			هل تتبع الشركة سياسته الإفصاح التي تهدف الى تنظيم عمليه الإفصاح عن المعلومات التزام بقواعد الإفصاح والشفاقيه		١٢٤



Handwritten signature in blue ink.

الشركة / التعمير والاستشارات الهندسية
المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات
عن العام المنتهي في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠

٢/٤ - سياسة الإبلاغ عن المخالفات Whistle blowing

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسئله
		٦			هل تتبع الشركة سياسته الإبلاغ عن المخالفات التي تهدف الى تشجيع العاملين بالشركة او المتعاملين معها بالإبلاغ عن اي ممارسات مخالفه لتواعد الملوك الاخلاقي او اي افعال غير قانونيه		١٢٥

٧/٤ - سياسات تعارض المصالح

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسئله
		٦			هل تحكم الشركة عملياته تداول الداخليين على اساس الشركة طبقا لتواعد الجهات الرقابيه	١/٧/٤	١٢٦
		٦			هل تتأكد الشركة من تفهم كافة الاطراف المعنيه لتعريف التداول الداخلي وتواعد تنظيمه		١٢٧
		٦			هل تقوم الشركة بوضع معايير لضبط معاملات الاطراف ذات العلاقة بما لا يخل بمصلحه الشركة و يحفظ حقوق مساهميها	٢/٧/٤	١٢٨



(Handwritten signature)

الشركة / التعمير والاستشارات الهندسية
المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات
عن العام المنتهي في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠

٨/٤- سياسة المسؤولية الاجتماعية والبيئية

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مستسل
		٦		هل تضع الشركة سياسته ووضحه عن مسئوليتها الاجتماعية والبيئية وعن التزامها المستمر في المساهمة في التنمية الاقتصادية والمجتمعية	٨/٤	١٢٩
		٧		هل تشارك الشركة في مبادرات في مجال المسؤولية الاجتماعية والبيئية		١٣٠

رئيس مجلس الإدارة



٤