

قوائم تدقيق أعمال لجنة المكافآت

الإصدار الأول – ديسمبر 2024م

المرجع:

لائحة حوكمة الشركات – هيئة السوق المالية

إعداد:



Abdulaziz Bin Fehaid

مبادرة شخصية لأثراء المجتمع

قوائم تدقيق أعمال لجنة المكافآت

العنوان	بنود التحقق	النتيجة	آليه التحقق	ملاحظات
تشكيل اللجنة	هل تُشكل اللجنة بقرار من مجلس الإدارة؟		قرار تشكيل اللجنة	
	هل رئيس مجلس الإدارة ليس رئيس لجنة المكافآت؟		قرار تشكيل اللجنة	
	هل أعضاء اللجنة غير تنفيذيين؟		السيرة الذاتية	
	هل عدد الأعضاء لا يقل عن 3 ولا يزيد عن 5؟		قرار تشكيل اللجنة	
	هل هنالك عضو على الأقل مستقل؟		السيرة الذاتية	
	هل لائحة عمل اللجنة صادرة من الجمعية العامة؟		قرارات الجمعية العامة	
	هل تشمل اللائحة ضوابط وإجراءات عملها ومهامها وقواعد اختيار الأعضاء؟ ومدة العضوية ومكافآت الأعضاء؟		لائحة عمل اللجنة	
اختصاصات اللجنة	هل يتم إعداد سياسة واضحة لمكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عن المجلس والإدارة التنفيذية ورفعها لمجلس الإدارة للنظر فيها؟		محضر اجتماع اللجنة / محضر اجتماع المجلس	
	هل يتم اعتماد سياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عن المجلس والإدارة التنفيذية من الجمعية العامة؟		قرارات الجمعية العامة	
	هل سياسة المكافآت تراعي اتباع معايير ترتبط بالأداء؟		سياسة المكافآت	
	هل سياسة المكافآت يتم الإفصاح عنها؟ ويتم تنفيذها؟		البوابة الداخلية / تقييم الأداء	
	هل تقوم اللجنة بتوضيح العلاقة بين المكافآت الممنوحة وسياسة المكافآت المعمول بها وتبين أي انحراف جوهري؟		محضر اجتماع اللجنة	
	هل تتم المراجعة الدورية لسياسة المكافآت؟ وتقييم مدى فعاليتها في تحقيق أهدافها؟		محضر اجتماع اللجنة	
	هل يتم التوصية للمجلس بمكافآت أعضاء المجلس واللجان المنبثقة وكبار التنفيذيين حسب السياسة؟		محضر اجتماع اللجنة	

قوائم تدقيق أعمال لجنة المكافآت

العنوان	بنود التحقق	النتيجة	آليه التحقق	ملاحظات
سياسة المكافآت	هل السياسة منسجمة مع استراتيجية المنشأة وأهدافها؟		سياسة المكافآت / استراتيجية المنشأة	
	هل الغرض من المكافآت حث أعضاء المجلس والإدارة التنفيذية على نجاح المنشأة على المدى البعيد؟ (مثل ربط الجزء المتغير من المكافأة بالأداء المستقبلي)		سياسة المكافآت / أهداف المنشأة	
	هل يتم تحديد المكافأة بـ على المستوى الوظيفي؟ والمهام والمسؤوليات؟ ومستوى الأداء؟		سياسة المكافآت	
	هل المكافآت منسجمة مع حجم وطبيعة ودرجة مخاطر المنشأة؟		سياسة المكافآت / سجل المخاطر	
	هل يتم تحديد المكافآت يكون مقاربة للجهات الأخر في نفس المجال؟		سياسة المكافآت	
	هل يتم استقطاب الكفاءات المهنية عن طريق المكافآت؟ والمحافظة عليهم؟		سياسة المكافآت	
	هل يتم إعدادها بالتنسيق مع لجنة الترشيحات؟		سياسة المكافآت	
	هل يتم تبين حالات إيقاف صـرف المكافأة أو استردادها؟		سياسة المكافآت	
	هل هنالك تنظيم لمنح الأسهم في الشركات لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية؟		سياسة المكافآت	
	هل اجتماعات اللجنة بصفة دورية مرة كل سنة على الأقل؟ وكلما دعت الحاجة.		محاضر اللجنة / جدول الاجتماعات	