

قوائم تدقيق أعمال

لجنة إدارة المخاطر

المواد استرشادية

الإصدار الأول – ديسمبر 2024م

المرجع:

لائحة حوكمة الشركات – هيئة السوق المالية

إعداد:



Abdulaziz Bin Fehaid

مبادرة شخصية لأثراء المجتمع

قوائم تدقيق استرشادية لأعمال لجنة إدارة المخاطر

العنوان	بنود التحقق	النتيجة	آلية 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 غالبية أعضاء اللجنة غير تنفيذيين؟		السيرة الذاتية	
	هل عدد الأعضاء لا يقل عن 3 ولا يزيد عن 5؟		قرار تشكيل اللجنة	
	هل رئيس اللجنة غير تنفيذي؟		السيرة الذاتية	
	هل يتوفر لدى أعضاء اللجنة مستوى ملائم من المعرفة بإدارة المخاطر والشؤون المالية؟		السيرة الذاتية	
اختصاصات اللجنة	هل تقوم بوضع استراتيجيات وسياسات شاملة لإدارة المخاطر بما يتناسب مع طبيعة وحجم أنشطة الشركة،		محضر اجتماع اللجنة / استراتيجيات وسياسات إدارة المخاطر	
	هل يتم التحقق من تنفيذ الاستراتيجيات والسياسات ومراجعتها وتحديثها بناءً على المتغيرات الداخلية والخارجية للشركة؟		محاضر اجتماعات اللجنة	
	هل تقوم اللجنة بتحديد مستوى مقبول للمخاطر التي قد تتعرض لها الشركة والحفاظ عليه والتحقق من عدم تجاوز الشركة له.		محاضر اللجنة / قرارات اللجنة	
	هل يتم التحقق من جدوى استمرار الشركة ومواصلة نشاطها بنجاح؟		محاضر اجتماعات اللجنة	
	هل يتم تحديد المخاطر التي تهدد استمرار الشركة خلال الاثني عشر شهراً القادمة؟		محاضر اللجنة / قرارات اللجنة	
	هل يتم الإشراف على نظام إدارة المخاطر بالشركة؟		محضر اجتماع اللجنة	
	هل يتم تقييم فعالية نظم وآليات تحديد وقياس ومتابعة المخاطر التي قد تتعرض لها الشركة؟ وتحديد أوجه القصور؟		محضر اجتماع اللجنة	
	هل يتم إعادة تقييم قدرة الشركة على تحمل المخاطر وتعرضها لها بشكل دوري؟		محضر اجتماع اللجنة	
	هل يتم إعداد تقارير مفصلة حول التعرض للمخاطر والخطوات المقترحة لإدارة هذه المخاطر؟ ورفعها إلى مجلس الإدارة؟		محضر اجتماع اللجنة / تقارير اللجنة	

قوائم تدقيق استرشادية لأعمال لجنة إدارة المخاطر

العنوان	بنود التحقق	النتيجة	آليه التحقق	ملاحظات
اختصاصات اللجنة	هل يتم تقديم التوصيات للمجلس حول المسائل المتعلقة بإدارة المخاطر؟		محاضر اللجنة / قرارات اللجنة	
	هل يتم التأكد من ضمان توافر الموارد والنظم الكافية لإدارة المخاطر؟		محضر اجتماع اللجنة	
	هل يتم مراجعة الهيكل التنظيمي لإدارة المخاطر ووضع توصيات بشأنه قبل اعتماده من قبل مجلس الإدارة؟		محاضر اللجنة / قرارات اللجنة	
	هل يتم التحقق من استقلال موظفي إدارة المخاطر عن الأنشطة التي قد ينشأ عنها تعرض الشركة للمخاطر؟		محضر اجتماع اللجنة	
	هل يتم التحقق من استيعاب موظفي إدارة المخاطر للمخاطر المحيطة بالشركة ، والعمل على زيادة الوعي بثقافة المخاطر؟		محضر اجتماع اللجنة	
	هل يتم مراجعة ما تثيره لجنة المراجعة من مسائل قد تؤثر في إدارة المخاطر في الشركة؟		محضر اجتماع اللجنة	
اجتماعات اللجنة	هل اجتماعات اللجنة بصفة دورية مرتين كل سنة على الأقل؟ وكلما دعت الحاجة.		محاضر اللجنة / جدول الاجتماعات	