



# إطار حوكمة شركة زين السعودية

## سجل الوثيقة وصف الوثيقة:

إطار حوكمة شركة زين السعودية	عنوان الوثيقة
2	الإصدار أو المراجعة
27 يونيو 2017	التاريخ
إدارة المخاطر واستمرارية الأعمال	مالك الوثيقة
إدارة المخاطر واستمرارية الأعمال	المؤلف
للتنشر العام	مستوى الأمن

يجوز لمجلس الإدارة (المشار إليه فيما بعد بلفظ "المجلس" أو "أعضاء مجلس الإدارة") التوصية بإدخال تغييرات على هذه السياسة (المشار إليها فيما بعد بلفظ "السياسة")، شريطة ألا تنتهك أي من هذه التعديلات أو التنازلات أي قوانين أو قواعد أو لوائح معمول بها أو مصفوفة تفويض الصلاحيات أو اللوائح الداخلية، وكذلك شريطة أن يُفصَح عن هذا التعديل أو التنازل للأطراف المعنية حسب الاقتضاء.

- تكون التغييرات المدخلة على هذه الوثيقة مرقمة ومؤرخة بالتسلسل.
- يُستَخدم السجل التالي ويُوقَّع عند إجراء تحديثات.

### المراجعة والموافقات

التاريخ	التوقيع	الدور	المسمى الوظيفي
		المراجعة	المدراء التنفيذيين في زين السعودية
		التوصية	الرئيس التنفيذي لزين السعودية
		(التوصية) رئيس اللجنة	اللجنة التنفيذية
		(الموافقة) رئيس المجلس	رئيس المجلس

### تاريخ التغييرات على الوثيقة

وصف التغييرات	الكاتب	الإصدار أو المراجعة	التاريخ
أول نسخة منشورة	أمين سر مجلس الإدارة	1	-
النسخة المُحدَّثة استنادًا إلى لائحة حوكمة الشركات 2017	إدارة المخاطر واستمرارية الأعمال	2	27 يوليو 2017

التصنيف  
للتنشر العام

## جدول المحتويات

3	1-مقدمة.....
3	2-حوكمة الشركات .....
3	4-2 فوائده حوكمة الشركات .....
4	3-هيكل حوكمة شركة زين السعودية .....
4	3-3 المبادئ والركائز .....
4	4-حقوق المساهمين وأصحاب المصلحة .....
5	5-مجلس إدارة شركة زين السعودية .....
5	7-5 لجان شركة زين السعودية .....
6	6-الإدارة التنفيذية لشركة زين السعودية .....
6	7-الممارسات الأخلاقية لشركة زين السعودية .....
6	2-7 قواعد السلوك .....
6	3-7 سياسة تعارض المصالح .....
6	4-7 سياسة معاملات الأطراف ذوي العلاقة .....
6	5-7 سياسة الإبلاغ عن الممارسات المخالفة .....
7	8-نظام الرقابة الداخلية بشركة زين السعودية .....
8	2-8 القياس والمسائلة .....
7	3-8 الحوكمة وإدارة المخاطر واستمرارية الأعمال .....
8	4-8 الرقابة – المراجعة الداخلية والخارجية .....
8	9-الإفصاح والشفافية .....
8	10-المسؤولية الاجتماعية والمبادرات .....

## 1- مقدمة

1-1 سعياً من مجلس إدارة شركة الاتصالات المتنقلة السعودية (يُشار إليها بلفظ "زين السعودية" أو "الشركة") لتبني الإطار العام لحوكمة الشركات وفقاً لللائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية بتاريخ 13 فبراير من عام 2017، ولضمان التزام الشركة بنظام الشركات لعام الصادر في 2015 عن وزارة التجارة والاستثمار، وكذلك الممارسات الرائدة فيما يتعلق بحوكمة الشركات، فقد وضع إطاراً لحوكمة شركة زين السعودية وذلك عن طريق اعتماد وثيقة سياسة هذا الإطار وغيرها من السياسات واللوائح المترتبة عليها، وذلك وفقاً للمادة 94 من لائحة حوكمة الشركات.

1-2 وُضع إطار حوكمة شركة زين السعودية لتوفير بنية وسياسات ومبادئ توجيهية واضحة لمجلس الإدارة وأصحاب المصلحة لضمان تحقيق أهداف زين السعودية، وتلبية طموحات أصحاب المصلحة واستيفاء متطلبات نظام الشركات لعام 2015 ولائحة حوكمة الشركات.

1-3 يكون مجلس إدارة شركة زين السعودية مسؤولاً عن الإشراف على إدارة الشركة وشؤون أعمالها واتخاذ جميع القرارات الرئيسية المتعلقة بالسياسات في زين السعودية. ويوضح هذا الإطار، بالإضافة إلى اللوائح الداخلية للشركة ولوائح لجان مجلس الإدارة كما هو منصوص عليه في هذه الوثيقة، صلاحيات وممارسات الحوكمة في شركة زين. وفي سبيل الإشراف الفعال على تطبيق حوكمة الشركات في المملكة العربية السعودية، تم تعيين عضو مجلس إدارة مستقل من قبل مجلس الإدارة للعمل مع الإدارة.

1-4 يراجع مجلس الإدارة إطار حوكمة الشركات في زين السعودية وجميع السياسات الرئيسية من وقت لآخر، ويجري التغييرات التي يراها ضرورية وفقاً لتقديره وحده، وبالقدر المطلوب بموجب أي أنظمة ولوائح، كما يحرص المجلس في هذه المراجعات على أن يظل إطار حوكمة الشركات الخاص به متوافقاً مع اللوائح المعمول بها في المملكة العربية السعودية وأي ممارسات رائدة.

1-5 يُقصد بالتعبيرات والألفاظ الواردة في هذه السياسة المعنى المحدد لها في نظام الشركات لعام 2015 وقواعد التسجيل ولائحة حوكمة الشركات الصادرين عن هيئة السوق المالية.

## 2- حوكمة الشركات

1-2 وفقاً لما حددته هيئة السوق المالية في لائحة حوكمة الشركات، يُقصد بحوكمة الشركات قواعد لقيادة الشركة وتوجيهها وتشتمل على آليات لتنظيم العلاقات المختلفة بين مجلس الإدارة والمديرين التنفيذيين والمساهمين وأصحاب المصالح، وذلك بوضع قواعد وإجراءات خاصة لتسهيل عملية اتخاذ القرارات وإضفاء طابع الشفافية والمصادقية عليها بغرض حماية حقوق المساهمين وأصحاب المصالح وتحقيق العدالة والتنافسية والشفافية في السوق المالية السعودية "تداول" وبيئة الأعمال.

2-2 تدور حوكمة الشركات حول تطوير هياكل الشركة وإجراءاتها وصيانتها ومراقبتها والسيطرة عليها لضمان دمج المساءلة والشفافية والإنصاف والمسؤولية في عملية اتخاذ القرار بالشركة، والتي بموجبها تتحقق السيطرة على الشركة، ويُحدد دور مجلس الإدارة وأعضائه وعلاقاتهم.

2-3 لا تقوم حوكمة الشركات على تجنب الصدمات المالية فحسب، ولا يجب كذلك أن ينصب التركيز على الآثار السلبية المترتبة على سوء الحوكمة، بل يجب أن تكون الفوائد الإيجابية للحوكمة الرشيدة الشاغل الأكبر للشركة.

### 2-4 فوائد حوكمة الشركات

2-4-1 يساعد إطار حوكمة الشركات الذي وضعته زين السعودية في العديد من المجالات مثل:

2-4-1-1 التخفيف من المخاطر.

- يُقلل الإشراف الفعال لمجلس الإدارة من مخاطر سوء الإدارة والإحتيال.
- إدارة مخاطر فعّالة لإدارة جميع أنواع المخاطر المرتبطة بعمليات الشركة والتخفيف من وطأتها.
- الضوابط الداخلية القوية تحسن السلامة المالية.
- تحسين ثقافة حوكمة الشركة والتزاماتها.

2-4-1-2 كسب ثقة السوق

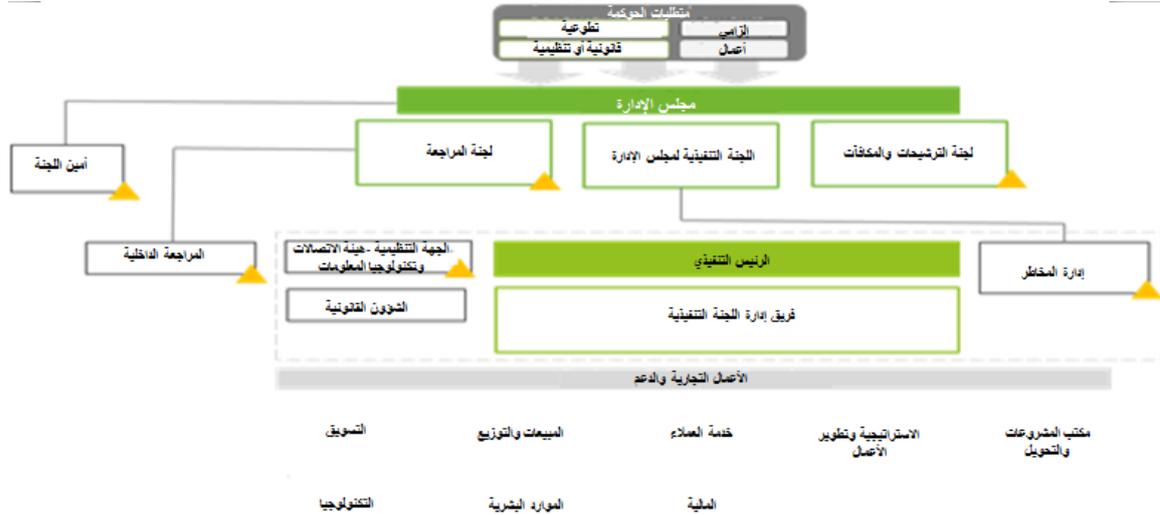
- تؤدي ثقة السوق المكتسبة من تطبيق حوكمة الشركة إلى الحصول على سعر سهم أعلى/ تكلفة رأس مال أقل، وتُتيح الوصول لجزء أكبر من أسواق رأس المال.
- يجذب تحسين حوكمة الشركة المستثمرين العالميين الرائدين.

2-4-1-3 تحسين القدرة التنافسية

- يمكن لمجلس الإدارة ذو الجدارة العالية والملم بالأمور أن يتخطى مستوى الإشراف وأن يقدم إسهامات ذات قيمة إضافية إلى الاستراتيجية وتوجيهات فعّالة للإدارة.
- يضمن إشراف مجلس الإدارة على إجراءات تعاقب الرؤساء التنفيذيين وإدارة المواهب عن طريق توفير الأشخاص الأكفاء لشغل المناصب المناسبة في الوقت المناسب.
- يمكن أن تسهم المعلومات الدقيقة المستمدة من الضوابط الداخلية القوية كذلك في اتخاذ قرارات إدارية أفضل.

### 3- هيكل حوكمة شركة زين السعودية

1-3 عين مجلس إدارة زين السعودية عضو مجلس إدارة مستقل للإشراف على تطبيق حوكمة الشركة ومراقبتها بطريقة شفافة وتنفيذها بفعالية، كإشارة إلى التزامه بخلق قيمة لمساهمي الشركة، ووضع المجلس هيكل الحوكمة التالي:



مطلب إلزامي لحوكمة الشركات

2-3 ولضمان التنفيذ، وافق مجلس إدارة زين السعودية أيضاً على عدة لوائح وسياسات وإجراءات تحكم جوانب مختلفة من حوكمة شركة زين السعودية، وهذه الوثائق مذكورة في هذه الوثيقة.

### 3-3 المبادئ والركائز

- 1-3-3 تشمل المبادئ الرئيسية لحوكمة شركة زين السعودية ما يلي:
- 1-1-3-3 مساهمون ملمون بالأمر ومزودون بمعلومات دقيقة في وقتها المناسب لممارسة كامل حقوقهم.
- 2-1-3-3 مجلس إدارة فعال ومستقل ملتزم التزاماً واضحاً بتمثيل مصالح المساهمين.
- 3-1-3-3 إنشاء لجان مجلس الإدارة لضمان تقديم أعضاء المجلس ممن هم على درجة كافية من المهارة والتأهيل للمشورة رفيعة المستوى، والتوجيه، عند الاقتضاء، إلى الإدارة.
- 4-1-3-3 توجيهات من قبل مجلس الإدارة إلى الإدارة التنفيذية ومراقبة فعالية سياسات الإدارة وقراراتها، بما في ذلك تنفيذ استراتيجياتها.
- 5-1-3-3 دور قيادي فعال يؤديه الرئيس التنفيذي لضمان أن المنظمة جميعها تعمل ككيان واحد.
- 6-1-3-3 تطبيق للسياسات والإجراءات المنقولة بوضوح.
- 7-1-3-3 تفويض واضح للصلاحيات والمسؤوليات.
- 8-1-3-3 المساءلة والرقابة لتقليل مخاطر الإحتيال وسوء الإدارة.
- 9-1-3-3 الشفافية والإطلاع على المعلومات والإفصاحات الكافية المتوافقة مع المتطلبات القانونية والممارسات الرائدة.
- 10-1-3-3 وجود إدارة للمراجعة الداخلية تتسم بالموضوعية ولديها الموارد الكافية وتكون تابعة للجنة المراجعة.
- 11-1-3-3 مراجعة سنوية مستقلة يؤديها مراجعون خارجيون.
- 12-1-3-3 وجود إدارة للمخاطر مع وجود إجراءات لإدارة المخاطر.
- 13-1-3-3 وجود عدد كافٍ وهيكل إدارة مناسب لإدارة مختلف إدارات الشركة وعملياتها ومراقبتها وتقديم المشورة للرئيس التنفيذي لضمان الإدارة الفعالة للشركة.

### 4- حقوق المساهمين وأصحاب المصلحة

- 1-4 يركز إطار حوكمة الشركات الفعال الكثير من العوامل التي تتأثر وبدورها تؤثر على فاعلية الحوكمة. فلأصحاب المصلحة، بدءاً من المساهمين والموظفين والحكومة والسلطات التنظيمية والمجتمع المالي والمجتمع بشكل عام، الكل لهم مصالحهم الخاصة، كما تواجه الشركات تحدياً متزايداً لإيجاد توازن في الطريقة التي تتفاعل مع المصالح المتباينة لمختلف أصحاب المصلحة وتحقيقها. وتضمن الشركة احترام حقوق جميع المساهمين.
- 2-4 يعترف إطار حوكمة شركة زين السعودية بحقوق المساهمين كما هو منصوص عليه في اللوائح، وبالتالي يشجع على التعاون الفعال بين الشركة ومساهميها في سبيل تحقيق الثروة والاستدامة للمنظمات السليمة مالياً. تُناقش حقوق المساهمين في اللوائح الداخلية لشركة زين السعودية وفقاً لمتطلبات لائحة حوكمة الشركات ونظام الشركات لعام 2015.

3-4 وافق مجلس إدارة زين السعودية على وثيقة سياسة داخلية توضح وتضمن حقوق المساهمين (المادة 4 ج) من لائحة حوكمة الشركات). وتحدد هذه السياسة سياسات واضحة لحقوق المساهمين التي تمنحها لهم القوانين واللوائح وكذلك التزام الشركة بالتقيد بها.

4-4 تقر الشركة بأهمية التواصل الفعال في دعم علاقة الثقة بين المساهمين ومجلس الإدارة والإدارة التنفيذية.  
4-5 بالإضافة إلى ذلك، وطبقاً للمادة 22 من لائحة حوكمة الشركات، أصدر مجلس إدارة شركة زين السعودية سياسةً داخليةً تُنظم العلاقة مع أصحاب المصلحة وفقاً لأحكام لائحة حوكمة الشركات.

6-4 تأسست علاقات المستثمرين في شركة زين السعودية متمثلةً في قناة اتصال فعالة تسمح للمساهمين بمراجعة مختلف جوانب أعمال الشركة مراجعةً مستمرة ودورية وكذلك أي تطورات جوهرية (المادة 22 (12) من لائحة حوكمة الشركات).

### 5- مجلس إدارة شركة زين السعودية

1-1-5 يدير شركة زين السعودية مجلس إدارة يتكون من تسعة أعضاء تعينهم الجمعية العامة لمدة لا تتجاوز ثلاث سنوات، ويمكن إعادة انتخابهم وفقاً (المادة 16 من اللوائح الداخلية لزين السعودية). وامتثالاً للمادة 16 من لائحة حوكمة الشركات، فإن أغلبية أعضاء مجلس الإدارة من الأعضاء الغير التنفيذيين، ولا يقل عدد الأعضاء المستقلين عن عضوين أو ثلث أعضاء مجلس الإدارة، أيهما أكبر.

2-5 تتحمل زين السعودية المسؤولية عن جميع الأعمال والتصرفات التي يتخذها مجلس إدارة الشركة، حتى وإن لم تكن ضمن حدود صلاحياته، ما لم يكن للطرف المعني سوء نية أو كان مدرجاً أن هذه التصرفات تقع خارج حدود اختصاص المجلس (المادة 77 من نظام الشركات).

3-5 يمارس مجلس إدارة شركة زين السعودية اختصاصاته وواجباته لقيادة شركة زين السعودية ضمن إطار من الضوابط الفعالة والحكمة التي تسمح بتقييم المخاطر وإدارتها والحد من آثارها. مع عدم الإخلال بالفقرة (ب) من المادة 21 من لائحة حوكمة الشركات، يجوز لمجلس الإدارة، في نطاق اختصاصه، تفويض عضواً أو أكثر من أعضائه أو لجانته أو الغير لأداء عمل أو أعمال معينة. ينظم مجلس إدارة زين السعودية أنشطته ويخصص وقتاً كافياً لأداء الواجبات والمسؤوليات المنوطة به، بما في ذلك إعداد اجتماعات مجلس الإدارة واللجان وضمان تنسيق محاضر اجتماعاته وتسجيلها والاحتفاظ بها (المادة 36 من لائحة حوكمة الشركات).

4-5 تم مناقشة سلطات مجلس الإدارة ومسؤولياته، شاملةً وظائف رئيس مجلس الإدارة ومسؤولياته، في اللوائح الداخلية لشركة زين السعودية وفقاً لمتطلبات لائحة حوكمة الشركات ونظام الشركات لعام 2015. بالإضافة إلى ذلك، اعتمدت بعض السياسات التي تُنظم أنشطة المجلس والمسائل الرئيسية منها:

1-4-5 سياسة تُفسر إجراءات أنشطة مجلس الإدارة بهدف تشجيع أعضاء مجلس الإدارة على العمل الفعال للوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة (المادة 26 من لائحة حوكمة الشركات).

2-4-5 سياسات ومعايير وإجراءات محددة وصريحة لعضوية مجلس الإدارة دون الإخلال بالأحكام الإلزامية لللائحة حوكمة الشركات وفقاً لما اعتمدهت الجمعية العامة (المادة 22 من لائحة حوكمة الشركات).

3-4-5 سياسة المكافآت التي اعتمدهت الجمعية العامة، والتي تتوافق مع استراتيجية الشركة وأهدافها وتقديم المكافآت لتشجيع أعضاء مجلس الإدارة وكبار المسؤولين التنفيذيين لإنجاح الشركة وتنميتها على المدى الطويل (المادة 62 من لائحة حوكمة الشركات).

5-5 يحرص مجلس الإدارة على ضمان نزاهة نظام التقارير المالية والمحاسبية للشركة بما في ذلك المراجعة المستقلة وضمان تطبيق أنظمة رقابية مناسبة، وبخاصة أنظمة مراقبة المخاطر والرقابة المالية والالتزام بالقوانين واللوائح (الباب الخامس من لائحة حوكمة الشركات).

6-5 يتوقع من مجلس إدارة شركة زين السعودية، في جميع الإجراءات التي يتخذها مجلس الإدارة، أن يمارس أعماله وحكمه المهني فيما يعتقدونه من مصلحة الشركة بنحو مقبول. ولتنفيذ هذا الالتزام، يجوز لأعضاء مجلس الإدارة أن يعتمدوا على أمانة ونزاهة كبار المسؤولين التنفيذيين للشركة ومستشاريها الخارجيين ومراجعي حساباتها.

### 5-7 لجان شركة زين السعودية

1-7-5 أنشئت اللجان التالية التي تتألف من أعضاء مجلس الإدارة:

1-1-7-5 لجنة المراجعة بشركة زين السعودية (الفصل الرابع من نظام الشركات لعام 2015 والباب الرابع من الفصل الثاني من لائحة حوكمة الشركات).

2-1-7-5 لجنة الترشحات والمكافآت بشركة زين السعودية (الباب الرابع الفصليين الثالث والرابع من لائحة حوكمة الشركات).

3-1-7-5 اللجنة التنفيذية لمجلس إدارة شركة زين السعودية.

2-7-5 يجوز إنشاء لجان أخرى من وقتٍ لآخر بتصويت بالإيجاب من أغلبية مجلس الإدارة. وتُسكّل أي لجنة تتألف من أعضاء المجلس - إذا كانت غير محددة في لائحة حوكمة الشركات - وفقاً للباب الرابع من الفصل الأول من لائحة حوكمة الشركات.

على أن يلتزم أعضاء اللجان بالاستقلالية وفقاً لما تقضي به لوائح هيئة السوق المالية.

3-7-5 يكون لكل لجنة لائحة خاصة مكتوبة (الصلاحيات) ومعتمدة، على أن تتوافق مع لائحة حوكمة الشركات المعمول بها وممارسات حوكمة الشركات الرائدة. وتحدد اللوائح مهمة اللجان ومسؤولياتها، وكذلك مؤهلات عضوية اللجنة وإجراءات تعيين أعضاء اللجنة وفصلهم، وهيكل اللجنة وعملياتها، ورفع التقارير إلى مجلس الإدارة أو المساهمين.

4-7-5 يُفصح عن تفاصيل هذه اللجان وأعمالها ومهامها إلى جانب عدد الاجتماعات المنعقدة في تقرير مجلس الإدارة المقدم للمساهمين.

## 6- الإدارة التنفيذية لشركة زين السعودية

- 1-6 لا ينبغي التقليل من دور الإدارة التنفيذية في تحقيق الحوكمة الفعالة للشركة، وتعي زين السعودية أن أعمالها العالمية والمحلية قادرة على المنافسة أكثر من أي وقت مضى، وأن القوى الاقتصادية والتنافسية الأساسية لا تزال قائمة. ولضمان إمكانية أن تستفيد الشركة استفادةً كاملةً من الموارد المتاحة لها، فمن الأهمية بمكان أن تجد سبيلاً لتحقيق التوازن المناسب بين الحاجة إلى لمواجهة هذه القوى التنافسية والحاجة إلى استمرارية "فعل الصواب". يُؤدي الرئيس التنفيذي دوراً مهماً وحاسماً للغاية في تحقيق هذا التوازن الصعب والحفاظ عليه.
- 2-6 شكلت زين السعودية إدارة الشركة التي تضم كبار المسؤولين التنفيذيين الخبراء والمختصين (الإدارة التنفيذية) وتُنظم إجراءاتها التشغيلية وتراقبها وتشرف عليها وتضمن أداء الواجبات المنوطة بها.
- 3-6 مع عدم الإخلال باختصاصات المقررة لمجلس الإدارة ووفقاً لأحكام قانون الشركات ولوائح التنفيذية، تتحمل الإدارة التنفيذية في زين السعودية مسؤولية تطبيق الخطط والسياسات والاستراتيجيات والأهداف الرئيسية للشركة بما يحقق أهدافها، بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر الاختصاصات والمهام المحددة في المادة 26 من لائحة حوكمة الشركات.
- 4-6 يجوز أن يشارك كبار المسؤولون التنفيذيين أيضاً في بعض لجان مجلس الإدارة، ويمكن أن يعود تبادل المعرفة وجمع الخبرات بفائدة كبيرة على الشركة. ويقر المجلس بأهمية الدور الذي يتعين على الإدارة التنفيذية أدائه، وأعطت اللجان المختلفة الصلاحيات الكافية لإشراك الإدارة في اجتماعاتها ومناقشتاتها إلى الحد الذي يشعر فيه أعضاء اللجنة أن ذلك سيثبت عودته بالفائدة على جودة التوصيات وعملية اتخاذ القرار.
- 5-6 يجوز إنشاء لجان الإدارة التنفيذية لدعم عملية اتخاذ القرار فيما يتعلق بإدارة الشركة يومياً وتنفيذها أعمالها.
- 6-6 يُراجع مجلس الإدارة أيضاً خطة تعاقب الموظفين وإطارها الأساسي واعتمادها لإدارة الشركة (المادة 25 من لائحة حوكمة الشركات).

## 7- الممارسات الأخلاقية لشركة زين السعودية

- 1-7 وافق مجلس إدارة زين السعودية على السياسات الأخلاقية في سبيل تطبيق المعايير والممارسات الأخلاقية في زين السعودية والتي تتماشى مع الأنظمة واللوائح المحلية والتي تتضمن الالتزام بتعزيز الممارسات الأخلاقية العليا على النحو التالي:
- 2-7 قواعد السلوك
- 1-2-7 تُحدد سياسة قواعد السلوك في زين السعودية ما تعتبره الشركة صحيحاً وخاطئاً. وتحدد الإدارة "الوضع العام" من منظور أعلى من خلال هذه السياسات والإرشادات التي توفر بعد ذلك أساساً حاسماً للضوابط الداخلية الفعالة ولا تنطبق داخل الشركة فقط ولكن عبر تداولها وتدفقات رؤوس أموالها.
- 2-2-7 تُحدد قواعد السلوك التي تتبعها شركة زين السعودية بشكل مفصل وعميق التصرفات والسلوكيات المتوقعة من موظفي الشركة والعملاء والموردين وفقاً للباب الثامن من متطلبات حوكمة الشركات ونظام العمل والعمال.
- 3-7 سياسة تعارض المصالح
- 1-3-7 يتمثل الغرض من سياسة تعارض المصالح التي تتبعها زين السعودية في حماية الشركة عندما تفكر في إبرام معاملة أو اتفاق قد يعود بالنفع على المصلحة الخاصة لموظف أو مسؤول أو مدير أو عضو مجلس إدارة للشركة أو جميعهم، وتزود الشركة بإجراءات تسمح، إذا وجدت، بالتعامل مع الصنف على أنها صحيحة وملزمة حتى وإن واجه الموظف أو المسؤول أو المدير أو عضو مجلس الإدارة تعارض مصالح فيما يتعلق بالمعاملة (المواد 71 و72 و73 من نظام الشركات لعام 2015 والباب الثالث-الفصل السادس من لائحة حوكمة الشركات).
- 4-7 سياسة معاملات الأطراف ذوي العلاقة
- 1-4-7 أصدر مجلس إدارة زين السعودية توجيهات بشأن إبلاغ لجنة المراجعة بجميع المعاملات أو العقود المبرمة مع الأطراف ذوي العلاقة المقترحة حتى يتسنى للجنة المراجعة مراجعتها وتقديم توصياتها إلى مجلس الإدارة طبقاً للمادة 55 من لائحة حوكمة الشركات.
- 2-4-7 تهدف هذه السياسة إلى ضمان تحديد المعاملات بين زين السعودية وأي من الأطراف ذوي العلاقة والموافقة عليها والإفصاح عنها والإبلاغ بشأنها حسب الأصول وفوراً بما يتوافق مع الأنظمة واللوائح المعمول بها وخاصة لائحة حوكمة الشركات ونظام الشركات لعام 2015، بصيغتهما المعدلة من وقت لآخر.
- 3-4-7 مع مراعاة أحكام نظام الشركات ولوائح التنفيذية، يُتعامل مع معاملات الأطراف ذوي الصلة في زين السعودية وفقاً لأحكام الباب 3 الفصل السادس من لائحة حوكمة الشركات.
- 5-7 سياسة الإبلاغ عن الممارسات المخالفة
- 1-5-7 أوصت لجنة المراجعة في زين السعودية مجلس الإدارة بإتباع أصحاب المصالح السياسات والإجراءات اللازمة عند تقديم الشكاوى أو الإبلاغ عن أي مخالفات وفقاً للمادة 84 من لائحة حوكمة الشركات.
- 2-5-7 يتمثل الغرض من وضع هذه السياسة في تقديم مبادئ توجيهية لممثلي زين السعودية (الموظفين أو المتعاقدين أو الموظفين المؤقتين أو المتدربين أو موظفي الهيئات أو المستشارين الخارجيين أو الموردين أو البائعين) للإبلاغ عن

أي سوء سلوك أو إثارة أي شك أو مخاوف أو كليهما (أي الإبلاغ عن المخالفات) بألية سهلة وآمنة مع استمرار عدم الكشف عن هويتهم إذا كانوا يرغبون في عدم الكشف عن هويتهم والامتثال لمتطلبات المادة 84 من لائحة حوكمة الشركات.

## 8-نظام الرقابة الداخلية بشركة زين السعودية

1-8 امتثالاً لأحكام المادتين 73 و74 من لائحة حوكمة الشركات، وضع مجلس إدارة شركة زين السعودية وإدارتها نظام الرقابة الداخلية في شركة زين السعودية بناءً على ثلاثة نماذج من خطوط الدفاع تضمن الفصل بين المسائلة المباشرة عن قرارات المخاطر (الخط الأول) والإشراف المستقل وتحدي قرارات المخاطر ووضع إطار عمل إدارة المخاطر (الخط الثاني)، والضمان المستقل بشأن فعالية إدارة المخاطر وعمليات الرقابة والحوكمة (الخط الثالث).

مجلس الإدارة/ اللجنة التنفيذية		
يُحدد استراتيجيتها الشركة و مدى إقدامها على المخاطر		
الخط الثالث الضمان المستقل والتحقق من فاعليته	الخط الثاني الإشراف والمراقبة	الخط الأول مسئولية المخاطر
عمل المراجعة الداخلية	الجهة الرقابية وإدارة المخاطر واستمرارية الأعمال وضمان الإيرادات	وحدات أعمال المخاطر
يوفر إستقلالية في المراجعة و الضمان عن طريق: - التقييم المستقل وإعداد تقارير حول فاعلية التصميم و عملية إطار عمل إدارة المخاطر - إجراء اختبار الضوابط الرئيسية - استعراض الأنشطة التي اضطلع بها خط الدفاع الأول والثاني لضمان أداء مسؤوليتهم كما ينبغي.	توفر الإشراف الموضوعي على إدارة المخاطر حسب الأعمال: - تصميم إطار إدارة المخاطر ونشره على مستوى الشركة - رصد التزام الأعمال بسياسات إطار عمل المخاطر وإجراءاته - دعم الأعمال الخاصة بإدارة المخاطر والمراقبة واستئنافها	تتحمل مسؤولية وإدارة مخاطر الأعمال التالية: - تطوير الاستراتيجية وتنفيذها - قياس أداء الأعمال - تنفيذ الرقابة الداخلية وإطار عمل إدارة الأعمال - ضمان إدارة الأعمال في نطاق الإقدام على المخاطر المتوقع عليه

## 8-2-2 القياس والمسائلة

1-2-8 اعتمد مجلس إدارة زين السعودية الهيكل التنظيمي للشركة الذي يحدد الاختصاصات وتوزيع الواجبات بين مجلس الإدارة وكبار المسؤولين التنفيذيين وفقاً لأفضل الممارسات في حوكمة الشركات، لتحسين كفاءة عملية اتخاذ القرارات لدى الشركة، وتحقيق توازن الصلاحيات والسلطات على مستوى مجلس الإدارة وكبار المسؤولين التنفيذيين والذي يتضمن الموافقة على تفويض الصلاحيات بما في ذلك تحديد الواجبات والاختصاصات والمسؤوليات المخولة للمستويات التنظيمية المختلفة (المادة 23 من أنظمة حوكمة الشركات).

2-2-8 اعتمد مجلس الإدارة وكبار المسؤولين التنفيذيين، في سبيل التنفيذ الفعال للرقابة الداخلية في زين السعودية، على العديد من السياسات والإجراءات والقواعد بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر المسائل المحاسبية والتجارية والمعنية بالمخاطر والالتزام والمسائل الإدارية.

## 8-3-3 الحوكمة وإدارة المخاطر واستمرارية الأعمال

1-3-8 تعد إدارة المخاطر عنصراً أساسياً من عناصر إدارة الشركات. وعملاً بالمادة 26 من نظام حوكمة الشركات، فإن إدارة الشركة مسؤولة عن تشغيل وتنفيذ إطار عمل إدارة المخاطر وضمان الالتزام بمستوى المخاطر الذي وافق عليه مجلس الإدارة.

2-3-8 يُمثل التنظيم والالتزام أمرين أساسيين ومسؤولين عن إدارة مخاطر هيئة السوق المالية وهيئة الاتصالات وتقنية المعلومات ووزارة العمل ومخاطر الالتزام والتنظيم الأخرى.

3-3-8 تُقيّم المخاطر وتُدار بشكل استباقي وجدي داخل الشركة. ويتضمن الرصد الدقيق للمخاطر وفعالية استراتيجيات التخفيف من المخاطر و من ضمنها عمليات تقييم نتائج نظم المراقبة التي تمكن من تحديد الإجراءات التصحيحية لأجل التحسين المستمر.

4-3-8 يُدرج تقييم المخاطر وإدارتها ضمن الأعمال المختلفة داخل الشركة ويظل يتمتعان بالمرونة التي تضمن دمج أي أعمال جديدة تتعهد بها الشركة. تضمن الشركة تخصيص موارد إدارية كافية لتحديد المخاطر التجارية وتقييمها ومعالجتها معالجة سليمة.

#### 4-8 الرقابة – المراجعة الداخلية والخارجية

1-4-8 تتحمل إدارة المراجعة الداخلية مسؤولية توفير ضمانات معقولة من خلال أنشطة المراجعة الداخلية حول فاعلية إدارة المخاطر والرقابة وعمليات الحوكمة (الخط الثالث) (المادة 77 من لائحة حوكمة الشركات). ويتعين على لجنة المراجعة من خلال المراجعة الداخلية تقديم توصياتها ورأيها حول مدى كفاية أنظمة الرقابة الداخلية والمالية ونظم إدارة المخاطر في زين السعودية (المادتان 55 و91 من لائحة حوكمة الشركات). يُعد عمل إدارة المراجعة داخل الشركة أحد العناصر الأساسية في إطار عمل حوكمة الشركات. وسيضمن مجلس الإدارة أداء عمل إدارة المراجعة المزودة بموارد كافية والمؤهلة تأهيلاً مناسباً والذي سيؤدي دوراً حاسماً في تزويد كبار مسؤولي الإدارة برؤية موضوعية وشاملة لنظام الرقابة الداخلية بالشركة.

2-4-8 أوصى مجلس إدارة زين السعودية الجمعية العامة العادية بتعيين مراجع خارجي لزين السعودية وفقاً للوائح الداخلية للشركة ونظام الشركات لعام 2015، قواعد التسجيل والإدراج ولوائح حوكمة الشركات. ويؤدي المراجعون الخارجيون رأيهم حول وضوح الشركة في عرضها مركزها المالي ونتائج عملياتها وتدفعاتها النقدية. وسيضمن مجلس الإدارة ولجنة المراجعة أن يُكرس المرجعون الخارجيون الوقت والموارد والمهارات الكافية لفهم العمليات والمعاملات التجارية كجزء من إجراءات مراجعة القوائم المالية. سيضمن مجلس الإدارة ولجنة المراجعة أيضاً تناول الإدارة جميع النقاط الواردة في خطاب الإدارة الذي قدمه المراجع المستقل أو من في حكمه كما ينبغي.

#### 9- الإفصاح والشفافية

1-9 يعزم مجلس إدارة الشركة خلق ممارسات اتصالات متسقة وذات مصداقية للالتزام بالقواعد والمتطلبات التنظيمية المعمول بها في المملكة العربية السعودية وخاصةً وزارة التجارة والاستثمار وهيئة سوق المال وتداول. ويرى مجلس إدارة الشركة أن هذه الممارسات تُمثل سبيلاً لتعزيز الشركة داخل مجتمع الاستثمار.

2-9 أصدر مجلس إدارة زين السعودية، امتثالاً لمتطلبات الإفصاح، سياسة الإفصاح والشفافية والتي تتضمن طرق الإفصاح الصحيحة التي تمكن المساهمين وأصحاب المصالح الآخرين من الوصول إلى المعلومات المالية وغير المالية المتعلقة بأداء الشركة والمعلومات المتعلقة بملكية الأسهم، وكذلك الحصول على رؤية شاملة لوضع الشركة. وتحدد وثيقة السياسة هذه المتطلبات الرئيسية لإفصاح زين السعودية وفقاً للائحة حوكمة الشركات ونظام الشركات لعام 2015 ونظام الاتصالات الذي يتطلب الإفصاح لعامة المجتمع أو المساهمين.

#### 10- المسؤولية الاجتماعية والمبادرات

1-10 تتضمن المسؤولية الاجتماعية مجموعة شاملة من القضايا الاجتماعية والبيئية التي تُصبح جزءاً لا يتجزأ من عمليات زين التجارية وتساهم في تطوير أعمالها المستدامة. وتؤكد شركة زين، من خلال مبادرات المسؤولية الاجتماعية، على مبادئها وقيمتها داخلياً وتفاعل مع أصحاب المصالح خارجياً.

2-10 تلتزم شركة زين بالمبادرات الاجتماعية التي تسمح لها بالمساهمة الإيجابية في رفاهية الأفراد والاقتصاد والمجتمع.