



السياسة 14 (2024)

وظيفة الرقابة على التصنيف

ترخيص هيئة السوق
المالية رقم 08-15001

سجل تجاري.
1010461157

صندوق بريد 8859، الرياض
11492 المملكة العربية السعودية
www.tassnief.com

فاكس: 218 8718
+966 11

ت. 920 003 594
+966

1- الغرض والنطاق

- 1-1 وصف سياسة وكالة سمة للتصنيف (تصنيف) لوظيفة الرقابة على التصنيف.
2-1 تم إعداد هذه السياسة استنادًا إلى المادة 24 (ج) من لائحة وكالة التصنيف الائتماني الصادرة عن هيئة السوق المالية، والتي تلزم وكالة التصنيف الائتماني المرخصة بإنشاء وتطبيق وظيفة مراجعة صارمة ورسمية.

2 سياسة وظيفة الرقابة على التصنيف

1-2 صلاحيات وظيفة الرقابة على التصنيف

- 1-1-2 يجب أن تكون وظيفة الرقابة على التصنيف مستقلة عن قسم خدمات التصنيف.
2-1-2 تتمثل وظيفة الرقابة على التصنيف في مراجعة وتحديد مدى ملاءمة منهجيات التصنيف والفئات والنماذج والافتراضات الرئيسية للتصنيف الخاصة بتصنيف، عند استخدامها أو التخطيط لاستخدامها لأنواع جديدة من الجهات المصنفة أو الأوراق المالية.
3-1-2 تقوم وظيفة الرقابة على التصنيف بمراجعة أي تغييرات أو تعديلات جوهرية وتحديد مدى ملاءمة هذه التغييرات.
4-1-2 وتتمثل وظيفة الإشراف على التصنيف أيضًا في مراجعة إمكانية تقديم تصنيف لنوع من الجهات أو الالتزامات يختلف جوهريًا عن الجهات أو الالتزامات التي تصنفها تصنيف في الوقت الحالي.
5-1-2 كما تهدف وظيفة الرقابة على التصنيف إلى مراقبة ما إذا كانت المنهجيات المعتمدة للتصنيف تُطبق باستمرار، وما إذا كانت التغييرات في المنهجيات تؤثر على التصنيفات الحالية.

2-2 أدوار وظيفة الرقابة على التصنيف

- 1-2-2 فهم منهجية التصنيف المعتمدة من قبل تصنيف وتقييم الأوراق المالية، بالإضافة إلى السياسات والإجراءات المتبعة في تطبيق هذه المنهجيات.
2-2-2 فهم كيفية توثيق واستجابة تصنيف لجميع الحالات المصنفة.
3-2-2 مراجعة ما إذا كانت تصنيف تركز بشكل مناسب على عمليات التصنيف.
4-2-2 الاجتماع المباشر بأعضاء فريق التحليل الائتماني، مع التركيز على مدى استيعابهم للمنهجيات والإجراءات المعتمدة، واستكشاف أي تغييرات مقترحة.

3-2 تكوين وظيفة الرقابة على التصنيف

- 1-3-2 تتكون وظيفة الرقابة على التصنيف من واحد أو أكثر من كبار التنفيذيين

3 الإجراءات

1-3 مراجعة المنهجيات والسياسات والإجراءات

- 1-1-3 يجب أن يكون لأعضاء وظيفة الرقابة على التصنيف الوصول إلى جميع المنهجيات والسياسات والإجراءات بالإضافة إلى الوثائق ذات الصلة الأخرى للمراجعة السنوية.
2-1-3 تُجرى المراجعات أيضًا حسب ما تراه وظيفة الإشراف على التصنيف مناسبًا.
3-1-3 يجب على وظيفة الرقابة على التصنيف أن تقدم تقريرًا سنويًا إلى اللجنة الإدارية والرقابية حول عملها، وخاصةً

فيما يتعلق بالتطبيق المتسق للمنهجيات.

2-3 تغييرات في المنهجيات

- 1-2-3 يمكن لفريق التحليل الائتماني أو وظيفة الرقابة على التصنيف بدء تغييرات في المنهجيات، عند تحديد ضرورة ذلك خلال عمليات المراجعة.
- 2-2-3 يجب على فريق التحليل الائتماني إعداد التغييرات المقترحة بعد فترة زمنية مناسبة، سواء عند البدء في التغييرات أو عند تسليط الضوء عليها من قبل وظيفة الرقابة على التصنيف خلال مراجعاتها.
- 3-2-3 من المقرر توزيع هذه التغييرات المقترحة على أعضاء وظيفة الرقابة على التصنيف في وقت كافٍ قبل اجتماع وظيفة الرقابة على التصنيف
- 4-2-3 يجب توثيق كافة المداولات بشأن التغييرات المقترحة
- 5-2-3 يتعين على رئيس قسم التصنيف إعداد ومراجعة تقرير مفصل عقب اجتماع وظيفة الرقابة على التصنيف.
- 6-2-3 يجب توزيع التقرير المفصل على أعضاء اللجنة الإدارية والرقابية في وقت كافٍ قبل اجتماع اللجنة الإدارية والرقابية

صادر عن وكالة سمة للتصنيف الائتماني، تصنيف. يُمنع منعًا باتًا نسخ أو نقل
أي جزء منه بأي طريقة كانت، ما لم يتم الحصول على
إذن من وكالة سمة للتصنيف الائتماني، تصنيف.
حقوق النشر © 2025

يُمثل التصنيف الائتماني المصدر رأي وكالة سمة للتصنيف الائتماني الحالي حول المخاطر الائتمانية المستقبلية النسبية للدولة أو
الجهات. لا يُعد هذا توصية لشراء أو بيع أو الاحتفاظ بأي ورقة مالية، فهو لا يقدم أي رأي حول سعر السوق للورقة المالية أو
ملاءمتها لمستثمر معين، ولا يتضمن أي تدقيق من قبل وكالة سمة للتصنيف الائتماني. لا يعكس التصنيف الائتماني أيضًا قانونية
وإمكانية تنفيذ الالتزامات المالية.
تتلقى وكالة سمة للتصنيف الائتماني تعويضات مقابل خدماتها في مجال التصنيف، ولكن تلقي هذه التعويضات لا يؤثر بأي شكل من
الأشكال على آراء وكالة سمة للتصنيف الائتماني أو عملياتها التحليلية الأخرى. في جميع الحالات، تلتزم وكالة سمة للتصنيف الائتماني
بالحفاظ على موضوعية ونزاهة واستقلالية تصنيفاتها.