

وكالة سمة للتصنيف (تصنيف)

تقرير الشفافية السنوي

31 ديسمبر 2023م

صفحة	المحتويات	تسلسل
3	مقدمة	1
4	وصف مدى التزام وكالة سمة للتصنيف	2
4	هيكل ملكية وكالة سمة للتصنيف	3
4	وصف لآليات الضبط الداخلي	4
4	إحصائيات توزيع الموظفين	5
5	سياسة حفظ السجلات	6
5	نتائج المراجعة الداخلية	7
5	المعلومات المالية	8
5	بيان الحوكمة	9
6	سياسات وكالة تصنيف حيال توزيع التصنيفات الائتمانية والتقارير والتحديثات	10
6	وصف أي تعديلات جوهرية على أنظمة وكالة سمة للتصنيف (تصنيف)	11

(1) مقدمة:

أعد هذا التقرير وفقاً لمتطلبات المادة رقم 22 من لائحة وكالات التصنيف الائتماني والصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم 3-58-2014 وتاريخ 1436/1/17 هـ الموافق 2014/11/10م وبناءً على نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/30 وتاريخ 1424/06/02 هـ.

على ان يغطي هذا التقرير الفترة من 2023/01/01 حتى 2023/12/31.

2) وصف مدى التزام تصنيف بلانحة وكالات التصنيف الائتماني والأنظمة واللوائح الأخرى ذات العلاقة:

تبذل الوكالة العناية المهنية اللازمة لضمان الالتزام الكامل بكافة متطلبات أحكام لائحة وكالات التصنيف الائتماني واتخذت الاجراءات اللازمة لضمان التزام الوكالة بالمواد التي نصت عليها لائحة وكالات التصنيف الائتماني وكذلك الأنظمة واللوائح الأخرى والتعاميم ذات العلاقة من الجهات التنظيمية الأخرى وتحديثها وفقاً لمتطلبات الاعمال وبما ما يتماشى مع لوائح وأنظمة هيئة السوق المالية.

3) هيكل ملكية وكالة سمة للتصنيف (تصنيف):

شركة ذات مسئولية محدودة مملوكة بالكامل للشركة السعودية للمعلومات الائتمانية (سمة)، ويبلغ رأس مال الوكالة 5 مليون ريال سعودي.

4) وصف لآليات الضبط الداخلي:

قامت الوكالة بتعيين مسئولو المطابقة والالتزام للتحقق من التزام الوكالة بمتطلبات هيئة السوق المالية وأحكام لائحة وكالات التصنيف الائتماني من خلال تفعيل برنامج مراقبة المطابقة والالتزام على أن ترفع التقارير بشكل دوري الى اللجنة الادارية و الرقابية ومجلس الإدارة. ايضاً قامت الوكالة بتأسيس لجنة التصنيف وهي لجنة مستقلة عن إدارة التصنيف مسؤولة عن مناقشة التصنيفات الائتمانية قبل صدورها بشكل نهائي وذلك وفقاً للمنهجيات المعتمدة مسبقاً والمعلن عنها في موقع الوكالة الإلكتروني.

كذلك تم إنشاء اللجنة الإدارية والرقابية للقيام بالمسؤوليات المنوطة بها وفقاً للمادة رقم 26 من لائحة وكالات التصنيف الائتماني ومنها ضمان التزام الوكالة بالأحكام والأنظمة واللوائح ذات العلاقة، والإشراف على تطوير سياسات التصنيف الائتماني وكذلك قياس فعالية نظم مراقبة الجودة الداخلية للوكالة فيما يتعلق بنشاطات التصنيف الائتماني على أن تقوم اللجنة برفع تقاريرها بشكل دوري الى مجلس الإدارة.

5) إحصائيات توزيع الموظفين:

يوضح الجدول ادناه إحصائيات توزيع موظفي الوكالة كما في 2023/12/31م:
(أ) إدارة خدمات التصنيف الائتماني والبحوث

العدد	
1	رئيس إدارة التصنيف
6	محللو التصنيف
1	محلل أعمال
8	الاجمالي

(ب) إدارة تطوير الاعمال

العدد	
1	رئيس إدارة تطوير الأعمال
4	مسؤول تطوير الأعمال
2	إدارة المشاريع
7	الاجمالي

(ج) الإدارات المساندة

العدد	
1	مساعد تنفيذي
1	الاجمالي

إدارة المطابقة والالتزام

العدد	
1	رئيس ادارة المطابقة والالتزام

العدد	
1	رئيس تنفيذي
1	الاجمالي

6) سياسة حفظ السجلات

أعدت الوكالة سياسة خاصة بحفظ السجلات وفقاً لمتطلبات المادة رقم 23 من لائحة وكالات التصنيف الائتماني والتي تنص على أن تقوم الوكالة بحفظ وتسجيل معلومات كافية عن نشاطات التصنيف وكذلك الاحتفاظ بسجلات داخلية خاصة بدعم التصنيفات الائتمانية الصادرة وغيرها من التقارير والمستندات والسجلات الداخلية على أن يتم حفظ السجلات لمدة خمسة سنوات كحد أدنى ومراقبتها وتحديثها بشكل مستمر.

7) نتائج المراجعة الداخلية السنوية لوظيفة المطابقة والالتزام:

قامت إدارة المراجعة الداخلية في ديسمبر 2022 بالبدء بمراجعة كافة إدارات الوكالة ومن ضمنها إدارة الإلتزام وذلك حسب خطتها السنوية المعتمدة من قبل مجلس الإدارة، وأصدرت تقريرها خلال العام 2023 حيث سجلت ملاحظتين على إدارة الإلتزام، وهي الحاجة لتحديث برنامج الإلتزام وتحديث سياسة الإلتزام.

8) المعلومات المالية

النتائج التشغيلية:

2023	للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2023
28,020,000	إجمالي الإيرادات
21,652,500 -	- الإيرادات من نشاط التصنيف
6,367,500 -	- الإيرادات من الأنشطة المساندة*
13,540,725	الأرباح/ التشغيلية
12,260,725	صافي الأرباح/ للعام

*الأنشطة المساندة تشمل الاستشارات والتقييم والتحليل المالي

سيتم إدراج القوائم المالية المعتمدة من قبل مراجع الحسابات بتاريخ للسنة المالية المنتهية في 2023/12/31 م في الموقع الإلكتروني بشكل منفصل لمدة خمسة سنوات على الأقل.

9) بيان الحوكمة:

تلتزم الوكالة بتبني أفضل ممارسات حوكمة الشركات بما يتوافق مع الأنظمة والتعليمات الصادرة ذات العلاقة كلائحة وكالات التصنيف الائتماني ونظام الشركات ولائحة حوكمة الشركات وغيرها من الأنظمة والتعليمات، ونهدف من خلال تطبيق معايير الحوكمة إلى الاستثمار الأمثل لقدرات وموارد الوكالة بتهيئة بيئة عمل أساسها المسؤولية والرقابة والالتزام وعمادها الوضوح والشفافية، سواء كان ذلك في تحديد أهداف الوكالة وخططها التجارية الاستراتيجية، أو في إدارة علاقتها بكافة الأطراف ذات العلاقة بما فيها الجهات الرقابية والإشرافية وعلى النشاط الذي تعمل فيه لتحقيق أغراضها بفعالية ونزاهة، عليه قامت الوكالة بتطبيق متطلبات حوكمة الشركات والتي وردت في قرار هيئة السوق المالية رقم 3-4-2011 بتاريخ 2011/01/23م

تشكيل مجلس الإدارة:

يتولى إدارة الشركة مجلس إدارة مكون من أربعة أعضاء (4) بينهم عضوين مستقلين لضمان التوازن وفعالية مجلس الإدارة، يتم تعيينهم من قبل الشركاء ويقع على عاتقهم مسؤولية وضع سياسات وأهداف الوكالة بما يتماشى مع طموحات الملاك.

ويوضح الجدول أدناه أعضاء المجلس وتصنيف عضويتهم وعدد اجتماعاتهم خلال العام 2023 م:

م	اسم عضو مجلس الإدارة	تصنيف العضوية	سجل الحضور
1	الدكتور/ خالد بن محمد الطويل	رئيس مجلس الإدارة - مستقل	4/4
2	الأستاذ/ سويد بن محمد الزهراني	عضو مجلس إدارة - غير تنفيذي	4/4
3	الأستاذ/ خالد بن محمد الشريف	عضو مجلس إدارة - غير تنفيذي	4/4
4	الأستاذ/ عيسى بن صالح الحریمیس	عضو مجلس إدارة - مستقل	4/4

لا يشغل أي عضو من أعضاء مجلس الإدارة منصباً تنفيذياً بالشركة كما في 2023/12/31م وجميع الأعضاء في المجلس هم أشخاص من ذوي الخبرة والكفاءة العالية، ويتمتعون بالقدرة اللازمة من المهارات والخبرات اللازمة للقيام بأعمال مجلس الإدارة.

اللجنة الإدارية والرقابية:

تماشياً مع المادة رقم 26 من لائحة وكالات التصنيف الائتماني يجب على وكالة التصنيف تأسيس لجنة إدارية أو رقابية تتولى مسؤولية ضمان التزام أحكام نظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية والأنظمة واللوائح الأخرى ذات العلاقة، ومن بين أهم المسؤوليات والمهام التي تقع على عاتقها وفقاً لميثاق اللجنة بالوكالة ما يلي:

- 1) تطوير سياسات التصنيف الائتماني والمنهجيات المتبعة في الوكالة.
 - 2) فعالية نظم مراقبة الجودة الداخلية.
 - 3) مراقبة إجراءات المطابقة والالتزام والحوكمة.
 - 4) تقليل المخاطر القانونية أو التنظيمية والتأكد من التزام الشركة بكافة الأنظمة واللوائح ذات العلاقة مع الحفاظ على أعلى المعايير المهنية فيما يتعلق بنشاطات التصنيف التي تمارسها.
 - 5) التأكد من فعالية المعايير والإجراءات المطبقة لضمان تحديد الحالات التي يعترضها تضارب للمصالح والإفصاح عنها واستيعابها وإدارتها، والتأكد من إجراءات المطابقة والالتزام وحوكمة الشركات المطبقة في الوكالة.
- هذا وتتكون اللجنة من أربعة أعضاء (4)، اثنين منهم مستقلين، ويتم تعيينهم من قبل مجلس الإدارة، ويكُون النصاب القانوني للجنة بحضور عدد 2 من أعضائها على أن يكون رئيس اللجنة أحدهم.
- كما يُعيّن مجلس الإدارة أحد أعضاء اللجنة رئيساً لها ومسؤولاً عن سير أعمالها، وللمجلس سلطة تغيير عضوية اللجنة في أي وقت وملئ الشواغر فيها وبما يتماشى مع متطلبات لائحة وكالات التصنيف الائتماني، ويتم إبلاغ المجلس بتوصيات وأعمال اللجنة.

هذا وتجتمع اللجنة على الأقل مرتين (2) مرات في السنة الواحدة للقيام بمسؤولياتها ومهامها، ويجوز لرئيس اللجنة الدعوة للاجتماع في أي وقت حسب الضرورة لمناقشة ما يطرأ من مستجدات هامة تقع ضمن مهام اللجنة، كما له أن يطلب من أي عضو آخر في الإدارة أو من طرف خارجي حضور الاجتماعات وتقديم المعلومات ذات الصلة بشأن المسائل التي يتم تداولها في الاجتماع ويوضح الجدول أدناه أعضاء اللجنة واجتماعاتهم.

10) سياسات وكالة تصنيف حيال توزيع التصنيفات الائتمانية والتقارير والتحديثات:
أعدت الوكالة سياسة توزيع التصنيفات الائتمانية والتحديثات المتعلقة بها على أن تكون تلك التصنيفات منشورة من خلال موقع الوكالة الإلكتروني بما في ذلك اشعار المشتركين أو الجمهور باللغة العربية والانجليزية ولمدة معقولة.

11) وصف أي تعديلات جوهرية على أنظمة وكالة تصنيف:

أطلقت الوكالة خلال العام 2023 نظام علاقات العملاء الألي.