مصفوفة جمع بعض خدمات مكاتب التدقيق المطلوب تقديمها وفقاً لأحكام القانون رقم 7 لعام 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية ولائحته التنفيذية وتعديلاتهما

نوع الخدمة	التدقيق الخارجي		التدقيق الداخلي		إدارة المخاطر		مراجعة أنظمة الرقابة الداخلية وفقاً لأحكام المادة 9-6 من الكتاب الخامس عشر (حوكمة الشركات) من اللائحة التنفيذية		مراجعة وتقييم أداء إدارة / مكتب / وحدة التدقيق الداخلي وفقاً لأحكام المادة 9-6 من الكتاب الخامس عشر (حوكمة الشركات) من اللائحة التنفيذية		تقييم مدى الالتزام بكافة المحددات والمتطلبات التشريعية الواردة في قانون مكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب، وكذلك التعليمات الصادرة عن الهيئة في هذا الشأن وفقاً للمادة 7-7 من الكتاب السادس عشر (مكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب) من اللائحة التنفيذية		مستشار استثمار" وفقاً للمادة 9-2 والمادة 3-1-5 والمادة 4-1-8 والمادة 9-5 من الكتاب التاسع (الاندماج والاستحواذ) من اللائحة التنفيذية		تقويم الأصول وفقاً للمادة 10-2 و المادة 10-5 من الكتاب التاسع (الاندماج والاستحواذ) من اللائحة التنفيذية		أعمال مراجعة تقرير كفاية رأس المال وفقا للمادة 3-2 من الكتاب السابع عشر	
	جمع الخدمة	ملاحظات	جمع الخدمة	ملاحظات	جمع الخدمة	ملاحظات	جمع الخدمة	ملاحظات	جمع الخدمة	ملاحظات	جمع الخدمة	ملاحظات	جمع الخدمة	ملاحظات	جمع الخدمة	ملاحظات	جمع الخدمة	ملاحظات
التدقيق الخارجي	–	–	لا	تداخل الخدمتين وارتباط خدمة التدقيق الداخلي بالجانب التنفيذي الإداري للشركة يخل باستقلالية المكتب لأداء التدقيق الخارجي	لا	ارتباط خدمة إدارة المخاطر بالجانب التنفيذي الإداري للشركة يخل باستقلالية المكتب لأداء التدقيق الخارجي	نعم	شريطة أن يتم إسناد تلك الخدمتين إلى فريقي عمل مستقلين، وعدم وجود أسباب أخرى تؤثر على الاستقلالية	نعم	شريطة أن يتم إسناد تلك الخدمتين إلى فريقي عمل مستقلين، وعدم وجود أسباب أخرى تؤثر على الاستقلالية	نعم	شريطة أن يتم إسناد تلك الخدمتين إلى فريقي عمل مستقلين، وعدم وجود أسباب أخرى تؤثر على الاستقلالية	لا	وفقاً لأحكام المادة 9-2 والمادة 3-1-5 والمادة 4-1-8 والمادة 9-5 من الكتاب التاسع (الاندماج والاستحواذ) من اللائحة التنفيذية	لا	وفقاً لأحكام المادة 10-2 والمادة 10-5 من الكتاب التاسع (الاندماج والاستحواذ) من اللائحة التنفيذية	نعم	شريطة أن يتم إسناد تلك الخدمتين إلى فريقي عمل مستقلين، وعدم وجود أسباب أخرى تؤثر على الاستقلالية
التدقيق الداخلي	لا	تداخل الخدمتين وارتباط خدمة التدقيق الداخلي بالجانب التنفيذي الإداري للشركة يخل باستقلالية المكتب لأداء التدقيق الخارجي	–	–	نعم	شريطة أن يتم إسناد تلك الخدمتين إلى فريقي عمل مستقلين، وعدم وجود أسباب أخرى تؤثر على الاستقلالية	لا	ارتباط خدمة التدقيق الداخلي بالجانب التنفيذي الإداري للشركة يخل باستقلالية المكتب لمراجعة أنظمة الرقابة الداخلية	لا	ارتباط خدمة التدقيق الداخلي بالجانب التنفيذي الإداري للشركة يخل باستقلالية المكتب لمراجعة وتقييم أداء إدارة / مكتب / وحدة التدقيق الداخلي	لا	ارتباط خدمة التدقيق الداخلي بالجانب التنفيذي الإداري للشركة يخل باستقلالية المكتب لتقييم مدى الالتزام بكافة المحددات والمتطلبات التشريعية المتعلقة بمكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب	لا	وفقاً لأحكام المادة 9-2 والمادة 3-1-5 والمادة 4-1-8 والمادة 9-5 من الكتاب التاسع (الاندماج والاستحواذ) من اللائحة التنفيذية	لا	وفقاً لأحكام المادة 10-2 والمادة 10-5 من الكتاب التاسع (الاندماج والاستحواذ) من اللائحة التنفيذية	لا	تداخل الخدمتين وارتباط خدمة التدقيق الداخلي بالجانب التنفيذي والإداري للشركة يخل باستقلالية المكتب لأداء أعمال المراجعة على تقرير كفاية رأس المال
إدارة المخاطر	لا	ارتباط خدمة إدارة المخاطر بالجانب التنفيذي الإداري للشركة يخل باستقلالية المكتب لأداء التدقيق الخارجي	نعم	شريطة أن يتم إسناد تلك الخدمتين إلى فريقي عمل مستقلين، وعدم وجود أسباب أخرى تؤثر على الاستقلالية	–	–	لا	ارتباط خدمة إدارة المخاطر بالجانب التنفيذي الإداري للشركة يخل باستقلالية المكتب لمراجعة أنظمة الرقابة الداخلية	لا	ارتباط خدمة إدارة المخاطر بالجانب التنفيذي الإداري للشركة يخل باستقلالية المكتب لمراجعة وتقييم أداء إدارة / مكتب / وحدة التدقيق الداخلي	لا	ارتباط خدمة إدارة المخاطر بالجانب التنفيذي الإداري للشركة يخل باستقلالية المكتب لتقييم مدى الالتزام بكافة المحددات والمتطلبات التشريعية المتعلقة بمكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب	لا	وفقاً لأحكام المادة 9-2 والمادة 3-1-5 والمادة 4-1-8 والمادة 9-5 من الكتاب التاسع (الاندماج والاستحواذ) من اللائحة التنفيذية	لا	وفقاً لأحكام المادة 10-2 والمادة 10-5 من الكتاب التاسع (الاندماج والاستحواذ) من اللائحة التنفيذية	لا	ارتباط خدمة إدارة المخاطر بالجانب التنفيذي الإداري للشركة يخل باستقلالية المكتب لأداء أعمال المراجعة على تقرير كفاية رأس المال
مراجعة أنظمة الرقابة الداخلية وفقاً لأحكام المادة 9-6 من الكتاب الخامس عشر (حوكمة الشركات) من اللائحة التنفيذية	نعم	شريطة أن يتم إسناد تلك الخدمتين إلى فريقي عمل مستقلين، وعدم وجود أسباب أخرى تؤثر على الاستقلالية	لا	ارتباط خدمة التدقيق الداخلي بالجانب التنفيذي الإداري للشركة يخل باستقلالية المكتب لمراجعة أنظمة الرقابة الداخلية	لا	ارتباط خدمة إدارة المخاطر بالجانب التنفيذي الإداري للشركة يخل باستقلالية المكتب لمراجعة أنظمة الرقابة الداخلية	–	–	لا	وفقاً لأحكام المادة 9-6 من الكتاب الخامس عشر (حوكمة الشركات) من اللائحة التنفيذية	نعم	شريطة أن يتم إسناد تلك الخدمتين إلى فريقي عمل مستقلين، وعدم وجود أسباب أخرى تؤثر على الاستقلالية	لا	وفقاً لأحكام المادة 9-2 والمادة 3-1-5 والمادة 4-1-8 والمادة 9-5 من الكتاب التاسع (الاندماج والاستحواذ) من اللائحة التنفيذية	لا	وفقاً لأحكام المادة 10-2 والمادة 10-5 من الكتاب التاسع (الاندماج والاستحواذ) من اللائحة التنفيذية	نعم	شريطة أن يتم إسناد تلك الخدمتين إلى فريقي عمل مستقلين، وعدم وجود أسباب أخرى تؤثر على الاستقلالية
مراجعة وتقييم أداء إدارة / مكتب / وحدة التدقيق الداخلي وفقاً لأحكام المادة 9-6 من الكتاب الخامس عشر (حوكمة الشركات) من اللائحة التنفيذية	نعم	شريطة أن يتم إسناد تلك الخدمتين إلى فريقي عمل مستقلين، وعدم وجود أسباب أخرى تؤثر على الاستقلالية	لا	ارتباط خدمة التدقيق الداخلي بالجانب التنفيذي الإداري للشركة يخل باستقلالية المكتب لمراجعة وتقييم أداء إدارة / مكتب / وحدة التدقيق الداخلي	لا	ارتباط خدمة إدارة المخاطر بالجانب التنفيذي الإداري للشركة يخل باستقلالية المكتب لمراجعة وتقييم أداء إدارة / مكتب / وحدة التدقيق الداخلي	لا	وفقاً لأحكام المادة 9-6 من الكتاب الخامس عشر (حوكمة الشركات) من اللائحة التنفيذية	–	–	نعم	شريطة أن يتم إسناد تلك الخدمتين إلى فريقي عمل مستقلين، وعدم وجود أسباب أخرى تؤثر على الاستقلالية	لا	وفقاً لأحكام المادة 9-2 والمادة 3-1-5 والمادة 4-1-8 والمادة 9-5 من الكتاب التاسع (الاندماج والاستحواذ) من اللائحة التنفيذية	لا	وفقاً لأحكام المادة 10-2 والمادة 10-5 من الكتاب التاسع (الاندماج والاستحواذ) من اللائحة التنفيذية	نعم	شريطة أن يتم إسناد تلك الخدمتين إلى فريقي عمل مستقلين، وعدم وجود أسباب أخرى تؤثر على الاستقلالية
تقييم مدى الالتزام بكافة المحددات والمتطلبات التشريعية الواردة في قانون مكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب، وكذلك التعليمات الصادرة عن الهيئة في هذا الشأن وفقاً للمادة 7-7 من الكتاب السادس عشر (مكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب) من اللائحة التنفيذية	نعم	شريطة أن يتم إسناد تلك الخدمتين إلى فريقي عمل مستقلين، وعدم وجود أسباب أخرى تؤثر على الاستقلالية	لا	ارتباط خدمة التدقيق الداخلي بالجانب التنفيذي الإداري للشركة يخل باستقلالية المكتب لتقييم مدى الالتزام بكافة المحددات والمتطلبات التشريعية المتعلقة بمكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب	لا	ارتباط خدمة إدارة المخاطر بالجانب التنفيذي الإداري للشركة يخل باستقلالية المكتب لتقييم مدى الالتزام بكافة المحددات والمتطلبات التشريعية المتعلقة بمكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب	نعم	شريطة أن يتم إسناد تلك الخدمتين إلى فريقي عمل مستقلين، وعدم وجود أسباب أخرى تؤثر على الاستقلالية	–	–	نعم	شريطة أن يتم إسناد تلك الخدمتين إلى فريقي عمل مستقلين، وعدم وجود أسباب أخرى تؤثر على الاستقلالية	لا	وفقاً لأحكام المادة 9-2 والمادة 3-1-5 والمادة 4-1-8 والمادة 9-5 من الكتاب التاسع (الاندماج والاستحواذ) من اللائحة التنفيذية	لا	وفقاً لأحكام المادة 10-2 والمادة 10-5 من الكتاب التاسع (الاندماج والاستحواذ) من اللائحة التنفيذية	نعم	شريطة أن يتم إسناد تلك الخدمتين إلى فريقي عمل مستقلين، وعدم وجود أسباب أخرى تؤثر على الاستقلالية
مستشار استثمار" وفقاً للمادة 9-2 والمادة 3-1-5 والمادة 4-1-8 والمادة 9-5 من الكتاب التاسع (الاندماج والاستحواذ) من اللائحة التنفيذية	لا	وفقاً لأحكام المادة 9-2 والمادة 3-1-5 والمادة 4-1-8 والمادة 9-5 من الكتاب التاسع (الاندماج والاستحواذ) من اللائحة التنفيذية	لا	وفقاً لأحكام المادة 9-2 والمادة 3-1-5 والمادة 4-1-8 والمادة 9-5 من الكتاب التاسع (الاندماج والاستحواذ) من اللائحة التنفيذية	لا	وفقاً لأحكام المادة 9-2 والمادة 3-1-5 والمادة 4-1-8 والمادة 9-5 من الكتاب التاسع (الاندماج والاستحواذ) من اللائحة التنفيذية	لا	وفقاً لأحكام المادة 9-2 والمادة 3-1-5 والمادة 4-1-8 والمادة 9-5 من الكتاب التاسع (الاندماج والاستحواذ) من اللائحة التنفيذية	لا	وفقاً لأحكام المادة 9-2 والمادة 3-1-5 والمادة 4-1-8 والمادة 9-5 من الكتاب التاسع (الاندماج والاستحواذ) من اللائحة التنفيذية	لا	وفقاً لأحكام المادة 9-2 والمادة 3-1-5 والمادة 4-1-8 والمادة 9-5 من الكتاب التاسع (الاندماج والاستحواذ) من اللائحة التنفيذية	–	–	لا	وفقاً لأحكام المادة 9-2 والمادة 3-1-5 والمادة 4-1-8 والمادة 9-5 من الكتاب التاسع (الاندماج والاستحواذ) من اللائحة التنفيذية	لا	وفقاً لأحكام المادة 9-2 والمادة 3-1-5 والمادة 4-1-8 والمادة 9-5 من الكتاب التاسع (الاندماج والاستحواذ) من اللائحة التنفيذية
تقويم الأصول وفقاً للمادة 10-2 والمادة 10-5 من الكتاب التاسع (الاندماج والاستحواذ) من اللائحة التنفيذية	لا	وفقاً لأحكام المادة 10-2 والمادة 10-5 من الكتاب التاسع (الاندماج والاستحواذ) من اللائحة التنفيذية	لا	وفقاً لأحكام المادة 10-2 والمادة 10-5 من الكتاب التاسع (الاندماج والاستحواذ) من اللائحة التنفيذية	لا	وفقاً لأحكام المادة 10-2 والمادة 10-5 من الكتاب التاسع (الاندماج والاستحواذ) من اللائحة التنفيذية	لا	وفقاً لأحكام المادة 10-2 والمادة 10-5 من الكتاب التاسع (الاندماج والاستحواذ) من اللائحة التنفيذية	لا	وفقاً لأحكام المادة 10-2 والمادة 10-5 من الكتاب التاسع (الاندماج والاستحواذ) من اللائحة التنفيذية	لا	وفقاً لأحكام المادة 10-2 والمادة 10-5 من الكتاب التاسع (الاندماج والاستحواذ) من اللائحة التنفيذية	–	–	لا	وفقاً لأحكام المادة 10-2 والمادة 10-5 من الكتاب التاسع (الاندماج والاستحواذ) من اللائحة التنفيذية	لا	وفقاً لأحكام المادة 10-2 من الكتاب التاسع (الاندماج والاستحواذ) من اللائحة التنفيذية
أعمال مراجعة تقرير كفاية رأس المال وفقا للمادة 3-2 من الكتاب السابع عشر	نعم	شريطة أن يتم إسناد تلك الخدمتين إلى فريقي عمل مستقلين، وعدم وجود أسباب أخرى تؤثر على الاستقلالية	لا	تداخل الخدمتين وارتباط خدمة التدقيق الداخلي بالجانب التنفيذي والإداري للشركة يخل باستقلالية المكتب لأداء أعمال المراجعة على تقرير كفاية رأس المال	لا	ارتباط خدمة إدارة المخاطر بالجانب التنفيذي والإداري للشركة يخل باستقلالية المكتب لأداء أعمال المراجعة على تقرير كفاية رأس المال	نعم	شريطة أن يتم إسناد تلك الخدمتين إلى فريقي عمل مستقلين، وعدم وجود أسباب أخرى تؤثر على الاستقلالية	نعم	شريطة أن يتم إسناد تلك الخدمتين إلى فريقي عمل مستقلين، وعدم وجود أسباب أخرى تؤثر على الاستقلالية	لا	وفقاً لأحكام المادة 9-2 والمادة 3-1-5 والمادة 4-1-8 والمادة 9-5 من الكتاب التاسع (الاندماج والاستحواذ) من اللائحة التنفيذية	لا	وفقاً لأحكام المادة 10-2 من الكتاب التاسع (الاندماج والاستحواذ) من اللائحة التنفيذية	–	–

CMA Data Classification: Public