



هيئة قطر للأسواق المالية
Qatar Financial Markets Authority
دولة قطر - State of Qatar

نموذج طلب تسجيل مدقق خارجي - AU1

(للاستخدام من قبل هيئة قطر للأسواق المالية فقط)

النموذج AU1 طلب التسجيل كمدقق خارجي

		اسم مقدم الطلب
<input type="checkbox"/> المجموعة ب	<input type="checkbox"/> المجموعة أ	نوع المجموعة المطلوب تسجيلها

الغرض من هذا النموذج

يجب تقديم هذا النموذج من قِبل مقدم الطلب الذي يرغب في التقدم بطلب التسجيل ليكون مدققاً خارجياً. إن المدقق الخارجي هو شخص اعتباري مُرخص له من قِبل الإدارة المختصة بوزارة التجارة والصناعة أو شخص مُسجّل في مركز قطر للمال أو أي جهة مختصة في الدولة للقيام بأعمال مراجعة وتدقيق البيانات والتقارير المالية.

في بعض الحالات، قد تطلب هيئة قطر للأسواق المالية معلومات إضافية لاستكمال معالجة هذا الطلب. وإذا لزم الأمر، فستتواصل الهيئة مع الجهة المعنية المحددة في القسم 1.

المحتويات

يتكون هذا النموذج من سبعة أقسام:

1. بيانات المدقق الخارجي
2. خبرات المدقق الخارجي
3. شهادة حسن السير والسلوك
4. السياسات والإجراءات
5. الإقرار
6. دفع الرسوم
7. المرفقات

ملاحظات حول استكمال هذا النموذج

- تُحدد المصطلحات المُعرفة في هذا النموذج من خلال كتابة الحرف الأول من الكلمة أو العبارة، وتكون مُعرفة في القسم ذي الصلة.
- يجب استكمال جميع الأقسام.
- تجب الإجابة عن الأسئلة بشكل وافٍ وتجنب استخدام الاختصارات.
- ينبغي عدم ترك أي أسئلة بدون إجابة - وفي حال كان السؤال غير قابل للتطبيق، فتجب الإشارة إلى ذلك في قسم الإجابات.
- يتعين كتابة الإجابات ويجب التوقيع على النموذج من جانب مدير/ شريك.
- يُرجى التأكد من تمييز أي وثائق داعمة بعلامات واضحة فضلاً عن إرفاقها بشكل محكم.

1. بيانات المدقق الخارجي

	1.1 الاسم الكامل أو المقترح للمدقق الخارجي المراد تسجيله
	1.2 عنوان المدقق الخارجي (يتضمن عنوان المكتب والعنوان البريدي) (يرجى الإشارة إلى ما إذا كان هذا العنوان الحالي أم المقترح)
(ملاحظة: سيكون عنوان المكتب والعنوان البريدي هما العنوانين المستخدميين لإرسال	
الإخطارات والمراسلات. إذا لم يكن لدى شركة التدقيق عنوان في قطر، فسيطلب منها تحديد أي عنوان في قطر حتى يمكن إرسال الإشعارات والمراسلات عليه)	
	1.3 المقر الرئيسي للمدقق الخارجي إذا كان مقدم الطلب مكتباً فرعياً
	1.4 رقم الهاتف الرئيسي للعنوان المذكور في القسم 1.2 (بما في ذلك أكواد الدولة والمنطقة)
	1.5 رقم الفاكس الرئيسي للعنوان المذكور في القسم 1.2 (بما في ذلك أكواد الدولة والمنطقة)
	1.6 عنوان الموقع الإلكتروني (إن وجد)
	1.7 جهة الاتصال الخاصة بالمدقق الخارجي المقدم لهذا الطلب المنصب/ المسمى الوظيفي
	عنوان المراسلات
	(إذا كان مختلفاً عن العنوان المذكور في القسم 1.2 أعلاه)
	رقم الهاتف:
	رقم الفاكس
	عنوان البريد الإلكتروني
	1.8 الصفة القانونية للمدقق الخارجي (ملاحظة: شهادة تأسيس سارية المفعول أو أي شكل آخر من أشكال إثبات التسجيل)
	1.9 تاريخ ومكان تسجيل/ترخيص المدقق الخارجي
	(ملاحظة: يرجى إرفاق نسخة من ترخيص/تسجيل مقدم الطلب لدى الجهة المختصة)

1.10 تفاصيل ملكية شركة المدقق الخارجي (في حال عدم وجود مساحة كافية، يرجى إرفاق صفحات إضافية) ملاحظة: (يرجى إرفاق نسخة موقعة من هيكل المساهمين الخاص بشركة المدقق الخارجي مع تحديد المالكين المستفيدين وحتى المالكين المستفيدين النهائيين)

1.11 تقديم تفاصيل إجراءات العناية الواجبة التي تم تنفيذها على المالكين المستفيدين و/أو المالكين المستفيدين النهائيين

2. خبرات المدقق الخارجي

2.1 ملف تعريف لشركة المدقق الخارجي (في حال عدم وجود مساحة كافية، يرجى إرفاق صفحات إضافية)

2.2 قائمة بأسماء وبيانات شركاء/مديري المدقق الخارجي الذي سيكون محاسبًا قانونيًا معتمدًا (CPA) لعمليات تدقيق الكيانات الخاضعة لرقابة هيئة قطر للأسواق المالية. (تتطلب المادة 3 من قواعد المدققين الخارجيين والمقيمين الماليين أنه بالنسبة (1) للمجموعة (أ): أن يكون لديها فريق عمل يتكون من ثلاثة (3) محاسبين قانونيين معتمدين على الأقل من ذوي الخبرة في المحاسبة والتدقيق للكيانات المدرجة و/أو الكيانات الخاضعة لسلطة الهيئة لمدة لا تقل عن ثلاث (3) سنوات داخل الدولة أو خارجها؛ (2) المجموعة (ب): ينبغي مراجعة القواعد) **للتسجيل في المجموعة (أ):**
محاسب قانوني معتمد رقم 1 (ملاحظة: مرفق السيرة الذاتية الكاملة)

الاسم الكامل:	
مُعترف به	
المؤهلات المهنية:	
تفاصيل خبرته في مجال التدقيق:	
مختص معترف به	
العضويات:	

محاسب قانوني معتمد رقم 2 (ملاحظة: مرفق السيرة الذاتية الكاملة)

الاسم الكامل:	
مُعترف به	
المؤهلات المهنية:	
تفاصيل خبرته في مجال التدقيق:	
مختص معترف به	
العضويات:	

محاسب قانوني معتمد رقم 3 (ملاحظة: مرفق السيرة الذاتية الكاملة)

الاسم الكامل:	
مُعترف به	
المؤهلات المهنية:	
تفاصيل خبرته في مجال التدقيق:	
مختص معترف به	
العضويات:	

للتسجيل في المجموعة (ب):

مختص رقم 1 (ملاحظة: مرفق السيرة الذاتية الكاملة)

الاسم الكامل:	
مُعترف به	
المؤهلات الأكاديمية/ المهنية:	
تفاصيل خبرته في مجال التدقيق:	
مختص معترف به	
العضويات، إن وجدت:	
تم تحديده كمحاسب قانوني معتمد (نعم/ لا)	

نموذج طلب تسجيل مدقق خارجي

مختص رقم 2 (ملاحظة: مرفق السيرة الذاتية الكاملة)

الاسم الكامل:	
معرّف به	
المؤهلات الأكاديمية/ المهنية:	
تفاصيل خبرته في مجال التدقيق:	
مختص معترف به	
العضويات، إن وجدت:	
تم تحديده كمحاسب قانوني معتمد (نعم/ لا)	

مختص رقم 3 (ملاحظة: مرفق السيرة الذاتية الكاملة)

الاسم الكامل:	
معرّف به	
المؤهلات الأكاديمية/ المهنية:	
تفاصيل خبرته في مجال التدقيق:	
مختص معترف به	
العضويات، إن وجدت:	
تم تحديده كمحاسب قانوني معتمد (نعم/ لا)	

3. شهادة حسن السير والسلوك

3.1. يُرجى تقديم تفاصيل عن حسن سير وسلوك المدقق الخارجي:

(ملاحظة: إرفاق شهادة حسن سير وسلوك من قِبل الجهة المختصة التي تم تسجيل المدقق الخارجي لديها)

--

3.2. يُرجى تقديم تفاصيل عن حسن سير وسلوك المحاسب القانوني المعتمد (المحاسبين القانونيين المعتمدين):

(ملاحظات: (1) إرفاق شهادة حسن سير وسلوك من قِبل الجهة المختصة التي تم تسجيل المحاسب القانوني المعتمد (المحاسبين القانونيين المعتمدين) لديها.

(2) إرفاق شهادة حسن سير وسلوك من قِبل الهيئات المهنية التي تم تسجيل المحاسبين القانونيين لديها، إن وجدت.

(3) تأكيد موقع على أن المحللين الماليين لم يكونوا عرضة لأي عقوبات أو جزاءات.)

--

3.3. يُرجى تقديم تفاصيل عن حسن سلوك المحاسب القانوني المعتمد (المحاسبين القانونيين المعتمدين):
(ملاحظة: إرفاق شهادة حسن سلوك من قبل الجهة المختصة أو إقرار مشفوع بقسم يفيد بأن الشركة أو أيًا من المحاسبين القانونيين المعتمدين المرشحين في الطلب لم يسبق أن حكم عليهم بعقوبة في جريمة مخلة بالشرف أو الآداب العامة أو الأمانة)

4. السياسات والإجراءات

4.1 يرجى تفصيل الإجراءات المعمول بها للقيام بمهام التدقيق بدقة وفعاليتها، والتي لا تقتصر على دليل إجراءات العمل ودليل مراقبة الجودة وسرية المعلومات.
(في حال لم تكن المساحة كافية، يرجى إرفاق صفحات إضافية)

4.2 يرجى تقديم تفاصيل تأمين المسؤولية المهنية للمدقق الخارجي:
(ملاحظة: إرفاق نسخة من شهادة تأمين المدقق الخارجي أو مذكرة تغطية تأمينية مؤقتة)

4.3 هل تضمن أنظمة وإجراءات وضوابط المدقق الخارجي الامتثال لمعايير التدقيق الدولية ((ISAs)، وجميع المتطلبات القانونية والتنظيمية المعمول بها، بما في ذلك لوائح مكافحة غسل الأموال (AML). ومن الممكن أن تقوم هيئة قطر للأسواق المالية بفحص أنظمة تكنولوجيا المعلومات للتحقق من الامتثال)

لا نعم

إذا كانت الإجابة "لا"، فيرجى تقديم تفاصيل حول الحالات التي لا يتم فيها الامتثال بالأنظمة والإجراءات والضوابط.

4.4 يرجى تقديم تفاصيل عن السياسات والتدابير المعمول بها لإدارة الأمن السيبراني لدى المدقق الخارجي: (ملاحظة: إرفاق نسخة من سياسات وتدابير الأمن السيبراني المعمول بها لدى المدقق الخارجي)

5. الإقرار

إقرار المدقق الخارجي (الشريك أو ما يعادله)

5.1 أقر، على حد علمي ومعرفتي وبعد إجراء التحريات اللازمة، بأن المعلومات الواردة في هذا النموذج كاملة وصحيحة. كما أتفهم أن تقديم أي معلومات كاذبة أو مضللة أو خادعة إلى هيئة قطر للأسواق المالية أو إخفاء معلومات عنها من المرجح أن يؤدي إخفاؤها إلى تضليل أو خداع الهيئة، أمر يعتبر جريمة.

5.2 أقر بأنني أتفهم أن هيئة قطر للأسواق المالية قد تطلب معلومات أكثر تفصيلاً (بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر، المعلومات الشخصية والتعليمية والمالية والمتعلقة بالتوظيف) إذا كان ذلك ضرورياً لتقييم مدى ملاءمة الشركة أو أي شخص مرتبط بالشركة بشكل كافٍ. كما أوافق على أن تتواصل هيئة قطر للأسواق المالية مع أي جهات عمل سابقة أو مؤسسات تعليمية أو منظمات مهنية أو أي منظمة أخرى للتحقق من أي معلومات واردة في هذا النموذج.

5.3 أقر بأن الشركة والمحاسبين القانونيين المعتمدين وموظفيها مؤهلون وقادرون على أداء خدمات التدقيق.

نموذج طلب تسجيل مدقق خارجي

5.4. أؤكد امتلاكي صلاحية تقديم هذا الطلب، والإقرار بما هو محدد أعلاه، والتوقيع على هذا النموذج لصالح أو نيابةً عن مقدم الطلب. كما أؤكد أنني أمتلك صلاحية إعطاء الموافقة المحددة أعلاه.

5.5. لأغراض الامتثال لحماية البيانات، أتفهم أن أي بيانات شخصية مقدمة إلى هيئة قطر للأسواق المالية سيتم استخدامها لأداء وظائفها التنظيمية، وقد يتم الكشف عنها للغير لهذه الأغراض.

اسم المدير/ الشريك

توقيع المدير/ الشريك التاريخ

6. الرسوم

لن تتم معالجة الطلبات حتى يتم سداد الرسوم المطلوبة بالكامل إلى هيئة قطر للأسواق المالية. تتوفر تفاصيل رسوم الطلب على موقع هيئة قطر للأسواق المالية.

يُرجى دفع الرسوم عن طريق تحويل مصرفي بالريال القطري إلى الحساب المدرج أدناه. لن يتم قبول الشيكات أو الكمبيالات المصرفية. يرجى إرفاق تأكيد التحويل المصرفي.

اسم الحساب	
رقم الحساب	
تفاصيل البنك	
رمز السويفت	
المرجع المطلوب ذكره	

القسم	الوثيقة	هل تم الإرفاق؟
1.8	نسخة طبق الأصل مصدقة من شهادة التسجيل سارية المفعول أو أي شكل آخر من أشكال إثبات التسجيل	نعم <input type="checkbox"/> لا <input type="checkbox"/>
	نسخة مصدقة من السجل التجاري ساري المفعول، إن وُجد	نعم <input type="checkbox"/> لا <input type="checkbox"/>
1.9	بيان (يشمل حالة ترخيصه) يشير إلى أنه أحد المحاسبين القانونيين العاملين في الدولة، أو أنه مُدرج في سجل مكاتب المحاسبة الدولية لدى وزارة التجارة والصناعة أو أنه مُسجل لدى مركز قطر للمال أو أي سلطة مختصة أخرى في الدولة	نعم <input type="checkbox"/> لا <input type="checkbox"/>
1.10	نسخة موقعة من هيكل المساهمين الخاص بشركة المدقق الخارجي مع تحديد المالكين المستفيدين وحتى المالكين المستفيدين النهائيين	نعم <input type="checkbox"/> لا <input type="checkbox"/>
1.11	تعهد موقع من المدقق الخارجي يفيد ببذل العناية الواجبة المناسبة بشأن المالكين المستفيدين والمالكين المستفيدين النهائيين وأن الشركة تمتلك جميع وثائق "اعرف عميلك/ العناية الواجبة تجاه العملاء" في هذا الصدد	نعم <input type="checkbox"/> لا <input type="checkbox"/>
2.1	ملف تعريفى للشركة	نعم <input type="checkbox"/> لا <input type="checkbox"/>
	نسخة طبق الأصل مصدقة من شهادة ترخيص المدقق الخارجي لدى السلطة المختصة التي تبين تسجيله كشركة تدقيق	نعم <input type="checkbox"/> لا <input type="checkbox"/>
2.2	السير الذاتية للمحاسبين القانونيين المعتمدين	نعم <input type="checkbox"/> لا <input type="checkbox"/>
	نسخة طبق الأصل مصدقة من شهادة تسجيل المحاسب القانوني المعتمد (المحاسبين القانونيين المعتمدين) لدى الإدارة المختصة بوزارة التجارة والصناعة أو مركز قطر للمال أو أي سلطة مختصة أخرى في الدولة تثبت تسجيله كمدقق	نعم <input type="checkbox"/> لا <input type="checkbox"/>
3.1	نسخة طبق الأصل مصدقة من شهادة حسن السير والسلوك للمدقق الخارجي من الجهة المختصة بوزارة التجارة والصناعة أو مركز قطر للمال أو أي جهة مختصة أخرى بالدولة	نعم <input type="checkbox"/> لا <input type="checkbox"/>
3.2	نسخة طبق الأصل مصدقة من شهادة حسن السير والسلوك للمحاسب القانوني المعتمد (المحاسبين القانونيين المعتمدين) من الإدارة المختصة بوزارة التجارة والصناعة أو مركز قطر للمال أو أي جهة مختصة أخرى في الدولة	نعم <input type="checkbox"/> لا <input type="checkbox"/>
	نسخة مصدقة طبق الأصل من شهادة حسن السير والسلوك للمحاسبين القانونيين المعتمدين من الهيئات المهنية التي تم تسجيلهم بها، إن وجدت	نعم <input type="checkbox"/> لا <input type="checkbox"/>
3.3	تأكيد موقع على أن المحاسبين القانونيين المعتمدين لم يكونوا عرضة لأي عقوبات أو جزاءات	نعم <input type="checkbox"/> لا <input type="checkbox"/>
	شهادة حسن سير وسلوك صادرة عن الجهات المختصة للمحاسب القانوني المعتمد (المحاسبين القانونيين المعتمدين) المرشح في الطلب أو إقرار مشفوع بقسم يفيد بأن الشركة أو أيًا من المحاسبين القانونيين المعتمدين المرشحين في الطلب لم يسبق أن حُكم عليهم بعقوبة في جريمة مخلة بالشرف أو الآداب العامة أو الأمانة	نعم <input type="checkbox"/> لا <input type="checkbox"/>
4.1	تعهد موقع من المدقق الخارجي يفيد بأن الشركة تتبع الإجراءات المناسبة لتنفيذ مهام التدقيق بدقة وفعاليتها، والتي لا تقتصر على دليل إجراءات العمل ودليل مراقبة الجودة وسرية المعلومات	نعم <input type="checkbox"/> لا <input type="checkbox"/>
4.2	نسخة من تأمين المسؤولية المهنية الخاص به والذي يغطي فترة التسجيل	نعم <input type="checkbox"/> لا <input type="checkbox"/>
4.3	نسخ من السياسات والإجراءات المتعلقة بالامتثال للمعايير الدولية للتدقيق ((ISAs)، وجميع المتطلبات القانونية والتنظيمية المعمول بها، بما في ذلك لوائح مكافحة غسل الأموال (AML)	نعم <input type="checkbox"/> لا <input type="checkbox"/>

نموذج طلب تسجيل مدقق خارجي

<input type="checkbox"/> نعم <input type="checkbox"/> لا <input type="checkbox"/>	نسخة من سياسات وتدابير إدارة الأمن السيبراني المعمول بها	4.4
<input type="checkbox"/> نعم <input type="checkbox"/> لا <input type="checkbox"/>	تأكيد التحويل المصرفي	6
	يرجى ذكرها	أخرى
<input type="checkbox"/> نعم <input type="checkbox"/> لا <input type="checkbox"/>		
<input type="checkbox"/> نعم <input type="checkbox"/> لا <input type="checkbox"/>		