



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

نموذج لطلب التجديد لمدقق خارجي - AU2

(للاستخدام من قبل هيئة قطر للأسواق المالية فقط)

النموذج AU2 طلب التجديد لمدقق خارجي

	اسم المدقق الخارجي
<input type="checkbox"/> المجموعة ب	<input type="checkbox"/> المجموعة أ
نوع المجموعة المطلوب تجديدها	

الغرض من هذا النموذج

يجب تقديم هذا النموذج من قِبل المدقق الخارجي المُسجل لدى هيئة قطر للأسواق المالية والذي يرغب في التقدُّم بطلب للتجديد. إن المدقق الخارجي هو شخص اعتباري مُرخص له من قِبل الإدارة المختصة بوزارة التجارة والصناعة أو شخص مُسجل 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 المعينة المحددة في القسم 1.

المحتويات

يتكون هذا النموذج من سبعة أقسام:

1. بيانات المدقق الخارجي
2. تقييم المدقق الخارجي والمحاسب القانوني المعتمد (المحاسبين القانونيين المعتمدين)
3. التطوير المهني المستمر
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 للمدقق الخارجي المراد التجديد له

1.2 رقم تسجيل المدقق الخارجي لدى هيئة قطر للأسواق المالية

1.3 جهة الاتصال الخاصة بالمدقق الخارجي المراد له هذا التجديد

الاسم

المنصب/ المسمى الوظيفي

عنوان المراسلات

رقم الهاتف:

رقم الفاكس

عنوان البريد الإلكتروني

1.4 الرجاء الإجابة عن الأسئلة التالية (عند التجديد):

القسم	السؤال	الإجابة
1.4.1	هل هناك أي تغيير في بيانات الاتصال الخاصة بالمدقق الخارجي؟	نعم <input type="checkbox"/> لا <input type="checkbox"/>
1.4.2	هل هناك أي تغيير في مساهمة المدقق الخارجي؟	نعم <input type="checkbox"/> لا <input type="checkbox"/>
1.4.3	هل هناك أي تغيير في المالكين المستفيدين أو المالكين المستفيدين النهائيين للمدقق الخارجي؟	نعم <input type="checkbox"/> لا <input type="checkbox"/>
1.4.4	هل هناك أي تغيير في فريق التدقيق (الشريك، المحاسبين القانونيين المعتمدين) التابع للمدقق الخارجي؟	نعم <input type="checkbox"/> لا <input type="checkbox"/>

ملاحظة: إذا كانت الإجابة عن أي من الأسئلة الواردة أعلاه هي "نعم"، فيرجى تقديم تفاصيل محدثة على صفحة منفصلة.

2. تقييم المدقق الخارجي والمحاسب القانوني المعتمد (المحاسبين القانونيين المعتمدين)

الرجاء الإجابة عن الأسئلة التالية:

الإجابة	السؤال	القسم
<input type="checkbox"/> نعم <input type="checkbox"/> لا	هل تعرض المدقق الخارجي لتوقف عن العمل خلال فترة التسجيل؟ (ملاحظة: إذا كانت الإجابة "لا"، فيرجى إرفاق بيان بعدم الانقطاع أو التوقف عن الممارسة الفعلية للمهنة من قبل الجهة المختصة التي تم تسجيل المدقق الخارجي لديها)	2.1
<input type="checkbox"/> نعم <input type="checkbox"/> لا	هل يتمتع المدقق الخارجي بحسن سير وسلوك في أوساط الجهة التي تم تسجيله لديها؟ (ملاحظة: إذا كانت الإجابة "نعم"، فيرجى إرفاق شهادة حسن سير وسلوك من قبل الجهة المختصة التي تم تسجيل المدقق الخارجي لديها)	2.2
<input type="checkbox"/> نعم <input type="checkbox"/> لا	هل يتمتع المحاسب القانوني المعتمد (المحاسبون القانونيون المعتمدون) بحسن سير وسلوك في أوساط الجهة التي تم تسجيله تحت مظلتها؟ (ملاحظة: إذا كانت الإجابة "نعم"، فيرجى إرفاق شهادة حسن سير وسلوك من قبل الجهة المختصة التي تم تسجيل المحاسب القانوني المعتمد (المحاسبين القانونيين المعتمدين) لديها)	2.3
<input type="checkbox"/> نعم <input type="checkbox"/> لا <input type="checkbox"/> لا	هل يتمتع المحاسب القانوني المعتمد (المحاسبون القانونيون المعتمدون) بحسن سير وسلوك في أوساط الهيئات المهنية التي تم تسجيله فيها، إذا كان ذلك ممكناً؟ (ملاحظة: إذا كانت الإجابة "نعم"، فيرجى إرفاق شهادة حسن سير وسلوك من قبل الهيئات المهنية المختصة التي تم تسجيل المحاسب القانوني المعتمد (المحاسبين القانونيين المعتمدين) لديها.)	2.4
<input type="checkbox"/> نعم <input type="checkbox"/> لا	هل حُكم على أي من المحاسبين القانونيين المعتمدين بعقوبة في جريمة مخلة بالشرف أو تتعلق بالأداب العامة أو الأمانة خلال فترة التسجيل؟ (ملاحظة: إذا كانت الإجابة "لا"، فيرجى إرفاق شهادة حسن سير وسلوك محدثة من قبل الجهة المختصة)	2.5
<input type="checkbox"/> نعم <input type="checkbox"/> لا	هل تم الحكم على المدقق الخارجي و/أو المحاسبين القانونيين المعتمدين لديه بأي عقوبات أو جزاءات؟ (ملاحظة: إذا كانت الإجابة "لا"، فيرجى إرفاق إقرار مشفوع بالقسم يفيد بأن المدقق الخارجي و/أو المحاسبين القانونيين المعتمدين لديه لم يُحكم عليهم بأي عقوبات أو جزاءات)	2.6

ملاحظات: (1) إذا كانت الإجابة على الأسئلة 2.1 و 2.5 و 2.6 هي "نعم"، فيرجى تقديم توضيحات مفصلة على صفحة منفصلة.

(2) إذا كانت الإجابة على الأسئلة 2.2 و 2.3 و 2.4 هي "لا"، فيرجى تقديم توضيحات مفصلة على صفحة منفصلة.

3. التطوير المهني المستمر

3.1 يُرجى الإشارة إلى عملية التطوير المهني المستمر للمحاسبين القانونيين المعتمدين خلال فترة التسجيل:

4. السياسات والإجراءات

الرجاء الإجابة عن الأسئلة التالية:

القسم	السؤال	الإجابة
4.1	هل يتبع المدقق الخارجي إجراءات تتيح القيام بوظائف التدقيق بدقة وفعالية، والتي لا تقتصر على "دليل إجراءات العمل" و"دليل مراقبة الجودة وسرية المعلومات"؟ (ملاحظة: إذا كانت الإجابة "نعم"، فيرجى إرفاق تأكيد موقَّع لما ورد أعلاه)	نعم <input type="checkbox"/> لا <input type="checkbox"/>
4.2	هل لدى المدقق الخارجي تأمين تعويض مهني مُحدَّث يغطي فترة التجديد؟ (ملاحظة: إذا كانت الإجابة "نعم"، فيرجى إرفاق بوليصة تأمين التعويض المهني المُحدَّث)	نعم <input type="checkbox"/> لا <input type="checkbox"/>
4.3	هل توجد أنظمة وإجراءات وضوابط لدى المدقق الخارجي لضمان الامتثال للمعايير الدولية للتدقيق (ISAs) وجميع المتطلبات القانونية والتنظيمية المعمول بها، بما في ذلك لوائح مكافحة غسل الأموال (AML) السارية؟ (ملاحظة: إذا كانت الإجابة "نعم"، فيرجى إرفاق تأكيد موقَّع لما ورد أعلاه)	نعم <input type="checkbox"/> لا <input type="checkbox"/>
4.4	هل سياسات وإجراءات إدارة الأمن السيبراني لدى المدقق الخارجي معمول بها؟ (ملاحظة: إذا كانت الإجابة "نعم"، فيرجى إرفاق تأكيد موقَّع لما ورد أعلاه)	نعم <input type="checkbox"/> لا <input type="checkbox"/>

ملاحظة: إذا كانت الإجابة عن أي من الأسئلة أعلاه "لا"، فيرجى تقديم توضيحات مفصلة على صفحة منفصلة.

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 أصحاب عمل سابقين أو مؤسسات تعليمية أو منظمات مهنية أو أي منظمات أخرى ذات صلة، للتحقق من أي معلومات واردة في هذا النموذج.

5.3. أقر بأن المدقق الخارجي والمحاسبين القانونيين المعتمدين وموظفيهم مؤهلون وقادرون على القيام بخدمات التدقيق.

5.4. أؤكد امتلاكي صلاحية تقديم هذا الطلب للتجديد، والإقرار بما هو محدد أعلاه، والتوقيع على هذا النموذج لصالح أو نيابة 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 الخاضعة للتنظيم والرقابة، وقد يتم الكشف عنها للغير لهذه الأغراض.

اسم المدير/ الشريك

توقيع المدير/ الشريك التاريخ

لن تتم معالجة طلبات التجديد حتى يتم سداد الرسوم المطلوبة بالكامل إلى هيئة قطر للأسواق المالية. وتتوفر تفاصيل رسوم التجديد على موقع الهيئة.

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

اسم الحساب	
رقم الحساب	
تفاصيل البنك	
رمز السويفت	
المرجع المطلوب ذكره	

القسم	الوثيقة	هل تم الإرفاق؟
2.1	بيان بعدم انقطاع أو توقف الممارسة الفعلية للمهنة من قِبل الجهة المختصة المُسجّل لديها المدقق الخارجي.	نعم <input type="checkbox"/> لا <input type="checkbox"/> لا <input type="checkbox"/>
2.2	شهادة حسن سير وسلوك من قِبل الجهة المختصة التي تم تسجيل المدقق الخارجي لديها.	نعم <input type="checkbox"/> لا <input type="checkbox"/> لا <input type="checkbox"/>
2.3	شهادة حسن سير وسلوك من قِبل الجهة المختصة التي تم تسجيل المحاسب القانوني المعتمد (المحاسبين القانونيين المعتمدين) لديها.	نعم <input type="checkbox"/> لا <input type="checkbox"/> لا <input type="checkbox"/>
2.4	شهادة حسن سير وسلوك من قِبل الهيئات المهنية التي تم تسجيل المحاسب القانوني المعتمد (المحاسبين القانونيين المعتمدين) لديها.	
2.5	شهادة محدثة بحسن سير وسلوك المحاسبين القانونيين المعتمدين من قِبل الجهة المختصة.	نعم <input type="checkbox"/> لا <input type="checkbox"/> لا <input type="checkbox"/>
2.6	إقرار مشفوع بقسم يفيد بأن المدقق الخارجي ومحاسبه القانونيين المعتمدين لم يُحكم عليهم بأي عقوبات أو جزاءات.	نعم <input type="checkbox"/> لا <input type="checkbox"/> لا <input type="checkbox"/>
3	دليل (أدلة) على التطوير المهني المستمر	نعم <input type="checkbox"/> لا <input type="checkbox"/> لا <input type="checkbox"/>
4.1	تأكيد موقّع على أن إجراءات المدقق الخارجي معمول بها للقيام بمهام التدقيق بدقة وبفعالية، والتي لا تقتصر على "دليل إجراءات العمل" و"دليل مراقبة الجودة وسرية المعلومات".	نعم <input type="checkbox"/> لا <input type="checkbox"/> لا <input type="checkbox"/>
4.2	بوليصة تأمين التعويض المهني المحدثة	نعم <input type="checkbox"/> لا <input type="checkbox"/> لا <input type="checkbox"/>
4.3	تأكيد موقّع على أن أنظمة وإجراءات وضوابط المدقق الخارجي لضمان الامتثال لمعايير التدقيق الدولية ((ISAs)، وجميع المتطلبات القانونية والتنظيمية المعمول بها، بما في ذلك لوائح مكافحة غسل الأموال (AML).	نعم <input type="checkbox"/> لا <input type="checkbox"/> لا <input type="checkbox"/>
4.4	تأكيد موقّع على أن سياسات وتدابير إدارة الأمن السيبراني الخاصة بالمدقق الخارجي معمول بها.	نعم <input type="checkbox"/> لا <input type="checkbox"/> لا <input type="checkbox"/>
6	تأكيد التحويل المصرفي	نعم <input type="checkbox"/> لا <input type="checkbox"/> لا <input type="checkbox"/>
أخرى	يُرجى نكرها	
		نعم <input type="checkbox"/> لا <input type="checkbox"/> لا <input type="checkbox"/>
		نعم <input type="checkbox"/> لا <input type="checkbox"/> لا <input type="checkbox"/>