

خاص للهيئة	
رقم الطلب الوارد	{ المطبوع داخل الختم }
رقم الإجراء	BP-LRD-16
خاص بمقدم الطلب	
تاريخ الطلب	{ تاريخ تقديم الطلب }
رقم التسجيل لدى الهيئة	

## نموذج طلب تسجيل مراقب حسابات لدى هيئة أسواق المال

يخضع هذا النموذج للشروط الواردة في القرار رقم (24) لسنة 2012 بشأن إصدار نظام قيد مراقبي الحسابات في السجل الخاص لدى هيئة أسواق المال.

### (1) بيانات مقدم الطلب

اسم المكتب:	تاريخ القيد في سجل مراقبي الحسابات فئة (أ) في وزارة التجارة والصناعة:	اسم مراقب الحسابات:
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
رقم الهاتف:	عنوان المقر الرئيسي:	
<input type="text"/>	<input type="text"/>	
الموقع الإلكتروني:	البريد الإلكتروني:	رقم النقال:
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

### (2) وسيط الاتصال

اسم وسيط الاتصال:		
<input type="text"/>		
رقم النقال:	رقم الهاتف:	المسمى الوظيفي:
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
البريد الإلكتروني:		رقم الفاكس:
<input type="text"/>		<input type="text"/>

توقيع مراقب الحسابات:

ملاحظة : - لن يتم قبول أي طلب ما لم يعبأ هذا النموذج بشكل كامل.

خاص للهيئة	
رقم الطلب الوارد	{ المطبوع داخل الختم }
رقم الإجراء	BP-LRD-16
خاص بمقدم الطلب	
تاريخ الطلب	{ تاريخ تقديم الطلب }
رقم التسجيل لدى الهيئة	

## نموذج طلب تسجيل مراقب حسابات لدى هيئة أسواق المال

### (3) الإقرارات

يُقرّ مراقب الحسابات المتقدم للتقديم بالسجل الخاص لدى هيئة أسواق المال بالتالي:

<input type="checkbox"/>	1. أن يكون مقيداً في سجل مراقبي الحسابات فئة (أ) في وزارة التجارة والصناعة.
<input type="checkbox"/>	2. ألا تقل الخبرة العملية لمراقب الحسابات في الكويت عن خمس سنوات في مجال مراقبة حسابات الشركات المساهمة منذ قيده في سجل مراقبي الحسابات في وزارة التجارة والصناعة ، ويُستثنى مراقب الحسابات من هذا البند في حال توافر المتطلبات الآتية: أ- أن يكون مراقب الحسابات مرتبطاً بعلاقة مهنية مع أحد مكاتب مراقبي الحسابات ذات السمعة العالمية. ب- أن يكون مراقب الحسابات ملتزماً بتطبيق معايير قياس الجودة والمخاطر وفق أحدث الممارسات الدولية في مجال أداء أعمال مراقبة الحسابات.
<input type="checkbox"/>	3. أن يتمتع بالكفاءة المهنية والفنية المناسبة والسمعة الحسنة في مجال مراقبة الحسابات، وألا يكون قد حُرم من ممارسة المهنة أو حُكم عليه بأي جزاءات أو عقوبات ناتجة عن ارتكابه أخطاء مهنية أو مخالفات قانونية من قبل أي جهة رقابية أو سلطة قضائية.
<input type="checkbox"/>	4. ألا يقل عدد الموظفين العاملين لدى مراقب الحسابات عن خمس موظفين منهم شريك مهني واحد على الأقل.
<input type="checkbox"/>	5. أن يكون جميع الموظفين متفرغين للعمل لدى مراقب الحسابات.
<input type="checkbox"/>	6. ألا تقل نسبة الموظفين الكويتيين العاملين في فريق مراقبة الحسابات لديه عن نسبة 15% خلال سنة من قيد مراقب الحسابات في سجل الهيئة الخاص بمراقبي الحسابات.
<input type="checkbox"/>	7. أن تصل نسبة الموظفين الكويتيين العاملين في فريق مراقبة الحسابات لديه إلى 25% خلال خمس سنوات من قيد مراقب الحسابات في سجل الهيئة الخاص بمراقبي الحسابات.
<input type="checkbox"/>	8. ألا تقل نسبة الموظفين الكويتيين العاملين في فريق مراقبة الحسابات لديه عن نسبة 50% خلال عشرة سنوات من قيد مراقب الحسابات في سجل الهيئة الخاص بمراقبي الحسابات.
<input type="checkbox"/>	9. أن يكون أعضاء فريق مراقبة الحسابات لدى مراقب الحسابات من الحاصلين على شهادة أكاديمية في تخصص المحاسبة.
<input type="checkbox"/>	10. أن يكون المؤهل المهني في المحاسبة الذي يحمله الموظف يؤهله لممارسة أعمال مراقب الحسابات الخارجي في الدولة التي حصل منها على المؤهل.
<input type="checkbox"/>	11. ألا تقل نسبة الموظفين المهنيين من ذوي الخبرة التي لا تقل عن خمس سنوات في مجال مراقبة الحسابات عن 35% من إجمالي موظفي فريق مراقبة الحسابات.
<input type="checkbox"/>	12. أن يحرص مراقب الحسابات على التدريب المستمر لموظفيه، بما لا يقل عن 30 ساعة سنوياً لأعضاء فريق مراقبة الحسابات.
<input type="checkbox"/>	13. الاطلاع على القانون رقم 7 لسنة 2010 ولائحته التنفيذية.

توقيع مراقب الحسابات:

ملاحظة : - لن يتم قبول أي طلب ما لم يعبأ هذا النموذج بشكل كامل.

خاص للهيئة	
رقم الطلب الوارد	{ المطبوع داخل الختم }
رقم الإجراء	BP-LRD-16
خاص بمقدم الطلب	
تاريخ الطلب	{ تاريخ تقديم الطلب }
رقم التسجيل لدى الهيئة	

## نموذج طلب تسجيل مراقب حسابات لدى هيئة أسواق المال

<input type="checkbox"/> نعم	14. الالتزام بجميع القوانين واللوائح والتعليمات المنظمة للشركات الخاضعة لرقابة الهيئة ومهنة مراقبة الحسابات في دولة الكويت.
<input type="checkbox"/> نعم	15. الالتزام بتوفير كافة البيانات والمعلومات التي تطلبها الهيئة.
<input type="checkbox"/> نعم	16. الالتزام بإبلاغ الهيئة فور فقد أحد متطلبات أو شروط القيد المنصوص عليها في مواد نظام قيد مراقبي الحسابات في السجل الخاص لدى هيئة أسواق المال.
<input type="checkbox"/> نعم	17. الالتزام بعدم قبول مهام تنطوي على تعارض مصالح.
<input type="checkbox"/> نعم	18. الالتزام بعدم قبول مهام تمس بشرف المهنة.
<input type="checkbox"/> نعم	19. عندما يكون مراقب الحسابات لديه رخصة العمل في تقديم الاستشارات، عليه الفصل كلياً بين الفرق التي تعمل في مراقبة الحسابات والفرق التي تعمل بالاستشارات.
<input type="checkbox"/> نعم	20. ألا يقوم بتقديم خدمات إضافية إلى الشركة عدا الخدمات التي تقتضيها مهنة مراقبة الحسابات، ويحظر عليه بشكل عام تقديم الخدمات التي تؤثر على استقلاله وحياده مثل الخدمات الاستشارية وأعمال التدقيق الداخلي أثناء قيامه بأعمال مراقب الحسابات الخارجي.
<input type="checkbox"/> نعم	21. أن يقوم بمراجعة تفاصيل خطة عمله ونتائج عملية مراقبة الحسابات مع لجنة التدقيق الداخلي بالشركة والتي تضمن إعطاءه حق الاطلاع الكامل على جميع المستندات اللازمة لتنفيذ مهام مراقبة الحسابات.
<input type="checkbox"/> نعم	22. أن يقوم بمناقشة آرائه مع لجنة التدقيق الداخلي بالشركة قبل رفع الحسابات السنوية إلى مجلس الإدارة لاتخاذ القرار بشأنها.
<input type="checkbox"/> نعم	23. أن يتم تعيين مراقب الحسابات المقيد في سجل مراقبي الحسابات لدى الهيئة لسنة مالية واحدة، قابلة للتجديد سنويا لمدة لا تتجاوز أربع سنوات متتالية، ويجوز تعيين أحد شركائه وفقاً لذات المدد، ويتم حساب هذه المدد اعتباراً من تاريخ القيد في السجل.
<input type="checkbox"/> نعم	24. أن يقوم بإبلاغ مجلس إدارة الشركة والمساهمين بأية أمور ذات أهمية مثل: - مدى ملائمة وفعالية أنظمة الرقابة الداخلية والأنظمة واللوائح الداخلية المعمول بها بالشركة، ومدى الالتزام بتطبيقها، وذلك في إطار تقرير مراقب الحسابات لإدارة الشركة "كتاب الإدارة". - مدى مقدرة الشركة على الإستمرار في مزاولة أعمالها.
<input type="checkbox"/> نعم	25. أن يقوم بإعلام مجلس إدارة الشركة عن أي مخالفات مكتشفة أو مشكوك في عدم مطابقتها للقوانين واللوائح والتعليمات المعمول بها والنظام الأساسي للشركة، وفي حال وجود مخالفات هامة وجوهرية يتعين على مراقب الحسابات أيضاً أن يقوم بإعلام هيئة أسواق المال والجمعية العامة العادية السنوية للشركة.
<input type="checkbox"/> نعم	26. يلتزم مراقب الحسابات المسجل لدى الهيئة بتقديم تقرير سنوي خلال شهر يونيو من كل عام، شاملاً الموارد البشرية التي توافرت له خلال العام ونشاط مراقبة الحسابات والاستشارات وغيرها من الخدمات التي قدمها للشركات الخاضعة لرقابة هيئة أسواق المال، ونشاط التدريب خلال السنة، وقياس وإدارة المخاطر وضبط الجودة، على أن يتضمن التقرير تبيان مدى الالتزام بما ورد بالبند (2) من المادة (3) من نظام قيد مراقبي الحسابات في السجل الخاص لدى هيئة أسواق المال.

توقيع مراقب الحسابات:

ملاحظة : - لن يتم قبول أي طلب ما لم يعبأ هذا النموذج بشكل كامل.

خاص للهيئة	
رقم الطلب الوارد	{المطبوع داخل الختم}
رقم الإجراء	BP-LRD-16
خاص بمقدم الطلب	
تاريخ الطلب	{تاريخ تقديم الطلب}
رقم التسجيل لدى الهيئة	

## نموذج طلب تسجيل مراقب حسابات لدى هيئة أسواق المال

4) قائمة المستندات المرفقة عند تقديم الطلب					
التسلسل	المستند	مرفق	لا ينطبق	حالة التدقيق (خاص للهيئة)	ملاحظات
1	نسخة من إيصال دفع الرسوم.	<input type="checkbox"/>			
2	نسخة من شهادة التسجيل في سجل مراقبي الحسابات فئة (أ) في وزارة التجارة.	<input type="checkbox"/>			
3	نسخة من العقد المبرم بين مراقب الحسابات ومكتب مراقب حسابات ذو سمعة عالمية وذلك في حال عدم استيفاء البند رقم (2) من المادة (2) من قرار رقم (24) لسنة 2012 بشأن إصدار نظام قيد مراقبي الحسابات في السجل الخاص لدى هيئة أسواق المال.	<input type="checkbox"/>			
4	عدد العملاء الذين يتولى مراقبة حساباتهم في وقت تقديم الطلب مع بيان لكل منهم يتضمن اسم العميل، ورأس المال، وإذا كان يخضع لرقابة هيئة أسواق المال.	<input type="checkbox"/>			
5	الهيكل التنظيمي المعتمد.	<input type="checkbox"/>			
6	بيان موجز باللوائح والسياسات الداخلية والأنظمة الفنية.	<input type="checkbox"/>			
7	قائمة بأسماء المفوضين بالتوقيع ونماذج التوقيع.	<input type="checkbox"/>			
8	خطة واضحة للتدريب والتطوير المهني للموظفين.	<input type="checkbox"/>			
9	ميثاق شرف وفق أحدث الممارسات الدولية، مثل ميثاق الشرف المهني الصادر عن الاتحاد الدولي للمحاسبين (IFAC)، موقع من قبل كل موظفي فريق مراقبة الحسابات لدى مراقب الحسابات.	<input type="checkbox"/>			
10	جدول يوضح أسماء الشركاء والموظفين المهنيين، وعدد سنوات خبراتهم العملية، واسم العملاء لكل موظف مع رأس المال وإذا كان يخضع لرقابة الهيئة. يقصد بالعملاء بهذا البند الشركات الخاضعة لرقابة الهيئة، وأي مؤسسة أو شركة أخرى يكون رأس مالها ما لا يقل عن ثلاثة ملايين دينار كويتي.	<input type="checkbox"/>			

توقيع مراقب الحسابات:

ملاحظة : - لن يتم قبول أي طلب ما لم يعبأ هذا النموذج بشكل كامل.

خاص للهيئة	
رقم الطلب الوارد	{ المطبوع داخل الختم }
رقم الإجراء	BP-LRD-16
خاص بمقدم الطلب	
تاريخ الطلب	{ تاريخ تقديم الطلب }
رقم التسجيل لدى الهيئة	

## نموذج طلب تسجيل مراقب حسابات لدى هيئة أسواق المال

				على ألا يتجاوز عدد العملاء للموظفين المهنيين (بما فيهم الشركاء) في جميع الأوقات عن: - عشرة عملاء فقط لكل رئيس فريق مراقبة حسابات ممن يعتبر موظفاً مهنيًا له خبرة لا تقل عن سبع سنوات. - سبعة عملاء فقط لكل رئيس فريق مراقبة حسابات ممن يعتبر موظفاً مهنيًا له خبرة لا تقل عن خمس سنوات.	
			<input type="checkbox"/>	جدول يوضح أسماء الشركاء والموظفين المهنيين، وجنسياتهم، ومؤهلاتهم العلمية والمهنية، وخبراتهم العملية.	11
			<input type="checkbox"/>	المستندات المعتمدة للمؤهلات العلمية للشركاء والموظفين المهنيين.	12
			<input type="checkbox"/>	شهادة لا حكم عليه من الأدلة الجنائية للشركاء والموظفين المهنيين.	13
			<input type="checkbox"/>	شهادة لمن يهمله الأمر صادرة من وزارة التجارة والصناعة تفيد بخلو مراقب الحسابات من أي جزائات تأديبية.	14

توقيع مراقب الحسابات:

ملاحظة : - لن يتم قبول أي طلب ما لم يعبأ هذا النموذج بشكل كامل.

خاص للهيئة	
رقم الطلب الوارد	{المطبوع داخل الختم}
رقم الإجراء	BP-LRD-16
خاص بمقدم الطلب	
تاريخ الطلب	{تاريخ تقديم الطلب}
رقم التسجيل لدى الهيئة	

## نموذج طلب تسجيل مراقب حسابات لدى هيئة أسواق المال

مدقق الطلب (خاص بالهيئة)

مقدم الطلب

...../...../.....

التاريخ

...../...../.....

التاريخ

التوقيع

التوقيع

الختم

الختم

توقيع مراقب الحسابات:

ملاحظة : - لن يتم قبول أي طلب ما لم يعبأ هذا النموذج بشكل كامل.