# تعلىوات التحقيق والتفتيش والتدقيق

تعليوات التحقيق والتفتيش والتدقيق في شركة بورصة عوان لسنة 2018

صادرة بالاستناد لأحكام الوادة (65) من قانون الأوراق الوالية رقم (18) لسنة (2017) والوادة (8) من النظام الأساسي لشركة بورصة عمان الوساهوة العاوة الوحدودة والوقرة من قبل وجلس وفوضي هيئة الأوراق الوالية بووجب القرار رقم ( 227) تاريخ (2018/07/05).

نسخة pdf

الوادة (1)

تسمى هذه التعليمات "تعليمات التحقيق والتفتيش والتدقيق في شركة بورصة عمان لسنة 2018" ويعمل بها اعتباراً من تاريخ .2018/09/01

الوادة (2)

أ-يكون للكلوات والعبارات التالية الواردة في هذه التعليوات الوعاني الوخصصة لها أدناه وا لو تدل القرينة على غير ذلك.

قانون النوراق المالية.	القانون	
هيئة النوراق الوالية .	الميئة	
شركة بورصة عوان.	البورصة	
هجلس إدارة البورصة .	وجلس الإدارة	
الودير التنفيذي للبورصة.	الودير التنفيذي	
العضو والنشخاص الهرتبطين به وهصدري النوراق المالية .	الجمات الخاضعة	
الوسيط الهنتسب لعضوية البورصة أو أي جمة أخرى يحددها مجلس الإدارة.	العضو	
أعضاء وجلس إدارة العضو أو هيئة وديريه حسب واقع الحال وووظفوه.	الأشخاص الهرتبطون	
الشخص الاعتباري الذي يصدر أوراقاً مالية ودرجة في البورصة.	مصدرو النوراق المالية	
لجنة التحقيق المشكلة وفقاً لنحكام هذه التعليمات.	اللجنة	

ــــــــــــــــــــــــــــــــــــــ	ذه التعليوات الوعاني الوخصص	ب- يكون للكلوات والعبارات غير الوعرفة بم
		على غير ذلك.

#### الوادة (3)

تسري أحكام هذه التعليمات على الجمات الخاضعة، وتقوم البورصة بالتحق0ق والتفت0ش والتدق0ق عليما للتأكد من الترامما بأحكام التشريعات الصادرة عن البورصة.

## الهادة (4)

- أ- للبورصة القيامِ بالتفتيش على الجمات الخاضعة بها في ذلك الاطلاع على جويع السجلات والوستندات والبيانات والوثائق والوراسلات والعقود والقرارات الصادرة عنما وكشوف حسابات العولاء والحسابات البنكية للجمات الخاضعة والحصول على نسخ ونما أو الاحتفاظ بأصولما مقابل التوقيع بالاستلام.
- ب- للبورصة التحقق من الجمات الخاضعة عن أي معلومات أو ظروف أو ممارسات تراما ضرورية وملائمة لتنفيذ أحكام التشريعات الصادرة عنما.
  - چ- للبورصة وفي سبيل إجراء التحقيق والتفتيش القيام بتدقيق الوثائق والقيود والسجلات العائدة لأي هن الجمات الخاضعة.
    - دا- تلتزو الجمات الخاضعة بتزويد البورصة بالمعلومات والبيانات التي تطلبما خلال المدة التي تحددما.
  - ه- للبورصة الاستعلام بالطريقة التي تراها وناسبة ون النشخاص ذوي العلاقة بالجمات الخاضعة، كودقق حساباتها الخارجي و وستشارها القانوني وغيرهم، للإجابة عن استفسارات البورصة الوتعلقة بالتحقيق والتفتيش والتدقيق.

#### الوادة (5)

- أ- تقوم البورصة بالتفتيش و التدقيق على الجمات الخاضعة بهوجب كتاب رسهى وبإشعار مسبق أو بدونه وذلك خلال ساعات الدوام الرسمى.
  - ب- يتكون فريق التفتيش و التدقيق من شخصين على الأقل من موظفي البورصة يسميهم المدير التنفيذي.
  - ج- على الجمات الخاضعة تسميل وهوة ووظفي البورصة الوعنيين لدى قياوهم بالتفتيش والتدقيق ، وتزويدهم بالوعلووات التي يطلبونما.

	۵,			
/	ผ	Ä	La	П

أ- للبورصة الاستعانة بأي جمة خارجية من ذوي الخبرة والاختصاص في التحقيق والتفتيش والتدقيق على أي من الجمات الخاضعة، وللبورصة تحميل الجمات الخاضعة الكلف الناتجة عن ذلك.

بًا -للبورصة التحقيق والتفتيش والتدقيق على الجمات الخاضعة بصفة وشتركة مع الميئة أو الجمات العامة أو الخاصة داخل الوملكة إن اقتضت الضرورة ذلك.

#### الوادة (7)

إذا تبين أثناء التفتيش والتدقيق على أي من الجهات الخاضعة وجود أي مخالفات لأحكام التشريعات الصادرة عن البورصة تقوم البورصة بإشعار تلك الجهات خطياً بذلك وإتاحة الفرصة لها لسماع أقوالها و/أو تقديم رد خطي بشأن المخالفات المنسوبة إليها بدلاً من سماع أقوالها خلال المدة التى تحددها البورصة.

### الوادة (8)

أ- للودير التنفيذي تشكيل لجنة للتحقيق في الوخالفات الونسوبة للجمات الخاضعة للا يقل عددما عن ثلاثة أعضاء يعين ون بينمو رئيسا لما.

ًب-تشكل اللجنة الوشار إليما في الفقرة (أ) ون هذه الوادة ون ووظفي البورصة ذوي الاختصاص وأي شخص أو أشخاص ون ذوي الخبرة يرى الودير التنفيذي ضرورة اللستعانة بمو لإتوام أعوال اللجنة.

ُج- للجنة دعوة أي مِن أعضاء مجلس إدارة أو هيئة مديري الجمات الخاضعة حسب واقع الحال أو أي مِن موظفيها أو مستشاريها أو مدققيها أو أي شخص تراه مناسباً لسماع أقوالهم بشأن المخالفات المنسوبة للجمات الخاضعة.

ًد- توثّق أقوال أي شخص أدلى بها أوام اللجنة في وحضر يوقع عليه الشخص الذي تم سواع أقواله يتضون النسئلة التي وجمت إليه وأجوبته عليها وللجنة أن تستعيض عن تدوين الوحاضر ورقياً باستخدام الأجمزة الإلكترونية وأجمزة التسجيل لغايات توثيق وحاضر التحقيق.

## الوادة (9)

أ-  تبدأ إجراءات التحقيق بتوجيه إشعار خطي أو ماتفي وسجل أو بأي وسيلة تبليغ أخرى تراها البورصة وناسبة للشخص الودعو  لسواع أقواله، على أن يتضون الإشعار  نبذة ووجزة عن سبب التحقيق.
ب- تعتبر وخالفة لنُحكامِ هذه التعليوات وا يلي :
<ol> <li>عدم استجابة أي جمة خاضعة لطلبات البورصة بتقديم الوثائق والمستندات اللازمة او بالحضور للإدلاء بالشمادة .</li> </ol>
2. عدم استجابة اي شخص لطلبات البورصة بتقديم الوثانق و الوستندات اللازوة أو بالحضور للإدلاء بالشهادة.

ج- للجنة أثناء السير بإجراءات التحقيق إلزام الجمات الخاضعة باتخاذ أو عدم اتخاذ إجراءات وعينة خللل فترة تحددها، أو التوقف عن ووارسة

أنشطة معينة.

الوادة (10)

أ- تجتوع اللجنة بحضور جويع النعضاء, وتصدر قراراتها بالنغلبية وفي حال تساوت النصوات يرجح الجانب الذي صوت وعه رئيس اللجنة على أن يثبت العضو الوخالف رأيه في وحضر اجتواع اللجنة.

ب- ترفع اللجنة تقريرها إلى الودير التنفيذي وتضوناً الإجراءات التي تم اتخاذها والوعلووات والوثائق التي تم جوعها وتوصياتها ويتخذ الودير التنفيذى القرار الوناسب بذلك.

## الهادة (11)

تعتبر الأعوال الوبينة أدناه وخالفة تستوجب فرض العقوبات الونصوص عليما في مذه التعليوات, ومي:-

- أ- وخالفة أي ون الجمات الخاضعة لأحكاو التشريعات الصادرة عن البورصة.
- ب- تزويد الجمات الخاضعة للبورصة ببيانات أو وعلومات أو وثائق غير صحيحة أو مضللة.

### الوادة (12)

- أ- تعاقب الجمات الوخالفة للحكاو مذه التعليوات بواحدة أو اكثر ون العقوبات التالية:-
  - 1. التنبيه.

- 2. الإنذار.
   3. غراوة والية.
   4. إيقاف النوراق الوالية الودرجة عن التداول .
   5. نقل النسمر الودرجة في البورصة ون سوق إلى سوق أدنى.
   6. نقل تداول النسمر الودرجة في البورصة للتداول ون خلال سوق النوراق الوالية غير الودرجة.

إيقاف العضو عن العول.

- 8. إلغاء الإدراج في البورصة.
- 9. إلغاء العضوية في البورصة.
- بً- يُراعى عند اتخاذ العقوبات الوبينة في البند (أ) من هذه الوادة تناسب العقوبة التي سيتم فرضها وع جساوة الوخالفة التي تم ارتكابها .
  - إ- يصدر وجلس الإدارة الأسس التنفيذية لفرض الغراوات وسقوفها.

# الوادة (13)

.7

أ- يبلغ قرار فرض أي من العقوبات المشار إليما في الفقرة (أ) من المادة (12) إلى الجمة الخاضعة في يوم العمل التالي لاتخاذ القرار على أن يتضمن القرار ما يلى:

- التصرفات أو الممارسات التي ثبت أن الجمة الخاضعة قد قامت بما أو امتنعت عن القيام بما.
  - بيان أحكام التشريعات الصادرة عن البورصة والتى قامت الجمة الخاضعة بمخالفتما.
    - 3. العقوبة الهفروضة.
    - ب- تقوم البورصة بإعلام الميئة بأي عقوبة تتخذ بحق اي من الجمات الخاضعة .

# الوادة (14) <sup>(1)</sup>

- أ- يتخذ الودير التنفيذي العقوبات الوبينة أدناه ويعلم وجلس الإدارة بذلك. ومي:
- 1. العقوبات التأديبية المشار إليما في البنود (1، 2، 4، 5، 6، 8) من المادة (1/أ) من هذه التعليمات.

ب- يتخذ وجلس الإدارة العقوبات الوشار إليها في الوادة (12) من مذه التعليوات، ويرفع الودير التنفيذي تقريراً لوجلس الإدارة يتضون الوقائع
والوخالفات الونسوبة للجمات الخاضعة ليقوم وجلس الإدارة باتخاذ القرار الوناسب .
الوادة (15)
(1 <i>3) മച്യ</i>
للودير التنفيذي أو لوجلس الإدارة حسب واقع الحال الطلب من الشخص الوخالف إزالة الوخالفة وتصويب النوضاع الناجوة عنها أو التوقف عن ارتكابها أو التوقف عن اتخاذ الإجراءات التحضيرية لها خلال ودة وحددة.
الهادة (16)
أ-  يجوز للجمات الخاضعة الاعتراض على العقوبات الوفروضة عليما بووجب هذه التعليوات لدى الجمات الوبينة أدناه:-
1.     وجلس الإدارة خلال خوسة عشر يوماً من اليوم التالي لتاريخ   تبلغها بقرار الودير التنفيذي.
2. وجلس وفوضي الميئة خلال خوسة عشر يوماً من اليوم التالي لتاريخ تبلغما بقرار وجلس الإدارة.
ب- يبت وجلس الإدارة بالاعتراض الوشار إليه في البند (أ) ون هذه الوادة خلال ستين يوواً ون تاريخ تقديم الاعتراض لدى البورصة.
الهادة (17)
يعتبر عدم التزام الجمات الخاضعة بأي من أحكام التشريعات الصادر ة عن البورصة مخالفة لئحكام مذه التعليمات.
الهادة (18)

2. الغرامة المالية التي للتتجاوز خمسة أللف حينار .

£ .		
1 - 9 - 6 9 - 2 1 1 1 1 - 9 - 1 - 1 - 9 1 - 2 1 - 2 1 - 2 1 - 2 1 - 2 1 - 2 1 - 2 1 - 2 1 - 2 1 - 2 1 - 2 1		
	מושווכי המיהועווכ עווסיכו	. 471190 4117111 111170 111170
، هذه التعليمات واتخاذ القرارات اللازوة بشانها.	·و: پر پـــــو و.	· —

الوادة (19)

يتخذ الودير التنفيذي جويع القرارات والإجراءات اللازمة لتنفيذ أحكام هذه التعليمات ما لم يرد نص بخلاف ذلك.

[1] تم تعديل هذه البند بموجب قرار مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية رقم (2022/360) تاريخ 2022/12/04 حيث كان نصها السابق: " العقوبات التأديبية المشار إليها في البنود (8،7،6،5،4،2،1) من المادة (1/12) من هذه التعليمات".