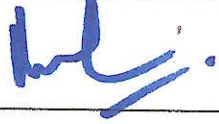





## سياسة الإبلاغ عن المخالفات

QF-1300-PO-001

المراجعة 2

راجعها	امين الحفظ / اعداد	
		التوقيع
مدير قسم التدقيق الداخلي	رئيس قسم التدقيق المالي	الوظيفة
14/04/2026	14 APRIL 2026	التاريخ

اعتمدها	صدق عليها	
		التوقيع
الرئيس - لجنة التدقيق التابعة لمجلس الإدارة	العضو المنتدب والرئيس التنفيذي	الوظيفة
14/04/2026 	14/4/2026	التاريخ

	<b>سياسة الإبلاغ عن المخالفات</b>	رقم الملف: <b>QF-1300-PO-001</b>
		المراجعة: 2
		صفحة 2 من 6
		تاريخ النفا: <b>14 أبريل 2025</b>

### تفويض الوثائق

صلاحيات الوثائق / مالك	مراقب الوثائق / أمين الحفظ
الرئيس - قسم التدقيق المالي	مراقب وثائق ضمان الجودة
يتولى المسؤولية الكاملة عن محتوى هذه الوثيقة، وجودتها، وكفائتها، واستمرارية صلاحية تطبيقها.	يتحمل المسؤولية عن الحفاظ على النسخ المُحدثة من هذه الوثيقة على شبكة (وقود) الداخلية، وحذف كافة النسخ السابقة.

### سجل المراجعة

رقم المراجعة	تاريخ السريان	سبب المراجعة / وصف التغييرات	أمين الحفظ / إعداد	راجعها	صدّق عليها	اعتمدها
0	01 مارس 2019	الإصدار الأول	منسق التدقيق الداخلي	مدير الشؤون القانونية	الرئيس التنفيذي	لجنة التدقيق التابعة لمجلس الإدارة
1	11 أبريل 2022	<ul style="list-style-type: none"> <li>تم استبدال رقم الوثيقة القديم QF-1100- MN-002</li> <li>ميعاد استحقاق المراجعة (3 سنوات)</li> <li>تم نقلها إلى قالب المستند الجديد / مراجعة كاملة</li> </ul>	الرئيس - قسم التدقيق المالي	مدير قسم التدقيق الداخلي	العضو المنتدب والرئيس التنفيذي	رئيس لجنة التدقيق التابعة لمجلس الإدارة
2	10 أكتوبر 2025	<ul style="list-style-type: none"> <li>تم التنقيح بما يتوافق مع متطلبات الوثائق لنظام الإدارة المتكامل (IMS).</li> <li>تم تحديث مسمى الوثيقة من "دليل السياسات والإجراءات" إلى "سياسة".</li> <li>الأقسام 1.3 , 1.4 , 2 , 4.</li> </ul>	رئيس قسم التدقيق المالي	مدير قسم التدقيق الداخلي	العضو المنتدب والرئيس التنفيذي	رئيس لجنة التدقيق التابعة لمجلس الإدارة

### مراقبة الوثيقة

لا يُسمح بأي انحرافات أو تأجيلات عن المتطلبات المحددة في هذه الوثيقة إلا بعد الحصول على موافقة خطية من الجهة المسؤولة عن الوثيقة. ويجب ألا تُعتمد أي من هذه الانحرافات أو التأجيلات إلا لفترة زمنية محددة ومحدودة، كما يجب أن تكون مدعومة بتقييم للمخاطر وإجراءات المراقبة. يقع على عاتق المستخدم مسؤولية التأكد من أن النسخة المستخدمة (سواء كانت ورقية أو إلكترونية) هي النسخة المعتمدة والمُحتتة، وذلك قبل الرجوع إليها أو الاستناد إلى ما ورد فيها.

### دورة المراجعة

تلتزم الجهة المسؤولة عن الوثيقة بمراجعتها وتنقيحها عند الضرورة، على أن يتم ذلك مرة واحدة على الأقل كل 3 سنوات. بالإضافة إلى ذلك، يجب مراجعة هذه الوثيقة وتنقيحها عند الضرورة في حال حدوث أي تغييرات جوهرية في دليل نظام الإدارة المتكامل (IMS) الخاص بشركة (وقود) والتي قد تؤثر على هذه الوثيقة. وقد تشمل هذه التغييرات تعديلات على سياسات نظام الإدارة المتكامل (IMS)، أو الهيكل التنظيمي، أو الأدوار والمسؤوليات، بالإضافة إلى أي إجراء إداري أو رقابي يرتبط ارتباطاً مباشراً بهذه الوثيقة. وتتولى الجهة المسؤولة عن الوثيقة تحديد ماهية التغيير 'الجوهري'، وذلك بما يتماشى مع إجراءات التوثيق ومراقبة الوثائق.

### النفاذ

يكون تاريخ النفاذ وفقاً لتاريخ توقيع هذه الوثيقة واعتمادها.



## سياسة الإبلاغ عن المخالفات

رقم الملف:	QF-1300-PO-001
المراجعة:	2
صفحة 3 من 6	
تاريخ النفا:	14 أبريل 2025

### جدول المحتويات

4	القسم 1 المقدمة.....
4	1.1 الغرض.....
4	2.1 النطاق.....
4	3.1 الأساس الفني.....
4	4.1 المتطلبات القانونية وغيرها من المتطلبات.....
5	5.1 مسرد المصطلحات.....
5	القسم 2 متطلبات السياسة.....
5	1.2 سياسة الإبلاغ عن المخالفات لشركة وقود.....
5	2.2 أمثلة المخاوف أو التجاوزات أو حالات سوء السلوك.....
6	القسم 3 آلية الإبلاغ عن المخالفات.....
6	1.3 قناة الإبلاغ.....
6	2.3 مستلمو رسائل البريد الإلكتروني الخاصة.....
6	3.3 التحقيق في المخاوف أو التجاوزات أو حالات سوء السلوك وإغلاق ملفاتها
6	4.3 الحماية من الانتقام / الرد.....
6	القسم 4 الوثائق ذات الصلة.....

	<h2>سياسة الإبلاغ عن المخالفات</h2>	رقم الملف: <b>QF-1300-PO-001</b>
		المراجعة: <b>2</b>
		صفحة 4 من 6
		تاريخ النفا: <b>14 أبريل 2025</b>

### القسم 1 المقدمة

تمثل سياسة الإبلاغ عن المخالفات آلية رسمية تُمكن الموظفين وأصحاب المصلحة الآخرين من الإبلاغ عن السلوكيات غير الأخلاقية، أو غير القانونية، أو غير اللائقة داخل المؤسسة. وهي تؤدي دوراً محورياً في حوكمة الشركات من خلال تعزيز الشفافية، والمساءلة، والسلوك الأخلاقي.

#### 1.1 الغرض

تم إعداد هذا الدليل لشرح وتيسير عملية التوعية بمدى أهمية الإبلاغ عن المخالفات وكيفية التعامل مع حالات الإبلاغ، بما يحقق مصلحة شركة (وقود) والشركات التابعة لها، وأصحاب المصلحة، ودولة قطر والمجتمع القطري.

وتنعكس سمعة شركة (وقود) القائمة على النزاهة في أسلوب إدارتها لأعمالها بأقصى درجات الشفافية والمسؤولية. كما يتجلى ذلك أيضاً في نزاهة التقارير المالية لشركة (وقود) والتزامها بمعايير الاستدامة البيئية والاجتماعية والحوكمة (ESG).

تهدف سياسة الإبلاغ عن المخالفات إلى تشجيع الموظفين والجمهور والجهات المختلفة على الإبلاغ عن المخاوف أو التجاوزات أو سوء السلوك، وذلك دون قيود أو خوف من الانتقام أو الردع التعسفي. ومن مصلحة الشركة ودولة قطر والمجتمع القطري الإبلاغ عن هذه المخاوف أو التجاوزات أو حالات سوء السلوك؛ وذلك لضمان معالجتها والتعامل معها بشكل مناسب.

ويوفر نظام الإبلاغ عن المخالفات منصة للموظفين والجمهور والجهات المختلفة للإبلاغ عن أي مخاوف أو تجاوزات أو حالات سوء سلوك.

ويجري تشجيع الموظفين والجهات وأصحاب المصلحة والجمهور على استخدام هذه القناة للأغراض المخصصة لها، وذلك حفاظاً على قديمتها ونزاهتها.

#### 1.2 النطاق

تسري سياسة الإبلاغ عن المخالفات على جميع الموظفين، وأصحاب المصلحة، والجمهور بوجه عام. ويشمل ذلك المسؤولية عن الإبلاغ عن المخاوف أو سوء السلوك عبر قنوات الإبلاغ المذكورة في القسم (3.1)، بالإضافة إلى توفير الحماية للشخص المُبلغ أو الجهة المُبلّغَة ضد أي إجراءات انتقامية أو ردع تعسفي.

#### 1.3 الأساس الفني


لا ينطبق

#### 1.4 المتطلبات القانونية وغيرها من المتطلبات

سعيًا إلى ترسيخ إطار قوي للحوكمة، أقر مجلس إدارة (وقود) هذه السياسة لتعزيز الممارسات الأخلاقية داخل الشركة. يتولى مجلس الإدارة وفريق التدقيق الداخلي مسؤولية ضمان فعالية آليات الإبلاغ عن المخالفات.

#### 1.5 مسرد المصطلحات

المصطلح	التعريف
BAC	لجنة التدقيق التابعة لمجلس الإدارة
MD&CEO	العضو المنتدب والرئيس التنفيذي
تقييم المخاطر - عالية	التباعدات الجسيمة، ومنها الخسائر المالية الكبيرة، والعقوبات القانونية أو التنظيمية، وما إلى ذلك؛ لذا يجب تحديد الأسباب الجذرية واستحداث آليات رقابة فعالة على الفور.

	<h2>سياسة الإبلاغ عن المخالفات</h2>	رقم الملف: <b>QF-1300-PO-001</b>
		المراجعة: <b>2</b>
		صفحة 5 من 6
		تاريخ النفا: <b>14 أبريل 2025</b>

التبعات التي يمكن تحملها (السيطرة عليها)، مثل: الخسائر المالية المحدودة، أو المشكلات البسيطة المتعلقة بالحوكمة، وما إلى ذلك؛ مع ضرورة تعزيز عملية الرقابة الداخلية.	تقييم المخاطر - متوسطة
التبعات الطفيفة (يمكن إهمالها)، ومع ذلك يجب وضع ضوابط رقابية فعالة.	تقييم المخاطر - منخفضة

## القسم 2 متطلبات السياسة

### 2.1 سياسة الإبلاغ عن المخالفات لشركة وقود

انطلاقاً من حرص شركة (وقود) على صون سمعتها القائمة على النزاهة، فقد استحدثت هذه السياسة لتكون وسيلة ومنصة تتيح للموظفين، وأصحاب المصلحة، والجمهور بوجه عام، الإبلاغ عن أي مخاوف أو تجاوزات أو سوء سلوك قد يؤثر سلباً على نزاهة الشركة، أو يعرض مصالحها أو مصالح دولة قطر أو المجتمع للخطر.

### 2.2 أمثلة على المخاوف أو التجاوزات أو حالات سوء السلوك

- قد تشمل المخاوف أو التجاوزات أو حالات سوء السلوك ما يلي:
- الأنشطة الاحتمالية المشبوهة – ومن أمثلتها: السرقة، والاختلاس البسيط، واختلاس الأموال العامة، وممارسات الفساد، وتقديم أو تلقي الرشوي أو أي منافع أخرى بغرض التأثير، والتلاعب بالسوق، وتداول المعلومات الداخلية، والعنف، والأفعال التي تهدد الحياة، أو أي فعل خبيث أو خطير يُقصد به إلحاق الضرر بالممتلكات أو السمعة أو المصلحة العامة، وما إلى ذلك.
  - تجاوزات التقارير المالية – ومن أمثلتها: تزوير أو إتلاف السجلات التجارية أو المالية والمحاسبية، وتزييف المعلومات المالية أو حجبها، وعدم الالتزام بالسياسات والضوابط المالية والمحاسبية، وعدم الامتثال للمتطلبات التنظيمية، وحجب المعلومات، وما إلى ذلك.
  - مخالفة القوانين واللوائح وسياسات وإجراءات الشركة – ومن أمثلتها: انتهاك القوانين والأنظمة السارية، وعدم الامتثال أو عدم الالتزام بسياسات وإجراءات الشركة، ومخالفة سياسة تضارب المصالح، والانخراط في ممارسات بيع مضللة، والتلاعب بالأسعار، والإخلال بجودة المنتجات أو الخدمات، وبيع سلع زائفة أو دون المستوى المطلوب، وما إلى ذلك.
  - اختراقات أمن المعلومات والبيانات – ومن أمثلتها: تسريب المعلومات، والإفصاح غير المصرح به عن معلومات سرية، والإخلال بسلامة البيانات، والتغاضي عن التهديدات السيبرانية، والتهاون في مواجهة الجرائم المعلوماتية، وانتهاك قوانين الخصوصية، وعدم الامتثال لسياسات وضوابط تكنولوجيا المعلومات، والتخريب، وما إلى ذلك.


## القسم 3 آلية الإبلاغ عن المخالفات

### 3.1 قناة الإبلاغ

ضماناً للحفاظ على السرية التامة، استحدثت الإدارة بريداً إلكترونياً خاصاً وسرياً. ومعرف البريد الإلكتروني هو:

**shareandcare@woqod.com.qa**

يتم تشجيع الموظفين وأصحاب المصلحة والجمهور على الإبلاغ عن أي مخاوف أو تجاوزات أو حالات سوء سلوك عبر مرسل البريد الإلكتروني المذكور أعلاه. وسيتم التحقيق في كافة البلاغات الواردة عبر هذه القناة بسرية تامة. ويمكن للشخص المُبلغ أو الجهة المُبلغة الأطمئنان تماماً إلى أنه لن يتم الكشف عن هويته/ها، وبأنه سيتم توفير الحماية اللازمة ضد أي إجراءات انتقامية أو ردع تعسفي.

	<h2>سياسة الإبلاغ عن المخالفات</h2>	رقم الملف: <b>QF-1300-PO-001</b>
		المراجعة: <b>2</b>
		صفحة 6 من 6
		تاريخ النفا: <b>14 أبريل 2025</b>

### 3.2 مستلمو رسائل البريد الإلكتروني الخاصة

سوف تصل الرسائل الإلكترونية المرسلة إلى البريد الإلكتروني [shareandcare@woqod.com.qa](mailto:shareandcare@woqod.com.qa) إلى صناديق البريد الرسمي لكل من:

- رئيس مجلس الإدارة
- مدير قسم التدقيق الداخلي

### 3.3 التحقيق في المخاوف أو التجاوزات أو حالات سوء السلوك وإغلاق ملفاتها

- 3.3.1 فور استلام رسالة إلكترونية عبر (shareandcare)، سيتم تقييم موضوع البلاغ الوارد فيها لتحديد مدى جسامته والتبعات المترتبة عليه.
- 3.3.2 سيتم إجراء تحقيقات وافية وملائمة، على أن تُرفع نتائج هذه التحقيقات إلى لجنة التدقيق التابعة لمجلس الإدارة، وإلى رئيس مجلس الإدارة، وذلك من خلال تقرير إغلاق.
- 3.3.3 سيتم البدء باتخاذ الإجراءات اللازمة وفقاً لتوجيهات لجنة التدقيق بمجلس الإدارة، و/ أو رئيس مجلس الإدارة، و/ أو العضو المنتدب والرئيس التنفيذي.
- 3.3.4 سيتم إرسال بريد إلكتروني للإقرار بالاستلام، عند الاقتضاء، إلى المُبلغ الذي أرسل البلاغ عبر (shareandcare) تقديراً لما أبداه من التزام.

### 3.4 الحماية من الانتقام / الرد

يكفل مجلس الإدارة توفير الحماية لأي موظف أو فرد من الجمهور أو جهة تقوم بالإبلاغ عن مخاوف أو تجاوزات أو حالات سوء سلوك تصب في مصلحة الشركة، أو دولة قطر، أو المصلحة العامة، وذلك ضد أي شكل من أشكال الانتقام أو الردع التعسفي.

ولن يتم التسامح مطلقاً مع أي شكل من أشكال الانتقام أو الاضطهاد ضد أي شخص أو جهة قامت بالإبلاغ عن مخاوف أو تجاوزات أو حالات سوء سلوك.

### القسم 4 الوثائق ذات الصلة

- رسائل البريد الإلكتروني للإبلاغ عن المخالفات
- تقارير التقييم الأولي
- تقارير الإغلاق