

BAB 5 ORGANISASI DAN STRUKTUR PESERTA PENJELASAN

BAHAGIAN A AM

5.01 Urusan lain

- (1) Peserta Penjelasan mesti memberitahu Pusat Penjelasan secara bertulis sebelum menjalankan apa-apa urusan lain selain Penjelasan.
- (2) Pusat Penjelasan boleh menghendaki Peserta Penjelasan mengambil apa-apa langkah sebagaimana yang difikirkan sesuai oleh Pusat Penjelasan untuk menguruskan risiko atau konflik kepentingan yang mungkin timbul daripada tindakan menjalankan urusan Penjelasan Peserta Penjelasan dan urusan Peserta Penjelasan yang lain.

[Baki halaman ini sengaja dibiarkan kosong]

BAHAGIAN B SISTEM PEJABAT BELAKANG

5.02 Sistem pejabat belakang

Peserta Penjelasan mesti segera memberitahu Pusat Penjelasan tentang:

- (a) Lokasi sistem pejabat belakangnya; dan
- (b) apa-apa perubahan pada lokasi sistem pejabat belakangnya.

[Baki halaman ini sengaja dibiarkan kosong]

BAHAGIAN C FUNGSI PEMATUHAN

5.03 Fungsi pematuhan dan Kebertanggungjawaban

- (1) Peserta Penjelasan mesti menjalankan fungsi pematuhan untuk memantau pematuhan kepada Kaedah-kaedah ini dan Akta serta memberikan nasihat tentang semua kehendak berkaitan yang mesti dipatuhi oleh Peserta Penjelasan dalam menjalankan urusan Peserta Penjelasan.
[Rujuk Arahan 5-001]
- (2) Jika terdapat pelanggaran Kaedah-kaedah ini atau Akta, Peserta Penjelasan bertanggungan terhadap apa-apa pelanggaran sama ada atau tidak pelanggaran itu dilakukan atau disebabkan oleh Orang Berdaftar, pekerja atau ejen Peserta Penjelasan.

5.04 Pelaporan

- (1) Peserta Penjelasan mesti segera melaporkan hal berikut secara bertulis kepada Pusat Penjelasan apabila menyadari atau jika Peserta Penjelasan itu mempunyai sebab untuk mempercayai bahawa kejadian tersebut sedang atau telah berlaku:
 - (a) mana-mana perkara dalam Kaedah 3.50(a) yang belum dilaporkan kepada Pusat Penjelasan;
 - (b) Peserta Penjelasan itu tertakluk kepada apa-apa penguatkuasaan atau tindakan disiplin oleh Suruhanjaya atau mana-mana pihak berkuasa kawal selia lain; atau
 - (c) keupayaan Peserta Penjelasan untuk melaksanakan mana-mana obligasi Peserta Penjelasan di bawah Kaedah-kaedah ini mungkin terjejas.
- (2) Orang Berdaftar mesti segera melaporkan hal berikut secara bertulis kepada Pusat Penjelasan apabila menyadari atau jika Peserta Penjelasan mempunyai sebab untuk mempercayai kejadian itu sedang atau telah berlaku:
 - (a) mana-mana perkara dalam Kaedah 3.50(a) yang belum dilaporkan kepada Pusat Penjelasan;
 - (b) Peserta Penjelasan menggaji Orang Berdaftar atau Orang Berdaftar yang digajikan atau diambil bekerja oleh Peserta Penjelasan selain Orang Berdaftar yang membuat laporan, telah melanggar mana-mana Kaedah-kaedah ini;
 - (c) Orang Berdaftar telah melanggar mana-mana Kaedah-kaedah ini;
 - (d) Orang Berdaftar itu tertakluk kepada apa-apa penguatkuasaan atau tindakan disiplin oleh Suruhanjaya atau mana-mana pihak berkuasa kawal selia lain; atau
 - (e) keupayaan Orang Berdaftar untuk melaksanakan mana-mana obligasi Orang Berdaftar di bawah Kaedah-kaedah ini mungkin terjejas.

[Baki halaman ini sengaja dibiarkan kosong]

BAHAGIAN D PENGURUSAN RISIKO PESERTA PENJELASAN

5.05 Fungsi pengurusan risiko

- (1) Peserta Penjelasan mesti memastikan fungsi pengurusan risiko dilaksanakan sewajarnya bagi tujuan yang dinyatakan di bawah Kaedah 4.02(1)(b) dan mengambil tindakan untuk mengurangkan risiko tersebut.
- [Rujuk Arahan 5-001]
- (2) Peserta Penjelasan mesti memastikan fungsi pengurusan risiko itu sepadan dengan:
- (a) skop, saiz dan kerumitan aktiviti Peserta Penjelasan; dan
 - (b) tahap risiko yang Peserta Penjelasan bersedia untuk menanggungnya.

5.06 Jawatankuasa untuk menyelia pengurusan risiko

- (1) Peserta Penjelasan Am mesti melantik jawatankuasa untuk menguruskan dan memantau pelaksanaan fungsi pengurusan risiko oleh Peserta Penjelasan Am.
- (2) Peserta Penjelasan Am mesti memastikan bahawa fungsi pengurusan risikonya dilaporkan kepada jawatankuasa dalam Kaedah 5.06(1).
- (3) Peserta Penjelasan Am mesti memastikan bahawa jawatankuasa dalam Kaedah 5.06(1) terdiri daripada orang yang kompeten, bebas daripada konflik kepentingan dan secara kolektifnya mempunyai kemahiran dan pengalaman yang berkaitan untuk melaksanakan fungsi jawatankuasa itu.

5.07 Penyumberluaran fungsi pengurusan risiko

Jika fungsi pengurusan risiko disumberluarkan di bawah Bahagian D Bab 4 atau jika jawatankuasa dalam Kaedah 5.06(1) disenggarakan pada peringkat Kumpulan menurut Bahagian F Bab 5, Peserta Penjelasan mesti memastikan bahawa fungsi atau jawatankuasa yang disumberluarkan dalam Kaedah 5.06(1), yang disenggarakan pada peringkat Kumpulan, mematuhi semua peruntukan dalam Kaedah-kaedah ini yang berkaitan dengan fungsi pengurusan risiko dan jawatankuasa dalam Kaedah 5.06(1).

[Baki halaman ini sengaja dibiarkan kosong]

BAHAGIAN E AUDIT DALAMAN PESERTA PENJELASAN

5.08 Fungsi Audit Dalaman

- (1) Peserta Penjelasan mesti mewujudkan dan mengekalkan fungsi audit dalaman yang berasingan daripada semua fungsi Peserta Penjelasan yang lain, untuk memeriksa, menilai dan membuat laporan tentang kecukupan dan kecekapan pengurusan, pengendalian, kawalan dalaman serta pematuhan Peserta Penjelasan kepada dasar dan prosedur berkaitan yang diwujudkan oleh Peserta Penjelasan.
- (2) Peserta Penjelasan mesti memastikan audit dalaman dijalankan ke atas dirinya pada masa tertentu sebagaimana yang dianggap perlu, tertakluk sentiasa kepada minimum 1 audit dalaman bagi setiap tahun kalender.

5.09 Jawatankuasa Audit

- (1) Peserta Penjelasan Am mesti menubuhkan dan menyenggarakan jawatankuasa audit, sama ada bersendirian atau pada peringkat Kumpulan menurut Bahagian F Bab 5 ("Jawatankuasa Audit") yang bertanggungjawab untuk, antara lainnya, memantau dan menyelia semua perkara yang berhubung dengan pelaksanaan fungsi audit dalaman Peserta Penjelasan Am.
- (2) Peserta Penjelasan Am mesti memastikan bahawa fungsi audit dalamannya melaporkan kepada Jawatankuasa Audit.
- (3) Peserta Penjelasan Am mesti memastikan bahawa Jawatankuasa Auditnya terdiri daripada ahli yang kompeten, bebas daripada konflik kepentingan dan secara kolektifnya mempunyai kemahiran dan pengalaman berkaitan dalam menjalankan fungsi Jawatankuasa Audit.

5.10 Penyumberluaran fungsi Audit Dalaman

Jika fungsi audit dalaman disumberluarkan di bawah Bahagian D Bab 4 atau jika Jawatankuasa Audit ditubuhkan atau disenggarakan pada peringkat Kumpulan menurut Bahagian F Bab 5, Peserta Penjelasan mesti memastikan bahawa fungsi yang disumberluarkan atau Jawatankuasa Audit yang ditubuhkan atau disenggarakan pada peringkat Kumpulan, mematuhi semua peruntukan dalam Kaedah-kaedah ini berhubung dengan fungsi audit dalaman dan Jawatankuasa Audit.

5.11 Skop Audit Dalaman

- (1) Peserta Penjelasan mesti menjalankan penilaian risiko terhadap pelbagai bahagian dalam urusan Peserta Penjelasan dan, berdasarkan hasil penilaian risiko tersebut, memutuskan skop audit dalaman yang akan dijalankan bagi tahun itu.
- (2) Pusat Penjelasan boleh, pada bila-bila masa, menghendaki Peserta Penjelasan menjalankan audit dalaman jika, selepas menilai risiko terhadap pasaran, Pusat Penjelasan menganggapnya perlu atau suai manfaat.

5.12 Pelaporan

- (1) Jawatankuasa Audit mesti membentangkan kepada lembaga pengarah Peserta Penjelasan, antara lainnya, laporan audit, tindakannya atau apa-apa langkah pembetulan yang diambil bagi menangani apa-apa ketakpatuhan atau ketakteraturan yang dinyatakan dalam laporan audit dan semua perkara lain yang dipertimbangkan oleh Jawatankuasa Audit.

- (2) Peserta Penjelasan mesti mengemukakan satu salinan minit mesyuarat bagi setiap mesyuarat Jawatankuasa Audit dan salinan laporan audit, berserta tindakannya atau apa-apa langkah pembetulan yang diambil untuk menangani apa-apa ketakpatuhan atau ketakteraturan yang dinyatakan dalam laporan audit, kepada Pusat Penjelasan dalam tempoh 30 hari dari tarikh minit mesyuarat itu diterima pakai oleh dan laporan audit dikemukakan kepada lembaga pengarah Peserta Penjelasan.

[Baki halaman ini sengaja dibiarkan kosong]

BAHAGIAN F PRESTASI JAWATANKUASA UNTUK MENYELIA FUNGSI PENGURUSAN RISIKO DAN FUNGSI JAWATANKUASA AUDIT PADA PERINGKAT KUMPULAN

5.13 Jawatankuasa untuk menyelia pengurusan risiko dan Jawatankuasa Audit

Peserta Penjelasan Am boleh mempunyai jawatankuasanya dalam Kaedah 5.06(1) atau Jawatankuasa Auditnya yang ditubuhkan dan disenggarakan pada peringkat Kumpulan di bawah Bahagian D Bab 4 jika Peserta Penjelasan Am boleh mematuhi Kaedah 2.01(2)(k) setakat menyediakan atau berusaha untuk menyediakan laporan, maklumat, Dokumen, Buku atau Rekod kepada Pusat Penjelasan yang berkaitan jawatankuasa serta keputusan dan pertimbangan jawatankuasa apabila diminta oleh Pusat Penjelasan.

5.14 Bank Pelaburan

Kaedah 5.13 tidak terpakai kepada Bank Pelaburan.

[Bab Tamat]