

BAB 6 ORGANISASI DAN STRUKTUR ORGANISASI PESERTA

BAHAGIAN A PERNIAGAAN DIBENARKAN BAGI ORGANISASI PESERTA

6.01 Perniagaan Dibenarkan

- (1) Sesebuah Organisasi Peserta yang berhasrat menjalankan apa-apa perniagaan lain selain daripada dagangan dalam sekuriti di pasaran saham Bursa mestimesti mematuhi syarat yang relevan yang dikenakan oleh Suruhanjaya atau Bank Negara, mengikut mana-mana yang berkenaan (“Perniagaan Dibenarkan”).
- (2) Sesebuah Organisasi Peserta mesti memberitahu Bursa sebelum permulaan Perniagaan Dibenarkan.
- (3) Bursa mungkin menghendaki Organisasi Peserta untuk mengambil langkah sebagaimana yang difikirkan sesuai oleh Bursa untuk menguruskan risiko berpotensi atau konflik kepentingan yang timbul daripada pelaksanaan kedua-dua Perniagaan Dibenarkan dan perniagaan dagangan dalam sekuriti Organisasi Peserta di pasaran saham Bursa.

[Baki halaman ini sengaja dibiarkan kosong]

BAHAGIAN B PEJABAT CAWANGAN

6.02

Permohonan

Pejabat Cawangan sebuah Organisasi Peserta membentuk sebahagian perniagaan Organisasi Peserta dan oleh yang demikian, semua peruntukan dalam Kaedah-kaedah ini terpakai bagi Pejabat Cawangan.

6.03 Penubuhan Pejabat Cawangan

Sesebuah Organisasi Peserta boleh menubuhkan dan mengendalikan sebuah Pejabat Cawangan jika Organisasi Peserta tersebut memastikan:

- (a) pengasingan tugas yang sewajarnya di Pejabat Cawangan;
- (b) Pejabat Cawangan tersebut mempunyai papan tanda menunjukkan nama Organisasi Peserta; dan
- (c) Pejabat Cawangan tersebut menyenggarakan rekod terkini bagi alamat semua Pejabat-pejabat Cawangan.

6.04 Aktiviti Dibenarkan di Pejabat Cawangan dan Kemudahan Capaian Elektronik

[Dipotong]

6.05 Penukaran

[Dipotong]

[Baki halaman ini sengaja dibiarkan kosong]

BAHAGIAN C FUNGSI PEJABAT BELAKANG

6.06 Sistem dan operasi pejabat belakang

- (1) Sesebuah Organisasi Peserta mesti mengendalikan sistem dan operasi pejabat belakangnya sendiri sama ada di Ibu Pejabat atau di mana-mana Pejabat Cawangan melainkan jika sistem dan operasi pejabat belakang tersebut telah disumberluarkan menurut Bahagian D Bab 5.
- (2) Sesebuah Organisasi Peserta mesti mempunyai sistem dan operasi pejabat belakang yang berupaya untuk:
 - (a) membuat pelaporan dan pemindahan data yang tepat pada masanya dari Pejabat Cawangan ke Ibu Pejabat;
 - (b) membuat penyelarasan harian ke atas semua rekod di Ibu Pejabat dan Pejabat Cawangan; dan
 - (c) membuat penyelarasan ke atas semua transaksi yang dilaksanakan oleh Pejabat Cawangan.
- (3) *[Dipotong]*

[Baki halaman ini sengaja dibiarkan kosong]

BAHAGIAN D FUNGSI PEMATUHAN

6.07 Fungsi pematuhan

Setiap Organisasi Peserta mesti menjalankan fungsi pematuhan untuk memantau pematuhan terhadap Kaedah-kaedah, Arahan-arahan dan Undang-undang Sekuriti ini dan untuk memberikan nasihat tentang semua keperluan yang relevan yang perlu dipatuhi oleh Organisasi Peserta, dalam menjalankan perniagaan Organisasi Peserta.

[Rujuk Arahan No. 6.07(1)-001]

6.08 Kebertanggungjawaban

- (1) Sesebuah Organisasi Peserta dan Lembaga Pengarah Organisasi Peserta bertanggungjawab dan dipertanggungjawabkan terhadap pematuhan Kaedah-kaedah, Arahan-arahan dan Undang-undang Sekuriti ini oleh Organisasi Peserta, Orang Berdaftar bagi Organisasi Peserta, pekerja dan ejen.
- (2) Jika terdapat pelanggaran Kaedah-kaedah, Arahan-arahan atau Undang-undang Sekuriti ini, Organisasi Peserta dan Lembaga Pengarah Organisasi Peserta dipertanggungjawabkan terhadap pelanggaran tersebut sama ada atau tidak pelanggaran sedemikian dilakukan atau disebabkan oleh Orang Berdaftar bagi Organisasi Peserta, pekerja atau ejen.

[Rujuk Arahan No. 6.08-001]

6.09 Pelaporan

- (1) Sesebuah Organisasi Peserta mesti dengan serta-merta melaporkan perkara yang berikut secara bertulis kepada Bursa, apabila menyedari atau apabila Organisasi Peserta mempunyai sebab untuk mempercayai kejadian sedemikian sedang berlaku atau telah berlaku:
 - (a) apa-apanya perkara dalam Kaedah 3.38(1) yang belum dilaporkan kepada Bursa; atau apa-apanya pelanggaran mana-mana Kaedah-kaedah atau Arahan-arahan ini oleh Orang Berdaftar yang digaji atau diambil bekerja oleh Organisasi Peserta;
 - (b) Organisasi Peserta telah melanggar mana-mana Kaedah-kaedah atau Arahan-arahan ini;
 - (c) Organisasi Peserta adalah tertakluk kepada apa-apanya tindakan penguatkuasaan atau disiplin oleh Suruhanjaya atau mana-mana pihak berkuasa pengawalseliaan; atau
 - (d) keupayaan Organisasi Peserta untuk melaksanakan apa-apanya obligasi Organisasi Peserta di bawah Kaedah-kaedah atau Arahan-arahan ini mungkin terjejas.
- (2) Orang Berdaftar mesti dengan serta-merta melaporkan yang berikut secara bertulis kepada Bursa, apabila menyedari atau apabila Orang Berdaftar mempunyai sebab untuk mempercayai bahawa kejadian sedemikian sedang berlaku atau telah berlaku:
 - (a) apa-apanya perkara dalam Kaedah 3.38(1) yang belum dilaporkan kepada Bursa atau apa-apanya pelanggaran mana-mana Kaedah-kaedah atau Arahan-arahan ini oleh Organisasi Peserta, dengan Orang Berdaftar tersebut digaji atau diambil bekerja oleh Organisasi Peserta tersebut atau oleh Orang Berdaftar lain yang digaji atau diambil bekerja oleh Organisasi Peserta;
 - (b) Orang Berdaftar telah melanggar mana-mana Kaedah-kaedah atau Arahan-arahan;

**Bab 6 – Organisasi dan Struktur
Organisasi Peserta**

- (c) Orang Berdaftar tertakluk kepada mana-mana penguatkuasaan atau tindakan disiplin oleh Suruhanjaya atau mana-mana badan pengawalseliaan berwibawa yang lain; atau
- (d) keupayaan Orang Berdaftar untuk melaksanakan apa-apa obligasi Orang Berdaftar di bawah Kaedah-kaedah atau Arahan-arahan ini boleh terjejas.

[Baki halaman ini sengaja dibiarkan kosong]

BAHAGIAN E

PENGURUSAN RISIKO ORGANISASI PESERTA

6.10 Fungsi pengurusan risiko

- (1) Sesebuah Organisasi Peserta mesti memastikan pelepasan fungsi pengurusan risiko yang betul untuk tujuan yang ditetapkan di bawah Kaedah 5.03(1)(b) dan mengambil tindakan untuk mengurangkan risiko sedemikian.
- (2) Sesebuah Organisasi Peserta mesti menubuhkan jawatankuasa pengurusan risiko yang berfungsi menguruskan dan memantau pelaksanaan fungsi pengurusan risiko bagi Organisasi Peserta (“Jawatankuasa Pengurusan Risiko”).

[Rujuk Arahan No. 6.10(2)-001]

- (3) Sesebuah Organisasi Peserta mesti memastikan bahawa fungsi pengurusan risiko dilaporkan kepada Jawatankuasa Pengurusan Risiko.
- (4) Jika fungsi pengurusan risiko disumberluarkan di bawah Bahagian D Bab 5 atau jika Jawatankuasa Pengurusan Risiko ditubuhkan atau disenggarakan di peringkat Kumpulan menurut Bahagian G Bab 6, Organisasi Peserta mesti memastikan bahawa fungsi yang disumberluarkan atau Jawatankuasa Pengurusan Risiko yang ditubuhkan atau disenggarakan di peringkat Kumpulan mematuhi semua peruntukan dalam Kaedah-kaedah dan Arahan-arahan ini, yang berkaitan dengan fungsi pengurusan risiko dan Jawatankuasa Pengurusan Risiko.

6.11 Komposisi Jawatankuasa Pengurusan Risiko

- (1) Organisasi Peserta tersebut mesti memastikan bahawa Jawatankuasa Pengurusan Risiko terdiri daripada orang yang berkelayakan, tiada konflik kepentingan dalam pelepasan fungsi mereka sebagai ahli Jawatankuasa Pengurusan Risiko dan secara bersama mempunyai kemahiran dan pengalaman yang relevan untuk menjalankan fungsi Jawatankuasa Pengurusan Risiko tersebut.
- (2) Organisasi Peserta tersebut mesti memastikan bahawa majoriti ahli Jawatankuasa Pengurusan Risiko bukanlah orang yang mempunyai lesen Wakil Peniaga.

[Baki halaman ini sengaja dibiarkan kosong]

BAHAGIAN F

AUDIT DALAMAN ORGANISASI PESERTA

6.12 Fungsi audit dalaman

- (1) Sesebuah Organisasi Peserta mesti menujuhkan dan menyenggara suatu fungsi audit dalaman yang bebas daripada semua fungsi Organisasi Peserta yang lain:
- (a) memeriksa, menilai dan menasihati Organisasi Peserta tentang:
 - (i) keberkesanan dan keefisienan operasi Organisasi Peserta, termasuklah sistem dalaman dan kawalan;
 - (ii) kebolehpercayaan dan integriti maklumat kewangan dan pengendalian Organisasi Peserta, termasuklah pelaporan maklumat sedemikian;
 - (iii) pematuhan terhadap Kaedah-kaedah dan undang-undang yang berkaitan dengan perniagaan Organisasi Peserta;
 - (iv) pematuhan terhadap polisi dan tatacara yang relevan yang digubal oleh Organisasi Peserta; dan
 - (v) kecukupan dan keberkesanan semua bidang lain dalam perniagaan Organisasi Peserta yang relevan untuk pencapaian, objektif dan obligasi Organisasi Peserta;
 - (b) melaporkan kepada Lembaga Pengarah atau jawatankuasa yang dipilih oleh Lembaga Pengarah tentang dapatan pemeriksaan dan penilaian bidang yang disebutkan dalam Kaedah 6.12(1)(a);
 - (c) membuat cadangan yang sesuai bagi langkah pembetulan yang perlu diambil atau penambahbaikan (jika ada) berdasarkan dapatan di atas; dan
 - (d) mengesahkan sama ada cadangan yang dibuat di atas telah dilaksanakan oleh Organisasi Peserta.
- (2) Sesebuah Organisasi Peserta mesti menujuhkan dan menyenggara suatu Jawatankuasa Audit, sama ada dengan sendiri atau di peringkat Kumpulan menurut Bahagian G Bab 6 (“Jawatankuasa Audit”), dan yang fungsinya mesti termasuk fungsi yang sedemikian sebagaimana yang ditetapkan oleh Bursa. Jawatankuasa Audit bertanggungjawab untuk memantau dan menyelia semua perkara berkaitan dengan pelepasan fungsi audit dalaman Organisasi Peserta tersebut.

[Rujuk Arahan No. 6.12(2)-001]

- (3) Sesebuah Organisasi Peserta mesti memastikan semua perkara yang berkaitan dengan audit dalaman dilaporkan kepada Jawatankuasa Audit.
- (4) Jika fungsi audit dalaman disumberluarkan di bawah Bahagian D Bab 5 atau sekiranya Jawatankuasa Audit ditubuhkan atau disenggarakan di peringkat Kumpulan menurut Bahagian G Bab 6, Organisasi Peserta mesti memastikan bahawa fungsi yang disumberluarkan atau Jawatankuasa Audit yang ditubuhkan atau disenggarakan di peringkat Kumpulan mematuhi semua peruntukan dalam Kaedah-kaedah dan Arahan-arahan ini, yang berkaitan dengan fungsi audit dalaman dan Jawatankuasa Audit.

6.13 Komposisi Jawatankuasa Audit

Organisasi Peserta mesti memastikan Jawatankuasa Audit terdiri daripada orang yang berkelayakan, tiada konflik kepentingan dalam pelepasan fungsi mereka sebagai ahli

Jawatankuasa Audit, dan secara bersama mempunyai kemahiran yang relevan dan pengalaman untuk menjalankan fungsi Jawatankuasa Audit tersebut.

6.14 Skop audit dalaman

- (1) Sesebuah Organisasi Peserta mesti mengenal pasti dengan jelas bahagian dalam perniagaan Organisasi Peserta yang hendak dinilai untuk tujuan penunaian fungsi audit dalamannya di bawah Kaedah-kaedah ini. Bidang ini mesti sejajar dengan fungsi yang dinyatakan dalam Kaedah 6.12(1)(a) dan mesti termasuk:
 - (a) prestasi pengurusan Organisasi Peserta;
 - (b) keberkesanan dan keefisienan komunikasi antara pekerja dengan penyelia;
 - (c) kejelasan, keberkesanan dan keefisienan polisi dan tatacara bertulis dalam pengagihan tanggungjawab dan tugas dan kaedah pelaporan;
 - (d) kecukupan polisi dan tatacara latihan pekerja;
 - (e) keberkesanan dan keefisienan polisi dan tatacara yang berkaitan dengan kawalan kredit dan pengurusan risiko;
 - (f) maklumat kewangan dan operasi yang dijana dan cara yang digunakan untuk mengenal pasti, mengukur, mengelaskan dan melaporkan maklumat sedemikian;
 - (g) kawalan dan tatacara dalaman yang direka khusus untuk mengesan atau mengelakkan pelanggaran;
 - (h) sistem maklumat dan maklumat tentang perkara lain berkaitan teknologi;
 - (i) semua aspek pengendalian perniagaan Organisasi Peserta;
 - (j) rekod kewangan dan perakaunan dan laporan tentang Organisasi Peserta yang mengandungi maklumat relevan yang tepat, boleh dipercayai, tepat pada masanya, lengkap dan disediakan dengan mematuhi standard perakaunan yang diluluskan; dan
 - (k) pengendalian Organisasi Peserta yang berkaitan dengan aktiviti urus niaganya.
- (2) Sesebuah Organisasi Peserta boleh menentukan skop audit dalamannya berdasarkan penilaian risiko yang dilakukan oleh Organisasi Peserta dalam bidang yang dicakupi di bawah Kaedah 6.14(1).
- (3) Sesebuah Organisasi Peserta mesti, apabila berkaitan dengan penilaian risiko yang dilaksanakannya:
 - (a) menghasilkan kaedah penilaian risiko bertulis yang jelas yang hendak digunakan apabila menilai risiko dalam bidang yang dicakupi di bawah Kaedah 6.14(1); dan
 - (b) mengenal pasti dengan jelas dan mendokumenkan hasil penilaian risiko bidang yang di atas.
- (4) Sesebuah Organisasi Peserta mesti memastikan audit dalaman dilaksanakan ke atas organisasi sendiri pada masa sedemikian sebagaimana yang dianggap perlu, dengan sentiasa tertakluk kepada jumlah minimum satu (1) audit dalaman dalam setiap tahun kalender berdasarkan penilaian dalam Kaedah-kaedah 6.14(2) dan 6.14(3).
- (5) Apabila selesai audit dalaman, Organisasi Peserta mesti memastikan laporan bertulis ke atas dapatan audit dalaman disediakan dan dibentangkan kepada Jawatankuasa Audit. Laporan

bertulis ini mesti mengandungi cadangan-cadangan atau tindakan-tindakan pembetulan yang perlu diambil, jika ada.

- (6) Sesebuah Organisasi Peserta mesti memastikan apa-apa dapatan besar atau fraud yang ditemui semasa audit dalaman yang boleh menjelaskan kedudukan kewangan atau operasi Organisasi Peserta dilaporkan kepada Lembaga Pengarah dan pihak pengurusan dengan serta-merta.

6.15 Pelaporan

- (1) *[Dipotong]*
- (2) Jawatankuasa Audit mesti memberikan kepada Lembaga Pengarah Organisasi Peserta, antara lain, laporan audit, pelan tindakan atau apa-apa langkah pembetulan yang diambil untuk menangani apa-apa ketidakpatuhan atau ketidakakuratan yang dinyatakan dalam laporan audit.
- (3) Sesebuah Organisasi Peserta mesti menyerahkan satu salinan minit mesyuarat Jawatankuasa Audit dan satu salinan laporan audit, termasuklah pelan tindakan atau apa-apa langkah pembetulan yang perlu diambil untuk menangani apa-apa ketakpatuhan atau ketaknalaran yang dinyatakan dalam laporan audit, kepada Bursa dalam masa 30 hari dari tarikh minit tersebut diterima oleh, dan laporan audit dibentangkan kepada Lembaga Pengarah Organisasi Peserta.
- (4) Jawatankuasa Audit mesti melaporkan kepada Lembaga Pengarah Organisasi Peserta akan apa-apa perkara yang ditetapkan di bawah Kaedah 6.14(1), yang berkaitan dengan Organisasi Peserta, tentang semua perkara yang berkaitan dengan fungsi Jawatankuasa Audit termasuklah fungsi sedemikian sebagaimana yang ditetapkan oleh Bursa.

[Baki halaman ini sengaja dibiarkan kosong]

**BAHAGIAN G PRESTASI JAWATANKUASA PENGURUSAN RISIKO DAN JAWATANKUASA
AUDIT YANG BERFUNGSI PADA PERINGKAT KUMPULAN**

6.16 Jawatankuasa Pengurusan Risiko dan Jawatankuasa Audit

Sesebuah Organisasi Peserta boleh mempunyai Jawatankuasa Pengurusan Risiko atau Jawatankuasa Audit sendiri yang ditubuhkan atau disenggarakan di peringkat Kumpulan jika Organisasi Peserta boleh mematuhi Kaedah 2.01(2)(k) setakat memberikan atau memastikan pemberian kepada Bursa, laporan, maklumat, Dokumen, Buku dan Rekod yang berkaitan dangan jawatankuasa tersebut dan keputusan dan pertimbangan jawatankuasa tersebut, apabila diminta oleh Bursa.

6.17 Bank Pelaburan

Kaedah 6.16 tidak terpakai bagi Bank Pelaburan.

[Bab Tamat]