

تقرير الحوكمة (تتمة)

مجلس الإدارة (تتمة)

(9) الإفصاحات الفصلية والإفصاحات الخاصة من أعضاء المجلس

يشترط النظام على أعضاء المجلس منفردين تقديم ردودهم كل ثلاثة أشهر وعند الضرورة على استبيان تفصيلي بشأن استقلاليتهم وتضارب المصالح والمسائل الأخرى ذات الصلة بالياه سات أو بشأن استمرارية أهليته أو ملاءمته للعضوية في المجلس، وذلك من خلال تحديث إجاباته المقدمة سابقاً، ويتولى أمين سر المجلس تنظيم وإدارة ذلك الإفصاح.

إضافة إلى ما سبق، يتعين على أعضاء المجلس الإفصاح إلى أمين سر المجلس عن أي تضارب في المصالح أو أي مسائل أخرى تتعلق بأهليتهم أو بملاءمتهم لشغل مناصبهم كأعضاء في المجلس كلما نشأت الضرورة لذلك.

تلقي المجلس تدريباً شاملاً حول واجبات أعضاء المجلس وتضارب المصالح (وموضوعات أخرى) وتولى تقديم التدريب إحدى شركات المحاماة الخارجية الرائدة في أكتوبر 2021.

(10) البرنامج التعريفي وتدريب أعضاء المجلس

بمجرد انضمامه إلى عضوية المجلس تقدم الشركة لأعضاء المجلس الجدد برنامج تعريفي وتدريب كامل يشمل على تعريفه بأعمال المجموعة وقطاع الأعمار الصناعية واستراتيجية الياه سات ومركزها المالي وجميع الجوانب المتعلقة بحوكمة الشركة والمجموعة والدور المناط بأعضاء مجالس إدارة الشركات المدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية.

يتم تقييم تدريب أعضاء المجلس على أساس الحاجة، مع الأخذ بعين الاعتبار آخر المستجدات والموضوعات ذات الصلة أو المصلحة. وقد يستند التدريب إلى برنامج منهجي أو يشكل جزءاً من اجتماع المجلس. وقامت إحدى شركات المحاماة الرائدة مؤخراً بتقديم برنامج تدريب تفصيلي إلى المجلس حول عدد من الموضوعات، مثل حوكمة الشركات، ومهام أعضاء المجلس ومسؤوليتهم المحتملة، وتضارب المصالح، وواجبات الإفصاح، ومبدأ المساواة في الاطلاع على المعلومات بين المساهمين والتداول من الأطراف الداخلية والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في أكتوبر 2021.

(11) تقييم مدى كفاءة المجلس

يقتضي ميثاق مجلس الإدارة إجراء تقييمات منهجية ومنتظمة لقياس أداء المجلس ويتولى إجراؤها رئيس المجلس بالتعاون مع أمين السر. ويتمحور التقييم حول عمل المجلس وأدائه ككل وحول أداء وعمل كل عضو من أعضائه.

ويتعين على المجلس في كل سنة ثالثة كحد أدنى دعوة جهة مهنية مستقلة ومعتمدة للقيام بتقييم مدى فعالية وأداء المجلس وأعضائه ولجانه، وتقديم النتائج المتحصلة إلى مجلس الإدارة ومشاركة أهم النتائج مع المساهمين عبر إحدى الوسائل المناسبة (مثل التقرير السنوي الخاص بالشركة).

وقبل طرح الأولي كان فريق التدقيق الداخلي لدى مبادلة يتولى إجراء تلك التقييمات مرتين في السنة.

لجان مجلس الإدارة

- بهدف مساعدته في أداء مسؤولياته، شكل المجلس لجنتين دائمتين:
- لجنة التدقيق والمخاطر والامتثال، و
- لجنة الترشيحات والمكافآت.

لجنة التدقيق والمخاطر والامتثال («لجنة التدقيق»)

لجنة التدقيق والامتثال هي إحدى اللجان التابعة لمجلس إدارة الشركة وتشكل جزءاً أساسياً في حوكمة الشركة وضبط الامتثال المؤسسي منذ فبراير 2010. ونظراً للإرتباط الوثيق بين مجال التدقيق والمخاطر والامتثال، والتداخل والعلاقة الهامة بين تلك المجالات والمهارات والخبرات المشتركة التي يتعين توفرها لدى أعضاء اللجان المكلفين بدراسة هذه الموضوعات، فقد شكلت كل هذه الخصائص الدافع الأساسي لتوحيدها تحت مظلة لجنة واحدة، تماشياً مع الأحكام الجوازية المقررة في دليل حوكمة الشركات لهيئة الأوراق المالية.

(1) تكوين اللجنة

تشتت متطلبات دليل حوكمة الشركات لهيئة الأوراق المالية، أن تتألف لجنة التدقيق من أعضاء مجلس إدارة غير تنفيذيين لا يقل عددهم عن ثلاثة، على أن يكون إثنان على الأقل من الأعضاء المستقلين (وفق تعريف هذا المصطلح في قواعد هيئة الأوراق المالية، في كل حالة)، ولا يجوز لرئيس مجلس الإدارة أن يكون عضواً في اللجنة. وطبقاً لميثاق لجنة التدقيق وتماشياً مع أفضل الممارسات الدولية، يتعين أن تتوافر لدى جميع أعضاء لجنة التدقيق المعرفة والدراية في الأمور المالية وأن تكون لديهم المعرفة والخبرة لأداء مهامهم كأعضاء في اللجنة، وأن يكون لدى أحدهم على الأقل خبرة عمل سابقة في مجال المحاسبة أو الأمور المالية وأن يكون حاملاً للمؤهل علمي أو شهادة مهنية في المحاسبة أو المالية أو المجالات الأخرى ذات العلاقة.

- وكما في 2021/12/31، كانت لجنة التدقيق تتألف من ثلاثة أعضاء مستقلين غير تنفيذيين (أحدهم رئيس اللجنة) وإثنان من غير أعضاء المجلس، وهم:
- بدر العلماء (رئيس لجنة التدقيق وعضو مجلس إدارة)
 - أدريان ستيكل (عضو مجلس إدارة)
 - غاستون أوردا (عضو مجلس إدارة)
 - أمل العامري (نائب رئيس أول، الاستثمارات الإماراتية، شركة مبادلة للاستثمار ش.م.ع.)
 - مدين الحجري (مدير قسم التدقيق الداخلي، الاستثمارات الإماراتية، شركة مبادلة للاستثمار ش.م.ع.)

وفي إطار التحضير لعملية الإدراج في يوليو 2021، خضع تكوين لجنة التدقيق لدراسة وافية، وحيث أن السيدة/العامري كانت تعترزم ترك منصبها في المجلس، فقد شكلت خبرتها المالية المعقدة التي اقترنت بدورها كرئيس سابق لتلك اللجنة، مساهمة ثمينة للجنة التدقيق للمضي قدماً وكانت متممة للمهارات والخبرات التي جلبها الأعضاء الآخرون المقترح إنضمامهم إلى اللجنة. وتعتبر خبرة السيد/الحجري في مجال التدقيق الداخلي والرقابة الداخلية وإدارة المخاطر، على وجه التحديد، بمثابة تكمله لكفاءات اللجنة وقدراتها على تحقيق الإشراف الصارم على جميع تلك المسائل، وتقديم رؤى وأفكار مفيدة للغاية حول أفضل الممارسات المتبعة في السوق المحلية والإقليمية. ولهذا الأسباب، يرى مجلس الإدارة أن مناصبهم في اللجنة ذات قيمة عالية وتراكمية لنظام الرقابة والمخاطر الداخلية لدى الياه سات.

يشغل بول أندروز، المستشار العام لدى الياه سات، منصب أمين سر لجنة التدقيق.

(3) الاجتماعات المنعقدة خلال عام 2021

خلال عام 2021، عقدت لجنة التدقيق خمسة اجتماعات قانونية فكتملة النصاب. وعند إدراج أسهم الياه سات في يوليو 2021، تم تغيير تكوين اللجنة بحيث جاءت انعكاساً للتغيير الحاصل في مجلس إدارة الشركة.

الاسم	تاريخ اجتماعات لجنة التدقيق				
	7 مارس	18 مايو	4 أغسطس	30 سبتمبر	3 نوفمبر ملاحظات
أمل العامري	✓	✓	✓	✓	لم تعد رئيس اللجنة بانتهاء عضويتها في المجلس بتاريخ 12 يوليو
هشام مالك	✓				لم يعد عضواً في اللجنة بانتهاء عضويته في المجلس بتاريخ 12 يوليو
مايكل هولدن	✓	✓			لم يعد عضواً في اللجنة من تاريخ 12 يوليو
محمد القداح	✓	✓			لم يعد عضواً في اللجنة من تاريخ 12 يوليو
بدر العلماء		✓	✓	✓	عين عضواً ورئيساً للجنة التدقيق والمخاطر من تاريخ 12 يوليو
أدریان ستیکل		✓	✓	✓	عين عضواً بتاريخ 12 يوليو عند إنضمامه الى المجلس
غاستون أوردا		✓	✓		عين عضواً بتاريخ 12 يوليو عند إنضمامه الى المجلس
مدین الحجي		✓	✓		عين عضواً بتاريخ 12 يوليو

(4) تقييم اللجنة

قبل إدراج الشركة في السوق، تولى فريق التدقيق الداخلي في مبادرة تقييم أداء أعضاء لجنة التدقيق منفردين ومجمعيين.

وعملاً بنود ميثاق المجلس، يتعين على مجلس الإدارة في كل سنة ثالثة كحد أدنى دعوة جهة مهنية مستقلة ومعتمدة للقيام بتقييم لمدى فعالية وأداء لجان المجلس.

لجنة الترشيحات والمكافآت («لجنة الترشيحات»)

تأسست لجنة الترشيحات والمكافآت في يوليو 2021 منبثقة عن لجنة الأصول البشرية التابعة لمجلس الإدارة والسابق تأسيسها في أغسطس 2014. وفي حين أن مهام لجنة الترشيحات والمكافآت تشمل جميع الجوانب التي كانت سابقاً ضمن اختصاص لجنة الأصول البشرية، غير أن دور لجنة الترشيحات والمكافآت اکتسب أهمية أكبر لسببين رئيسيين: فمن ناحية أولى، تم توسعة دور ومهام لجنة الترشيحات لتشمل صياغة وتنظيم والإشراف على طائفة من المسائل المتعلقة بمجلس الإدارة وأعضائه (حاضراً ومستقبلاً)، طبقاً لمتطلبات دليل الحوكمة الصادر عن هيئة الأوراق المالية، ولأفضل الممارسات المعمول بها. وقبل الإدراج، كان المؤسس الوحيد يتولى تنفيذ هذه الأنشطة. ومن ناحية ثانية، ونظراً لإدخال تغييرات واسعة النطاق على وثيقة تفويض الصلاحيات الخاصة بالياه سات عند إدراج الشركة في السوق، وتفويض المجلس بسلطات ومسؤوليات أكبر بكثير، أصبح اتخاذ القرار النهائي في العديد من الأمور المتعلقة بإدارة الياه سات ومنسبها يقع الآن على عاتق المجلس، ونستعرض هذه الأمور بمزيد من التفصيل في الفقرات أدناه.

تستوجب الشروط من كل عضو إبلاغ رئيس اللجنة بأي تعارض في المصالح ينشأ بشأن تعيينه، سواء عند توليه المنصب أو في أي وقت لاحق، ويقوم رئيس اللجنة بتقييم ذلك التعارض ورفع توصياته إلى مجلس الإدارة وأعضاء اللجنة الآخرين، إذا استدعى ذلك التعارض تعديل تشكيل اللجنة، ويجوز لرئيس لجنة التدقيق إحالة التعارض في المصالح إلى مجلس الإدارة مباشرة إذا رأى من الأنسب أن يتولى المجلس وحده النظر في ذلك التعارض.

(2) المهام والميثاق

يتمثل الهدف من لجنة التدقيق في مساعدة مجلس الإدارة وإدارة الشركة على القيام بمسؤولياتها الإشرافية والحوكمة وإدارة المخاطر والرقابة الداخلية المتعلقة بالمسائل التالية:

- مراجعة السياسات والإجراءات المالية والمحاسبية للمجموعة بما في ذلك سلامة البيانات المالية وموثوقيتها.
- التدقيق الخارجي السنوي للبيانات المالية لكل عضو في المجموعة ومؤهلات واستقلالية المدقق الخارجي (بما في ذلك الشريك المسؤول لدى مدقق الحسابات).
- مراقبة التقيد بقواعد الإدراج والإفصاح المعمول بها وغيرها من المتطلبات القانونية المتعلقة بإعداد التقارير المالية.
- أنظمة الرقابة الداخلية، بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر، جميع الضوابط المتعلقة بإعداد التقارير التشغيلية والمالية.
- الإطار الخاص بإدارة المخاطر والإجراءات والضوابط.
- التدقيق الداخلي، و
- التقيد بالقوانين واللوائح المعمول بها، وقواعد السلوك المهني للمجموعة، والرتيبات والاتفاقيات التعاقدية، وسياسات وإجراءات المجموعة الموضوعية من قبل الإدارة ومجلس الإدارة.

لا شك في أن إشراف لجنة التدقيق على التقارير المالية والسياسات المحاسبية والتدقيق الخارجي والداخلي وإدارة المخاطر وإطارات عمل الرقابة الداخلية يمكّن مجلس الإدارة من تقييم المخاطر الرئيسية وحجم عدم الامتثال. ويحدد الميثاق بالتفصيل مهامه وتفويضاته، ولكن دورها الرقابي يشتمل في العادة على المسائل التالية:

- مراجعة البيانات المالية (السنوية والمرطية) والمصادقة عليها وتقرير مدى كماليتها واتساقها وتوافقها مع مبادئ ومعايير المحاسبة ذات العلاقة.
- الإشراف على اختيار المدقق الخارجي ورفع توصياتها بذلك الخصوص، وتقييم مؤهلات المدقق الخارجي واستقلالته وأدائه.
- تقييم تأهيل واستقلالية وأداء التدقيق الداخلي واعتماد الخطة الرئيسية للتدقيق الداخلي السنوي.
- الإشراف على وضع وتنفيذ إطار حوكمة المجموعة وإدارة المخاطر والرقابة الداخلية والامتثال.
- مراجعة حالة الامتثال للقوانين واللوائح المعمول بها، والتقيد بقواعد السلوك المهني.

ويتولى رئيس لجنة التدقيق إخطار كل اجتماع من اجتماعات المجلس بمداولات أي اجتماعات سابقة تعقدتها اللجنة.

تقرير الحوكمة (تتمة)

لجان مجلس الإدارة (تتمة)

لجنة الترشيحات والمكافآت («لجنة الترشيحات») (تتمة)

(1) تكوين اللجنة

تشترط متطلبات دليل حوكمة الشركات لهيئة الأوراق المالية، أن تتألف لجنة الترشيحات والمكافآت من أعضاء مجلس إدارة غير تنفيذيين لا يقل عددهم عن ثلاثة، على أن يكون إثنان على الأقل من الأعضاء المستقلين (وفق تعريف هذا المصطلح في قواعد هيئة الأوراق المالية، في كل حالة)، ولا يجوز لرئيس مجلس الإدارة أن يكون عضواً في اللجنة.

وكما بتاريخ 2021/12/31 كانت لجنة الترشيحات والمكافآت تتألف من ثلاثة أعضاء غير تنفيذيين (إثنان منهم أعضاء مستقلين تولي أحدهما منصب الرئيس) وعضو واحد من غير أعضاء المجلس، وهم:

- راشد الغافري (رئيس لجنة الترشيحات والمكافآت وعضو مجلس إدارة)
- مريم المهيري (عضو مجلس إدارة)
- مسعود محمود (عضو مجلس إدارة)
- منى المهيري (رئيس قسم الأصول البشرية في مجموعة الياه سات).

اعتبرت عضوية السيدة/ منى المهيري في لجنة الترشيحات والمكافآت ثمينة للغاية مع عدم كونها مديراً في الشركة، لا سيما في مساعدة لجنة الترشيحات والمكافآت في إدارة الانتقال التي تولي مهام أوسع نطاقاً تنتفع انتفاعاً كبيراً من خبرة السيدة/ المهيري في العمل طوال عشرين عاماً في تولي مناصب عليا في قسم الأصول البشرية.

اعتباراً من 2022/2/10، تم تعيين أدريان ستيكل عضواً إضافياً في لجنة الترشيحات والمكافآت وأصبحت مريم المهيري رئيس اللجنة.

يشغل بول أندروز منصب أمين سر لجنة الترشيحات والمكافآت، وهو المستشار العام لياه سات.

(2) المهام والميثاق

يتمثل دور لجنة الترشيحات والمكافآت في مساعدة المجلس في الإدارة الفعالة للمسائل المتعلقة بالتعويضات والموارد البشرية بشكل عام. وتتكون المهام الرئيسية لهذه اللجنة مما يلي:

- التأكد من استقلالية أعضاء مجلس المستقلين بشكل مستمر.
- تنظيم ومتابعة الإجراءات الخاصة بالترشيح لعضوية مجلس الإدارة.
- وضع ومراجعة السياسات والإجراءات الخاصة بالموارد البشرية لدى الياه سات.
- إعداد إطار العمل والسياسة العامة المتعلقة بمنح المكافآت وشروط التوظيف وأي تغييرات تجري عليها، والمزايا والعلاوات ومعاشات التقاعد والبدلات والإكراميات والتقاعد المبكر والفصل من الخدمة والممنوحة الى العاملين لدى الياه سات وإدارتها العليا وكذلك تعويضات رئيس مجلس الإدارة وأعضاء المجلس، ومراجعة تلك السياسة بشكل سنوي.
- التحقق من وجود خطط لتداول المناصب في المستويات التنفيذية العليا. و
- مراجعة واعتماد تعيين موظفي الإدارة العليا وفصلهم.

تسعى لجنة الترشيحات والمكافآت لإستقطاب أنسب الأعضاء لمجلس الإدارة وكبار الموظفين، والحرص على بقائهم بخدمة الشركة من خلال وضع هيكلية مناسبة لخطط وسياسات وبرامج التعويضات والمكافآت في المجموعة، وتقديم الحوافز الى هؤلاء الأشخاص تشجيعاً لهم لأداء أفضل قدراتهم لخدمة المجموعة وتعزيز نجاح أعمالها.

يقدم رئيس لجنة الترشيحات والمكافآت تقارير عن مداوات الاجتماعات السابقة التي تعقدتها اللجنة إلى كل اجتماع من اجتماعات مجلس الإدارة.

(3) الاجتماعات المنعقدة عام 2021

الاسم	اجتماعات لجنة الأصول البشرية		ملاحظات
	9 مارس	25 مايو	
د/المهندس محمد الأحبابي	✓	✓	لم يعد رئيساً للجنة بانتهاج عضويته في المجلس بتاريخ 12 يوليو
هشام مالك	✓	✓	لم يعد عضواً في اللجنة بانتهاج عضويته في المجلس بتاريخ 12 يوليو
ابراهيم بوديبس	✓	✓	لم يعد عضواً من تاريخ 12 يوليو
سيراج أفتاب	✓		لم يعد عضواً من تاريخ 12 يوليو

الاسم	اجتماعات لجنة الترشيحات والمكافآت		
	26 أكتوبر	28 سبتمبر	5 أغسطس
راشد الغافري	✓	✓	✓
مسعود محمود	✓	✓	✓
مريم المهيري	✓	✓	✓
منى المهيري	✓	✓	✓

(4) تقييم اللجنة

قبل إدراج الشركة في السوق، تولي فريق التدقيق الداخلي لشركة مبادلة تقييم أداء أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت منفردين ومجتمعين.

وعملاً بنود ميثاق المجلس، يتعين على مجلس الإدارة في كل سنة ثالثة كحد أدنى دعوة جهة مهنية مستقلة ومعتمدة للقيام بتقييم لمدى فعالية وأداء لجان المجلس.