

## تقرير الحوكمة (تتمة)

### التدقيق الخارجي

#### (1) المدقق الخارجي للشركة

تم تعيين شركة كي.بي.ام.جي. لوار جلف ليمتد («كي.بي.ام.جي.»)، وعنوانها في شارع الكورنيش، نيشن تاور (2)، الدور 19، صندوق بريد رقم 7613، أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة، بمثابة المدقق الخارجي لياه سات للسنة المالية 2020، وتتولى كي.بي.ام.جي. تقديم خدمات التدقيق والخدمات الضريبية والاستشارية الى عدد كبير من عملاء القطاعين العام والخاص المحليين والدوليين بشأن جميع الجوانب الرئيسية المتعلقة بالأعمال والاقتصاد في الإمارات العربية المتحدة. وكانت السنة المالية 2021 هي السنة الأولى لتعيين كي.بي.ام.جي. كمدقق لحسابات لياه سات خلفاً لمدقق الحسابات السابق (ارنست يونغ) عند عمله كمدقق خارجي للشركة لمدة 5 سنوات.

عدد السنوات للمدقق الخارجي للشركة	اسم الشريك
سنة واحدة (السنة المالية 2021)	أفتار جاليف
عدد السنوات كشريك تدقيق خارجي للشركة	اسم الشريك
سنة واحدة (السنة المالية 2021)	أفتار جاليف
إجمالي أتعاب تدقيق القوائم المالية لسنة 2021 (شاملة مخصص لتقرير التأكيد المعقول حول فعالية الضوابط المالية الداخلية على التقارير المالية)	1,458,897 درهم إماراتي
رسوم وتكاليف عن خدمات أخرى توافقتها كي.بي.ام.جي. بخلاف تدقيق القوائم المالية لسنة 2021	838,595 درهم إماراتي
تفاصيل وطبيعة الخدمات الأخرى المقدمة (إن وجدت)	تشمل الخدمات الأخرى المراجعات المؤقتة والخدمات الاستشارية الأخرى
بيان بالخدمات الأخرى المنفذة من قبل مدقق خارجي بخلاف مدقق الشركة في عام 2021 (إن وجد)	لطفاً الرجوع الى الجدول أدناه

أصدرت كي.بي.ام.جي. رأي تدقيق خالي من التحفظات بشأن البيانات المالية الموحدة والمدققة الخاصة بياه سات لسنة 2021. علاوة على ذلك، أصدرت كي.بي.ام.جي. رأي خالي من التحفظات بشأن مراجعتها لبيانات لياه سات المالية ربع السنوية ونصف السنوية، كل على حدة.

#### (2) خدمات أخرى تم تنفيذها من مدقق خارجي آخر بخلاف مدقق حسابات الشركة الخارجي خلال عام 2021

مكتب التدقيق	تفاصيل الخدمات	المبلغ المدفوع (درهم إماراتي)
فيجيلا تي اكاونتنتس بي.في	ارتباطات التأكيد الأخرى	104,005
نولاندس اينك.	ارتباطات التأكيد الأخرى	24,165
ان سي اس اند اسوسياتس بي اي سي	ارتباطات التأكيد الأخرى	21,294
كي.بي.ام.جي. اوديتوريس انديبندينتيس ليميتادا	ارتباطات التأكيد الأخرى	77,490
برايس ووترهاوس كوبرز	خدمات المحاسبة والامتثال الضريبي	316,775
ديلويت آند توش (ش.ا.)	التدقيق الداخلي والاستشارات	334,516
إرنست ويونغ	خدمات المحاسبية والاستشارات الضريبية	128,538
<b>إجمالي</b>		<b>1,006,783</b>

### الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر

#### (1) أنظمة المخاطر والضوابط

يقر مجلس الإدارة بمسؤولياته عن التأكد من فعالية نظام المخاطر والرقابة الداخلية لشركة لياه سات.

لا شك في أن تطبيق إدارة فعالة للمخاطر والضوابط الداخلية يمثل أحد أهم عوامل النجاح في تحقيق أهداف لياه سات الاستراتيجية، وبناءً عليه، عمدت لياه سات الى تطبيق منهجية متكاملة لإدارة المخاطر والرقابة الداخلية. وتستند المنهجية الأساسية على المبادئ ذات العلاقة المقررة من منظمة المعايير الدولية ولجنة المنظمات الراعية التابعة للجنة توريد واي (كوسو)

#### (2) منهجية المخاطر والضوابط

أعدت منهجية لياه سات وفقاً لنموذج الخطوط الثلاثة لمعهد المدققين الداخليين، وتتمحور هذه المنهجية حول الغرض وتهدف الى ضمان الإدارة الفعالة للمخاطر التي يُحتمل أن تعيق لياه سات في تحقيق أهدافها الاستراتيجية.

- تم تضمين نظام المخاطر والضوابط الداخلية في مجموعة لياه سات في ثلاثة مستويات:
- واجب الإدارة في تحديد وتقييم وإدارة المخاطر الرئيسية لشركة لياه سات («الخط الأول»).
- تعمل أقسام المخاطر والرقابة الداخلية وأمن المعلومات واستمرارية الأعمال والصحة والسلامة والامتثال الى تسهيل العمل في تقييم مخاطرها من خلال التطوير والتواصل والتدريب ومراقبة السياسات والإجراءات وإطارات العمل المتعلقة بالحوكمة والمخاطر والامتثال («الخط الثاني»).
- يقدم قسم التدقيق الداخلي لياه سات ضمان موضوعي حيادي والمشورة بشأن أنظمة إدارة المخاطر والرقابة الداخلية لدى لياه سات («الخط الثالث»).