

في إطار التحضير لعملية الإدراج في يوليو 2021، خضع تكوين لجنة التدقيق لدراسة وافية، وبفضل عضويتها سابقاً في مجلس إدارة الياه سات، وخبرتها المالية المكثفة ودورها كرتيسة سابقة للجنة التدقيق، تقدم السيدة/ العامري مساهمة ثمينة للجنة التدقيق وفتحاً للمهارات والخبرات التي جلبها الأعضاء الآخرون المقترح إنضمامهم الى 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 الأسواق المحلية والإقليمية. ولهذه الأسباب، يرى مجلس الإدارة أن مناصبهم في اللجنة ذات قيمة عالية وتراكمية لنظام الرقابة والمخاطر الداخلية لدى الياه سات.

يشغل علي الفهيم، المستشار العام لدى الياه سات، منصب أمين سر لجنة التدقيق.

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 أنه 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.
- التقيد بالقوانين واللوائح المعمول بها، وقواعد السلوك المهني للمجموعة، والترتيبات والاتفاقيات التعاقدية، وبسياسات وإجراءات المجموعة الموضوعية من قبل الإدارة ومجلس الإدارة.

بالشركة). كما تقوم الأقسام الداخلية في الياه سات بإجراء تقييم روتيني لحوكمة الشركات. ويُعطى أعضاء المجلس الفرصة لتقديم ملاحظاتهم من خلال استبيان سنوي بشأن فعالية أعضاء المجلس كل على إنفراد، وفعالية المجلس ككل، وسير الاجتماعات، ومدى جودة المعلومات المقدمة.

## 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 المُكلفين 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

تتطلب 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 والدراسة 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 لمؤهل علمي أو شهادة مهنية في المحاسبة أو المالية أو المجالات الأخرى ذات العلاقة.

وكما في 2022/12/31، 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.)

وكجزء من دوره كرئيس للجنة التدقيق والمخاطر والامتثال، فإن بدر العلماء مسؤول عن ضمان فعالية اللجنة ككل، وعن التزام اللجنة التزاماً صحيحاً بكل الأهداف المقررة.

# تقرير الحوكمة (تتمة)

## 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 اكتسب 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 المؤسسة 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 ومنتسبيها يقع الآن على عاتق المجلس، ونستعرض هذه الأمور بمزيد من التفصيل في الفقرات أدناه.

### (1) تكوين اللجنة

تشتري 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)، ولا يجوز لرئيس مجلس الإدارة أن يكون عضواً في اللجنة.

وكما بتاريخ 2022/12/31 كانت لجنة الترشيحات والمكافآت تتألف من أربعة أعضاء غير تنفيذيين (اثنان منهم أعضاء مستقلين تولى أحدهما منصب الرئيس) وعضو واحد من غير أعضاء المجلس، وهم:

- مريم المهيري (رئيسة لجنة الترشيحات والمكافآت وعضو مجلس إدارة)
- راشد الغافري (عضو مجلس إدارة)
- مسعود محمود (عضو مجلس إدارة)
- ادريان ستيكل (عضو مجلس إدارة)
- عامر صديقي (مدير، وحدة المجمعات الإماراتية، رئيس إدارة الأصول، قطاع الاستثمار في الإمارات، شركة مبادلة للاستثمار ش.م.ع.)

كجزء من دورها كرئيسة للجنة الترشيحات والمكافآت تتولى مريم المهيري مسؤولية التأكد من فعالية اللجنة ككل، ومن التزام اللجنة التزاماً صحيحاً بكافة الأهداف المقررة لها.

وحيث أن السيد/ الغافري لم يعد مستقلاً، تمت إضافة السيد/ ستيكل إلى مجلس الإدارة لضمان وجود عضوين مستقلين على الأقل في اللجنة. وبناء على ذلك، تمت ترقية السيدة/ مريم المهيري وأصبحت رئيسة لجنة الترشيحات والمكافآت. وتمثل خبرة السيد/ صديقي في المسائل المتعلقة بسياسة وإجراءات الأصول البشرية، وأطر التعويضات والمزايا، وتخطيط التعاقب الوظيفي ومختلف التطورات الأخرى المتعلقة بالأصول البشرية، على وجه الخصوص، مكملة لقدرة لجنة الترشيحات على ضمان رقابة صارمة على جميع تلك المسائل، وتقديم أفكار ثاقبة ومفيدة حول الممارسات السائدة في السوقين المحلية والاقليمية وأفضل تلك الممارسات، وقد حلّ السيد/ صديقي محل السيدة/ منى المهيري في لجنة الترشيحات.

يشغل علي الفهيم منصب أمين سر لجنة الترشيحات والمكافآت، وهو المستشار العام لياه سات.

لا شك في أن إشراف لجنة التدقيق على التقارير المالية والسياسات المحاسبية والتدقيق الخارجي والداخلي وإدارة المخاطر وإطارات عمل الرقابة الداخلية يمكن 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 (السوية والمرحلية) 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 واستقلاليتهم وأدائهم.
- 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، والتقييد بقواعد السلوك المهني.

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

### (3) الاجتماعات المنعقدة خلال عام 2022

خلال عام 2022، عقدت لجنة التدقيق أربعة اجتماعات قانونية فكتملة النصاب.

الاسم	تاريخ اجتماعات لجنة التدقيق			
	24 فبراير	9 مايو	29 يوليو	3 نوفمبر
بدر العلماء	✓	✓	✓	✓
أدريان ستيكل	✓	✓	✓	✓
غاستون أوردا	✓	✓	✓	✓
مدين الحجري	✓	✓	✓	✓
أمل العامري	✓	✓	✓	✓

### (4) تقييم اللجنة

عملاً ببنود ميثاق المجلس، يتعين على مجلس الإدارة في كل سنة ثالثة كحد أدنى دعوة جهة مهنية مستقلة ومعتمدة لإجراء تقييم يحدد مدى فعالية وأداء لجان المجلس.

## الإدارة العليا

يتولى إدارة العمليات اليومية في الياه سات فريق إدارة عليا يتكون من السادة التالية أسماؤهم:

الاسم	سنة الميلاد	الجنسية	المنصب	سنة التعيين في المنصب الحالي	ملاحظات
علي الهاشمي	1981	الإمارات العربية المتحدة	الرئيس التنفيذي	2021	
أندرو كول	1973	المملكة المتحدة	الرئيس التنفيذي للشؤون المالية	2020	
عدنان المهيري	1986	الإمارات العربية المتحدة	الرئيس التنفيذي للشؤون التقنية	2021	
فرهاد خان	1968	جنوب أفريقيا	الرئيس التجاري	2016	استقال بتاريخ 2022/7/31
أميت سوماني	1972	المملكة المتحدة	الرئيس التنفيذي للاستراتيجية	2015	استقال بتاريخ 2022/10/7
منى المهيري	1971	الإمارات العربية المتحدة	الرئيس التنفيذي للأصول البشرية والشؤون الإدارية	2016	
خالد الكاف	1981	الإمارات العربية المتحدة	الرئيس التنفيذي للشؤون التشغيلية	2021	
عيسى الشامسي	1983	الإمارات العربية المتحدة	المدير العام لوحدة «الياه سات للخدمات الحكومية»	2021	
سليمان آل علي	1979	الإمارات العربية المتحدة	الرئيس التنفيذي للعمليات التجارية والرئيس التنفيذي لشركة الثريا	2021, 2022	تولى منصب الرئيس التجاري بتاريخ 2022/7/1
خالد العوضي	1984	الإمارات العربية المتحدة	الرئيس التنفيذي لإدارة البرامج المتقدمة	2022	تولى منصب المسؤول الأول لإدارة البرامج المتقدمة بتاريخ 2022/7/1
بول ديفيد أندروز	1975	المملكة المتحدة	المستشار العام	2019	استقال اعتباراً من تاريخ 2022/8/31
علي الفهيم	1988	الإمارات العربية المتحدة	المستشار العام	2022	عُين نائب المستشار العام بتاريخ 2022/6/6 والمستشار العام بتاريخ 2022/9/1

## (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.
- مراجعة واعتماد تعيين موظفي الإدارة العليا وفصلهم.

تسعى لجنة الترشيحات والمكافآت لاستقطاب 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 2022

الاسم	اجتماعات لجنة الترشيحات والمكافآت			
	21 فبراير	28 أبريل	28 يوليو	1 نوفمبر
منى المهيري	✓	✓	✓	✓
مسعود محمود	✓	✓	✓	✓
راشد الغافري	✓	✓	✓	✓
أدريان ستيكل	✓	✓	✓	✓
منى المهيري	✓	✓	✓	✓
عامر صديقي	✓	✓	✓	✓

## (4) تقييم اللجنة

عملاً 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.