

# تقرير الحوكمة (تتمة)

## (2) خدمات أخرى تم تنفيذها من مدقق خارجي آخر بخلاف مدقق حسابات الشركة الخارجي خلال عام 2022

بلغت المبالغ التي دفعتها الشركة أو المستحقة الأداء لقاء خدمات قامت بتنفيذها شركات تدقيق أخرى بخلاف المدقق الخارجي للشركة خلال العام 2022 (1,455,749 درهم إماراتي)، وهي عبارة عن رسوم مقابل خدمات للتحقق من صحة البيانات وخدمات استشارية قدمتها شركات التدقيق التالية إلى المجموعة:

- 1- كراو بيك
- 2- اس.ان.جي. جرانت ثورنتون
- 3- ان.سي.أس أند أسوسيتس بي.اس.سي.
- 4- كي.بي.بي.ام.جي. مدققون مستقلون ليمتد
- 5- أديبايو أديفيجي أند كومباني
- 6- برايس ووتر هاوس كوبرز
- 7- ديلويت أند توش الشرق الأوسط
- 8- ارنست أند يونغ
- 9- ديلويت شراكة محدودة المسؤولية

## الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر

### (1) أنظمة المخاطر والضوابط

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

لا شك في أن تطبيق إدارة فعالة للمخاطر والضوابط الداخلية يمثل أحد أهم عوامل النجاح في تحقيق أهداف الياه سات الاستراتيجية، وبناء عليه، عمدت الياه سات إلى 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 الياه سات وفقاً لنموذج الخطوط الثلاثة لمعهد المدققين الداخليين، وتتمحور هذه المنهجية حول الغرض وتهدف إلى ضمان الإدارة الفعالة للمخاطر التي يُحتمل أن تعيق الياه سات في تحقيق أهدافها الاستراتيجية.

- تم تضمين نظام المخاطر والضوابط الداخلية في مجموعة الياه سات في ثلاثة مستويات:
- واجب الإدارة في تحديد وتقييم وإدارة المخاطر الرئيسية لشركة الياه سات («الخط الأول»).
- تعمل أقسام المخاطر والرقابة الداخلية وأمن المعلومات واستمرارية الأعمال والصحة والسلامة والامتثال إلى 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 الياه سات («الخط الثالث»).

المنصب	إجمالي الراتب والمكافآت لعام 2022	امتيازات أخرى نقدية وعينية لعام 2022	خطة التحفيز طويلة الأمد (تستحق عام 2022)	إجمالي المكافأة المدفوعة عام 2022 (عن عام 2021)*	إجمالي المكافأة المدفوعة لعام 2022	الملاحظات
المستشار العام	887,768.20	81,183.00	لا ينطبق	580,549.07	لا ينطبق	حتى تاريخ 2022/08/31
	525,389.84	-	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	ين منصبه بتاريخ 2022/9/1

\* مكافأة مدفوعة عام 2022 عن أداء عام 2021  
# مكافأة مدفوعة عام 2023 عن أداء عام 2022

## التدقيق الخارجي

### (1) المدقق الخارجي للشركة

تم تعيين شركة كي.بي.بي.ام.جي. لوار جلف ليمتد («كي.بي.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 2022، وتتولى كي.بي.بي.ام.جي تقديم خدمات التدقيق والخدمات الضريبية والاستشارية إلى عدد كبير من عملاء القطاعين العام والخاص المحليين والدوليين بشأن جميع الجوانب الرئيسية المتعلقة بالأعمال والاقتصاد في الإمارات العربية المتحدة. وكانت السنة المالية 2022 هي السنة الثانية لتعيين كي.بي.بي.ام.جي كمدقق لحسابات الياه سات.

عدد السنوات للمدقق الخارجي للشركة	سنتان (السنة المالية 2021 والسنة المالية 2022)
اسم الشريك	أفتار جاليف
عدد السنوات كشريك تدقيق خارجي للشركة	سنتان (السنة المالية 2021 والسنة المالية 2022)
إجمالي أتعاب تدقيق القوائم المالية للعام 2022 (شاملة مخصص بشأن تقرير التأكيد المعقول حول فعالية الضوابط المالية الداخلية على التقارير المالية) منها 1,459,782 درهم إماراتي تمت الموافقة عليها في اجتماع الجمعية العمومية الماضية بينما سيتم تقديم المبلغ المتبقي للموافقة عليه في اجتماع الجمعية العمومية القادم.	1,551,595 درهم إماراتي
الرسوم والتكاليف للعام 2022 فيما يتعلق بالمراجعات الربع سنوية والإيداعات التي تحصل في لغة إعداد التقارير التجارية القابلة للتوسعة (XBRL)	514,150 درهم إماراتي
بيان بالخدمات الأخرى المنفذة من قبل مدقق خارجي بخلاف مدقق الشركة في عام 2022 (إن وجد)	يرجى الرجوع إلى الجدول أدناه

أصدرت كي.بي.بي.ام.جي. رأي تدقيق خالي من التحفظات بشأن البيانات المالية الموحدة والمدققة الخاصة بياه سات للعام 2022. علاوةً على ذلك، أصدرت كي.بي.بي.ام.جي. خلال 2022 رأي خالي من التحفظات بشأن مراجعتها لبيانات الياه سات المالية ربع السنوية ونصف السنوية، كل على حدة.