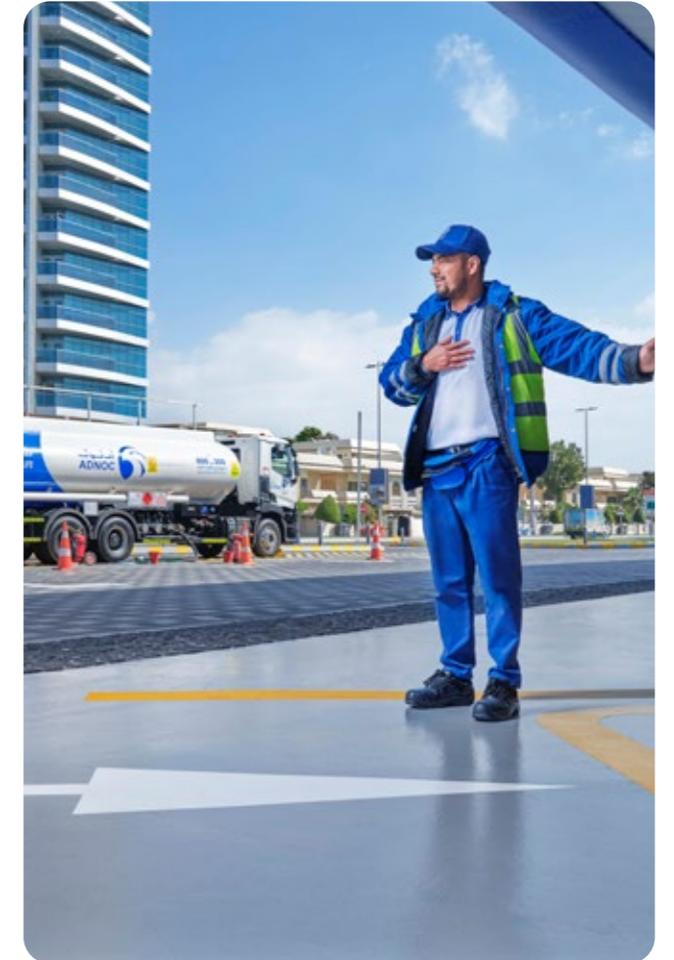


# نظام الرقابة الداخلية

## مسؤولية مجلس الإدارة

يتولى مجلس الإدارة مسؤولية نظام الرقابة الداخلية في شركة أدنوك للتوزيع، ووضع عدداً من العمليات والإجراءات التي تضمنت لضمان فعالية نظام الرقابة الداخلية في الشركة.



## نظام الرقابة الداخلية في الشركة

تتمثل الأهداف الرئيسية لنظام الرقابة الداخلية في الشركة بما يلي:

**1** تطوير آليات رقابية تضمن كفاءة سير العمليات التجارية وتحقيق أهداف الشركة

**2** ضمان سلامة أصول الشركة والاستخدام الفعال لمواردها

**3** حماية مصالح مساهمي الشركة والحيولة دون حدوث تضارب في المصالح والعمل على حلها

**4** إيجاد الظروف اللازمة لإعداد وتقديم التقارير الموثوقة وغيرها من المعلومات المطلوبة قانونياً للكشف عنها علناً في الوقت المناسب

**5** ضمان امتثال الشركة للقوانين المعمول بها ومتطلبات الجهات التنظيمية

وإضافة إلى مهام واختصاصات مجلس الإدارة، يكون نظام الرقابة الداخلية للشركة موزعاً على ثلاثة مستويات كالتالي:

### المستوى 1

يتولى رؤساء الدوائر والأقسام المختلفة داخل الشركة مسؤولية تقييم وإدارة المخاطر وبناء نظام رقابة فعال في أقسامهم.

### المستوى 2

تكون الإدارات واللجان الداخلية المناسبة (بما في ذلك إدارة المخاطر المؤسسية وضمان الامتثال) مسؤولة عن تطوير السياسات والعمليات والإجراءات المناسبة وتعميمها ومراقبتها.

### المستوى 3

يُجري قسم التدقيق والمطابقة في الشركة تقييمات مستقلة لتقييم فعالية نظام الرقابة الداخلية.

## قسم التدقيق والمطابقة

وافق مجلس الإدارة على أقسام وهيكل الحوكمة وقام بتطبيقها، بما في ذلك قسم للتدقيق والمطابقة الذي يعمل بشكل مستقل عن إدارتنا، ويقدم تقاريره مباشرة إلى لجنة التدقيق في الشركة. ويتمثل الهدف الرئيسي لهذا القسم في التحقق من مدى صحة وكفاية بيئة الرقابة الداخلية للشركة وإطار حوكمة الشركة وعمليات إدارة المخاطر، وتقديم المشورة بشأنها.

ولتعزيز استقلالية قسم التدقيق والمطابقة، فإنه يرفع تقاريره إلى لجنة التدقيق من الناحية العملية، وإلى الرئيس التنفيذي للشركة من الناحية الإدارية. وتتم الموافقة على ميثاق القسم ومنهجيته وخطط التدقيق الداخلي القائمة على المخاطر من قبل لجنة التدقيق.

ويتولى رئاسة هذا القسم السيد محمد صالح الذي تم تعيينه نائب رئيس التدقيق والمطابقة في ديسمبر 2017. ويتحمل أيضاً مسؤولية إعداد تقارير بالنتائج التي يتوصل إليها القسم وتقديمه للإدارة التنفيذية ولجنة التدقيق في الشركة بشكل منتظم.

ويستخدم القسم أحدث البرامج التلية التي تعمل على تحسين أداء وكفاءة الأنشطة المتعلقة بالتدقيق الداخلي. ويغطي نظام إدارة التدقيق جميع المراحل المطلوبة

للعمليات ذات الصلة، بدءاً من التخطيط والتنفيذ وإعداد التقارير والمتابعة، إضافة إلى تلقي التعليقات من عميل التدقيق عبر استبيان الرضا.

وتستعين الشركة بطرف ثالث لإجراء مراجعات منتظمة لعمليات ومنهجية التدقيق والمطابقة التي تضمن التوافق مع أفضل الممارسات المعمول بها على مستوى الصناعة والمتطلبات التنظيمية.

ويتم تنفيذ أنشطة التدقيق والمطابقة في الشركة من قبل فريق من الأعضاء المؤهلين، والذين يتمتعون بالمؤهلات والخبرات. ويتم تنفيذ عملية التحسين المستمر من خلال استخدام إطار التعلم والتطوير المصمم لضمان محافظة أعضاء الفريق على كفاءاتهم وقدراتهم، ومواصلة تعزيز مهاراتهم.

## القضايا المحددة والتطورات الأخيرة

لم يتم تحديد أية قضايا كبيرة تتعلق بأنظمتنا للامتثال والرقابة في عام 2024.

## الانتهاكات المرتكبة خلال عام 2024

لم ترتكب أدنونك للتوزيع أي انتهاكات خلال عام 2024.

وكان رئيس التدقيق الداخلي اعتباراً من 31 ديسمبر 2024 هو محمد سلوم صالح، وهو مدقق داخلي، ومدقق احتيال وضمان إدارة المخاطر معتمد، ويحمل درجة الماجستير في التمويل من جامعة برمنغهام سيتي بالمملكة المتحدة، وتم تعيينه في هذا المنصب في ديسمبر 2017. بناء على تقارير هذه الأقسام، يعمل المستشار العام والمدير المالي معاً على ضمان عمل الشركة وفقاً لأعلى المعايير الدولية.

ويضمنان معاً أن هذه الأقسام توفر إشرافاً مستمراً على نظام الرقابة في الشركة. ويساعد ذلك على ضمان دمج نظام الرقابة الداخلي في جميع عملياتنا الرئيسية حتى نتمكن من تحقيق أهدافنا الاستراتيجية التجارية ضمن مستويات تحمل المخاطر المطلوبة.



لعام 2021، المتعلقة بمعايير تدقيق البيانات المالية للشركات الخاضعة لرقابة جهاز أبوظبي للمحاسبة، والتي تفرض على المدقق القانوني التأكد من أن تقرير أو تقارير المدقق تشمل ما يلي:

- تقرير تدقيق القوائم المالية.
- تقرير عن ف عالية أنظمة الرقابة الداخلية على التقارير المالية.
- رأي حول امتثال الشركة للمتطلبات القانونية والتنظيمية.
- رأي حول بيان معلومات أداء الخدمة، مع الأخذ في الاعتبار التعميمات والتشريعات المتعلقة بطبيعة الشركة.

تفرض اللوائح إشرافاً صارماً وتقييماً دقيقاً لأنظمة الرقابة الداخلية للشركات الخاضعة لرقابة حكومة أبوظبي. ومن خلال الامتثال لكل من إطار المنظمة للجهات الراعية ولوائح جهاز أبوظبي للمحاسبة، تلتزم أدنونك للتوزيع بأعلى معايير النزاهة والحوكمة والمساءلة عند إعداد التقارير المالية.

ويجدر التنويه إلى أن أقسام الامتثال والرقابة في الشركة مسؤولة عن ضمان قيام الشركة بأداء أعمالها مع امتثالها الكامل لجميع القوانين واللوائح ذات الصلة، بالإضافة إلى المعايير المهنية وممارسات العمل والمعايير الداخلية المتعارف عليها، فضلاً عن أمور أخرى.

وتتطلع أقسام الامتثال والرقابة بعدد من المهام التي ضعفت خصيصاً لضمان تنفيذ وإدارة نظام الرقابة الداخلية في الشركة بشكل فعال. وتشمل هذه المهام:

- مناقشة نظام الرقابة الداخلية مع مجلس الإدارة.
- دراسة نتائج التحقيقات التولية في قضايا الرقابة الداخلية.
- دراسة تقارير الرقابة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية الناشئة عن نتائج هذه التقارير
- وضع القواعد التي تُمكن موظفي أدنونك للتوزيع من الإبلاغ بشكل سري عن أي انتهاكات محتملة في التقارير المالية والرقابة الداخلية. وما إلى ذلك.

يتولى المستشار العام للشركة الإشراف على أقسام الشركة القانونية والامتثال والحوكمة. وكان مسؤول الامتثال اعتباراً من 31 ديسمبر 2024 هو سيرجي كونوف، الذي يحمل شهادة في القانون من الجامعة الحكومية للغويات (روسيا) وتم تعيينه في هذا المنصب في أغسطس 2024. ويشرف المدير المالي للشركة على وظيفة الرقابة الداخلية ووظيفة إدارة المخاطر المؤسسية.

## إدارة المخاطر

طبقت الشركة نظاماً متكاملاً لإدارة المخاطر المؤسسية، ما يدل على التزامها بحماية الأعمال ومصالح جميع أصحاب المصلحة. ويقوم نظام إدارة المخاطر المؤسسية بالمهام التالية:

- تسهيل التخطيط الاستراتيجي القائم على المعلومات للمخاطر من أجل تحقيق أهداف الشركة وتحديد فرص الأعمال المحتملة.
- دعم الشركة في تحديد وإدارة المخاطر الاستراتيجية والوظيفية والاستثمارية والمخاطر المتعلقة بالمشروعات الرئيسية (بما في ذلك تطبيق إجراءات لتحقيق أهداف معينة).
- تقييم المخاطر المحدودة والتأثير المحتمل لهذه المخاطر على الشركة وأهدافها الرئيسية
- تعزيز الأداء المؤسسي نتيجة زيادة مستوى إدراك المخاطر والتركيز على الرقابة في العمليات.
- تعزيز مرونة الشركة عند مواجهة اضطرابات السوق والممارسات التجارية المتطورة.

وتتولى وحدة متخصصة في المخاطر المؤسسية مهمة مراقبة المخاطر التي يمكن أن تتعرض لها الشركة، وترفع هذه الوحدة تقارير ربع سنوية إلى لجنة التدقيق ومجلس الإدارة.

## الامتثال والرقابة

وضعت الشركة إطاراً للرقابة الداخلية ولا يزال نافذاً؛ حيث يعمل على تزويد الإدارة التنفيذية ومجلس الإدارة بتأكدات موثوقة بشأن سلامة الضوابط الداخلية في الشركة. وتم تطوير هذه الضوابط للتأكد من إمكاناتنا على ما يأتي: (أ) الوفاء باستمرار بأهداف الشركة التشغيلية والمالية؛ (ب) إدارة المخاطر بشكل سليم؛ (ج) ضمان صحة وشفافية المعلومات التي نقدمها إلى شركائنا؛ (د) الامتثال للقوانين واللوائح المعمول بها.

تم تصميم نظام الرقابة الداخلية للشركة وفقاً لإطار اللجنة المنظمة للجهات الراعية المعترف به عالمياً، والذي يحدد المعيار للرقابة الداخلية الفعالة. يوفر هذا الإطار منهجية منظمة لإدارة المخاطر وضمان دقة وموثوقية إجراءات المراقبة الداخلية، حيث يشمل مكونات أساسية مثل بيئة الرقابة، وتقييم المخاطر، وأنشطة الرقابة، والمعلومات والاتصال، والمراقبة المستمرة، وجميعها عناصر أساسية في الحد من المخاطر.

علوة على ذلك، فإن ممارسات الرقابة الداخلية لأدنونك للتوزيع متوافقة تماماً مع لائحة جهاز أبوظبي للمحاسبة رقم 88