

# إطار حوكمة الشركة

سعيًا منها ليدخل كلَّ جهد ممكن في سبيل خدمة مصالح مساهميها من خلال خلق قيمة مستدامة، والتزاماً منها بضمان الامتثال لكافة أحكام لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية السعودية، تطبق أكوا باور إطار حوكمة يجتهد أفضل الممارسات التي حدتها هيئة السوق المالية والمنصوص عليها في نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، إلى جانب عدد من الممارسات المعيارية والقياسية الأخرى المعمول بها.

تسعى الشركة لأن تكون على مستوى عالمي في كافة الجوانب المتعلقة بحوكمة الشركات، وذلك من خلال الاستمرار بتطبيق أفضل الممارسات الدولية المتعلقة بالشفافية والإفصاح والإدارة العادلة. أتى الطرح العام الأولي الذي أجريته عام ٢٠٢١ م ليؤكد على مستوى المعايير العالية التي حققتها أكوا باور منذ أن بدأت بتطبيق منظومة صارمة للحوكمة المؤسسية في العام ٢٠٠٩ حين كانت شركة خاصة، وكذلك أتاح لنا الطرح الأولي إمكانية تحديد وإيجاد الفرص الملائمة والكفيلة بالارتقاء بمعايير حوكمتنا وترسيخها أكثر فأكثر.

من المصادر الرئيسية التي استرشدنا منها أنظمة تطبيق إطار عمل الحوكمة في الشركة لائحة حوكمة الشركات وقواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن هيئة السوق المالية، إلى جانب أفضل ممارسات حوكمة الشركات المعمول بها.

وضعت أكوا باور اللامسات الأخيرة على اللائحة حوكمة الشركة ("لائحة الحوكمة") التي تم إعدادها وفقاً للأنظمة واللوائح المعمول بها، وقد اعتمدها مجلس الإدارة ("المجلس") بتاريخ ٧ أبريل ٢٠٢١ م (الموافق ٢٥ شعبان ١٤٤٢ هـ) لدعم مبادئ الحوكمة الرشيدة، بما فيها مبدأ المحاسبة والشفافية والمسؤولية والعدالة. وبفضل توجيهات مجلس الإدارة، تواصل الشركة عمليات تقييم وفحص مدى فعالية قواعد الحوكمة الخاصة بها من خلال مقارنة أنظمتها بالممارسات الدولية المتعارف عليها لهدف تعزيز آليات إعداد التقارير والإفصاح والضوابط الداخلية لديها.

وسعيًا منها لضمان تطبيق معايير الحوكمة المنصوص عليها في لائحة الحوكمة تطبيقاً فعالاً ومُتسقاً ومستمرًا، عملت الشركة على تطبيق عدد من السياسات والأدلة الإرشادية التي تشتمل على ما يلي:

- لائحة حوكمة الشركة؛
- موثيق مجلس الإدارة ولجان المجلس؛
- سياسة وإجراءات اختيار أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجان والإدارة التنفيذية؛
- سياسة مكافآت مجلس الإدارة ولجان المجلس والإدارة التنفيذية؛
- قواعد وسياسات السلوك المهني وأخلاقياته؛
- إطار عمل إدارة الامتثال؛
- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وسياسة تضارب المصالح التي تنظم عددًا من المسائل كفئات التضارب التي تتعلق بالمديرين وكبار التنفيذيين والموظفين؛
- سياسة التوثيق والحفظ؛
- العناية الواجبة للتعامل مع الأطراف الثالثة وسياسة "اعرف عميلك"؛
- سياسة توزيع الأرباح؛
- سياسة الإبلاغ عن المخالفات؛
- سياسة الشركة تجاه أصحاب المصلحة؛
- دليل إجراءات وسياسة الإفصاح والشفافية.

## دينامية الحوكمة في أكوا باور

### الإطار التشريعي والنظامي للمملكة العربية السعودية

- الوثائق التأسيسية - عقد التأسيس والنظام الأساسي
- المراجعة الخارجية
- التقرير السنوي المتكامل

### اللائحة الداخلية

- مجونة السلوك وأخلاقيات العمل
- إطار إدارة العواقب
- لجنة الإبلاغ عن المخالفات

### الإشراف والإدارة

- واجهة الربط مع شركات المجموعة
- إدارة المخاطر المؤسسية
- المراجعة والرقابة الداخلية
- تفويض السلطات
- مراقبة الأداء المستمرة
- موثيق مجلس الإدارة ولجان المجلس

## هيكل مجلس إدارة قوية ولجان متخصصة

