

تقرير تقصي الحقائق  
إلى مساهمي شركة النفط العمانية للتسويق ش.م.ع.ع

لقد قمنا بتنفيذ الإجراءات المنصوص عليها في تعميم الهيئة العامة لسوق المال ("الهيئة") رقم ٢٠٠٣/١٦ بتاريخ ٢٩ ديسمبر ٢٠٠٣ حول تقرير مجلس الإدارة عن تنظيم وإدارة شركة النفط العمانية للتسويق ش.م.ع.ع ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ عن تطبيق تنظيم وإدارة الشركة وتطبيق مبادئ تنظيم وإدارة الشركات وفقاً لميثاق تنظيم وإدارة الشركات المساهمة العامة الذي أصدرته الهيئة بموجب التعميم رقم ٢٠٠٢/١١ بتاريخ ٣ يونيو ٢٠٠٢ وتعديلاته وما أضافت عليه قواعد وشروط إفصاح الجهات المصدرة للأوراق المالية وتعاملات الأشخاص المطلعين المعتمدة بالقرار الإداري رقم ٢٠٠٧/٥ المؤرخ ٢٧ يونيو ٢٠٠٧ واللائحة التنفيذية لقانون سوق رأس المال الصادرة بموجب القرار رقم ٢٠٠٩/١ بتاريخ ١٨ مارس ٢٠٠٩ (مجتمعة "الميثاق واللوائح والإفصاحات الإضافية"). وقد نفذنا مهمتنا وفقاً للمعيار الدولي للخدمات والمصاحبة والمنظم لمهام الإجراءات المتفق عليها. وقد نفذت تلك الإجراءات، وفقاً لما نص عليه التعميم رقم ٢٠٠٣/١٦، فقط لمساعدتكم في تقييم التزام الشركة بالميثاق كما صدر عن الهيئة.

وندرج بالفقرة التالية تقريرنا عن نتائج الإجراءات المنفذة:

وجدنا أن تقرير مجلس الإدارة عن تنظيم وإدارة الشركة يعكس تطبيق الشركة لأحكام الميثاق واللوائح والإفصاحات الإضافية ويخلو من أية أخطاء جوهرية.

وحيث أن الإجراءات أعلاه لا تشكل مراجعة أو فحصاً منفذاً وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة أو المعايير الدولية لمهام الفحص، فلا نعرب عن أية تأكيدات بصدد تقرير تنظيم وإدارة الشركة.

وفي حال قيامنا بالمزيد من الإجراءات أو المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة أو فحصاً وفقاً للمعايير الدولية لمهام الفحص، فربما إسترعت إنتباهنا أمور أخرى وذكرناها لكم.

إن تقريرنا هذا معد فقط للغرض الموضح بالفقرة الأولى منه ولإطلاعكم ولا يجوز استخدامه لأي غرض آخر. يتعلق هذا التقرير فقط بتقرير مجلس الإدارة حول تنظيم وإدارة الشركة المضمن بالتقرير السنوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ولا يشمل أية قوائم مالية لشركة النفط العمانية للتسويق ش.م.ع.ع.



١٦ فبراير ٢٠١٥  
مسقط، سلطنة عُمان

## تقرير تنظيم وإدارة الشركة

يسعدنا تقديم تقرير حوكمة الشركة، لشركة النفط العمانية للتسويق ش.م.ع.ع. للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014م.

### سياسة الشركة :

يعد تقرير تنظيم وإدارة الشركة " تقرير حوكمة الشركة" للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014م بمثابة حجر الأساس لشركة النفط العمانية للتسويق ش.م.ع.ع. ، إذ يعبر عن مدى التزامها بتطبيق هذه المبادئ الأساسية، كمعياراً للشفافية والنزاهة والمحاسبة التي بدورها تضمن الاستمرارية والنمو المضطرد للشركة.

إننا نطبق هذه المبادئ منذ زمن طويل وقبل أن تصبح إلزامية للشركات المساهمة العامة في يونيو 2002م. حيث يتكون مجلس إدارة الشركة من تسعة أعضاء جميعهم غير تنفيذيين ومنهم ستة أعضاء مستقلين بالإضافة إلى فريق الإدارة التنفيذية الذي يجسد مزيجاً من المهنية والمعرفة والخبرة.

ولقد بذلنا قصارى جهدنا في استقطاب أشخاص من ذوي الإختصاص الذين ساهموا بدورهم في وضع إستراتيجية الشركة، ورفع مكانتها عالمياً للاستمرار في تقييم وتفعيل العمليات التجارية، كما حظينا بنخبة طيبة من أعضاء مجلس الإدارة من ذوي الخبرة والإطلاع في هذا القطاع.

## مجلس الإدارة

### أ) تشكيل المجلس

يتألف مجلس إدارة من تسعة أعضاء والذي هو العدد الأقصى الذي يسمح به النظام الأساسي للشركة. جميع الأعضاء التسعة من أبناء هذا الوطن الغالي، ومنهم ستة أعضاء مستقلين.

خلال عام 2012 تم تعديل تعريف "العضو المستقل" و "الأطراف ذوي العلاقة" من قبل الهيئة العامة لسوق المال بالتعميم رقم K/14/2012 المؤرخ بتاريخ 24 أكتوبر 2012م. وإن الشركة ملتزمة بالتعديلات الصادرة من الهيئة العامة لسوق المال بما يخص العضو المستقل.

وتحت إشراف مجلس الإدارة ورقابتها، يقوم فريق الإدارة التنفيذية بالأعمال اليومية للشركة الذي يترأسه الرئيس التنفيذي الفاضل/ عمر بن أحمد بن سالم قطن، كما يتكون الفريق من عضوية كل من الفاضل/ حسين بن عبداللطيف بن قادربخش البلوشي والفاضل/ حسين بن جامع بن إسماعيل الاسحاقي، والفاضل/ فيصل بن عبد العزيز بن سعيد الشنفرى، والفاضل/ نبيل بن سالم بن سعيد الروبضي، والفاضل/ عامر بن سهيل بن عيسى جعبوب.

تتم دعوة الرئيس التنفيذي بصفة دائمة لحضور اجتماعات مجلس الإدارة، ومدير عام المالية والشؤون القانونية والتخطيط الاستراتيجي أمين سر مجلس الإدارة.

### ب) عملية تعيين أعضاء مجلس الإدارة:

يتم تعيين أعضاء مجلس الإدارة ويتم إعادة انتخابهم في حالة الصلاحية والاستحقاق والتأهل لمدة جديدة في الانتخابات التي تجرى كل ثلاث سنوات لدى الجمعية العمومية السنوية للشركة ويتوجب على المترشح ملء استمارة الترشيح وتقديمها إلى الشركة في فترة لا تقل عن يومين عمل قبل انعقاد الجمعية العمومية السنوية للشركة، حيث يتم نشر الإشعار بتاريخ الاجتماع السنوي في الصحف المحلية باللغتين العربية والإنجليزية قبل أسبوعين على الأقل من انعقاد الجمعية.

تتم عملية الترشيح والانتخاب وفق قانون الشركات التجارية والقوانين والإجراءات المنصوص عليها من قبل الهيئة العامة لسوق المال المتوافق مع النظام الأساسي للشركة. وتعد الشركة برنامج تعريفي خاص لأعضاء مجلس الإدارة لتعريفهم بنشاطات الشركة و طبيعة أعمالها وبعض البنود المتعلقة بحوكمة الشركات كالسرية، والإفصاح عن مصالح الشركة.

**ج) الإفصاح فيما يتعلق بتعيين أعضاء مجلس الإدارة أو إعادة تعيينهم :**

لم يطرأ أي تغيير على مستوى أعضاء مجلس الإدارة خلال العام.

**د) عدد اجتماعات مجلس الإدارة:**

عقدت الشركة أربع اجتماعات لمجلس الإدارة خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014 م كالتالي: 28 يناير 2014م، و 28 ابريل 2014م، و 17 يوليو 2014م، و 27 أكتوبر 2014م، وقد التزمت الشركة في الفترات الفاصلة بين الاجتماعات بأن لا تتجاوز الفترة المحددة من قبل الهيئة العامة لسوق المال أربعة أشهر كحد أقصى.

(٥) سجل حضور أعضاء مجلس الإدارة وعضويات الشركات المساهمة العامة الأخرى

الجدول (1) بيانات حضور أعضاء مجلس إدارة شركة النفط العمانية للتسويق:

اسم العضو	المنصب	اجتماعات مجلس الإدارة التي عقدت خلال العام *	اجتماعات مجلس الإدارة التي حضرها خلال العام	حضور آخر اجتماع للجمعية العمومية	العضويات التي يشغلها في الشركات المساهمة العامة الأخرى
سالم بن عبد الله الرواس	رئيس مجلس الإدارة، غير مستقل غير تنفيذي	4	4	نعم	1
ملهم بن بشير الجرف (1)	نائب رئيس مجلس الإدارة، غير مستقل غير تنفيذي	4	2	لا	-
أصيلة بنت زاهر الحارثي	عضو مستقل غير تنفيذي	4	4	نعم	-
أمل بنت سهيل بهوان (2)	عضو مستقل غير تنفيذي	4	4	نعم	2
خميس بن محمد العامري	عضو مستقل غير تنفيذي	4	4	لا	-
السيدة روان بنت أحمد آل سعيد	عضو مستقل غير تنفيذي	4	4	نعم	3
أحمد بن عبد الله الرواس (3)	عضو غير مستقل غير تنفيذي	4	-	لا	3
عبد القادر بن درويش البلوشي	عضو مستقل غير تنفيذي	4	4	نعم	1
سليم بن بير بخش الرئيسي	عضو مستقل غير تنفيذي	4	3	نعم	1



#### ملاحظات

\* أثناء الفترة التي يكون عضو مجلس الإدارة فيها شاغلاً لعضوية اللجنة.

- (1) ممثل شركة النفط العمانية ش.م.ع.م.
- (2) ممثلة مجموعة سهيل بهوان
- (3) ممثل شركة ظفار الدولية للتنمية والاستثمار القابضة ش.م.ع.ع

وقد تم تعريف العضو المستقل في المادة (1) من مدونة تنظيم وإدارة الشركات " حوكمة الشركات".

#### ( هـ ) المعلومات المقدمة لمجلس الإدارة:

يهدف تسهيل تنظيم وإدارة عمليات الشركة بالشكل الأنسب، تُقدم المعلومات التالية إلى مجلس الإدارة:

- مراجعة خطط تشغيل العمليات السنوية التجارية وميزانية رأس المال وكل ما يستجد حيالهم.
- النتائج الربع سنوية التي حققتها الشركة وعمليات أقسامها وقطاعاتها التجارية.
- نقاط البحث الأساسية في اجتماع لجنة التدقيق.
- عرض لأهم إشعارات الطلب والتحقيق والعقوبات.
- الحوادث الخطيرة أو المميته.
- كافة المشاكل الناتجة عن النفايات السائلة أو التلوث.
- كافة المسائل المتعلقة بالالتزامات المالية المستحقة للشركة أو عليها، أو عدم سداد الديون المستحقة للشركة.
- كافة المسائل ذات الأهمية المتعلقة بالمسؤوليات العامة أو المطالبات الخاصة بالمنتج.
- التفاصيل المتعلقة بكافة المشاريع أو اتفاقيات التعاون المشترك.

- جميع التعاملات التي يترتب عليها تبعات مالية بهدف ترويج الشركة وإبراز العلامة التجارية وحفظ حقوق الملكية الفكرية.
- المسائل ذات الأهمية والمتعلقة بالأيدي العاملة والحلول المقترحة لها.
- أهم التطورات في قسم الموارد البشرية والعلاقات الصناعية.
- بيع المواد العينية أو الاستثمارات أو الشركات الشقيقة أو الأصول خارج نطاق النشاط الطبيعي للشركة
- تفاصيل عمليات التعامل بالعملات الأجنبية والخطوات المتخذة من قبل الإدارة للحد من المخاطر.
- عدم الالتزام بأية متطلبات تنفيذية أو قانونية أو النظم المعمول بها كعدم دفع الأرباح.

تشكل هذه المعلومات جزءاً من جدول أعمال مجلس الإدارة والتي توزع مسبقاً على أعضاء المجلس أو تقدم إلى المجلس أثناء انعقاده أو إلى اللجان المتخصصة التابعة للمجلس.

ويحث مجلس إدارة الشركة وكما هو مطلوب أيضاً بموجب قوانين حوكمة الشركات باعتماد اللوائح الداخلية للشركة ومن بينها اعتماد المبادئ والسياسات والإجراءات والممارسات لقيام بأعمال تجارية.

#### ( و ) المعاملات الجوهرية للأطراف ذوي العلاقة :

لم تكن هنالك معاملات تجارية جوهرية بين الشركة و الأطراف ذوي العلاقة و أعضاء مجلس الإدارة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014م والتي قد تتضارب مع مصالح الشركة. جميع التعاملات مع أطراف ذوي العلاقة تكون اعتيادية و في مجال اعتيادي للشركة.

#### ( ز ) مكافآت أعضاء مجلس الإدارة، وعلاوة حضور الجلسات، والرواتب والأجور الأخرى :

يحدد مجلس الإدارة سياسة توزيع المكافآت والتي يتم إعتادها في اجتماع الجمعية العمومية العادية بهدف استقطاب أفضل المهنيين والمتخصصين لتمكين الشركة من التوجه نحو الإستراتيجية الصحيحة وتحسين كفاءة العمليات.



يتقاضى أعضاء مجلس الإدارة الغير تنفيذيين 500 ريال عماني عن حضورهم كل اجتماع من إجتماعات مجلس الإدارة و400 ريال عماني عن حضورهم اللجان الفرعية الأخرى، بالإضافة إلى علاوة الحضور يتقاضى أعضاء مجلس الإدارة مكافآت سنوية بحيث لا تتجاوز مجموع المكافآت المدفوعة لكافة أعضاء مجلس الإدارة 5% من صافي الأرباح السنوية المعدلة على أن لا تتجاوز المكافأة المذكورة 200,000 ريال عماني. وتتناسب هذه المكافأة مع فترة شغل العضو لمنصبه، وفقاً للقوانين والأنظمة الواردة في قانون الشركات التجارية والتي تم تبنيها من قبل الهيئة العامة لسوق المال بهذا الخصوص، كما أن المدراء التنفيذيين يتقاضون المخصصات المالية حسب العقود المبرمة معهم ولا يدفع لهم أجور حضور اجتماعات والمكافآت المذكورة أعلاه.

الجدول (2) يبين المكافآت التي صرفت أو المستحقة الدفع لأعضاء مجلس الإدارة خلال عام 2014م بالريال العماني

اسم عضو مجلس الإدارة	علاوة حضور الاجتماعات	أخرى	المكافأة *	المجموع
سالم بن عبد الله الرواس (2)	2,000	-	19,600	21,600
ملهم بن بشير الجرف (2) & (3)	1,800	-	19,600	21,400
أصيلة بنت زاهر الحارثي (1)	4,000	-	19,600	23,600
أمل بنت سهيل بهوان (3)	2,800	-	19,600	22,400
خميس بن محمد العامري	2,000	-	19,600	21,600
السيدة روان بنت أحمد آل سعيد (1)	4,000	-	19,600	23,600
أحمد بن عبد الله الرواس	-	-	19,600	19,600
عبد القادر بن درويش البلوشي (1) & (2)	4,000	-	19,600	23,600
سليم بن بير بخش الرئيسي (3)	2,300	-	19,600	21,900
المجموع	22,900	-	176,400	199,300



ملاحظات

- (1) تشمل علاوة حضور اجتماعات لجنة التدقيق.
- (2) لم تعقد لجنة الإستثمار أي إجتماع خلال العام 2014م.
- (3) تشمل علاوة حضور إجتماعين للجنة المكافآت.

\* سيتم دفع المكافآت للأعضاء غير التنفيذيين عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014م بعد إعتمادها من قبل المساهمين في إجتماع الجمعية العمومية السنوي وذلك بتاريخ 26 مارس 2015م في الساعة 4 مساءً.

(ع) عضويات مجلس الإدارة في الشركات المساهمة العامة الأخرى واللجان التابعة لها :

الجدول (3) يوضح تفاصيل عضويات أعضاء مجلس الإدارة في الشركات المساهمة العامة الأخرى واللجان التابعة لها

عضويات اللجان		العضويات		اسم عضو مجلس الإدارة
المنصب	اللجنة	المنصب	اسم الشركة	
عضو	اللجنة التنفيذية	نائب الرئيس	شركة جلفار للهندسة والمقاولات	سالم بن عبد الله الرواس
لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	ملهم بن بشير الجرف
لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	أصيلة بنت زاهر الحارثي
لا يوجد	لا يوجد	رئيس مجلس الإدارة	شركة خزف عمان ش.م.ع.ع	أمل بنت سهيل بهوان
عضو	اللجنة التنفيذية	عضو مجلس الإدارة	الشركة الوطنية للصناعات الدوائية ش.م.ع.ع	

لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	خميس بن محمد العامري
الرئيس عضو	لجنة التدقيق اللجنة التنفيذية	عضو مجلس الإدارة	البنك الوطني العماني	السيدة روان بنت أحمد آل سعيد
عضو	اللجنة التنفيذية والاستثمار	عضو مجلس الإدارة	أونك القابضة ش.م.ع.ع	
عضو	لجنة المكافآت و الموارد البشرية	نائب الرئيس	تكافل عمان للتأمين	
عضو	اللجنة التنفيذية والاستثمار			
الرئيس	لجنة التدقيق	عضو مجلس الإدارة	شركة ظفار الدولية للتنمية والاستثمار القابضة ش.م.ع.ع	أحمد بن عبد الله الرواس
لا يوجد	لا يوجد	نائب الرئيس	شركة أعلاف ظفار ش.م.ع.ع	
لا يوجد	لا يوجد	رئيس مجلس الإدارة	شركة مطاحن صلالة ش.م.ع.ع	
الرئيس عضو	لجنة التدقيق اللجنة التنفيذية	عضو مجلس إدارة	شركة خزف عمان ش.م.ع.ع	عبد القادر بن درويش البلوشي



عضو	اللجنة التنفيذية والاستثمار	عضو مجلس إدارة	شركة المطاحن العمانية ش.م.ع.ع	سليم بن بير بخش الرئيسي
-----	--------------------------------	-------------------	----------------------------------	-------------------------

### (غ) الإفصاح عن أعضاء مجلس الإدارة

يتم تقديم جميع البيانات المتعلقة بالمعاملات المالية والتجارية والتي قد يكون لأعضاء مجلس الإدارة مصالح مادية فيها للمجلس، ولا يشارك عضو مجلس الإدارة المعني في المناقشة أو التصويت في أي قرار يتخذه المجلس بشأنها.

### (س) لجان مجلس الإدارة

تتكون لجنة التدقيق من ثلاث أعضاء مستقلين غير تنفيذيين كالتالي:

الفاضل / عبد القادر بن درويش البلوشي	رئيس اللجنة
السيدة / روان بنت أحمد آل سعيد	عضو
الفاضلة / أصيلة بنت زاهر الحارثي	عضو

تجني الشركة فوائد جمة من عمل لجنة التدقيق والتي تتألف من ثلاثة أعضاء من مجلس الإدارة غير التنفيذيين والمستقلين - الفاضل / عبد القادر بن درويش البلوشي (رئيساً)، السيدة/ روان بنت أحمد آل سعيد والفاضلة/ أصيلة بنت زاهر الحارثي، وجميعهم من ذوي الخبرة الواسعة بالشؤون المالية والحسابات وقانون الشركات التجارية.

ويقوم رئيس وحدة التدقيق الداخلي بمهام منسق لجنة التدقيق. وتتم دعوة الرئيس التنفيذي ورئيس وحدة التدقيق الداخلي ومدير عام المالية و الشؤون القانونية و التخطيط الاستراتيجي بصورة دائمة لحضور اجتماعات اللجنة، ويقوم رئيس لجنة التدقيق بإطلاع مجلس الإدارة بتقرير شامل عن نتائج اجتماعات لجنة التدقيق لتتم مناقشتها في اجتماعات مجلس الإدارة.

- من المهام الأساسية للجنة التدقيق بشركة النفط العمانية للتسويق:
- الإشراف على عملية إعداد التقارير والمعلومات المالية للشركة للتأكد من صحتها ودقتها.
  - التوصية باعتماد وعزل المدقق الخارجي بالإضافة إلى اعتماد أتعاب التدقيق أو دفع قيمة أية أتعاب أخرى.
  - مراجعة كفاءة نظم الرقابة الداخلية مع الإدارة والمدقق الداخلي والخارجي.
  - مراجعة سياسات الشركة المتعلقة بالشؤون المالية وإدارة المخاطر.
  - النظر في أسباب العجز عن الدفع للمودعين والمساهمين وحملة السندات ( في حالة عدم دفع الأرباح المعلن عنها) فضلاً عن الدائنين.

#### الجدول رقم (4)

بيانات حضور أعضاء لجنة التدقيق:

اسم العضو	المنصب	اجتماعات لجنة التدقيق التي عقدت خلال العام	اجتماعات لجنة التدقيق التي حضرها خلال العام
عبد القادر بن درويش البلوشي	رئيس اللجنة	5	5
السيدة روان بنت أحمد آل سعيد	عضو	5	5
أصيلة بنت زاهر الحارثي	عضو	5	5

لمزيد من التفاصيل عن لجنة التدقيق بما في ذلك أنشطتها خلال السنة المالية بالإمكان الإطلاع على تقرير لجنة التدقيق

#### لجنة الإستثمار:

لجنة الإستثمار بالشركة التي تتكون من أربعة أعضاء جميعهم غير تنفيذيين و منهم اثنين من الأعضاء المستقلين. وتتكون اللجنة من كل من:

رئيس اللجنة	الشيخ/ سالم بن عبدالله الرواس
عضو	السيدة/ روان بنت أحمد آل سعيد
عضو	الفاضل/ ملهم بن بشير الجرف
عضو	الفاضل/ عبدالقادر بن درويش البلوشي

تتم دعوة الرئيس التنفيذي بصفة دائمة لحضور إجتماعات اللجنة، و يعتبر أمين سر مجلس الإدارة وهو أيضاً أمين سر اللجنة.

#### المهام والواجبات الرئيسية للجنة الإستثمار:

- دراسة و مراجعة الفرص الإستثمارية أو أي أنشطة تجارية جديدة ورفع التوصية لمجلس الإدارة للموافقة عليها.
- تنفيذ أعمال أخرى مفوضة من قِبل مجلس إدارة الشركة
- لم تعقد لجنة الإستثمار أي إجتماع خلال العام 2014م .

#### لجنة المكافآت:

تم إنشاء لجنة المكافآت في العام 2011م والتي تتكون من ثلاثة أعضاء غير تنفيذيين واثنين من الأعضاء المستقلين، حيث تتألف اللجنة من كل من:

الفاضل/ ملهم بن بشير الجرف – الرئيس
الفاضلة/ أمل بنت سهيل بهوان
الفاضل/ سليم بن بير بخش الرئيسي.

تتم دعوة الرئيس التنفيذي ومدير عام شؤون الشركة والموارد البشرية والمشتريات والصحة والسلامة والبيئة والعناية بالعملاء بصفة دائمة لحضور اجتماعات اللجنة، ويعتبر مدير أول الموارد البشرية والإدارة أمين لسر اللجنة.

- من المهمات الأساسية للجنة المكافآت.
- وضع التوصيات لمجلس الإدارة فيما يخص تعيين الرئيس التنفيذي ومخصصاته ومكافآته بالإضافة إلى مؤشرات وأطر تقييم الأداء.
  - التصديق على توصيات الرئيس التنفيذي للتعيين والمخصصات والمكافآت ومؤشرات الأداء وأطر تقييم الأداء لفريق الإدارة التنفيذية المساندة للرئيس التنفيذي.
  - التأكد من وجود خطة لتنظيم التعاقب للرئيس التنفيذي وفريق الإدارة التنفيذية إذا ما دعت الحاجة لها.
  - مراجعة مؤهلات وخبرة العمل لكل من يتم ترشيحه للتعيين كعضو في الإدارة التنفيذية.
  - مراجعة والإشراف على سياسات الموارد البشرية وخطة التعمين.
  - المراجعة المستمرة والتأكد من وجود إطار لتنظيم المخصصات والمكافآت بما يتماشى مع احتياجات الشركة لجذب والاحتفاظ بالكفاءات آخذين بالاعتبار مؤشرات سوق العمل وتقلباتها وأفضل الممارسات في هذا المجال.
  - مقابلة أي عضو من فريق الإدارة التنفيذية في حالة استقالته أو إنهاء خدماته من الشركة.

#### جدول رقم (5) والذي يوضح إجتماعات لجنة المكافآت

اسم العضو	المنصب	اجتماعات لجنة المكافآت التي عقدت خلال العام	اجتماعات لجنة المكافآت التي حضرها خلال العام
ملهم بن بشير الجرف	رئيس اللجنة	2	2
أمل بنت سهيل بهوان	عضو		2
سليم بن بير بخش الرئيسي	عضو	2	2

#### برامج التدريب الخاصة بأعضاء مجلس الإدارة:

يدرك أعضاء مجلس الإدارة أهمية تطوير وإكتساب مهارات جديدة من حيث أن عملية التعليم هي عملية مستمرة، وذلك لضمان الإلمام بأخر مستجدات علم الإدارة بما يخص تنظيم وإدارة الشركات ومتغيرات بيئة العمل، حيث ان هذه المهارات تساعد الأعضاء على القيام بواجباتهم العملية بكفاءة تامة.



ومن الجدير بالذكر أن مجلس الإدارة يؤمن بأهمية تطوير الممارسات الإدارية وبيئة العمل والتي بدورها تنعكس إيجاباً على أداء الشركة بشكل عام. قامت الشركة خلال العام بإلحاق عدد من أعضاء مجلس الإدارة ببرنامج تدريبي عالمي مخصص لزيادة الكم المعرفي لدى أعضاء مجلس الإدارة، حيث حضر البرنامج كل من:

1. الشيخ/ سالم الرواس.
2. السيدة/ روان آل سعيد
3. الفاضلة/ أصيلة الحارثية
4. الشيخ / خميس العامري

#### الإدارة والمكافآت:

يعين مجلس الإدارة أو اللجنة الفرعية التابعة له الرئيس التنفيذي للشركة ويحدد مخصصاته ومكافآته.

وفيما يتعلق بتعيين المدراء التنفيذيين (بخلاف العاملين بعقود مؤقتة)، هناك طريقة تطبقها الشركة بهذا الشأن، حيث يتم تحديد وظيفة كل مدير أو موظف وفق الواجبات والمسؤوليات الموكلة له مبنياً على مدى الكفاءة والدراية المطلوبة وعلى هذه الأسس تحدد أتعاب كل وظيفة. ويستخدم هذا النظام بفعالية مع المرونة المناسبة لإدخال التعديلات من وقت لآخر، ويتبع نفس النظام عند عملية تقييم الموظفين.

يتكون إجمالي أتعاب المدراء التنفيذيين بخلاف المتعاقدين معهم من الراتب الأساسي مضافاً إليه المكافأة السنوية، والمساهمات في التأمينات الاجتماعية أو مستحقات نهاية الخدمة والعلاوات والمنافع الأخرى. ويتم تحديد المكافأة السنوية بعد الأخذ بالحسبان الإنجازات المحققة بالمقارنة مع الأهداف المرسومة. حيث تتضمن تلك الأهداف على أهداف مالية وعملية واجتماعية.

يتضمن الجدول (6) على فريق الإدارة التنفيذية العليا الحالية :

الاسم	الوظيفة	العمر	المؤهلات	تاريخ الالتحاق بالشركة
عمر بن أحمد بن سالم قطن	الرئيس التنفيذي	59	ماجستير في الهندسة، وإدارة الأعمال	2006/04/01م
حسين بن عبداللطيف البلوشي	مدير عام المالية و الدائرة القانونية والتخطيط الاستراتيجي	39	دبلوم عالي في إدارة أعمال وعضو في جمعية المحاسبة القانونية البريطانية	2008/02/23م
فيصل بن عبد العزيز بن سعيد الشنفري	مدير عام الموارد البشرية وشؤون الشركة والمشتريات والصحة والسلامة، والبيئة و العناية بالعملاء.	43	بكالوريوس في الهندسة الميكانيكية	2008/02/11م
نبيل بن سالم بن سعيد الرويضي	مدير عام البيع التجاري والزيوت و تطوير الاعمال الطيران والسفن.	42	بكالوريوس في الهندسة المدنية وماجستير في الهندسة الصناعية	2008/10/06م
حسين بن جامع الاسحاقي	مدير عام البيع بالتجزئة والبطاقات والمكاتب الإقليمية	46	ماجستير في إدارة أعمال وماجستير في نظم المعلومات الجغرافية	2007/10/01م
عامر بن سهيل بن عيسى جعبوب	مدير عام العمليات والهندسة والمعلومات	36	ماجستير في الهندسة	2011/09/05م



في عام 2014م ، بلغ مجموع تكلفة أكبر خمس مدراء تنفيذيين بالشركة 671,726 ريال عماني (يشمل المبلغ مكافأة عام 2013م التي دفعت في عام 2014م).

#### المساهمون :

##### أ - طرق التواصل مع المساهمين والمستثمرين

للشركة موقع خاص على شبكة المعلومات الإلكترونية والذي يتضمن كافة المعلومات المهمة والمتعلقة بالشركة ونشاطها التجاري وأدائها بما في ذلك النتائج الربع السنوية والتقارير الصحفية الرسمية وذلك لتمكين من يهمله الأمر الإطلاع على المعلومات ببسر وسهولة. إن عنوان الموقع الإلكتروني للشركة هو: [www.oomco.com](http://www.oomco.com) . كما تدرج النتائج الربع السنوية المفصلة في الموقع الإلكتروني لسوق مسقط للأوراق المالية [www.msm.gov.om](http://www.msm.gov.om) حيث أنها متاحة للجميع.

كما يتم نشر بيانات مختصرة عن النتائج الربع سنوية والنصف سنوية والسنوية مع تقرير مجلس الإدارة وبالإضافة إلى الدعوة لحضور اجتماع الجمعية العمومية والإشعارات الخاصة بتوزيع الأرباح في الصحف المحلية العربية والانجليزية الأكثر إنتشاراً. كما يناقش أعضاء مجلس الإدارة جميع هذه الإعلانات في اجتماع مجلس الإدارة المنعقد قبل نشر كل بيان للتحقق من دقة البيان والمعلومات الواردة فيه.

بالإضافة إلى ذلك، تعقد الشركة اجتماعات مع المحللين الماليين والمساهمين بناء على طلبهم.

##### ب - سياسة توزيع الأرباح:

تتبنى الشركة سياسة توزيع أقصى الأرباح الممكن توزيعها سنوياً على المساهمين من الأرباح المحققة. وبالتماشي مع هذه السياسة فمن المتوقع أن تقوم الشركة بدفع أرباح سنة 2014 م في شهر أبريل 2015م. وسيراعى عند تحديد نسبة توزيع الأرباح الخطط الاستثمارية الكبيرة ومتطلبات رأس المال العامل أو أي التزامات أخرى.

(ج) تفاصيل عدم التقيد بالقوانين والأنظمة المرعية:

تقيدت الشركة بشكل كامل بكافة القوانين والنظم التي سنتها الهيئة العامة لسوق المال وترتيبات التسجيل، ولم تفرض أي عقوبات أو غرامات على الشركة من قبل الهيئة العامة لسوق المال أو سوق مسقط للأوراق المالية أو أية هيئة تنظيمية أو سلطة قانونية أخرى أثناء فترة هذا التقرير، كما أن الشركة تقيدت بقانون حوكمة الشركات بالكامل.

(د) اجتماعات الجمعية العمومية:

يتضمن التقرير السنوي للشركة بالإضافة إلى الإعلان عن الاجتماع وجدول أعمال الجمعية العمومية السنوية توضيحات خطية كافية لكافة المواد المدرجة في جدول الأعمال لإحاطة المساهمين بشكل كامل حول المسائل التي سوف يتم مناقشتها وفتح المجال للمشاركة الفعالة.

إن أعضاء مجلس الإدارة يحثون المساهمين بحضور الجمعية العمومية والمشاركة في طرح الأسئلة للحصول على الإجابات المفصلة، كما يمكن للمساهمين طرح استفساراتهم عن طريق الاتصال بالشركة في أي وقت خلال السنة وليس أثناء اجتماعات الجمعية العمومية فقط.

الجدول رقم (7) بيانات بأخر ثلاثة اجتماعات للجمعية العمومية:

السنة المالية (المنتهية)	التاريخ	الوقت	المكان
31 ديسمبر 2011م	24 مارس 2012	3:00 مساء	قاعة سندباد بفندق كراون بلازا - مسقط
31 ديسمبر 2012م	27 مارس 2013م	3:00 مساء	قاعة سندباد بفندق كراون بلازا - مسقط
31 ديسمبر 2013م	27 مارس 2014م	3:00 مساء	مسقط انتركونتننتل

ينعقد اجتماع الجمعية العمومية العادية السنوي للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014م وفق البيانات التالية:-

التاريخ: 26 مارس 2015م

المكان: قاعة المندلون بفندق كراون بلازا- مسقط

الوقت: 04:00 مساءً

#### (هـ) بيانات الأسهم :

الجدول (8) يوضح الارتفاع والانخفاض الشهري في أسعار وأحجام أسهم شركة النفط العمانية للتسويق في سوق مسقط للأوراق المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014م.

#### الجدول (8) بيانات سعر السهم الشهرية والأحجام في سوق مسقط للأوراق المالية:

الشهر 2013	أعلى سعر	أدنى سعر	حجم التداول
يناير	2.205	2.155	166,341
فبراير	2.210	2.200	84,850
مارس	2.300	2.200	164,481
أبريل	2.300	2.255	35,864
مايو	2.270	2.265	516,777
يونيو	2.270	2.270	368,787
يوليو	2.275	2.255	2,413,449
أغسطس	2.260	2.255	99,141
سبتمبر	2.265	2.260	41,151
أكتوبر	2.260	2.230	124,575
نوفمبر	2.260	2.230	48,910
ديسمبر	2.240	2.240	30,000

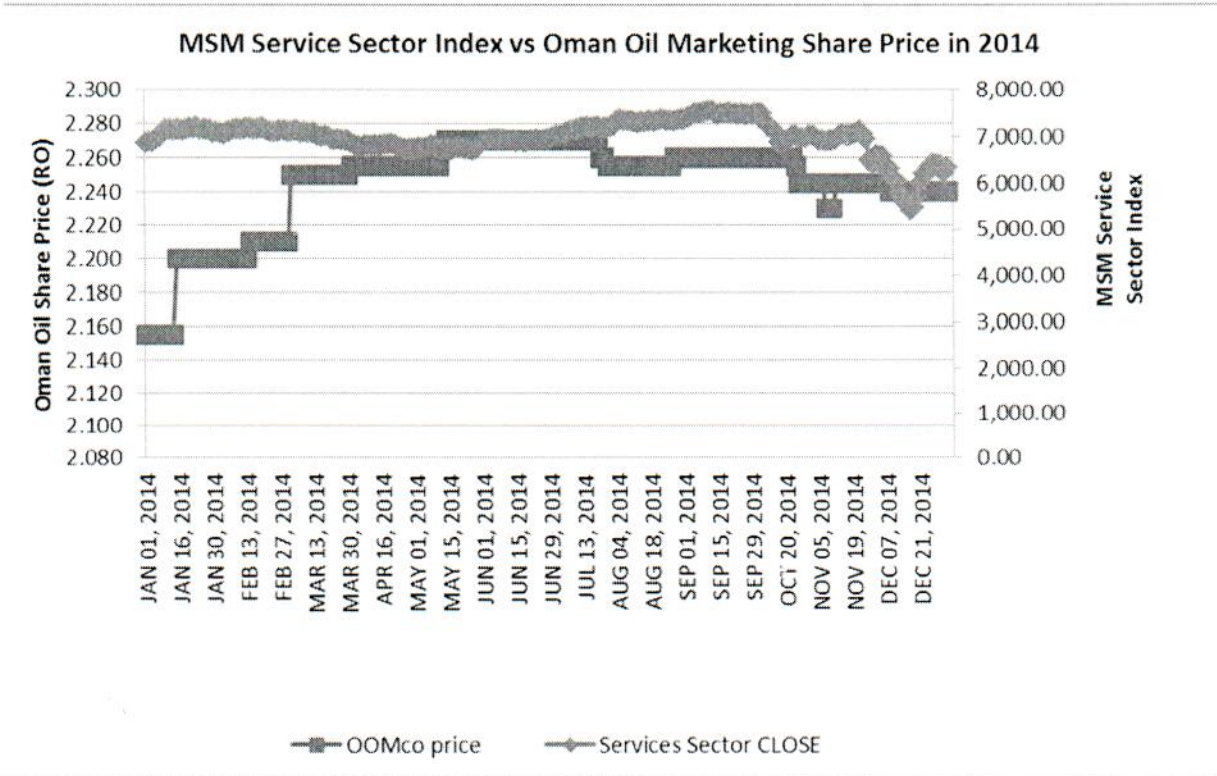
ملاحظة:

السعر هو للسهم الواحد بالريال العماني، أما حجم التداول فيمثل إجمالي عدد الأسهم التي تم تداولها خلال الشهر.

مقارنة الأداء مع مؤشر قطاع الخدمات لسوق مسقط للأوراق المالية

يبين الرسم البياني (أ) أداء أسهم الشركة مقارنة بقطاع خدمات سوق مسقط للأوراق المالية للعام 2014م.

الرسم البياني (أ): مقارنة الأداء مع مؤشر قطاع الخدمات لسوق مسقط للأوراق المالية



### توزيع ملكية الأسهم

تمتلك شركة النفط العمانية ش. م. ع. م. 49% من مجموع الأسهم، بينما يمتلك مستثمرون على 51% والتي يتم التداول فيها بسوق مسقط للأوراق المالية. وبموجب قانون الشركات التجارية والنظام الأساسي للشركة، يتمتع 3,225,000 سهم من أسهم الشركة بصفة تفضيلية إذ تعتبر تلك الأسهم ذات أصوات متعددة وعليه فإنه بإمكان شركة النفط العمانية التي تمتلك هذا النوع من الأسهم التمتع بعدد 34,830,000 صوت بما يعادل 51.4% في اجتماعات الجمعية العمومية للشركة. إلا أن هذه النسبة لا تسمح لهم بالسيطرة على اجتماع الجمعية العامة الغير عادية للشركة. يبين الجدول رقم (9) توزيع ملكية أسهم الشركة كما هو عليه في 31 ديسمبر 2014م، بينما يوضح الجدول رقم (10) أسماء أكبر 10 مساهمين في الشركة كما هو عليه في 31 ديسمبر 2014م مع عدد الأسهم المملوكة ونسبة الملكية (ويتم تحديد أكبر 10 مساهمين بناءً على الأسهم المملوكة في الحسابات الفردية وليس الحسابات المتعددة).

### الجدول (9): توزيع أسهم الملكية حسب الحجم كما في 31 ديسمبر 2013م

الأسهم		مالكي الأسهم		
النسبة من المجموع %	العدد	النسبة من المجموع %	العدد	
1.93	1,179,115	78.56	766	لغاية 5000
0.99	605,880	8.62	84	5,001-10,000
0.75	460,919	3.38	33	10,001-20,000
0.59	359,537	1.44	14	20,001-30,000
0.64	394,827	1.23	12	30,001-40,000

0.45	276,165	0.62	6	40,001 50,000
3.08	1,889,307	2.46	24	50,001 100,000
1.39	853,471	0.72	7	100,001 200,000
5.52	3,384,298	1.33	13	200,001 300,000
3.9	2,387,893	0.62	6	-300,001 500,000
4.53	2,775,202	0.41	4	- 500,001 1,000,000
2.3	1,406,690	0.10	1	-1,000,000 2,000,000
73.93	48,526,696	0.51	5	- 2,000,001 فما فوق
<b>%100.0</b>	<b>64,500,000</b>	<b>%100.0</b>	<b>975</b>	<b>المجموع</b>

الجدول (10) أكبر 10 مساهمين كما في 31 ديسمبر 2013م

النسبة من المجموع %	عدد الأسهم	المالك
49.00	31,605,000	شركة النفط العمانية ش م ع م
12.95	8,352,027	صندوق تقاعد موظفي الخدمة المدنية
5.00	3,225,000	شركة ظفار الدولية للتنمية والاستثمار القابضة ش.م.ع.ع
4.21	2,717,800	سهيل بن عبدالله بن سالم المخيني بهوان
4.07	2,626,869	حساب صندوق تقاعد موظفي وزارة الدفاع HSBC
2.18	1,406,690	الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية
1.20	775,810	صندوق تقاعد ديوان البلاط السلطاني
1.14	737,190	شركة أسمنت عمان ش.م.ع.ع
1.06	683,230	شركة ظفار للتأمين ش.م.ع.ع
0.90	578,972	بنك ظفار
81.72	52,708,588	المجموع

إيصالات الوديعة الشاملة والضمانات والأوراق القابلة للتحويل وتأثيرها على الأسهم لا تنطبق على شركة النفط العمانية للتسويق.

أرباح موزعة غير المستلمة:

بموجب قانون الشركات التجارية وتوجيهات الهيئة العامة لسوق المال، تحول الأرباح غير المستلمة لفترة تزيد عن ستة أشهر إلى صندوق أمانات المستثمرين الذي تشرف عليه هيئة سوق المال. الجدول 11 يوضح تفاصيل دفع الأرباح منذ عام 2001م، والأشهر التي تم فيها تحويل الأرباح غير المستلمة إلى الصندوق المذكور. والجدير بالذكر أنه لا توجد أي مطالبات بالأرباح

الموزعة، وجميع المطالبات التي ترد بعد تاريخ تحويل الأرباح والتي لم تستلم، يتوجب توجيهها إلى شركة مسقط للمقاصة والإيداع.

الجدول 11: بيانات الأرباح الموزعة غير المستلمة والتي تم تحويلها لصندوق أمانات المستثمرين .

الشهر الذي تمت فيه عملية التحويل	الأرباح			النسبة %	السنة
	مبالغ محولة لم يتم المطالبة بها	المبلغ المستلم	المبلغ الإجمالي		
مارس 2004م	11,429	1,601,071	1,612,500	25	2001
مارس 2004م	8,086	1,604,414	1,612,500	25	2002
يناير 2005م	14,156	1,662,844	1,677,000	26	2003
أكتوبر 2005م	9,315	1,925,685	1,935,000	30	2004
أكتوبر 2006م	9,031	2,893,469	2,902,500	45	2005
أكتوبر 2007م	23,728	3,040,022	3,063,750	47.5	2006
أكتوبر 2008م	23,826	3,039,924	3,063,750	47.5	2007
أكتوبر 2009م	6,357	2,251,143	2,257,500	35.0	2008
	6,687			35.0	2009



أكتوبر 2010م		2,250,813	2,257,500		
أكتوبر 2011م	8,036	2,700,964	2,709,000	42.0	2010
أكتوبر 2012م	26,038	3,972,962	3,999,000	62.0	2011
أكتوبر 2013م	11,153	4,503,847	4,515,000	70.0	2012
أكتوبر 2014م	69,555	4,445,445	4,515,000	70.0	2013
	<b>227,397</b>	<b>35,892,603</b>	<b>36,120,000</b>		<b>المجموع</b>

### تقرير مدقق الحسابات حول النتائج الواقعية المتعلقة بتنظيم وإدارة الشركة:

أصدر مدقق الحسابات تقرير منفصل حول النتائج الواقعية المتعلقة بتقرير تنظيم وإدارة الشركة وتطبيق ممارسات التنظيم الداخلي للشركة والتي تم إرفاقها مع التقرير.

### إقرار من مجلس الإدارة:

بموجب قانون تنظيم وإدارة الشركة، يؤكد مجلس الإدارة على التالي:

- مجلس الإدارة مسؤول عن البيانات المالية التي تم إعدادها وفقا للمعايير المعمول بها
- صحة نظم الرقابة الداخلية وكفاءتها مع التقيد بجميع القوانين والنظم الداخلية
- ضمان عدم تأثير المسائل الجوهرية على استمرارية الشركة وقدرتها على مواصلة عملياتها في السنة المالية القادمة.



المهندس/ عمر بن أحمد سالم قطن  
الرئيس التنفيذي



سالم بن عبد الله الرواس  
رئيس مجلس الإدارة

### تقرير لجنة تدقيق الحسابات

يسر مجلس إدارة شركة النفط العمانية للتسويق ش.م.ع. تقديم التقرير حول لجنة تدقيق المنبثق من مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014م.

### أعضاء واجتماعات اللجنة

تتألف لجنة التدقيق من أعضاء مجلس الإدارة المذكورة اسماؤهم أدناه. وقد عقدت اللجنة خمسة اجتماعات ( 5 ) خلال السنة المالية.

الأعضاء:-

رئيساً	أ- عبدالقادر بن درويش البلوشي
عضوًا	ب- السيدة روان بنت احمد آل سعيد
عضوًا	ج- أصيلة بنت زاهر الحارثي

### حضور الاجتماعات

عقدت اللجنة خمسة اجتماعات خلال السنة المالية كما يلي:

27 يناير 2014، 27 أبريل 2014، 28 مايو 2014، 16 يوليو 2010، و 23 أكتوبر 2014، الجدول التالي يبين سجل حضور الأعضاء:

الأعضاء

5/5	أ- عبدالقادر بن درويش البلوشي
5/5	ب- السيدة روان بنت احمد آل سعيد
5/5	ج- أصيلة بنت زاهر الحارثي

### أنشطة اللجنة خلال السنة المالية:

قامت لجنة التدقيق بأداء واجباتها كما هو مخطط له، وفيما يلي المهام الرئيسية التي ناقشتها لجنة التدقيق خلال السنة المالية:

- مراجعة خطة عمل وحدة المراجعة الداخلية للسنة المالية 2014 لضمان شمولية نطاقها وتغطيتها لأنشطة الشركة.
- مراجعة التقارير المعدة من قبل المراجعين المعدة من قبل مراجعي الحسابات الداخليين والخارجيين ودراسة الاستنتاجات الجوهرية مع المراجعين وردود إدارة الشركة. وقد تضمنت المراجعة عقد اجتماع مع مراجعي الحسابات الخارجيين في غياب إدارة الشركة لبحث مسائل المراجعة.
- مراجعة التقارير الربعية والسوية للشركة قبل تقديمها إلى مجلس الإدارة للإعتماد.
- مراجعة أداء مراجعي الحسابات الخارجيين ورفع التوصيات إلى مجلس الإدارة حول تعيينهم ونطاق عملهم وأتعابهم.
- مراجعة أداء رئيس قسم المراجعة الداخلية للشركة.
- مراجعة سياسة إدارة المخاطر وسجلات إدارة المخاطر على مستوى الشركة والوحدات التي أعتها إدارة الشركة.

## مهام اللجنة:-

تشمل مهام اللجنة على نقاط التالية:-

1. تأسيس اللجنة:
- يقوم مجلس الإدارة باختيار أعضاء اللجنة من بين أعضاء مجلس إدارة الشركة وفقاً للاعتبارات التالية:
  - يجب ألا يقل عدد أعضاء اللجنة عن ثلاثة أعضاء شريطة ألا يكونوا من الأعضاء التنفيذيين وأن تكون غالبيتهم من المستقلين.
  - يقوم أعضاء اللجنة بانتخاب رئيس لهم من بينهم شريطة أن يكون عضواً مستقلاً.
  - يشترط أن يمتلك أحد الأعضاء على الأقل خبرات في مجال المالية والمحاسبة.
  - تجتمع اللجنة أربع مرات على الأقل في السنة بحضور غالبية الأعضاء المستقلين.
  - في حالة انسحاب أحد الأعضاء ومما ينتج عليه من عدم الالتزام بمعايير حوكمة الشركات. يقوم مجلس الإدارة بملء هذا الشاغر وخلال ثلاثة أشهر.

## الاجتماعات

تعقد لجنة التدقيق بما لا يقل عن أربع اجتماعات خلال العام، ويتم حضور هذه الاجتماعات من قبل الرئيس التنفيذي، مدير عام المالية و الدائرة القانونية والتخطيط الاستراتيجي، ورئيس قسم وحدة المراجعة الداخلية بالإضافة الى أعضاء لجنة تدقيق الحسابات. ويجوز للأعضاء مجلس الإدارة الآخرين و مندوبي الإدارة العليا والمدققين الخارجيين حضور هذه الاجتماعات بدعوة من اللجنة.

يجوز للمدققين الداخليين والخارجيين طلب عقد اجتماع إذا رآوا الحاجة لذلك. ويعد النصاب القانوني للجنة من عضوين (2) وأن تكون غالبيتهم من أعضاء المستقلين. ويتم حفظ جميع محاضر الاجتماعات وتوزيعها لكل عضو من أعضاء اللجنة ومجلس الإدارة. ويقوم رئيس اللجنة بتقديم تقرير لمجلس إدارة الشركة عن كل اجتماع، ويتولى رئيس قسم وحدة المراجعة منصب سكرتير اللجنة.

## الحقوق والصلاحيات

- لجنة التدقيق مخولة من قبل مجلس الإدارة للقيام بما يلي:
- التحقق من أي نشاط ضمن صلاحيات مهمتها وتكون لها حرية الوصول الغير محدودة لمدققي الحسابات الخارجيين والداخليين ولكل موظفي الشركة.
  - حرية الوصول الغير محدودة للمعلومات المتعلقة بالشركة.
  - الحصول على قنوات اتصال مباشرة مع مدقق الحسابات الخارجيين والداخليين.
  - الحصول على استشارات فنية مستقلة إذا لزم الأمر.
  - الحصول على الموارد اللازمة من أجل أداء واجباتها ومهامها المحددة.

ومن الجدير بالذكر أن اللجنة لا تملك صلاحيات تنفيذية وعليها الرجوع إلى مجلس الإدارة في المسائل التي تقوم بدراستها ورفع التوصيات بشأنها وبهذا يُصرّف النظر عن كل ما يغير ذلك.

## مراجعة اللجنة

يقوم مجلس إدارة الشركة مرة واحدة كل ثلاث سنوات على الأقل بمراجعة أداء اللجنة وكفاءة أعضائها وذلك للتأكد من أن اللجنة وأعضائها قد قاموا بأداء واجباتهم طبقاً لمهامهم الواردة في بيان حوكمة الشركة.

## 5. الواجبات والمهام

- تكون واجبات ومهام لجنة تدقيق الحسابات على النحو الآتي:
- تقييم استقلالية المراجعين خاصة فيما يتعلق بالخدمات الغير مرتبطة بتدقيق الحسابات وأتعابهم وشروط ممارسة عملهم. ورفع التوصية لمجلس الإدارة بتعيين المدققين الخارجيين قبل رفعة لأخذ موافقة المساهمين في الجمعية العمومية للشركة من أجل التعيين.
  - النظر في خطة مراجعة الحسابات ونتائجها وتحديد مدى حصول المدققين على الحرية الكاملة للوصول إلى جميع المستندات ذات الصلة بالنتائج.
  - التحقق من التلاعب المالي وبالأخص فيما يتعلق بالحصص الزائفة والإحتيالات في البيانات المالية.
  - الإشراف على عمل التدقيق الداخلي بشكل عام. والإشراف بشكل خاص فيما يتعلق بمراجعة خطة التدقيق الداخلي للسنة المالية ومراجعة تقارير المدققين الداخليين، ومراجعة فاعلية وحدة المراجعة الداخلي ومراجعة مدى حصوله الى المستندات ذات الصلة.
  - مراجعة كفاءة نظم الرقابة الداخلية مع الإدارة والمدققين الداخليين والخارجيين.
  - مراجعة بيانات الشركة المالية الربعية والسوية والتركيز على المسائل المذكورة أدناه ومن ثم تسليمها إلى مجلس الإدارة:
    - أية تغييرات في السياسات والممارسات الحسابية.
    - أية تعديلات جوهرية تنتج عن تدقيق الحسابات.
    - فرضية الاستمرارية للشركة.
    - الالتزام بالمعايير المحاسبية والاشتراطات التنظيمية.
  - دراسة تعيين وإستقالة وعزل مدققي الحسابات الداخليين والخارجيين وأتعاب التدقيق.
  - مناقشة الاستنتاجات والتحفظات الناتجة عن تقارير الفصلية والنهائية، وأيه مسألة يرغب المدققون في مناقشتها وردود الإدارة عليها.
  - مراجعة كفاءة نطاق عمل ومهام وموارد دائرة التدقيق الداخلي ومدى امتلاكها الصلاحيات اللازمة لتنفيذ عملها.
  - مراجعة وتقييم أنظمة الرقابة الداخلية مع المراجعين.
  - مراجعة سياسة إدارة المخاطر ودراسة أسباب عدم وفاء الشركة بالالتزاماتها إن وجدت.
  - مراجعة وتقييم وتقدير موظفي دائرة المراجعة الداخلية.
  - مراجعة التعاملات مع الأطراف ذو علاقة من أجل الخروج بتوصيات ملائمة لمجلس الإدارة ووضع قواعد بحيث تسمح بالقيام بتعاملات بسيطة القيمة مع الأطراف ذو علاقة دون الحصول على موافقة مسبقة من لجنة تدقيق ومجلس الإدارة.
  - أية مهام أخرى من مجلس الإدارة.

## إطار عمل إدارة المخاطر

- يقر المجلس بحقيقة أن اجراءات إدارة المخاطر الفاعلة هي أداة هامة ورئيسية لضمان الحصول على نظام رقابة داخلية سليمة، وعليه فقد عملت لجنة التدقيق لتطبيق ذلك عملية بشكل رسمي ومستمر لتحديد وتقييم وإدارة المخاطر الجوهرية التي تواجهها الشركة والتي قد تعيق تحقيق أهداف الشركة على مدى بعيد، ومن بين الإجراءات التي تم اتخاذها خلال السنة المالية ما يلي:-
- وضع سياسة إدارة المخاطر في الشركة.
  - مناقشة ومراجعة سجل مخاطر الشركة لجميع القطاعات بالشركة. ويوفر هذا السجل نظرة شاملة حول تفاصيل كل مخاطرة كما يحتوي على المؤشرات الأساسية لهذه المخاطر وخطط واجراءات الإدارة لإحتواءها.
  - إطلاع المجلس حول أي تطورات أو تحديثات في إدارة مخاطر الشركة.

ان الإدارة مسؤولة عن زيادة الوعي ثقافة إدارة المخاطر، كما أنها مسؤولة عن إدارتها، ووضع الإجراءات الرقابية والعمليات اللازمة وذلك لضمان التقيد بالقوانين واللوائح.

## مهام وواجبات وحدة المراجعة الداخلية

يوجد في الشركة وحدة المراجعة الداخلية حيث ترتبط هذه الوحدة مباشرةً بلجنة التدقيق، ويتمثل نشاطها الرئيسي بإجراء مراجعات دورية ومنتظمة لأنظمة الرقابة بغية التأكد من استمرارية عمل مثل هذه الأنظمة بشكل مرضٍ وفعال..

وخلال السنة المالية كانت مهمة وحدة المراجعة إجراء عمليات متابعة على جميع وحدات الشركة، وكانت هذه العمليات تتم طبقاً لخطة التدقيق السنوية أو عمليات التدقيق الخاصة بناءً على طلب لجنة تدقيق الحسابات، والجدير بالذكر أن تقارير عمليات التدقيق ترفع إلى لجنة تدقيق الحسابات وتعرض على الجهات المعنية للاطلاع عليها واتخاذ الإجراءات المناسبة بشأنها.

ان الإدارة مسؤولة عن ضمان تطبيق الإجراءات التصحيحية حول نقاط الضعف والتحسينات المقترحة ضمن الإطار الزمني المطلوب.

وفيما يلي الأنشطة التي قامت بها دائرة التدقيق الداخلي:-

- مراجعة وتقدير سلامة وكفاءة وتطبيق أنظمة الرقابة وذلك لضمان فاعلية نظام الرقابة الداخلية في الشركة.
- تأكيد درجة الالتزام بالسياسات والإجراءات الثابتة والاشتراطات القانونية.
- تقييم مستقل حول كفاءة وفاعلية نظام الرقابة الداخلية في الشركة وتقديم المشورة للإدارة في المجالات التي تتطلب التطوير.
- تحديد فرص المتاحة لتحسين العمليات الرقابية للشركة.
- تسهيل إطار عمل إدارة المخاطر في الشركة والتي تشمل وضع سياسة إدارة المخاطر ( التي وافق عليها مجلس الإدارة في 27 يناير 2010م ) وتسهيل مراجعة سجل إدارة المخاطر على مستوى الشركة والوحدات.

## مدقق الحسابات القانوني

بي دبليو سي هي شبكة شركات متواجدة في 157 بلداً ويعمل لديها حوالي 195,000 موظفاً ملتزمون بتوفير أعلى معايير الجودة في خدمات التدقيق والضرائب والخدمات الاستشارية. كما تقدم بي دبليو سي كذلك تدريب للشركات ومؤهلات مالية مهنية من خلال الدورات الأكاديمية لبي دبليو سي.

تأسست بي دبليو سي في الشرق الأوسط منذ 40 عاماً ولديها شركات في البحرين ومصر والعراق والأردن والكويت ولبنان وليبيا وعمان والأراضي التابعة للسلطة الفلسطينية وقطر والسعودية والإمارات، حيث يعمل بها أكثر من 3.000 موظف. لمزيد من المعلومات، يرجى زيارة الموقع الإلكتروني:

[www.pwc.com/middle-east](http://www.pwc.com/middle-east)

تأسست بي دبليو سي في سلطنة عُمان منذ أكثر من 40 عاماً ويعمل فيها ثلاثة شركاء، من ضمنهم شريك عُماني، وأكثر من 135 موظفاً مهنيًا ومساعدين. إن خبرتنا في مجالات التدقيق والضرائب والاستشارات قادرون على الجمع بين المهارات الفنية والاستشارية المتخصصة المكتسبة دولياً مع الخبرات المحلية ذات الصلة.

بي دبليو سي تشير إلى شبكة بي دبليو سي و/ أو وحدة أو أكثر من الشركات الأعضاء فيها، كل واحدة منها هي كيان قانوني مستقل. لمزيد من المعلومات، يرجى زيارة الموقع الإلكتروني: [www.pwc.com/structure](http://www.pwc.com/structure)

فيما يلي الأتعاب المدفوعة لشركة بي دبليو سي خلال عام 2014 مقابل خدمات تدقيق الحسابات والخدمات الأخرى:

- تدقيق البيانات المالية 7,800 / ر.ع

قامت لجنة تدقيق الحسابات ونيابة عن مجلس الإدارة بمراجعة كفاءة إجراءات الرقابة الداخلية من خلال الإجتماع برئيس وحدة المراجعة الداخلية، ومراجعة تقارير التدقيق الداخلي والاجتماع بمدقق الحسابات الخارجي ومراجعة تقرير نتائج التدقيق وخطاب إدارة الشركة، وهذا يشمل الاجتماع بمدقق الحسابات الخارجي في غياب إدارة الشركة. ويسر لجنة تدقيق الحسابات ومجلس الإدارة إفادة المساهمين بأن نظام الرقابة الداخلية المطبق في الشركة هو نظام ذو كفاءة عالية وفعال .