

خاص وسري

الرقم: إيه يو دي/ إم سي/ يو بي/ ٢٢ / ٥٠٤٠

صفحة ١

الإجراءات المتفق عليها المتعلقة بشأن ميثاق حوكمة الشركات ("الميثاق") لشركة النفط العمانية للتسويق ش.م.ع.

إلى الأفاضل/ مجلس إدارة شركة النفط العمانية للتسويق ش.م.ع.

الغرض من التقرير حول الإجراءات المتفق عليها

هذا التقرير مُعد فقط لمساعدة شركة النفط العمانية للتسويق ش.م.ع. في تقديم التقرير حول الإجراءات المتفق عليها بشأن مدى الامتثال لميثاق حوكمة الشركات ("الميثاق") إلى الهيئة العامة لسوق المال ("الهيئة") والمساعدة في الامتثال للمتطلبات المنصوص عليها في تعميم الهيئة العامة لسوق المال رقم إي/ ١٠ / ٢٠١٦ المؤرخ في ١ ديسمبر ٢٠١٦ (يشار إليهما معاً بـ "ميثاق الحوكمة"). قد لا يكون هذا التقرير مناسباً لغرض آخر.

مسؤوليات شركة النفط العمانية للتسويق ش.م.ع.

تُقر شركة النفط العمانية للتسويق ش.م.ع. بأن الإجراءات المتفق عليها مناسبة لغرض الارتباط.

إن شركة النفط العمانية للتسويق ش.م.ع. (وهي أيضًا الطرف المسؤول) مسؤولة عن الأمر الذي يتم بشأنه تنفيذ الإجراءات المتفق عليها.

مسؤولياتنا

لقد قمنا بتنفيذ ارتباط الإجراءات المتفق عليها وفقاً للمعيار الدولي للخدمات ذات العلاقة ٤٤٠٠ (المعدل)، *الارتباطات لتنفيذ إجراءات متفق عليها*. يتضمن ارتباط الإجراءات المتفق عليها قيامنا بالإجراءات التي تم الاتفاق عليها مع شركة النفط العمانية للتسويق ش.م.ع.، والإبلاغ عن تلك النتائج والتي تتمثل في النتائج الواقعية للإجراءات المتفق عليها التي تم تنفيذها. إننا لا نقدم أي تأكيدات فيما يتعلق بمدى ملاءمة الإجراءات المتفق عليها.

مسؤولياتنا (تابع)

إن هذا الارتباط الخاص بالإجراءات المتفق عليها ليس ارتباط تأكيد، وعليه فإننا لا نبدي رأياً أو نقدم تأكيداً بشأنه.

في حال قمنا بتنفيذ إجراءات إضافية، فربما كان بالإمكان أن نتوصل لأمر آخرى تلفت انتباهنا والتي كنا سنقوم بإطلاعكم عليها.

الأخلاق المهنية ومراقبة الجودة

لقد امتثلنا للمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بما في ذلك متطلبات الاستقلالية الصادرة عن مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين (بما في ذلك معايير الاستقلالية الدولية).

تطبق شركتنا المعيار الدولي لمراقبة الجودة رقم ١ (ISQM١) - مراقبة الجودة، للشركات التي تجري عمليات مراجعة وفحص للقوائم المالية، وارتباطات عمليات التأكيد الأخرى والخدمات ذات الصلة، وبالتالي تحتفظ بنظام شامل لمراقبة الجودة بما في ذلك السياسات والإجراءات الموثقة التي تتعلق بالامتثال لمتطلبات السلوك الأخلاقي والمعايير المهنية والمتطلبات القانونية والتنظيمية المتبعة.


الإجراءات والنتائج

لقد قمنا بتنفيذ الإجراءات الموضحة أدناه، والتي تم الاتفاق عليها مع شركة النفط العمانية للتسويق ش.م.ع.ع ضمن شروط الارتباط المؤرخة في ٧ يوليو ٢٠٢١، بشأن الامتثال للميثاق:

النتائج	الإجراءات	التسلسل
لم تتم ملاحظة أي استثناءات.	تحققنا من أن تقرير حوكمة الشركات (التقرير) الصادر عن مجلس الإدارة، يتضمن كحد أدنى، جميع البنود التي اقترحت الهيئة العامة لسوق المال أن يتم تضمينها في التقرير كما هو مفصل في الملحق رقم ٣ من الميثاق؛ وذلك من خلال مقارنة التقرير بذلك المحتوى المقترح في الملحق رقم ٣.	(أ)
لم تتم ملاحظة عدم امتثال للميثاق خلال السنة.	حصلنا على التفاصيل المتعلقة بمجالات عدم الامتثال للميثاق التي حددها مجلس إدارة الشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. فيما يتعلق بالإجراء المذكور أعلاه، فقد استفسرنا من الإدارة وحصلنا على تأكيد مكتوب من الإدارة والقائمين على الحوكمة حول نقاط عدم الامتثال لمتطلبات الميثاق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.	(ب)

يتعلق هذا التقرير فقط بالبنود المحددة أعلاه، وهو لا يشمل القوائم المالية للشركة بشكل مجمل.


كي بي إم جي ش.م.ع.ع


كي بي إم جي ش.م.ع.ع
ص ب: ٦٤١، ر ب ١١٢
شاطئ القرم
سلطنة عمان
س ب: ١٣٥٨١٣١

مويين شودري
١٠ مارس ٢٠٢٢