

تقرير حول الإجراءات المُتفق عليها بخصوص ميثاق حوكمة الشركات

إلى الأفاضل/ مساهمي شركة الجزيرة للخدمات ش.م.ع.ع

الغرض من التقرير حول الإجراءات المتفق عليها

إنّ تقريرنا هذا هو فقط لغرض مساعدة شركة الجزيرة للخدمات ش.م.ع.ع ("الشركة") على تحديد مدى التزام الشركة بمتطلبات ميثاق حوكمة الشركات ("الميثاق") الصادر عن هيئة الخدمات المالية ("الهيئة") بموجب ال تعميم رقم خ/10/2016 بتاريخ 1 ديسمبر 2016 وقد لا يكون هذا التقرير مُلائمًا لأي أغراض أخرى.

مسؤوليات الشركة

لقد أقرّت الشركة بأنّ الإجراءات المُتفق عليها مُلائمة لغرض هذه المُهمة.

إنّ الشركة (وكذلك الطرف المسؤول) مسؤولة عن الموضوع الذي تمّ بشأنه تنفيذ الإجراءات المُتفق عليها.

مسؤوليات مكتب التدقيق

لقد أنجزنا مهمة الإجراءات المُتفق عليها طبقا للمعيار الدولي للخدمات ذات العلاقة رقم 4400 (المُعَدّل)، " مهام الاجراءات المتفق عليها ". وتتضمن مهمة الإجراءات المُتفق عليها قيامنا بالإجراءات التي تمّ الاتفاق عليها مع الشركة والإبلاغ عن النتائج المُستخلصة، وهي نتائج واقعية للإجراءات المُتفق عليها التي تمّ تنفيذها. ونحن لا نقدم أي إقرار بخصوص مدى مُلاءمة أو كفاية الإجراءات المُتفق عليها.

إنّ مهمة الإجراءات المُتفق عليها هذه ليست مهمة تقديم ضمانات. وبناءً عليه، فإننا لا نُبدي رأي تدقيق أو نقدم خلاصة بشأن أي ضمانات حولها.

ولو أننا قمنا بتنفيذ إجراءات إضافية، لتبيّنت لنا مسائل أخرى وقدمناها لكم في تقريرنا.

الأخلاق المهنية وإدارة الجودة

لقد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية والاستقلالية وفقا للميثاق الدولي لأخلاقيات المُحاسبين المهنيين (بما في ذلك المعايير الدولية للاستقلالية) الصادر عن مجلس المعايير الأخلاقية الدولية للمُحاسبين (ميثاق أخلاقيات المُحاسبين).

تُطبّق مؤسستنا المعيار الدولي لإدارة الجودة رقم 1 ، إدارة الجودة للشركات التي تجري عمليات تدقيق ومراجعة للقوائم المالية وغيرها من مهام تقديم الضمانات والخدمات التابعة، وبناءً عليه، فإنّ مؤسستنا تحتفظ بنظام شامل لإدارة الجودة بما في ذلك السياسات والإجراءات المؤثقة بخصوص الالتزام بالمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات القانونية والرقابية المعمول بها.

الإجراءات والنتائج المستخلصة

لقد قمنا بتنفيذ الإجراءات الموضحة أدناه، والتي تمّ الاتفاق عليها مع الشركة في شروط خطاب ارتباطنا بشأن الالتزام بمتطلبات الميثاق، ونُوردُ فيما يلي النتائج المستخلصة من عملنا:

م.	الإجراءات	النتائج المستخلصة
(أ)	حصلنا على تقرير حوكمة الشركة ("التقرير") الصادر عن مجلس الإدارة وقمنا بمُطابقة محتواه مع المُلحق 3 من الميثاق لتحديد ما إذا كان التقرير يتضمن، كحد أدنى، جميع البنود التي اقترحتها هيئة الخدمات المالية في المُلحق 3.	لا استثناءات تُذكر.
(ب)	حصلنا على التفاصيل المُتعلقة بمجالات عدم الالتزام بمتطلبات الميثاق التي حدّدها مجلس إدارة الشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 5202 وأدرجها في التقرير ضمن قسم " الالتزام بالقواعد واللوائح"، وكذلك أسباب عدم الالتزام.	لا استثناءات تُذكر.

أونميش بهومي
الشريك

مسقط
18 فبراير 6202

رقم العضوية: 125660

معهد المحاسبين القانونيين في الهند