

هيئة الشفافية في الصناعات الاستخراجية – العراق

التقرير الإبتدائي لسنتي 2019-2020

أيلول 2021

www.GGI-DaVinci.com | www.GGI.com

رسالة التقديم

الموقع والتاريخ: بغداد في 22 أيلول 2021
إلى: رئيس و أعضاء مجلس الأمناء (أصحاب المصلحة المتعددين)
 هيئة الشفافية في الصناعات الاستخراجية (مبادرة الشفافية للصناعات الإستخراجية)
 بغداد، العراق

السيدات و السادة رئيس و أعضاء مجلس أمناء هيئة الشفافية في الصناعات الإستخراجية الموقرون،

نقدم لكم هذا التقرير الإبتدائي لتأكيد نطاق العمل الخاص بإعداد تقرير المبادرة السنوي الخاص بسنتي 2019-2020، حيث أن هذا النطاق قد تم تحديده من قبل مجلسكم الموقر كما في الشروط المرجعية، كما لتوضيح خطة العمل و الجدول الزمني المتعلق بها.

سوف نقوم بإعداد التقرير المعني طبقاً لمتطلبات المبادرة لسنة 2019 و نطاق العمل، آخذين بعين الإعتبار ملاحظات و توصيات عملية التحقق السابقة و الإجراءات التصحيحية بما يتواءم مع خطة عملكم لسنتي 2019 – 2020، كما ملاحظات و توصيات التقارير السابقة.

مع فائق التقدير و الإحترام،،،



جي جي آي – دافينشي للإستشارات الإدارية المحدودة

محتوى التقرير الإبتدائي

الصفحة	الموضوع	القسم
٤	نطاق العمل	الأول
١١	مجالات التركيز	الثاني
٣٨	المنهجية	الثالث
٤١	الجدول الزمني	الرابع
٤٣	الإجراءات التصحيحية	الخامس
٤٩	الإيرادات الجوهرية	السادس
٥٤	المعلومات السياقية (غير الإيرادية) التي يجب ان تتوفر في التقرير السنوي	السابع
٦٣	العمليات الحكومية الداخلية التي يجب ان تدرج في التقرير للمطابقة	الثامن
٦٥	الجهات الواجب إدراجها في التقرير السنوي	التاسع
٧٠	الأهمية النسبية و عتبتها	العاشر
٧٣	إستثمارات البيانات	الحادي عشر
٨٦	ملاحظات مجلس الأمناء حول مسودة التقرير الإبتدائي	الثاني عشر



القسم الأول

نطاق العمل

القسم الأول – نطاق العمل

ينقسم نطاق العمل لإعداد تقرير المبادرة الوطنية لسنتي 2019-2020 لخمس خطوات كالتالي:

الخطوة الرابعة – التحقق من الفروقات و إصدار التقرير الشامل الأولي

التحقق من الفروقات في المعلومات المستحصلة و صياغة تقرير المبادرة الوطنية الأولي و الذي يخضع لمراجعة مجلس الأمناء

الخطوة الثانية – جمع المعلومات

إستحصال المعلومات المطلوبة من الجهات المعنية عن طريق تعبئة إستمارات جمع المعلومات من قبلهم



الخطوة الخامسة – إصدار التقرير النهائي

تعديل تقرير المبادرة الوطنية المبدئي طبقاً لملاحظات مجلس الأمناء و إصدار التقرير النهائي ثم ترجمته و طبعه إلكترونياً و ورقياً

الخطوة الثالثة – المطابقة الأولية

مطابقة المعلومات المستحصل عليها و الإستفسار عن أسباب الفروقات من الجهات المعنية، ثم إصدار تقرير المطابقة الأولية

الخطوة الأولى – التقييم الأولي و التقرير الإبتدائي

مراجعة و تأييد نطاق العمل و الجهات المعنية، و تحضير إستمارات جمع المعلومات مع إصدار التقرير الإبتدائي

القسم الأول - نطاق العمل

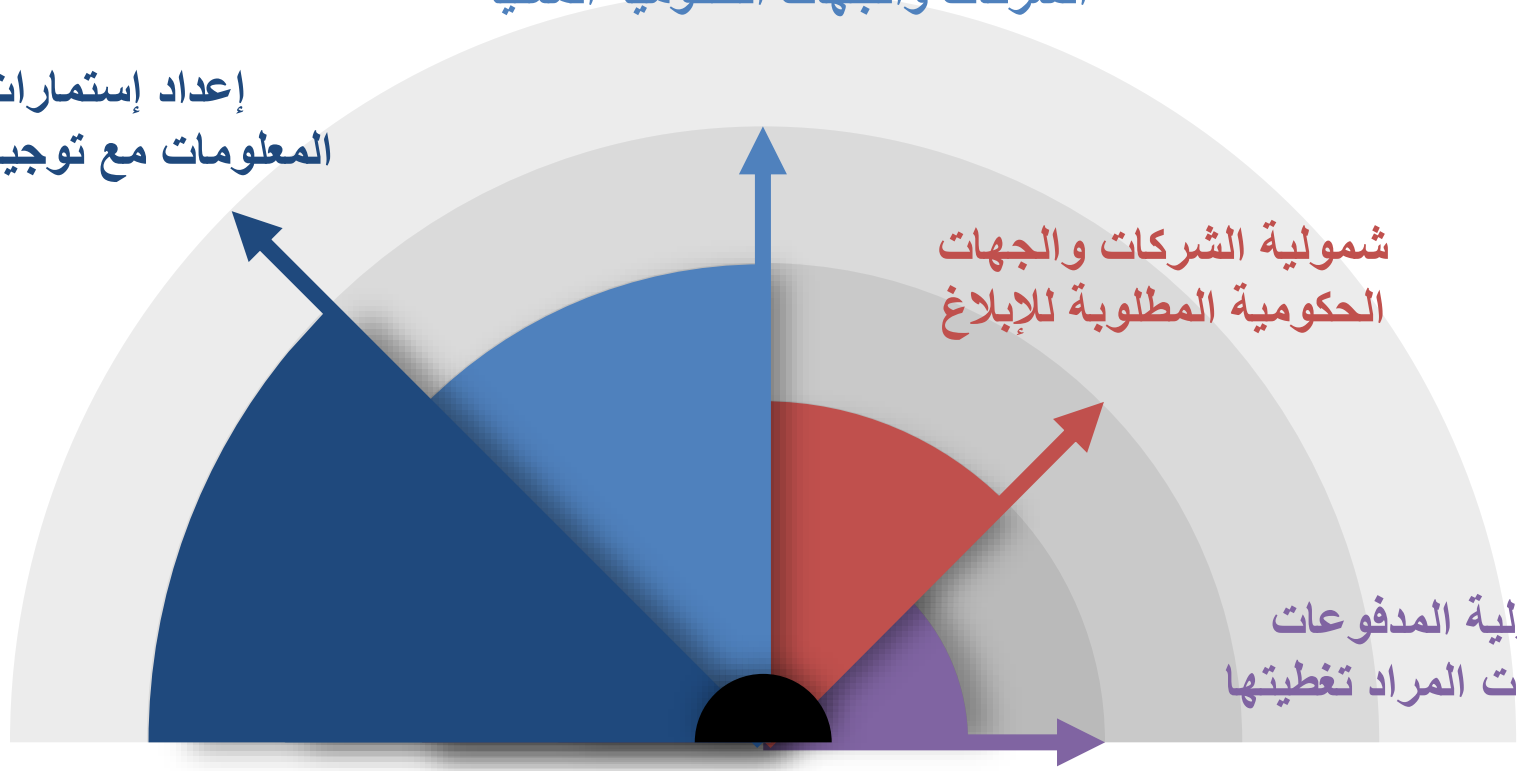
قمنا بمراجعة المعلومات الأساسية المقدمة من مجلس الأمناء والنطاق المقترح مع التركيز على ما يلي:

دعم مجلس الأمناء في الإستحصال على بيانات
الشركات والجهات الحكومية المعنية

إعداد إستثمارات جمع
المعلومات مع توجيهات إكمالها

شمولية الشركات والجهات
الحكومية المطلوبة للإبلاغ

شمولية المدفوعات
والعائدات المراد تغطيتها



القسم الأول – نطاق العمل

يخضع تنفيذ تقرير المبادرة الوطنية لسنتي 2019-2020 لمتطلبات مبادرة ال EITI لسنة 2019، آخذين بعين الإعتبار تأييد التالي:



القسم الأول – نطاق العمل

بما أن تقرير المبادرة الوطنية لسنتي 2019-2020 سيكون متلائماً مع متطلبات مبادرة ال EITI لسنة 2019، لذلك فإننا عند إعدادنا لتقرير سنة 2019-2020 سنأخذ بعين الإعتبار التالي:

- المعلومات الواجب تحديثها و إدراجها في التقرير بداية من سنة 2020 (كمثال ملكية المنفعة)
- التعديلات التي تضمنتها المتطلبات الجديدة \ المعدلة

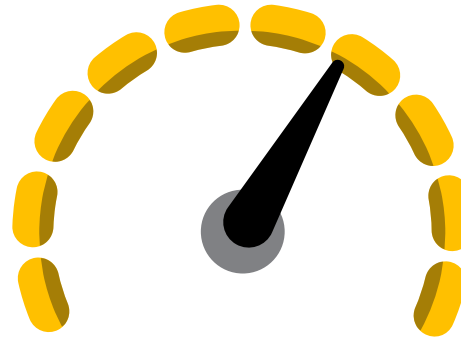
القسم الأول - نطاق العمل

التالي هو ملخص لبعض الجوانب التي سوف نقوم بتحديثها أو إضافتها في تقرير المبادرة الوطنية لسنتي 2020-2019:



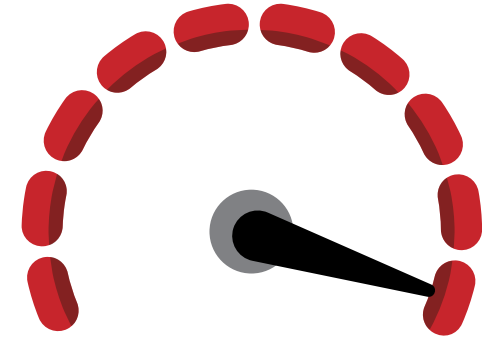
الموصي بتنفيذها

- العلاقة المالية بين الحكومة و مؤسساتها
- الأثر البيئي للأنشطة الإستخراجية



المتوقع تنفيذها

- ضمان جودة البيانات المستحصلة الجهات المعنية



الواجب تنفيذها

- ملكية المنفعة
- المؤشرات الخاصة بنوع الجنس
- خطة الإفصاح عن العقود لسنة 2021
- الإيرادات العينية
- المدفوعات المتعلقة بالبيئة

القسم الأول - نطاق العمل

سيقوم مجلس الأمناء بتحديد بعض التعاريف و التصنيفات المهمة بغية تحديد الجهود المطلوبة كالتالي:

عتبة الأهمية النسبية لكل نوع من أنواع الإيرادات الخاضعة للمطابقة

تعريف ماهية المشروع

حسب المتطلب رقم 4.7، يعرف المشروع على أنه أنشطة تشغيلية يحكمها عقد واحد أو رخصة أو إيجار أو امتياز أو اتفاق قانوني مشابه، وتشكل أساس مسؤوليات السداد مع الحكومة. ومع ذلك، إذا كانت اتفاقات متعددة كهذه مترابطة بدرجة كبيرة، ينبغي بمجلس أصحاب المصلحة المتعددين تحديد بوضوح أي حالات تعتبر مشروع واحد وتوثيقها.

ملكية المنفعة

ما تم تنفيذه بما يخص الإفصاح عن ملكية المنفعة المطلوبة للشركات العاملة في قطاع النفط و الغاز و المعادن

القسم الثاني

مجالات التركيز



القسم الثاني - مجالات التركيز

في تقرير IEITI السنوي لعام 2019-2020 ، سنركز على دمج العديد من المعلومات ذات القيمة للعموم وجودة البيانات بشكل عام.

في الصفحات التالية ، سنقوم بتوضيح مجالات التركيز /الإضافات الرئيسية لتقرير IEITI لسنتي 2019-2020



القسم الثاني – مجالات التركيز

تحليل مطابقة كميات النفط الخام

سنقوم بإعداد تسوية شاملة للنفط الخام المباع، ابتداءً من بيانات شركات النفط الوطنية ومطابقتها مع البيانات المسجلة لدى شركة تسويق النفط وكميات النفط المجهزة إلى محطات توليد الطاقة الكهربائية والمصافي.



القسم الثاني - مجالات التركيز

أسس تخصيص ومعايير تحليل مشتري النفط الخام

سنقوم بتحليل معايير اختيار مشتري النفط الخام العراقي ، وأسس تخصيص الكميات لكل من المشتريين المعتمدين ، والامتثال للعملية السياقية.

الممارسة الحالية هي كما يلي:

- تدعو سومو مباشرة شركات النفط التي لديها عقود سارية المفعول لتقديم احتياجاتها المتوقعة من النفط العراقي
- كما تتلقى سومو عددًا من الطلبات (عبر البريد الإلكتروني) من شركات النفط تشير إلى رغبتها بشراء النفط الخام العراقي.
- تقوم لجنة تسويق النفط الخام والغاز في سومو بتحليل سوق النفط العالمي لتحديد الأسواق التي ستكون أكثر تطوراً في الطلب على النفط الخام العراقي وأيها أفضل لصادرات النفط الخام العراقي لتخصيص نسب الكميات المتاحة للتصدير لكل سوق.

القسم الثاني - مجالات التركيز



أساس تخصيص ومعايير تحليل مشتري النفط الخام - تابع

- بعد تحديد كمية الحصص لكل سوق ، يتم تخصيص هذه الكميات للشركات حسب جنسيتها داخل كل سوق ، مع مراعاة حجم الشركة من حيث قدرات التصفية وتنفيذ التزاماتها التعاقدية.
- يتم اقتراح هذه الكميات المخصصة من قبل لجنة فنية مشكلة لهذا الغرض ، ويتم عرض نتائج عمل اللجنة على مجلس إدارة سونمو لدراستها واعتمادها لعرضها بعد ذلك على وزير النفط لغرض المصادقة عليها، وذلك من خلال اجتماع بحضور وزير النفط وعدد من كبار المدراء ذوي العلاقة.

القسم الثاني - مجالات التركيز



تحليل منح التراخيص

سنقوم بعرض إجراءات منح التراخيص الاستخراجية و التأكد من مدى الالتزام بهذه الإجراءات خلال جولة الترخيص الخامسة وأن عملية المنح الحالية كانت كما يلي:

1. من أجل المشاركة في المناقصة، يجب أن تكون شركات النفط المتقدمة للمشاركة سبق وأن تم تأهيلها وتقييمها على أساس خمسة معايير هي (السلامة القانونية، التقنية، المالية، التدريبية والبيئة)
2. إعلان جولة الترخيص
3. إعداد المسودة الأولية للعقد وبروتوكول العطاء الأولي
4. تجهيز حقائب البيانات الفنية

القسم الثاني - مجالات التركيز



تابع - تحليل منح التراخيص

5. بيع حقائب البيانات
6. عقد مؤتمر ترويجي (حملة ترويجية)
7. معالجة الاستفسارات
8. ورش عمل
9. إصدار العقد النموذجي وبروتوكول العطاء النهائي
10. استلام وفتح العطاءات
11. إرساء العقد
12. توقيع العقد بعد الحصول على الموافقة الأصولية من الجهات المخولة بذلك.

القسم الثاني - مجالات التركيز

سياسة الحكومة بشأن الإفصاح عن العقود



سنراجع أي تحديث يتعلق بسياسة الحكومة بشأن الإفصاح عن العقود ، مع ملاحظة أن وزارة النفط - وكيل الوزارة لشؤون الإستخراج قد أصدر كتاباً موجهاً لكافة الشركات الحكومية ذات العلاقة لنشر كافة عقود الخدمة المعيارية بصيغتها النهائية.

سياسة الحكومة والممارسات الحالية لدائرة العقود والتراخيص البترولية (PCLD) هي نشر استثمارات عقود البترول فقط ، وليس العقود الموقعة . أعلنت (PCLD) أنها نشرت جميع استثمارات العقود على موقع MoO ، وبالتالي فإن الاستثمارات متاحة للعامّة بدون قيود للوصول لها . ذكرت PCLD أيضاً أن النماذج لا تختلف عن العقود الموقعة ، باستثناء بعض المعلومات التي تم الكشف عنها بشكل منفصل.

في حين أن العقود الموقعة لا يتم تقاسمها مع العامة، يتم مشاركة نسخ من العقود الموقعة والتعديلات اللاحقة مع البرلمان العراقي وديوان الرقابة المالية الاتحادي.

ويلاحظ أنه ما تم نشره هو استثمارات عقود النفط فقط، وليس العقود بكاملها، علماً أن العقود الموقعة تم عرض نسخ منها وتعديلاتها على البرلمان العراقي وديوان الرقابة المالية الإتحادي.



القسم الثاني - مجالات التركيز

جهود الإفصاح المنهجية

سنراجع مدى الالتزام بالإفصاح عن معلومات وبيانات الشركات النفطية الإستخراجية المملوكة للدولة، حيث أنها يجب أن تكشف بانتظام على مواقعها الإلكترونية عن نشاط حقولها المرخصة، وسيتم تقييم هذه الأنشطة للسنتين 2019-2020 من قبل الإداري المستقل وسيتم تحليلها في تقرير المبادرة ذو العلاقة.

القسم الثاني - مجالات التركيز



تنفيذ متطلبات ملكية المنفعة

سنقوم بتنفيذ متطلبات ملكية المنفعة للسنتين 2019-2020 ، حيث سنستفسر عن ذلك ولجميع التراخيص النشطة .

إن إفصاحات ملكية المنفعة المطلوبة للشركات العاملة في قطاع التعدين (إن كانت جوهريّة) والنفط والغاز (ضمن جولات التراخيص وخارجها) وفقاً لخارطة الطريق هي:

- اسم المالك (المالكين) المستفيدين ، بالإضافة إلى أي أسماء بديلة قد يستخدمونها.
- أسماء وأدوار أي أشخاص بارزين سياسياً يمتلكون أو يمارسون السيطرة على شركة ، بغض النظر عن حجم مصالح ملكيتهم
- التفاصيل ذات الصلة بالمالك (المالكين) ، بما في ذلك تاريخ الميلاد ورقم الهوية ومكان الإقامة وأسماء الأقارب من الدرجة الأولى (تحديدًا للأشخاص المكشوفين سياسياً)
- ارفاق المستندات الداعمة لمعلومات الملكية المنتفعة
- معلومات أخرى مثل اسم مدير الشركة



القسم الثاني - مجالات التركيز

تحليل أنشطة النفط والغاز على مستوى المحافظة

سيتم إجراء تحليل لأنشطة الصناعات الاستخراجية على مستوى المحافظات ، بالشكل الذي يؤدي إلى تعزيز النقاش العام على أساس محلي.

يمكن أن يوفر هذا التحليل وجهة نظر على المستوى الجزئي للمجتمع المحلي المعني ، والذي يمكن أن يعزز التكامل العام في مناقشة القيمة المضافة للأنشطة الاستخراجية للمجتمعات المحلية المضيفة.



القسم الثاني - مجالات التركيز

سياق عمليات حكومة إقليم كردستان KRG

سيتم إجراء تحليل لأنشطة الصناعات الاستخراجية في إقليم كردستان ، دون الخضوع لتسويات جوهرية بناءً على موافقة المبادرة بشأن التنفيذ المعدل.

سنقوم بجمع البيانات ذات الصلة فيما يتعلق بالأنشطة الاستخراجية لحكومة إقليم كردستان من المصادر المتاحة للعامة والتي يمكن اعتبارها موثوقة.

علاوة على ذلك ، سنراجع تخصيصات الموازنة العامة لحكومة إقليم كردستان ، وكميات النفط التي تزودها حكومة إقليم كردستان إلى شركة تسويق النفط.

القسم الثاني - مجالات التركيز



مساهمة شركات النفط الدولية وشركات النفط الوطنية في الاقتصاد والمجتمعات المضيفة والتوظيف (المقاولون من الباطن المباشرون وغير المباشرون)

سنقوم بصياغة تحليل حول مساهمة شركات النفط الوطنية والدولية في : أ) الاقتصاد (على سبيل المثال ، زيادة إنتاج النفط الخام ، وزيادة الإيرادات ، وما إلى ذلك)، ب) المجتمعات المضيفة - خدمة المجتمع (على سبيل المثال ، النفقات الاجتماعية ، بناء القدرات ، إلخ) ، والتوظيف (على سبيل المثال ، التوظيف المباشر ، والتوظيف غير المباشر الذي يستخدمه المقاولون من الباطن).

القسم الثاني - مجالات التركيز

تحليل صندوق التنمية للعراق (DFI - CBI2)



سنقوم بتضمين البيانات المالية المتعلقة بصندوق التنمية للعراق لأهميتها للعامة في تفصيل الدخل الرئيسي للحكومة العراقية ، للعائدات المتعلقة بمبيعات تصدير النفط الخام . يتم تدقيق هذه البيانات المالية من قبل شركة تدقيق دولية بشكل منتظم في غضون ستة إلى ثمانية أشهر من تاريخ إغلاق السنة المالية ، وبالتالي فإن الإفصاح عن هذه البيانات المالية ستكون ذا قيمة في توفير معلومات موثوقة.

القسم الثاني - مجالات التركيز

تحليل غرامات التأخير



سنقوم بتحليل غرامات التأخير المتكبدة خلال سنتي 2019-2020 المتعلقة بتصدير النفط الخام (المحمل من قبل شركات النفط الدولية العاملة في العراق والشركات الدولية المستوردة)، وسنحاول معرفة الأسباب وراء هذه الخصومات من الإيرادات المتعلقة بمبيعات تصدير النفط الخام.

القسم الثاني - مجالات التركيز



التحويلات دون الوطنية (المحولة مباشرة للمحافظات) - تخصيص وتحويلات البترودولار

سنقوم بتحليل أساس حساب استحقاقات البترودولار والتحويلات ذات الصلة ، والامتثال لهذه الأسس في التنفيذ الحالي.

ممارسة التخصيص الحالية هي كما يلي:

- تحسب تخصيصات البترودولار سنوياً بنسبة معينة وحسب ما ترد في قانون الموازنة العامة السنوي (مثال 5 %) من : أ) عائدات النفط الخام المنتجة في المحافظة ، أو ب) عائدات النفط المكرر ، أو ج) عائدات الغاز الطبيعي المنتجة في المحافظة ، على أساس المحافظة المعنية.
- يتم عرض كميات النفط الخام المنتج والمكرر والغاز الذي تنتجه المحافظة للسنة المعنية من قبل وزارة النفط – الدائرة الفنية، وحسب ما يردها من شركات النفط الوطنية ذات الصلة.
- ثم يتم إرسال الكميات المفصح عنها إلى لجنة مختصة مشكلة لهذا الغرض تقوم بتدقيق تلك الكميات من خلال هيئات الرقابة المالية العاملة في ديوان الرقابة المالية ومطابقتها مع سجلات الشركات النفطية ذات العلاقة.
- يتم إعداد محضر بنتائج التدقيق والمطابقة واحتساب حصة كل محافظة.
- يرسل المحضر مع الجداول إلى وزارتي المالية والنفط.

القسم الثاني - مجالات التركيز



التحويلات دون الوطنية (المحولة مباشرة للمحافظات) - تخصيصات وتحويلات تنمية الأقاليم

سنقوم بتحليل أسس حساب تخصيصات تنمية الأقاليم والتحويلات ذات الصلة ، والامتثال لهذه الأسس في التنفيذ الحالي.

آلية التخصيص الحالية هي كما يلي:

- يتم تخصيص مبلغ لبرنامج التنمية في الموازنة العامة
- تحسب الأهمية النسبية لكل محافظة على النحو التالي :

$$\text{المحافظة المعنية} = \text{عدد السكان في سنة التوزيع} \times 100$$

- إجمالي عدد المقيمين في العراق خلال العام
- يتم عمل المعادلة التالية لتحديد التخصيص لكل محافظة : تخصيص المحافظات :

إجمالي المخصصات حسب الموازنة الاتحادية * الأهمية النسبية للمحافظة



القسم الثاني - مجالات التركيز

النفقات الاجتماعية

سوف نحصل ونفصح عن النفقات الاجتماعية (القابلة للاسترداد وغير القابلة للاسترداد) المتعلقة بالصناعات الاستخراجية في الدولة ، مع ملاحظة أن هذه النفقات هي مساهمات تقدمها الشركات (الوطنية والدولية) العاملة في الصناعات الاستخراجية للعامة ، وتحديداً في المناطق المحيطة بحقول النفط التي تتأثر سلباً بأنشطة القطاع الاستخراجي.

هناك نوعان من النفقات الاجتماعية في العراق:

- المساهمات الاجتماعية المطلوبة من خلال التشريعات أو العقود المبرمة مع الحكومة (مثال 5 ملايين دولار أمريكي لكل ترخيص ، و 5٪ من صافي الربح لكل شركة مملوكة للدولة (SOE))
- المساهمات الاجتماعية المقدمة وفقاً لتقدير شركات النفط الدولية كنفقات اجتماعية طوعية

القسم الثاني - مجالات التركيز

النفقات شبه المالية



سنتحقق مما إذا كانت هناك أي نفقات شبه مالية خلال سنتي 2019-2020 تتعلق بالصناعات الاستخراجية.

وفقاً لصندوق النقد الدولي (IMF)، فإنه يعرف الأنشطة شبه المالية على أنها أنشطة مالية "يتم تقديمها غالباً بقرار إداري ، ولا يتم تسجيلها في الميزانيات أو تقارير الموازنة ، وعادةً ما تتجنب التدقيق التشريعي والعام .يتم تقديمها من قبل الحكومات لتحقيق مجموعة متنوعة من الأهداف ، مثل تعزيز أنشطة معينة ، أو إعادة توزيع الدخل أو تحصيل الإيرادات ."

القسم الثاني - مجالات التركيز



الهيكل القانوني للشركات المملوكة للدولة (SOEs) وتحليل البيانات المالية ذات الصلة

سنراجع الهيكل القانوني للشركات المملوكة للدولة والبيانات المالية ذات الصلة والامتثال للالتزام تحويل حصة الخزينة والنفقات الاجتماعية ، والتي سيتم الكشف عنها في التقرير السنوي لسنتي 2019-2020

القسم الثاني - مجالات التركيز



العلاقات المالية بين الحكومة والشركات المملوكة للدولة (SOEs)

سنراجع العلاقات المالية بين الحكومة والشركات الاستخراجية ، بما في ذلك الشركات المملوكة للدولة في العراق ، والتي سيتم الكشف عنها في التقرير السنوي IEITI لسنتي 2019-2020



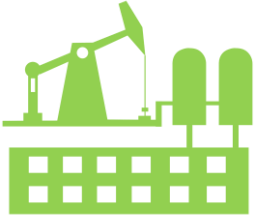
القسم الثاني - مجالات التركيز

مشاركة المجتمع المدني

سنقوم بتوثيق مشاركة المجتمع المدني وأنشطته من أجل نشر الوعي وتسهيل الحوار حول إدارة الموارد الاستخراجية.

قد يشمل ذلك الكشف عن ورش عمل المجتمع المدني والعروض التقديمية وأي نشاط آخر ذي صلة.

القسم الثاني - مجالات التركيز



حالة شركة النفط الوطنية العراقية

سنقدم مراجعة حول التقدم المحرز في تشكيل شركة النفط الوطنية العراقية.

باختصار ، أقر مجلس النواب العراقي قانوناً (رقم 4 لعام 2018) في آذار 2018 لإحياء شركة النفط الوطنية العراقية (INOC) التي تأسست عام 1964 وتم حلها عام 1987 ومن المفترض أن تتولى الشركة الجديدة السلطة التشغيلية من قطاع النفط. وفقاً لقانون شركة النفط الوطنية العراقية رقم 4 لعام 2018 ، تهدف شركة النفط الوطنية العراقية إلى تحقيق أقصى استفادة من موارد النفط والغاز في مجال التنقيب عن النفط والغاز وإعادة تأهيلهما وتطوير الحقول والإنتاج والتسويق وجميع الأنشطة ذات الصلة.

القسم الثاني - مجالات التركيز



تحليل الغاز المصاحب المشتعل (غير المستثمر) والأثر البيئي المرتبط به

سنقوم بتحليل كميات الغاز المصاحب المشتعل (غير المستثمر) وسنقوم بالاستفسار والإفصاح عن دراسات الأثر البيئي المتاحة من الجهات ذات الصلة.

القسم الثاني – مجالات التركيز



جودة البيانات وضمانها

سنراجع جودة البيانات وجوانب الضمان للجهات المبلغة ، والتي قد توفر تقييمًا معززًا لموثوقية ومصداقية البيانات المبلغ عنها.

الجهات المبلغة ذات الصلة هي كما يلي:

- الشركات المملوكة للدولة (SOEs)
- الجهات الحكومية
- شركات النفط الدولية (IOCs) بموجب جولات الترخيص
- شركات النفط الدولية المشتريّة للنفط الخام

القسم الثاني - مجالات التركيز

خطة عدادات النفط



بينما تقوم وزارة النفط بتنفيذ خطة عدادات النفط ، والتي توفر مستوى معززاً من التأكد والموثوقية للبيانات المتعلقة بكميات النفط الخام المنقولة والتأثير النقدي المرتبط بها، سنقوم بتحليل خطة القياس هذه ، تنفيذها والنتائج والملاحظات ذات الصلة.

القسم الثاني - مجالات التركيز



التعدين

سنقوم بالتنسيق مع وزارة الصناعة والمعادن بتبيان معلومات الصناعات التعدينية من استكشافات واستخراج، كما لأهم الفرص والتحديات لتطوير هذا القطاع.



القسم الثالث

المنهجية

القسم الثالث - المنهجية

مفهوم المطابقة

تعتمد عملية المطابقة على مطابقة البيانات ذات الصلة والمصدقية من مصدرين أو أكثر مصحوبة بتفسير مناسب للفروقات.

يتم الإبلاغ من قبل الجهات المعنية وفقاً للمعايير والمتطلبات الموضوعية. سيُطلب من الجهات المبلغة الإبلاغ عن البيانات المطلوبة على أساس نقدي ، حيث أن جميع الجهات الحكومية والمملوكة للدولة في العراق الممولة مركزياً تطبق أساس المحاسبة النقدية في تقاريرها المالية بموجب النظام المحاسبي الحكومي اللامركزي.

القسم الثالث - المنهجية

خطوات المطابقة

تتكون عملية المطابقة بشكل أساسي من الخطوات التالية:

- i. مطابقة إجمالي الإيرادات التي تلقتها حكومة العراق من صادرات النفط كما ذكرت وزارة النفط / شركة تسويق النفط العراقية ومشتريين النفط الدوليين (بما في ذلك شركات استخراج النفط الدولية التي حملت النفط الخام فيما يتعلق باسترداد التكاليف ورسوم المكافآت) على أساس الشحنة
- ii. مطابقة إجمالي المدفوعات التي قدمتها حكومة العراق المتعلقة بالكلف المستردة وأجور الربحية كما ورد في تقرير سومو وشركات استخراج النفط الدولية ؛
- iii. مطابقة إجمالي المدفوعات التي قدمتها حكومة العراق كمدفوعات خدمة داخلية كما ذكرت من قبل شركات النفط الوطنية وشركة تسويق النفط

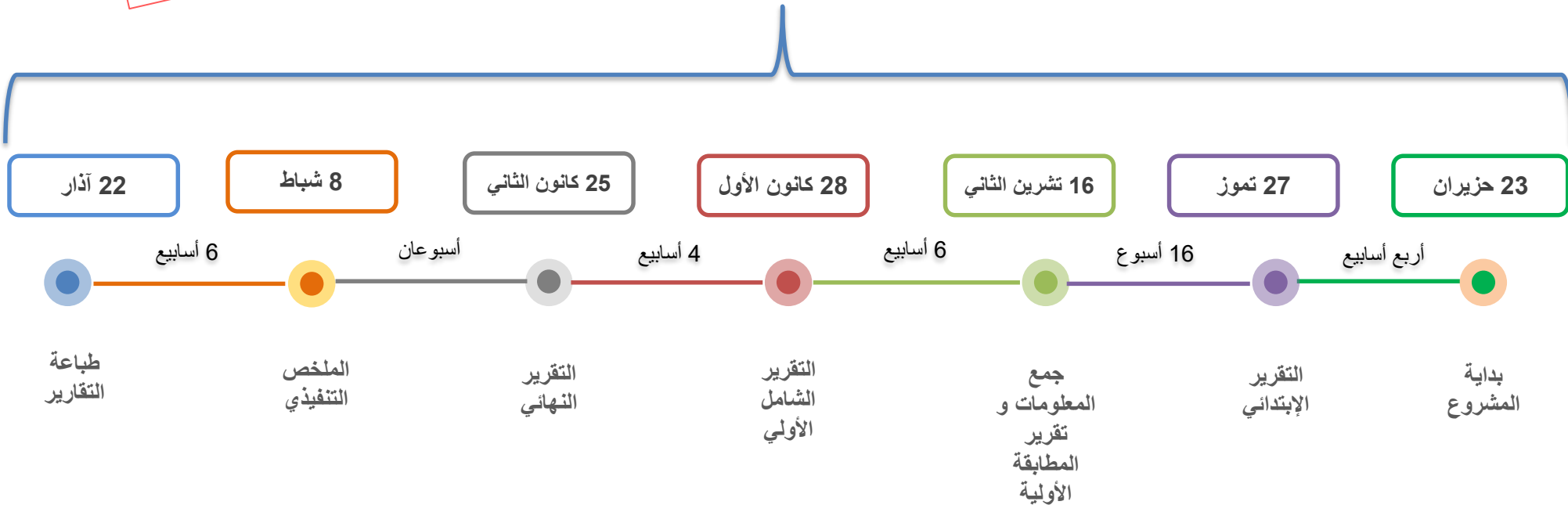
القسم الرابع

الجدول الزمني

القسم الرابع - الجدول الزمني

مبدئي

سنة 2021-2022



القسم الخامس

الإجراءات التصحيحية



القسم الخامس - الإجراءات التصحيحية

طبقاً لقرار مجلس مبادرة ال EITI الصادر في 16 تشرين الأول 2019 و المتعلق بنتائج التحقق الثاني، تم التوصية بتنفيذ إجراءات تصحيحية و التي سيتم تقييمها من خلال التحقق الثالث المزمع تنفيذه في شهر تموز 2022. لذلك فإننا ندرج أدناه خطة العمل المقترحة لتنفيذ هذه الإجراءات التصحيحية و التي يتم تنفيذها خلال الفترة القادمة و حتى قبل بداية التحقق الثالث :

رقم المتطلب	العنوان	الملاحظة	الإجراء التصحيحي	خطة العمل
1.2	مشاركة الشركات	مشاركة الشركات في تنفيذ مبادرة EITI لا تزال تركز بشكل أساسي على توفير البيانات للإبلاغ عن مبادرة EITI. لا يبدو أن الشركات تشارك بشكل كامل وفعال في جميع جوانب التنفيذ، بما في ذلك النشر والتواصل	التمويل (النقدي أو العيني) الشفاف و الهادف من قبل الشركات لأغراض محددة (زيارات ميدانية، إصدار تقارير، ورشات عمل، مواد نشر، إلخ)، كما بعقد الشركات لورش عمل توعوية لنشر المبادرة	صياغة آلية لإستقطاب و إدارة الهبات (العينية أو النقدية) من الشركات الإستخراجية بشكل شفاف و هادف، كما الاتفاق مع هذه الشركات لعقد ورشات توعوية لمجتماعتها المضيفة بشكل دوري
1.4	مجلس أصحاب المصلحة المتعددين	وجود بعض الحيد في الممارسة العملية من حيث عضوية مجلس أصحاب المصلحة الفعلية للجهات المختلفة	مراجعة الشروط المرجعية الخاصة بمجلس أصحاب المصلحة و تمثيلهم للجهات المعنية المختلفة، كما مراجعة مدى توافق التمثيل الفعلي في المجلس لهذه الشروط المرجعية. إضافة لصياغة إجراءات خاصة بتعيين وكلاء عن أعضاء المجلس في حالة نغيبيهم	البدء بمراجعة الشروط المرجعية المعنية و صياغة إجراءات تعيين وكلاء الأعضاء عن طريق إنشاء لجنة ممثلة لكافة المجموعات في المجلس

القسم الخامس – الإجراءات التصحيحية

رقم المتطلب	العنوان	الملاحظة	الإجراء التصحيحي	خطة العمل
1.5	خطة العمل	عدم وضوح درجة التشاور مع أعضاء مجلس المصلحة لا تتضمن أنشطة متعلقة بمتابعة توصيات التقارير السنوية عدم تحديد كلفة م مصادر تمويل لحوالي نصف الأنشطة المدرجة في خطة العمل	توثيق عملية إعداد خطة العمل، و إضافة أنشطة متعلقة بمتابعة كافة التوصيات، كما تحديد الكلف و التمويل لكل الأنشطة المدرجة	البدء بتوثيق عملية إعداد خطة العمل و تعديلها لإضافة أنشطة المتابعة و تحديد الكلف كافة و مصادر تمويلها، عن طريق اللجنة الخاصة بإعداد خطة العمل
2.6	مشاركة الدولة	الحاجة لتوثيق أكثر تفصيلاً و نشر طبيعة العلاقة المالية بين الحكومة و مؤسساتها الجهرية في القطاع الإستخراجي مؤسساتها الجهرية في القطاع الإستخراجي	توثيق و نشر العلاقة المالية بين الحكومة و مؤسساتها الجهرية في القطاع الإستخراجي بشكل دوري، كما تحديد نطاق تطبيق المبادرة في تشخيص هذه العلاقة على أساس سنوي و نشرها في موقع المبادرة الوطنية	إعداد خريطة تفصل العلاقة بين الحكومة و مؤسساتها في القطاع الإستخراجي و نشرها في موقع المبادرة الوطنية

القسم الخامس – الإجراءات التصحيحية

رقم المتطلب	العنوان	الملاحظة	الإجراء التصحيحي	خطة العمل
4.1	الإفصاح الشامل عن الضرائب والإيرادات	عدم توثيق تحديد تعريف الأهمية النسبية و اعتباراتها بشكل كاف عدم تقييم الإداري المستقل للأهمية النسبية المتعلقة بمدفوعات الجهات غير المفصحة عن بياناتها	توثيق الخيارات التي تم النظر فيها والأساس المنطقي لتحديد تعريف الأهمية النسبية العتبات المتعلقة بها، كما تعزيز الجهود لضمان أن تقوم جميع الجهات التي تقدم مدفوعات جوهرية للحكومة بتقديم معلوماتها عن طريق رفع التوعية وعقد ورشات عمل لشرح أهمية إرسال البيانات	تطبيق الدليل الإسترشادي رقم 13 و توثيق الخيارات المتعلقة به عن طريق إصدار مستند يتضمن هذه الإجراءات من قبل لجنة تعين من ضمن المجلس. إضافة إلى ذلك، عقد ورشات عمل للجهات التي تقدم مدفوعات جوهرية للحكومة لزيادة إنخراطها في المبادرة على نطاق مناطقي
4.5	المعاملات المتعلقة بالمؤسسات المملوكة للدولة	عدم شمولية جميع المعاملات بين المؤسسات المملوكة للدولة	يجب تحديد ونشر جميع العمليات المتعلقة بالمؤسسات المملوكة للدولة ضمن القطاع الإستخراجي (مثلاً عمليات نقل النفط و الغاز بين هذه المؤسسات)	إعداد خريطة تبين العلاقة و العمليات بين الشركات المملوكة للدولة نشرها في موقع المبادرة الوطنية
4.7	مستوى تصنيف البيانات	عدم تنفيذ الإفصاح على أساس المشروع	تحديد تعريف المشروع و مدى إنطباقه على أنواع الإيرادات الجوهرية	تحديد المجلس لتعريف المشروع و تطبيقه عملياً على أنواع الجهات المعنية

القسم الخامس – الإجراءات التصحيحية

رقم المتطلب	العنوان	الملاحظة	الإجراء التصحيحي	خطة العمل
4.9	جودة وضمأن البيانات	النقص في تقييم جودة و ضمان بعض البيانات بسبب عدم تقديم بعض الجهات المعنية لما يؤيد جودة و ضمان بياناتها	العمل على الإستحصال لما يؤيد جودة و ضمان كافة بيانات الجهات المعنية	تأكيد المجلس على كافة الشركات العاملة ضمن جولات التراخيص على تقديم بياناتها المدققة كاملة بالتنسيق مع دائرة العقود و التراخيص لدى وزارة النفط، كما التنسيق مع شركة سومو للتواصل مع الشركات المشترية للنفط لتقديم البيانات المطلوبة كاملة
6.1	النفقات الاجتماعية من قبل الشركات الاستخراجية	عدم تقديم بعض الشركات لبياناتها المتعلقة بنفقاتها الاجتماعية	التأكد على الشركات المعنية بالإفصاح عن كافة نفقاتها الاجتماعية	التنسيق مع ممثلي الشركات العاملة ضمن جولات التراخيص و دائرة العقود و التراخيص للتواصل مع كافة الشركات الإستخراجية العالمية لبيان أهمية الإفصاح عن نفقاتها الاجتماعية و حثها على ذلك

القسم الخامس – الإجراءات التصحيحية

رقم المتطلب	العنوان	الملاحظة	الإجراء التصحيحي	خطة العمل
7.1	المناقشات العامة	محدودية التواصل مع أصحاب المصلحة على النطاق الأوسع (الجمهور، الأكاديميين، مجلس النواب، الإعلاميين، إلخ)	تطوير استراتيجية للتواصل والانخراط مع أوسع مجموعة من أصحاب المصلحة المعنيين في نشر وتوسيع نطاق المبادرة، بما في ذلك البرلمانين والأوساط الأكاديمية ووسائل الإعلام والمجتمعات المضيفة	صياغة إستراتيجية خاصة لنشر المبادرة وتحديد النشاطات المطلوبة و خطة تنفيذها، و متابعة التنفيذ و إظهار الإنجاز في تقرير متابعة التنفيذ المتعلق بها و الملاحظات المتأنية من التنفيذ. بالإضافة لمراجعة الإستراتيجية و خطة التنفيذ على أساس سنوي على الأكثر و تعديلها إذا اقتضى الأمر
7.3	التوصيات الناشئة عن تنفيذ المبادرة	عدم تنفيذ آلية متابعة التوصيات الصادرة عن التقارير السنوية و تقرير التحقق	تنفيذ آلية متابعة التوصيات	تقييم آلية متابعة التوصيات و توثيق تنفيذها من قبل لجنة منبثقة من المجلس
7.4	مراجعة نتائج و آثار تنفيذ المبادرة على حوكمة المصادر الطبيعية	عدم تقييم تأثير تنفيذ المبادرة، إما من خلال تقرير الإنجاز السنوي أو القنوات الأخرى	تقييم و توثيق تأثير تنفيذ المبادرة و الجهود المبذولة لذلك في حوكمة القطاع الإستخراجي في تقرير الإنجاز السنوي	تقييم أثر تنفيذ المبادرة و الجهود المتعلقة بها و إدراجها في كافة تقارير الإنجاز السنوي القادمة

القسم السادس

الإيرادات الجوهرية

القسم السادس - الإيرادات الجوهريّة

الإيرادات الجوهريّة الخاضعة للمطابقة لسنة 2019

الرقم	نوع الإيراد	القيمة المقدرة (بالدولار الأمريكي) والحصة من إجمالي إيرادات الصناعة	الجهة الحكومية المملّكية للإيراد	مشمولة غير مشمولة
1	صادرات النفط الخام	67,430,756,033 75%	شركة تسويق النفط	مشمولة
2	قيمة النفط الخام المحمل من قبل شركات النفط الدولية العاملة ضمن جولات التراخيص	11,096,308,611 12%	شركة تسويق النفط	مشمولة
3	قيمة النفط الخام المصدر المباع نقداً إلى شركات نفطية	250,570,763 0%	شركة تسويق النفط	مشمولة
4	قيمة المنتجات النفطية المصدرة	1,489,554,827 2%	شركة تسويق النفط	مشمولة
5	الإيرادات المتعلقة بالنفط الخام (كردستان) تستبعد	8,434,000,000 9%	وزارة الموارد الطبيعية في كردستان	غير مشمولة طبقاً للموافقة على الاستثناء
6	ضريبة الدخل	635,049,413 1%	وزارة المالية - هيئة الضرائب العامة	مشمولة
7	أخرى	0%	متعدد	غير مشمولة

الإجمالي 89,336,239,648

إجمالي الإيرادات غير المستبعدة 80,902,239,648

إجمالي الإيرادات المشمولة (1-2-3-4-6) 80,902,239,648

نسبة الإيرادات المشمولة من إجمالي الإيرادات المشمولة 100%

القسم السادس - الإيرادات الجوهريّة

الإيرادات الجوهريّة الخاضعة للمطابقة لسنة 2020

الرقم	نوع الإيراد	القيمة المقدرة (بالدولار الأمريكي) والحصة من إجمالي إيرادات الصناعة	الجهة الحكومية المملّكية للإيراد	مشمولة غير مشمولة
1	صادرات النفط الخام	34,851,042,602 71%	شركة تسويق النفط	مشمولة
2	قيمة النفط الخام المحمل من قبل شركات النفط الدولية العاملة ضمن جولات التراخيص	6,904,900,099 14%	شركة تسويق النفط	مشمولة
3	قيمة النفط الخام المصدر المباع نقداً إلى شركات نفطية	0 0%	شركة تسويق النفط	مشمولة
4	قيمة المنتجات النفطية المصدرة	2,373,843,741 5%	شركة تسويق النفط	مشمولة
5	الإيرادات المتعلقة بالنفط الخام (كرديستان) تستبعد	4,449,000,000 9%	وزارة الموارد الطبيعية في كرديستان	غير مشمولة طبقاً للموافقة على الاستثناء
6	ضريبة الدخل	579,046,828 1%	وزارة المالية - هيئة الضرائب العامة	مشمولة
7	أخرى	0%	متعدد	غير مشمولة

الإجمالي

49,157,833,270

إجمالي الإيرادات غير المستبعدة

44,708,833,270

إجمالي الإيرادات المشمولة (1-2-3-4-6)

44,708,833,270

نسبة الإيرادات المشمولة من إجمالي
الإيرادات المشمولة

100%

القسم السادس – الإيرادات الجوهريّة

الإيرادات الجوهريّة التي يتم الإفصاح عنها من قبل الحكومة من جانب واحد

نوع الإيراد	القيمة المقدرة (بالدولار الأمريكي) والحصة من إجمالي إيرادات الصناعة الاستخراجية	الجهة الحكومية المتلقية للإيراد
مبيعات المعادن	غير متوفر	وزارة المالية أو وزارة الصناعة و المعادن

القسم السادس – الإيرادات الجوهرية

الإيرادات الإضافية الخاضعة للمطابقة

نوع الإيراد	هل ينطبق جوهرية	القيمة المقدرة (بالدولار الأمريكي) والحصة من إجمالي إيرادات الصناعة الاستخراجية	الجهة الحكومية المتلقية للإيراد
أهمية وتضمين البنى التحتية و ترتيبات المقايضة (متطلب 4.3)	لا ينطبق غير جوهرية		
أهمية وإدراج المدفوعات الاجتماعية الإلزامية (متطلب 6.1 أ)	ينطبق غير جوهرية	غير متوفر	المحافظات المحلية
أهمية وإدراج المدفوعات الاجتماعية الطوعية (متطلب 6.1 ب)	ينطبق غير جوهرية	غير متوفر	المحافظات المحلية
إيرادات النقل (متطلب 4.4)	لا ينطبق غير جوهرية (تحدد ألبة التسعير)		وزارة النفط، شركات النفط الوطنية، شركة الأنابيب العراقية

القسم السابع

المعلومات السياقية (غير
الإيرادية) التي يجب ان تتوفر في
التقرير السنوي

القسم السابع - المعلومات السياقية (غير الإيرادية) التي يجب ان تدرج في التقرير السنوي

الاعمال التي يجب ان يقوم بها مجلس الأمناء/آخرون من جمع البيانات وضمادات الجودة والتحليل	الاعمال التي سيقوم بها الإداري المستقل من جمع البيانات وضمادات الجودة والتحليل	المعلومات السياقية (غير الربحية) التي يجب ان تتوفر في التقرير
<p>يجب على مجلس الأمناء تزويد الإداري المستقل بالوثائق التالية:</p> <p>ب. قائمة بالقوانين واللوائح والتعديلات المخطط لها ، والتي سيتم تضمينها في تقرير IEITI</p> <p>ج. التوصيات والإرشادات المختلفة التي قدمها البنك الدولي إلى وزارة النفط ، الحكومة العراقية فيما يتعلق بإصلاحات قطاع الغاز</p> <p>د. الوثائق والدراسات ذات الصلة المتعلقة بـ IEITI ، بما في ذلك منشور مشترك بين البنك الدولي والأمانة العامة للمبادرة الدولية بعنوان "عقد النفط في العراق: تحليل البيانات لتحسين الحوكمة وإدارة المالية العامة".</p>	<p>تقديم تحليل للآطار القانوني والنظام المالي المتعلق بالصناعات الاستخراجية (النفط والغاز والتعدين) وفقاً لمتطلب المبادرة رقم 2.1 لعام 2019 ، بما في ذلك:</p> <p>أ- موجز عن القوانين والأحكام السارية التي تحكم الصناعات الاستخراجية ، لا سيما فيما يتعلق بما يلي: (أ) نظام الترخيص والتشغيل للشركات الاستخراجية والمؤسسات المملوكة للدولة (SoEs) ؛ (ب) التزامات الدفع المالية للشركات الاستخراجية والشركات المملوكة للدولة ؛ (ج) الآثار المحلية للعمليات الاستخراجية مثل مخصصات البترول دولار ومخصصات المحافظات ؛ (د) الالتزامات البيئية والاجتماعية للصناعات الاستخراجية بموجب القانون.</p> <p>ب - أدوار ومسؤوليات الهيئات الحكومية ذات الصلة والشركات المملوكة للدولة في تنظيم الصناعات الاستخراجية.</p> <p>ج. يجب أن يشمل وصف حقوق الاستخراج في العراق عقود الإنتاج والخدمات (PSCs) مع القطاع الخاص والإنتاج الوطني من قبل الشركات المملوكة للدولة ، وأسسها القانونية والآثار المرتبطة بها.</p> <p>د. وصف موجز للنظام المالي بما في ذلك الصلاحيات المالية الممنوحة وتقديم رسم بياني كامل ومتطور للنظام المالي 2019 و 2020. وينبغي أن يشمل ذلك وصفاً لنظام استرداد التكلفة المعقد ورسوم المكافآت المعمول به لتعويض الشركات الخاصة بموجب شركات التأمين الخاصة في العراق. يجب أيضاً وصف الفرق بين إجمالي وصافي الإيرادات المستحقة لوزارة النفط والوزارات الأخرى.</p> <p>هـ. وصف لتدفقات النفط والتدفقات المالية ذات الصلة مع الرسوم البيانية / الرسوم البيانية الوصفية عند الاقتضاء.</p> <p>و. عرض إجراءات التدقيق والأدلة.</p> <p>ز. تقديم أحدث الإصلاحات المتعلقة بالإطار القانوني والمالي في القطاع والتي تجربها الحكومة.</p> <p>ح. تحليل التوصيات الخاصة بإصلاح قطاع الغاز التي قدمها البنك الدولي ، بما في ذلك تلك التي التزمت بها حكومة العراق ، ووصف أي منها يمكن دعمه من خلال IEITI وكيف.</p>	<p>الإطار القانوني والنظام المالي وفقاً لمتطلب المبادرة رقم 2.1</p>

القسم السابع - المعلومات السياقية (غير الإيرادية) التي يجب ان تدرج في التقرير السنوي

الاعمال التي يقوم بها مجلس الأمناء/اخرين من جمع البيانات و ضمانات الجودة والتحليل	الاعمال التي سيقوم بها الإداري المستقل من جمع البيانات و ضمانات الجودة والتحليل	المعلومات السياقية (غير الربحية) التي يجب ان تتوفر في التقرير
<p>تعاقد مجلس الامناء بالفعل مع شركة لإعداد سجل التراخيص. سيوفر مجلس الامناء الوصول إلى سجل التراخيص للاداري المستقل.</p>	<p>وصف طرق تخصيص حقوق استخراج النفط والغاز والمعادن لجميع شركات الاستخراج (بغض النظر عن أهميتها) في العراق وفقاً لمتطلب المبادرة رقم 2.2 من معيار EITI (2019) بما في ذلك:</p> <p>أ. إجراءات منح أو نقل التراخيص , (PSCs) والإنتاج الوطني</p> <p>ب. المعايير الفنية والمالية المستخدمة للنقطة (أ)</p> <p>ج. معلومات حول مستلم (مستلمي) الامتياز / العقد الذي تم نقله أو منحه ، بما في ذلك أعضاء الاتحاد عند الاقتضاء</p> <p>د. أي انحرافات جوهرية عن الإطار القانوني والتنظيمي المعمول به الذي يحكم عمليات نقل التراخيص ومنحها.</p> <p>وفقاً للمتطلب رقم 2.2 ، يجب على الاداري المستقل ان يوضح ، في حالة وجود أكثر من طريقة ممكنة لتخصيص الحقوق الاستخراجية ، لماذا تم اختيار طريقة معينة من قبل وزارة النفط. على سبيل المثال ، يجب أن يصف الاداري المستقل العملية المتبعة للاختيار بين تخصيص PSCs والإنتاج الوطني.</p> <p>في حالة وجود ثغرات في المعلومات المتاحة للعامة فيما يتعلق بما ورد أعلاه ، ينبغي على الاداري المستقل تحديدها بوضوح.</p> <p>يجب أن يصف الاداري المستقل سجل التراخيص الحالي ، وثغراته ، وأن يقترح توصيات لتحسين إفصاح معلومات التراخيص من قبل وزارة النفط وفقاً لمتطلب المبادرة رقم 2,3 في سجل التراخيص ، بما في ذلك ما يتعلق باستيفاء:</p> <p>(أ) بيانات أصحاب التراخيص بما في ذلك شركاء الاتحاد</p> <p>(ب) تاريخ العرض، تاريخ التنازل ومدة التراخيص. في حالة تراخيص الإنتاج و تفاصيل السلعة التي يتم انتاجها</p> <p>(ج) تفاصيل وإحداثيات مناطق التراخيص</p> <p>(د) تفاصيل التراخيص المنقولة بعد السنوات المشمولة بالتقرير 2019-2020 في الفقرة اعلاه</p> <p>(هـ) قائمة بأسماء مقدمي العطاءات ومعايير العطاءات الخاصة بجولات التراخيص في السنة المشمولة بالتقرير</p>	<p>معلومات حول إجراءات وممارسات منح التراخيص وفقاً لمتطلب EITI رقم 2.2 ، وحاملي التراخيص وفقاً لمتطلب المبادرة رقم 2,3</p>

القسم السابع – المعلومات السياقية (غير الإيرادية) التي يجب ان تدرج في التقرير السنوي

البيانات وضمانات الجودة والتحليل البيانات التي يجب ان يقوم بها مجلس الأمناء/اخرين من جمع	الاعمال التي سيقوم بها الإداري المستقل من جمع البيانات وضمانات الجودة والتحليل	المعلومات السياقية (غير الربحية) التي يجب ان تتوفر في التقرير
يجب على مجلس الأمناء تزويد الإداري المستقل بنسخة من أمر الديواني الذي يفرض شفافية العقد في العراق.	<p>يجب على الإداري المستقل ان يقدم المعلومات التالية :</p> <p>(أ) نشر نصوص عقود التعدين والنفط والغاز والتراخيص (ب) الكشف عن سياسة وزارة الصناعة والمعادن بشأن العقود والتراخيص ، بما في ذلك القوانين المنظمة وآليات الإفصاح. (ج) الإشارة إلى أي إصلاحات يجري التخطيط لها أو تنفيذها في سياق النقطة (ب) أعلاه. (د) يرد تعريف المصطلحات في المرفق 3 (جدول المصطلحات) (هـ) توفير روابط للعقود المنشورة وتعديلات وزارة النفط. (و) تقديم تقييم لمدى شمولية المعلومات المقدمة في النقطة (هـ) أعلاه. في حالة وجود أي ثغرات في إفصاحات العقود أو التعديلات ، تتم المتابعة مع الجهات ذات العلاقة لنشر العقود أو التعديلات المطلوبة</p>	أي معلومات يطلبها مجلس الأمناء بشأن العقود وفقاً لمتطلب المبادرة رقم 2.4

القسم السابع - المعلومات السياقية (غير الإيرادية) التي يجب ان تدرج في التقرير السنوي

المعلومات السياقية (غير الربحية) التي يجب ان تتوفر في التقرير

الاعمال التي سيقوم بها الإداري المستقل من جمع البيانات وضمانات الجودة والتحليل

الاعمال التي يجب ان يقوم بها مجلس الأمناء/اخرين من جمع البيانات وضمانات الجودة والتحليل

لغرض هذا التقرير ، سيقوم مجلس الأمناء بما يلي:

تزويد الإداري المستقل بخريطة طريقها الخاصة بالإفصاح عن الملكية المفيدة.

النظر في توصيات الإداري المستقل والموافقة عليها فيما يتعلق بالتفاصيل التي سيتم الكشف عنها حول هوية BO ، ونهج ضمان بيانات BO.

تقديم معلومات عن سياسة الحكومة ومناقشة مجموعة أصحاب المصلحة المتعددين حول الكشف عن الملكية المفيدة.

(ز) لأغراض هذا التقرير ، ينبغي لمدير البرنامج المستقل:

(ح) اقتراح التفاصيل التي يتعين الكشف عنها بشأن هوية المالكين المنتفعين. يجب أن يشمل ذلك ما إذا كان المالكون المستفيدون هم أشخاص بارزون سياسيًا (PEPs) ، بالاعتماد على التعريف الحالية للأشخاص السياسيين وإقرارات الأصول إذا كانت متوفرة.

(ط) اقتراح نهج لضمان بيانات BO لاعتماده من قبل مجلس الأمناء.

(ي) وضع مبادئ توجيهية للشركات المبلغة عن كيفية تحديد أصحابها المستفيدين واستكمال استمارة الإبلاغ.

(ك) توزيع استمارات BO على الشركات المدرجة في نطاق تقرير EITI ، وجمع البيانات ومتابعة أي تقديمات مفقودة أو غير مكتملة.

(ل) تجميع البيانات في صيغة بيانات مفتوحة (xlsx أو cvs)

(م) تقديم النتائج في تقرير EITI ، مع ملاحظة لكل شركة في نطاق التقرير: اسم BOS لكل شركة ، وتفصيل عن هويتها ، ومعلومات حول كيفية ممارسة الملكية. في حالة الإفصاح عن المالكين القانونيين ، يجب تمييز ذلك بوضوح عن الملكية المنتفعة.

(ن) تقديم تعليقات على شمولية وموثوقية معلومات BO ، وتقديم توصيات لتحسين تقارير الملكية المفيدة في المستقبل.

أثناء استيفاء ما ورد أعلاه ، يُطلب من الإداري المستقل اتخاذ الخطوات التالية:

(أ) ضمان وجود سجل ملكية منقحة متاح للجمهور يحتوي على سجلات بأسماء الأشخاص الطبيعيين المالكين والمستفيدين النهائيين من الشركات التي تقدم عطاءات أو تعمل أو استثمرت في الصناعات الاستخراجية.

(ب) يجب أن يحتوي سجل الملكية المستفيدة على هوية المالكين وأسهمهم وتفصيل وصولهم إلى الممتلكات وصلاحيات كل منهم. في حالة اختلاف المستفيدين من الملكية عن المالك الأصلي ، يجب أن يذكر سجل ملكية المستفيدين أيضًا تفاصيل هؤلاء المستفيدين.

(ج) حيثما أمكن ، يجب أن تكون هذه المعلومات موجودة بالفعل في مستندات الشركة لدى مسجل الشركات والبورصة والجهات الرسمية المعنية بال عقود والتراخيص. إذا كان متاحًا بالفعل للجمهور ، فيجب ذكر آلية الحصول عليه.

(د) توضيح سياسة الحكومة وتوثيق مناقشات المجلس بشأن الإفصاح عن ملكية المرافق.

(هـ) ينبغي الكشف عن نقاط الضعف في الإبلاغ ، بما في ذلك تسمية الشركات التي لم تقدم كل المعلومات أو جزء منها.

أي معلومات يطلبها مجلس الأمناء بشأن الملكية النفعية وفقًا لمتطلب المبادرة رقم 2,5

القسم السابع – المعلومات السياقية (غير الإيرادية) التي يجب ان تدرج في التقرير السنوي

المعلومات السياقية (غير الربحية) التي يجب ان تتوفر في التقرير	الاعمال التي سيقوم بها الإداري المستقل من جمع البيانات وضمانات الجودة والتحليل	الاعمال التي يجب ان يقوم بها مجلس الأمناء/اخرين من جمع البيانات وضمانات الجودة والتحليل
<p>معلومات تتعلق بمشاركة الدولة في الصناعات الاستخراجية والمؤسسات المملوكة للدولة وأي نفقات شبه ضريبية وفقاً لمتطلبات المبادرة رقم 2.6 و 6.2</p>	<p>يجب على الإداري المستقل تقديم المعلومات التالية للوفاء بالمتطلب رقم 2.6:</p> <p>(أ) تقديم قائمة بالشركات المملوكة للدولة العاملة في قطاعي النفط والغاز والتعدين على التوالي ، جنباً إلى جنب مع وظائفها.</p> <p>(ب) بالنسبة لكل شركة مملوكة للدولة ، قم بوصف القواعد والممارسات المتعلقة بالنفقات التشغيلية والرأسمالية للشركات المملوكة للدولة ، والمشتريات ، والتعاقد من الباطن ، وحوكمة الشركات. هذا مهم للقارئ لفهم ماهية الشركات المملوكة للدولة في العراق وسيساعد أيضاً في الشفافية المالية خارج الميزانية في العراق في عالم ما بعد COVID-19.</p> <p>(ج) وصف القواعد والممارسات المتعلقة بالعلاقة المالية بين الحكومة والشركات المملوكة للدولة.</p> <p>(د) تقديم إفصاحات من الحكومة والشركات المملوكة للدولة (الشركات المملوكة للدولة) عن مستوى ملكيتها في شركات التعدين والنفط والغاز العاملة داخل العراق ، بما في ذلك الشركات التابعة المملوكة للدولة والمشاريع المشتركة ، وأي تغييرات في مستوى الملكية أثناء فترة إعداد التقارير.</p> <p>(هـ) نشر البيانات المالية للشركات المملوكة للدولة بعد تدقيقها حيثما أمكن ذلك ؛ (أو) توفير روابط لقوائم مالية مدققة منشورة لكيانات الدولة.</p> <p>يجب على الإداري المستقل تقديم المعلومات التالية للوفاء بالمتطلب رقم 6.2:</p> <p>(أ) رسم خريطة للتدفقات السلعية والنقدية لكل الشركات المملوكة للدولة في قطاعات النفط والغاز والتعدين ، والتوصل إلى استنتاج بشأن ما إذا كان هناك أي دعم شبه مالي على طول سلسلة المعاملات.</p> <p>(ب) في حالة تحديد أي دعم شبه مالي ، حدد المبالغ مع الأساس المنطقي لحسابها.</p>	<p>يجب على مجلس الأمناء تزويد الإداري المستقل بنسخة من الأمر الديواني الذي يفرض قيام الشركات المملوكة للدولة العاملة تحت إشراف وزارة النفط ، الحكومة العراقية ، بنشر بياناتها المالية.</p>
<p>نظرة عامة على الصناعات الاستخراجية ، بما في ذلك أي أنشطة استكشاف مهمة وفقاً لمتطلب المبادرة رقم 3,1</p>	<p>يقدم الإداري المستقل لمحة عامة عن الصناعات الاستخراجية ، بما في ذلك أي أنشطة استكشاف مهمة وفقاً لمتطلب المبادرة رقم 3.1</p>	

القسم السابع - المعلومات السياقية (غير الإيرادية) التي يجب ان تدرج في التقرير السنوي

المعلومات السياقية (غير الربحية) التي يجب ان تتوفر في التقرير	الاعمال التي سيقوم بها الإداري المستقل من جمع البيانات و ضمانات الجودة والتحليل	الاعمال التي يجب ان يقوم بها مجلس الأمناء/اخرين من جمع البيانات و ضمانات الجودة والتحليل
بيانات الإنتاج والتصدير وفقاً لمتطلبات المبادرة رقم 3.2 و 3.3	<p>يجب أن يفصح الإداري المستقل عن بيانات الإنتاج للسنوات المشمولة بالتقارير 2019 و 2020 ، للوفاء بالمتطلب رقم 3.2 ، بما في ذلك ما يلي:</p> <p>(أ) إجمالي حجم الإنتاج وقيم الإنتاج لكل منتج ؛ شرط أن يتم تقسيم الإنتاج إلى الإنتاج الوطني (لكل مشروع / كتلة) وإنتاج شركات النفط العالمية لكل مشروع.</p> <p>(ب) وصف كيفية حساب حجم وقيم الإنتاج.</p> <p>(ج) تحديد ما إذا كانت منطقة الإنتاج خاضعة للحكومة الفيدرالية أو الحكومة المحلية.</p> <p>(د) حجم ونسبة الغاز المستثمر والمحروق لكل شركة مع بيان إجمالي الإنتاج.</p> <p>يجب على الإداري المستقل الإفصاح عما يلي للوفاء بالمتطلب رقم 3.3:</p> <p>(أ) إجمالي حجم الصادرات وقيمة الصادرات حسب المنتج (النفط الخام والمكثفات والغاز (غاز البترول المسال والمكثفات) وأي منتج آخر).</p> <p>(ب) تحديد ما إذا كان التصدير خاضعاً للحكومة الفيدرالية أو الحكومة المحلية.</p> <p>(ج) وصف كيفية حساب حجم الصادرات وقيمها.</p>	سيقدم مجلس الامناء للإداري المستقل تعريفهم المتفق عليه لـ "المشروع".
معلومات حول توزيع الإيرادات من الصناعات الاستخراجية وفقاً لمتطلب المبادرة رقم 5.1	<p>يجب على الإداري المستقل الإفصاح عما يلي للوفاء بالمتطلب رقم 5.1:</p> <p>أ- الإشارة إلى ما إذا كانت إيرادات الصناعة الاستخراجية نقدية وعينية تسجل في الميزانية الوطنية أم لا . (يجب ذكرها بوضوح)</p> <p>ب- في الحالات التي لا تسجل فيها الإيرادات في الميزانية الوطنية، ينبغي تفسير توزيع هذه الإيرادات، مع وجود روابط للتقارير المالية ذات الصلة حسب الاقتضاء.</p>	
أي معلومات إضافية يقدمها مجلس الأمناء عن إدارة الإيرادات والنفقات وفقاً لمتطلب المبادرة رقم 5.3	<p>يجب على الإداري المستقل الإفصاح عما يلي للوفاء بالمتطلب رقم 5.3:</p> <p>أ- وصف أي دخل استخراجي مخصص لبرامج أو مناطق جغرافية محددة. بما في ذلك مخصصات البترودولار والمحافظات.</p> <p>ب- وصف طرق ضمان المساءلة والكفاءة في استخدامها (التنمية الإقليمية)</p> <p>ج- معلومات من الحكومة من شأنها أن تعزز فهم الجمهور ومناقشته بشأن قضايا استدامة الإيرادات والاعتماد على الموارد. وقد يشمل ذلك الافتراضات الكامنة وراء السنوات القادمة في دورة الميزانية حول الإنتاج المتوقع وأسعار السلع وتوقعات الإيرادات من الصناعات الاستخراجية ونسبة الإيرادات المالية المستقبلية المتوقعة من قطاع الاستخراج.</p>	

القسم السابع – المعلومات السياقية (غير الإيرادية) التي يجب ان تدرج في التقرير السنوي

الاعمال التي يجب ان يقوم بها مجلس الأمناء/اخرين من جمع البيانات و ضمانات الجودة والتحليل	الاعمال التي سيقوم بها الإداري المستقل من جمع البيانات و ضمانات الجودة والتحليل	المعلومات السياقية (غير الربحية) التي يجب ان تتوفر في التقرير
	<p>يجب على الاداري المستقل الإفصاح عما يلي للوفاء بالمتطلب رقم 6.3:</p> <p>(أ) الإفصاح عن المعلومات الخاصة بمساهمة الصناعات الاستخراجية في الاقتصاد لعامي 2019 و 2020 وتضمنين ما يلي:</p> <p>(i) حجم الصناعات الاستخراجية كقيمة وكنسبة من الناتج المحلي الإجمالي.</p> <p>(ii) إجمالي الإيرادات الحكومية من الصناعات الاستخراجية (بما في ذلك الضرائب والعائدات والرسوم والمدفوعات الأخرى) كقيمة وكنسبة مئوية من إجمالي الإيرادات الحكومية</p> <p>(iii) صادرات الصناعات الاستخراجية من كقيمة وكنسبة مئوية من إجمالي الصادرات.</p> <p>(iv) العمالة في الصناعات الاستخراجية كقيمة مطلقة وكنسبة مئوية من إجمالي العمالة ، مصنفة حسب الجنس والوضع.</p> <p>(v) المجالات الرئيسية التي يتركز فيها الإنتاج.</p>	<p>معلومات حول مساهمة الصناعات الاستخراجية في الاقتصاد وفقاً لمتطلب المبادرة رقم 6.3</p>
	<p>يجب على الاداري المستقل الإفصاح عما يلي للوفاء بالمتطلب رقم 6.4:</p> <p>(أ) نظرة عامة على الأحكام القانونية والقواعد الإدارية ذات الصلة بالإضافة إلى الممارسات الفعلية المتعلقة بالإدارة البيئية ورصد الاستثمارات الاستخراجية في الدولة فيما يتعلق بشركات النفط الدولية (IoCs) وكذلك الشركات المملوكة للدولة.</p> <p>(ب) نظرة عامة على تقييمات الأثر البيئي التي أعدتها شركات النفط العالمية العاملة بموجب عقود الخدمة التي تمت الموافقة عليها من قبل الحكومة الفيدرالية. حيثما أمكن ، يجب نشر النص الكامل لتقييم الأثر البيئي هذا ، مع الإشارة إلى تقييمات الأثر البيئي هذه المدرجة في تقرير EITI.</p> <p>(ج) يُطلب من الاداري المستقل تقديم معلومات حول أي مدفوعات تدفعها الشركات إلى الحكومة كرسوم أو عقوبات تلوث البيئة المفروضة بموجب أي قانون أو لائحة وجميع الأنشطة الأخرى ذات الصلة.</p>	<p>أي معلومات إضافية يطلبها مجلس الامناء بشأن التأثير البيئي للأنشطة الاستخراجية وفقاً لمتطلب المبادرة رقم 6.4</p>

القسم السابع - المعلومات السياقية (غير الإيرادية) التي يجب ان تدرج في التقرير السنوي

المعلومات السياقية (غير الربحية) التي يجب ان تتوفر في التقرير	الاعمال التي سيقوم بها الإداري المستقل من جمع البيانات وضمانات الجودة والتحليل	الاعمال التي يجب ان يقوم بها مجلس الأمناء/آخرون من جمع البيانات وضمانات الجودة والتحليل
	يجب على الإداري المستقل ان : (أ) وصف حساب DFI بالتفصيل مع تاريخه والغرض منه (ب) تقديم معلومات حول أي تدفقات مالية إلى صندوق تنمية العراق خلال السنوات المشمولة بالتقرير 2019 و 2020 ، وكيف تم حسابها ، وبشكل عام الأحكام التي تحدد التدفقات المالية في حساب صندوق تنمية العراق (ج) توفير روابط للبيانات المالية المدققة المتاحة للجمهور لصندوق تنمية العراق. (د) مقارنة مبالغ عائدات مبيعات النفط المبلغ عنها من قبل مشتري النفط و SOMO بإيرادات عائدات النفط من قبل حسابات DFI (والحسابات اللاحقة) في بنك الاحتياطي الفيدرالي في نيويورك.	أي معلومات وبيانات ذات صلة بصندوق التنمية للعراق (DFI)
أي بيانات ذات صلة على النحو المحدد في الإجراءات التصحيحية المتعلقة بتقرير التحقق لعام 2019.	تأكيد جميع الإجراءات التصحيحية التي اتخذها مجلس الأمناء فيما يتعلق بكل تعليق ورد في تقرير المصادقة الثاني للعراق.	إرسال تقرير التحقق (في الملحق 2)
معلومات عن مكافآت التوقيع	يجب أن يقدم الإداري المستقل معلومات عن أي مكافآت توقيع مهمة لمرء واحدة موقعة في قطاعات النفط والغاز والتعدين.	
رسوم استرداد التكلفة والمكافآت	يجب أن يقدم الإداري المستقل التفاصيل التالية للسنوات المشمولة بالتقارير 2019 و 2020: أساسيات حساب استرداد التكاليف ورسوم المكافآت ، بما في ذلك بيان الخصومات والنفقات التي يمكن أن تطالب بها IOCs و / أو شركاء الدول مبالغ استرداد التكاليف ورسوم المكافآت المدفوعة لكل شركة ولكل مشروع الفترة الزمنية التي تشير إليها النقطة (ب) أعلاه. أي السنوات التي تقابلها مدفوعات استرداد التكلفة ورسوم المكافآت ، والوقت الذي تحققت فيه هذه المدفوعات بالفعل.	
حصصة شريك الحكومي من الأجر الربحية	يقدم الإداري المستقل إجمالي نصيب الشريك الحكومي من رسوم المكافآت ، مع التوزيع حسب نوع الدفع والشركة. الإيرادات التي تحصل عليها شركات النفط الوطنية ضمن حصصة الشريك الحكومي.	
حصصة الخزينة من الأرباح المعلنة للشركات المملوكة للدولة (45٪)	حدد حصصة الخزينة من أرباح الشركات المملوكة للدولة لعام 2019-2020 مع الأسس القانونية لحساب هذه الحصص. يجب تسوية تحويل حصص من أرباح الشركات المملوكة للدولة إلى وزارة المالية مع إيصالات وزارة المالية.	

القسم الثامن
العمليات الحكومية الداخلية التي
يجب ان تدرج في التقرير للمطابقة

القسم الثامن - العمليات الحكومية الداخلية التي يجب ان تدرج في التقرير للمطابقة

الجهة الحكومية	الشركة المملوكة للدولة	التدفق المالي	هل تنطبق جوهرية	العملية
وزارة المالية و سومي	BOC MOC DQOC NOC MdOC OEC (Oil Exploration Company)	تكلفة إنتاج براميل النفط الخام المصدرة والمستهلكة محليا	تنطبق غير جوهرية	الإفصاح عن وتسوية المدفوعات من وإلى الشركات المملوكة للدولة (متطلب 4.6)

الجهة الحكومية المستلمة للمعاملة	الجهة الحكومية المنفذة للعملية	التدفق المالي	هل تنطبق جوهرية	العملية
المحافظات المشمولة بقانون الموازنة	وزارة المالية	قانون الموازنة الاتحادية لسنة 2018	تنطبق غير جوهرية	أهمية وإدراج عمليات التحويل دون الوطنية الإلزامية (متطلب 5.2) بترودولار
المحافظات المشمولة بقانون الموازنة	وزارة المالية	قانون الموازنة الاتحادية لسنة 2018	تنطبق غير جوهرية	أهمية وإدراج عمليات التحويل دون الوطنية الإلزامية (متطلب 5.2) التنمية المحلية
شركات النفط العالمية و الشركاء الحكوميين	وزارة المالية	مدفوعات التكلفة المستردة	تنطبق جوهرية	المجموع - موزعة حسب نوع الدفع والشركة: - (الإيرادات التي حصلت عليها شركات النفط العالمية التي قدمتها حكومة العراق كمدفوعات للتكلفة المستردة).
شركات النفط العالمية و الشركاء الحكوميين	وزارة المالية	أجور الخدمة	تنطبق جوهرية	الإجمالي - موزعة حسب نوع الدفع والشركة: - (الإيرادات التي حصلت عليها شركات النفط الوطنية ضمن حصة الشريك الأجنبي)



القسم التاسع
الجهات الواجب إدراجها
في التقرير السنوي

القسم التاسع - الجهات الواجب إدراجها في التقرير السنوي

- شركات النفط الدولية العاملة في العراق

الشركة	القطاع
Al-Waha Petroleum Co. Ltd	
Bashneft	
British Petroleum (BP)	
China Zhenhua	
CNOOC Iraq	
Dragon Oil	
EGPC	
ENI	
ExxonMobil	
INPEX	
ITOCHU	النفط و
JAPEX	الغاز
JSC Gazprom Neft	(إستخراج
Korea Gas Corporation (KOGAS)	و
Kuwait Energy Co.	(إستكشاف)
LUKOIL Mid-East Ltd	
Pakistan Petroleum	
Pertamina	
Petrochina	
PETRONAS	
PETRONAS Carigali	
Sonangol	
Total	
Türkiye Petrolleri Anonim Ortaklığı (TPAO)	

- شركات النفط الوطنية

الشركة	القطاع
شركة نفط البصرة	النفط و الغاز
شركة نفط ميسان	النفط و الغاز
شركة نفط ذي قار	النفط و الغاز
شركة نفط الوسط	النفط و الغاز
شركة نفط الشمال	النفط و الغاز

- وزارة النفط

- الشركات الأخرى التابعة لوزارة النفط (مثل سومو، المصافي، إلخ)

- الشركات المشتريّة للنفط الخام

- البنك المركزي العراقي

- وزارة الصناعة و المعادن

- وزارة الكهرباء

- وزارة المالية

القسم التاسع - الجهات الواجب إدراجها في التقرير السنوي

- مشترورو النفط الخام الدوليون لسنة 2019

إسم الشركة	الرقم
MANGALORE REFINERY & PETROCHEMICALS LIMITED.	26
MARATHON PETROLEUM SUPPLY LLC	27
MOL HUNGARIAN OIL & GAS PLC (MOL PLC)	28
MOTOR OIL HELLAS CORINT REFINERIES S.A	29
NAYARA ENERGY LIMITED	30
NORTH PETROLEUM	31
PETROBRAS GLOBAL TRADING B.V.	32
PETRO-DIAMOND SINGAPORE (PTE) LTD	33
PETROGAL S.A. - PORTUGAL	34
PHILLIPS 66 INTERNATIONAL TRADING Pte. Ltd	35
RELIANCE INDUSTRIES LIMITED	36
REPSOL TRADING S.A	37
SARAS TRADING SA	38
SHELL INTERNATIONAL EASTERN TRADING COMPANY	39
SHUAA AL-TAQA	40
SINOCHEM (SINOSURE)	41
SINOCHEM INTERNATIONAL OIL (LONDON) CO. LTD	42
SK ENERGY CO. LTD	43
SOCAR TRADING SA	44
THE EGYPTIAN GENERAL PETROLEUM CORPORATION (EGPC)	45
TOTSA TOTAL OIL TRADING SA	46
TURKISH PETROLEUM REFINERIES CORP.(TUPRAS) - TURKEY	47
VALERO MARKETING AND SUPPLY COMPANY	48
ZHENHUA OIL CO. LTD (SINOSURE)	49

إسم الشركة	الرقم
BAHARAT PETROLEUM CORPORATION LTD.	1
BHARAT OMAN REFINERIES LIMITED	2
BP Oil International Limited□	3
CANAL COMPANY	4
CEPSA TRADING SAU	5
CHENNAI PETROLEUM CORPORATION LTD	6
CHEVRON PRODUCTS COMPANY	7
CHINA NATIONAL UNITED OIL CORPORATION	8
CHINA OFFSHORE OIL (SINGAPORE) INTERNATIONAL PTE LTD	9
CHINA ZHENHUA OIL CO. LTD.	10
ENI TRADING & SHIPPING SPA - ITALY	11
EQUINOR ASA	12
EXXONMOBIL SALES AND SUPPLY LLC. USA	13
FORMOSA PETROCHEMICAL CORPORATION (FPCC)	14
GS CALTEX SINGAPORE PTE. LTD	15
HELLENIC PETROLEUM SA	16
HINDUSTAN PETROLEUM CORPORATION LTD.	17
HPCL-MITTAL ENERGY LIMITED	18
HYUNDAI OIL BANK CO LTD	19
INDIAN OIL CORPORATION LIMITED (IOC)	20
IRAQ OIL TANKERS COMPANY	21
JORDAN PETROLEUM REFINERY COMPANY	22
JXTG NIPPON OIL & ENERGY CORPORATION (JXTG)	23
KOCH SUPPLY & TRADING LP	24
LITASCO MIDDLE EAST DMCC	25

القسم التاسع - الجهات الواجب إدراجها في التقرير السنوي

- مشترورو النفط الخام الدوليون لسنة 2020

إسم الشركة	الرقم
LITASCO MIDDLE EAST DMCC	23
MANGALORE REFINERY & PETROCHEMICALS LIMITED.	24
MARATHON PETROLEUM SUPPLY LLC	25
MOTOR OIL HELLAS CORINT REFINERIES S.A	26
NAYARA ENERGY LIMITED	27
PETROBRAS GLOBAL TRADING B.V.	28
PETROCHINA INTERNATIONAL (MIDDLE EAST) CO. LTD.	29
PHILLIPS 66 INTERNATIONAL TRADING Pte. Ltd	30
RELIANCE INDUSTRIES LIMITED	31
REPSOL TRADING S.A	32
SARAS TRADING SA	33
SHELL INTERNATIONAL EASTERN TRADING COMPANY	34
SINOCHEM INTERNATIONAL OIL (LONDON) CO. LTD	35
SINOCHEM (SINOSURE)	36
SK ENERGY CO. LTD	37
THE EGYPTIAN GENERAL PETROLEUM CORPORATION (EGPC)	38
TOTSA TOTAL OIL TRADING SA	39
TURKISH PETROLEUM REFINERIES CORP.(TUPRAS) - TURKEY	40
VALERO MARKETING AND SUPPLY COMPANY	41
CHINA ZHENHUA OIL CO. LTD.	42
ZHENHUA OIL CO. LTD (SINOSURE)	43

إسم الشركة	الرقم
APIOIL UK LIMITED	1
BHARAT OMAN REFINERIES LIMITED	2
BAHARAT PETROLEUM CORPORATION LTD.	3
CHENNAI PETROLEUM CORPORATION LTD	4
CHEVRON PRODUCTS COMPANY	5
CHINA NATIONAL UNITED OIL CORPORATION	6
CHINA OFFSHORE OIL (SINGAPORE) INTERNATIONAL PTE LTD	7
CHINA ZHENHUA OIL CO. LTD.	8
ENEOS CORPORATION	9
ENI TRADING & SHIPPING SPA - ITALY	10
ENLIL ENERGY	11
EXXONMOBIL SALES AND SUPPLY LLC. USA	12
FORMOSA PETROCHEMICAL CORPORATION (FPCC)	13
GS CALTEX SINGAPORE PTE. LTD	14
HELLENIC PETROLEUM SA	15
HINDUSTAN PETROLEUM CORPORATION LTD.	16
HPCL-MITTAL ENERGY LIMITED	17
HYUNDAI OIL BANK CO LTD	18
INDIAN OIL CORPORATION LIMITED (IOC)	19
IPLM INTERNATIONAL SA	20
JORDAN PETROLEUM REFINERY COMPANY	21
JXTG NIPPON OIL & ENERGY CORPORATION (JXTG)	22

القسم التاسع - الجهات الواجب إدراجها في التقرير السنوي

- مشتروو المنتجات النفطية لسنة 2020

الرقم	إسم الشركة
1	Chevron
2	Chevron Al-khalij
3	Enlil Energy
4	Gunvor Singapore
5	Hyundai Oilbank
6	Ptt International Trading Pte Ltd.
7	Reliance Industries limited
8	SK Trading International Co.,Ltd
9	شروق الانوار
10	شعاع الطاقة للخدمات النفطية
11	منابع واسط
12	هات
13	واحات الخليج
14	وادي الوادي

- مشتروو المنتجات النفطية لسنة 2019

الرقم	إسم الشركة
1	ارض المشكاة
2	سهل نينوى
3	شعاع الطاقة للخدمات النفطية
4	صالح العراق للخدمات النفطية
5	علياء الطيبة
6	فخر الكوت
7	قيوان
8	كنز الصحراء
9	مجموعة باتيل العالمية
10	مدار الاعالي
11	ناقلات النفط العراقية
12	هلال الرافدين
13	وادي الوادي للتجارة العامة المحدودة

القسم العاشر
الأهمية النسبية و عتبتها



القسم العاشر - الأهمية النسبية و عتبتها

تم تحديد عتبة الأهمية النسبية لتقرير سنة 2019-2020 بواحد في المئة (1%) و ذلك لجميع الإيرادات التي تتلقاها الحكومة من قطاعي النفط و الغاز و التعدين.

طبقاً لذلك فإن أهم الإيرادات الجوهرية الخاضعة للمطابقة لسنة 2019 ستشكل حوالي 100% من مجمل الإيرادات هي كالتالي:

الرقم	نوع الإيراد	القيمة المقدرة (بالدولار الأمريكي) والحصّة من إجمالي إيرادات الصناعة	الجهة الحكومية المتلقية للإيراد	مشمولة غير مشمولة
1	صادرات النفط الخام	67,430,756,033 75%	شركة تسويق النفط	مشمولة
2	قيمة النفط الخام المحمل من قبل شركات النفط الدولية العاملة ضمن جولات التراخيص	11,096,308,611 12%	شركة تسويق النفط	مشمولة
3	قيمة النفط الخام المصدر المباع نقداً إلى شركات نفطية	250,570,763 0%	شركة تسويق النفط	غير مشمولة
	قيمة المنتجات النفطية المصدرة	1,489,554,827 2%	شركة تسويق النفط	مشمولة
3	الإيرادات المتعلقة بالنفط الخام (كردستان) تستبعد	8,434,000,000 9%	وزارة الموارد الطبيعية في كردستان	غير مشمولة طبقاً للموافقة على الإستثناء
4	ضريبة الدخل	635,049,413 1%	وزارة المالية - هيئة الضرائب العامة	مشمولة
5	أخرى	0%	متعدد	متعدد

الإجمالي	89,336,239,648
إجمالي الإيرادات غير المستبعدة	80,902,239,648
إجمالي الإيرادات المشمولة (1-2-4)	80,902,239,648
نسبة الإيرادات المشمولة من إجمالي الإيرادات المشمولة	100%

القسم العاشر - الأهمية النسبية و عتبتها

تم تحديد عتبة الأهمية النسبية لتقرير سنة 2019-2020 بواحد في المئة (1%) و ذلك لجميع الإيرادات التي تتلقاها الحكومة من قطاعي النفط و الغاز و التعدين.

طبقاً لذلك فإن أهم الإيرادات الجوهرية الخاضعة للمطابقة لسنة 2020 ستشكل حوالي 100% من مجمل الإيرادات هي كالتالي:

الرقم	نوع الإيراد	القيمة المقدرة (بالدولار الأمريكي) والحصة من إجمالي إيرادات الصناعة	الجهة الحكومية المتلقية للإيراد	مشمولة غير مشمولة
1	صادرات النفط الخام	34,851,042,602 71%	شركة تسويق النفط	مشمولة
2	قيمة النفط الخام المحمل من قبل شركات النفط الدولية العاملة ضمن جولات التراخيص	6,904,900,099 14%	شركة تسويق النفط	مشمولة
3	قيمة النفط الخام المصدر المباع نقداً إلى شركات نفطية	0 0%	شركة تسويق النفط	غير مشمولة
	قيمة المنتجات النفطية المصدرة	2,373,843,741 5%	شركة تسويق النفط	مشمولة
3	الإيرادات المتعلقة بالنفط الخام (كردستان) تستبعد	4,449,000,000 9%	وزارة الموارد الطبيعية في كردستان	غير مشمولة طبقاً للموافقة على الاستثناء
4	ضريبة الدخل	579,046,828 1%	وزارة المالية - هيئة الضرائب العامة	مشمولة
5	أخرى	0%	متعدد	متعدد

الإجمالي 49,157,833,270

إجمالي الإيرادات غير المستبعدة 44,708,833,270

إجمالي الإيرادات المشمولة (1-2-4) 44,708,833,270

نسبة الإيرادات المشمولة من إجمالي
الإيرادات المشمولة 100%



القسم الحادي عشر
الاستثمارات المبلغة

القسم الحادي عشر – الاستثمارات المبلغة

إستثمارات البيانات

تعد إستثمارات البيانات مفتاحًا لجمع البيانات المطلوبة بشكل صحيح والتي ستخضع للإفصاح والمطابقة (بناءً على الأهمية النسبية) وإعداد التقارير.

فيما يلي, إستثمارات البيانات المتعلقة بمشتري النفط الخام من SOMO وشركات النفط العالمية.

القسم الحادي عشر - الاستثمارات المبلغة

استثمارات IOCs - الإيرادات

Company Name:													
Field (License):													
Role (Operator, Lead Contractor, etc):													
Contract Signing Date (Day-Month-Year):													
International Oil Field Development Companies													
Reporting Form Under EITI Regulations													
All Revenue from Government of Iraq (GoI) related entities, including In Kind settlements for year 2019													
Revenue Details / Revenue Number			#1	#2	#3	#4	#5	#6	#7	#8	#9	#10	etc
Invoice / Claim Date													
Invoice Number													
To which Production year is the Invoice Related to (e.g., 2017 or 2019)													
Revenue from GoI / Cost Recovery	Local Currency	(IQD)											
	Foreign Currency	(US\$)											
Revenue from GoI / Remuneration Fees	Local Currency	(IQD)											
	Foreign Currency	(US\$)											
Other Revenues from GoI	Local Currency	(IQD)											
	Foreign Currency	(US\$)											
Deductions (e.g., Tax)	Local Currency	(IQD)											
	Foreign Currency	(US\$)											
Monetary Settlement from GoI	Local Currency	(IQD)											
	Foreign Currency	(US\$)											
In Kind Settlement (e.g., Lifted Oil through SOMO)	Yes/No												
	Related Lifted Oil Invoice Number												
	Related Lifted Oil Invoice Date												
	Related Lifted Oil Invoice Value (in USD)												
	Related Lifted Oil Invoice Quantity in Barrels												
	Related Lifted Oil Invoice Barrel Price												
	Related Lifted Oil Invoice API												
	Related Lifted Oil Invoice Destination												
	Related Lifted Oil Invoice Demurrage (in USD)												
Any Outstanding or Disputed Amount	Local Currency	(IQD)											
	Foreign Currency	(US\$)											
	Reason												

القسم الحادي عشر - الاستثمارات المبلغة

استثمارات IOCs - الإيرادات (تابع)

Company's Data Quality Attestation	
Statement:	We confirm that the cash-based EITI reporting has been prepared on the basis of the same data presented in (accrual-based) financial statements that have been audited to international standards.
Name (e.g., CEO, CFO):	
Position:	
E-mail address:	
Phone Number:	
Location:	
Date:	
Authorized Signature:	
Stamp:	

القسم الحادي عشر - الاستثمارات المبلغة

استثمارات IOCs - إنتاج النفط

Company Name:									
Field (License):									
Role (Operator, Lead Contractor, etc):									
International Oil Companies									
Reporting Form Under EITI Regulations									
Crude Oil Production in Calendar Year 2019									
(Quantities Reported in Barrels)									
Month	Beginning Balance	Crude Oil Produced (per License)	Crude Oil For Export	Internal Consumption					Ending Balance
				Refineries Quantity	Refineries Names	Power Plants Quantity	Power Plants Names	Others	
January									
February									
March									
April									
May									
June									
July									
August									
September									
October									
November									
December									
Total Reported Crude Oil Quantities									
We confirm that the above information reflects the extracted oil, exported oil and internal oil consumption reported in accordance with regulations on reporting and reconciliation of oil in the Republic of Iraq									
Name:									
Position:									
E-mail address:									
Phone Number:									
Location:									
Date:									
Authorized Signature:									
Stamp:									

القسم الحادي عشر - الاستثمارات المبلغة

استثمارات IOCs - النفقات الاجتماعية (طوعية)

Company Name:					
Field (License):					
Role (Operator, Lead Contractor, etc):					
International Oil Companies					
Reporting Form Under EITI Regulations					
Non-Recoverable social expenditure - Voluntarily					
(Costs for the enhancement of the contractor corporate image and interests - as per Annex C Section 10.3 & 10.4 of the Contract)					
Social Expenditures 2019					
Project Name	Payment type (cash or in-kind)		Beneficiary / Recipient	Nature of project	Year
	USD equivalent if payment is in-kind	Amount In USD if payment in cash			
We confirm that the cash-based EITI reporting has been prepared on the basis of the same data presented in (accrual-based) financial statements that have been audited to international standards.					
Name:					
Position:					
E-mail address:					
Phone Number:					
Location:					
Date:					
Authorized Signature:					
Stamp:					

القسم الحادي عشر - الاستثمارات المبلغة

استثمارات IOCs - النفقات الاجتماعية (الزامية)

Company Name:					
Field (License):					
Role (Operator, Lead Contractor, etc):					
International Oil Companies					
Reporting Form Under EITI Regulations					
Recoverable social expenditure - represents USD 5 million per year (as per Energy Committee resolution number 139 on 23 December 2013)					
Social Expenditures 2019					
Project Name	Payment type (cash or in-kind)		Beneficiary / Recipient	Nature of project	Year
	USD equivalent if payment is in-kind	Amount In USD if payment in cash			
We confirm that the cash-based EITI reporting has been prepared on the basis of the same data presented in (accrual-based) financial statements that have been audited to international standards.					
Name:					
Position:					
E-mail address:					
Phone Number:					
Location:					
Date:					
Authorized Signature:					
Stamp:					

القسم الحادي عشر - الاستثمارات المبلغة

استثمارات IOCs - نفقات TTS (إلزامية)

Company Name:					
Field (License):					
Role (Operator, Lead Contractor, etc):					
International Oil Companies					
Reporting Form Under EITI Regulations					
Non-Recoverable Training, Technology and Scholarship (TTS) expenditure - represents USD 5 million per year (as per Article 26.3 of the Contract)					
TTS Expenditures 2019					
Project Name	Payment type (cash or in-kind)		Beneficiary / Recipient	Nature of project	Year
	USD equivalent if payment is in-kind	Amount In USD if payment in cash			
We confirm that the cash-based EITI reporting has been prepared on the basis of the same data presented in (accrual-based) financial statements that have been audited to international standards.					
Name:					
Position:					
E-mail address:					
Phone Number:					
Location:					
Date:					
Authorized Signature:					
Stamp:					

القسم الحادي عشر - الاستثمارات المبلغة

استثمارات IOCs - التدريب

Company Name:								
Field (License):								
Role (Operator, Lead Contractor, etc):								
International Oil Companies								
Reporting Form Under EITI Regulations								
Information regarding the training support during the year 2019								
Training course name اسم البرنامج التدريبي	Training accredited hours عدد ساعات التدريب	Number of beneficiaries عدد المستفيدين	Budgeted training amount المبلغ المخصص للتدريب	Training cost قيمة البرنامج التدريبي بالدولار الأمريكي	Amount paid during 2019 المبالغ المدفوعة خلال عام 2019	Nature and description of the training طبيعة ووصف التدريب	Is the training an obligatory as per licensing contract or optional (TTS Fund or Voluntary) هل يعتبر هذا التدريب اجباري كما هو منصوص عليه في عقد الترخيص	Benefits expected from the respective training course النتائج المتوقعة من البرامج التدريبية
We confirm that the cash-based EITI reporting has been prepared on the basis of the same data presented in (accrual-based) financial statements that have been audited to international standards.								
Name:								
Position:								
E-mail address:								
Phone Number:								
Location:								
Date:								
Authorized Signature:								
Stamp:								

القسم الحادي عشر - الاستثمارات المبلغة

استثمارات IOCs - التوظيف

Company Name:							
Field (License):							
Role (Operator, Lead Contractor, etc):							
International Oil Companies							
Reporting Form Under EITI Regulations							
IOCs employees during the year 2019							
Number of national employees		Percentage of national employees		number of foreign employees		percentage of foreign employees	
Male	Female	Male	Female	Male	Female	Male	Female
<p>We confirm that the cash-based EITI reporting has been prepared on the basis of the same data presented in (accrual-based) financial statements that have been audited to international standards.</p>							
Name:							
Position:							
E-mail address:							
Phone Number:							
Location:							
Date:							
Authorized Signature:							
Stamp:							

القسم الثاني عشر

ملاحظات مجلس الأمناء حول مسودة التقرير الإبتدائي



القسم الثاني عشر - ملاحظات مجلس الأمناء حول مسودة التقرير الإبتدائي

ملاحظات مجلس الامناء حول مسودة التقرير الابدائي

قدم مجلس الامناء عدة ملاحظات على مسودة التقرير الابدائي ، حيث تم ذكر الملاحظات التالية و ردنا /العمل كإداري مستقل:

إجابة الإداري المستقل	الملاحظة	الجهة
سيتم إدراج ما ذكر في التقرير السنوي	يجب الاهتمام بتنفيذ خارطة الطريق الخاصة بملكية المنفعة ، سياسات النوع الاجتماعي وكشف العقود كونها تقع ضمن المعلومات الواجبة الكشف وذات الأهمية بالنسبة للمجتمع المدني و المبادرة الدولية و العراقية .	المجتمع المدني
سيتم إدراج ما ذكر في التقرير السنوي	يجب الاهتمام بالإفصاح البيئي للمناطق الصناعات الإستخراجية لكلا السنتين لما له من تأثير في حياة الناس ضمن مناطق و مدن الصناعات الإستخراجية .	المجتمع المدني
سيتم إدراج ما ذكر في التقرير السنوي	يجب تنفيذ الإفصاح الممنهج وفقا لتوصية وزير النفط \ رئيس مجلس الأمناء إعتباراً من 1ك2 2020.	المجتمع المدني

القسم الثاني عشر - ملاحظات مجلس الأمناء حول مسودة التقرير الإبتدائي

إجابة الإداري المستقل	الملاحظة	الجهة
سنقوم بذلك بدعم مجلس الأمناء الموقر	لا نكتفي بأي شكل في كشف إستثمارات العقود الخاصة بالشركات الإستخراجية بل يجب المطالبة القوية بالإفصاح عن العقود الموقعة و تعديلاتها حتما .	المجتمع المدني
سيتم إدراج ما ذكر في التقرير السنوي	بالنسبة للدفعات دون الوطنية (البترودولار و تنمية الأقاليم) يجب عمل مقارنة بين ما مثبت في الموازنات السنوية للمحافظات و بين ما تم تسليمه فعلاً لتلك المحافظات لبيان الأثر التنموي لتلك المبالغ .	المجتمع المدني
سيتم إدراج ما ذكر في التقرير السنوي	تنطبق الملاحظة رقم 5 على المنافع الاجتماعية ، فهي ضرورية لبيان دور الشركات و الحكومات المحلية ووزارة النفط في صرف تلك المبالغ لمناطق الصناعات الإستخراجية و تأثيراتها في تحسين حياة المجتمعات المحلية .	المجتمع المدني
ستم مناقشة ذلك مع مجلس الأمناء والسادة ممثلي المجتمع المدني وذلك لتبان ما لديهم من تفاصيل بهذا الخصوص	بالنسبة لمشاركة المجتمع المدني ، يجب تخصيص فصل لهذا الموضوع تدرج فيه أنشطة المبادرة ، أنشطة المجتمع المدني في مجلس الأمناء ، أنشطة المجتمع المدني الواسع وأية منظمات أخرى نفذت أنشطة توعوية أو تنموية أو أثارت جدلاً فعالاً في هذا الشأن .	المجتمع المدني

القسم الثاني عشر - ملاحظات مجلس الأمناء حول مسودة التقرير الإبتدائي

إجابة الإداري المستقل	الملاحظة	الجهة
سيتم إدراج ما ذكر في التقرير السنوي	بالنسبة لحرق الغاز ، يجب إجراء مقارنة صريحة بين ما ينتج ، ما يستثمر فعلا، ما يحرق ، ما يستورد ، و المبالغ التي تهدر في هذا الجانب ، مع بيان أفضل الوسائل و الخطط الحكومية و الوزارية و الشركات لتقليل عمليات الحرق .	المجتمع المدني
ستم مناقشة ذلك مع مجلس الأمناء والسادة ممثلي المجتمع المدني	النسبة للتوصيات الخاصة بتقرير التحقق ذات العلاقة بالمتطلب 7 - 4،3،1 ، يجب إشراك المجتمع المدني بشكل جوهري في تنفيذ خطة الوصول الى أعماق تأثير لتلك التوصيات في المجتمع .	المجتمع المدني
سيتم إدراج ما ذكر في التقرير السنوي	يجب إدراج تحليل لموازنة العراق في التقارير لبيان إتساقها في التنمية و بيان طريقة إستثمارها في عملية البناء بإعتبارها تشكل غالبية إيرادات الدولة حاليا .	المجتمع المدني
ستم التنسيق مع وزارة الصناعة والمعادن بهذا الخصوص	يفضل إدراج دراسة من متخصصين في كيفية تعظيم إيرادات وزارة الصناعة و المعادن و مساهمتها في التنمية .	المجتمع المدني

القسم الثاني عشر - ملاحظات مجلس الأمناء حول مسودة التقرير الإبتدائي

إجابة الإداري المستقل	الملاحظة	الجهة
سيتم إدراج ما ذكر في التقرير السنوي	يفضل إدراج تقرير الإفصاح الاجتماعي لسنة التقرير لبيان نسب الفقر والعوز والبطالة في المجتمع العراقي وبالذات مدن الصناعات الإستخراجية	المجتمع المدني
يشتمل تطبيق ملكية المنفعة لحاملي وطالبي الرخص وليس للعقود الثانوية، حيث ما تم طلبه ممكن تنفيذه ضمن مشروع منفصل حيث أن عدد الشركات المرتبطة بالعقود الثانوية هو بالآلاف	ملكية المنفعة للعقود الثانوية فوق المليون دولار	المجتمع المدني
سيتم إدراج ما ذكر في التقرير السنوي مدى توافر البيانات المعنية	مبالغ المنافع الاجتماعية وربطها بما تحققها من أهداف التنمية المستدامة من الصحة والتعليم والبيئة	المجتمع المدني
سيتم إدراج ما ذكر في التقرير السنوي مدى توافر البيانات المعنية	إضافة إنفوغراف بالنسبة للمنافع الاجتماعية يتضمن إسم الشركات التي زودت المعلومات والشركات التي امتنعت عن ذكرها والمبالغ التي صرفت خارج نواحي التنمية المستدامة	المجتمع المدني

القسم الثاني عشر - ملاحظات مجلس الأمناء حول مسودة التقرير الإبتدائي

إجابة الإداري المستقل	الملاحظة	الجهة
هذه تخضع لتطبيق معيار شفافية العقود والمؤمل تنفيذه بالكامل من قبل الجهات المعنية	صيغ عقود الخدمة والجانب القانوني التي تخضع لها هذه العقود والبنود التي ادت الى زيادة كلف النفط الخام مع بيان ماهي الاجراءات المتخذة لمعالجتها .	ديوان الرقابة المالية
تم ذكرها في الإستمارة صفحة 73	بيان الضرائب المتحققة على ارباح شركات عقود الخدمة مع بيان المسدد منها وغير المسدد وماهو دورنا ومتابعتنا مع الهيئة العامة للضرائب لتسديدها من قبل هذه الشركات .	ديوان الرقابة المالية
تم ذكرها في صفحة 34	الموقف بشأن الغاز: ضرورة بيان كميات الغاز المنتج وموقف المصدر منه والمجهز محليا حسب انواعه من المعلومات المطلوبة من قبل شركة غاز الجنوب والبصرة .	ديوان الرقابة المالية

القسم الثاني عشر - ملاحظات مجلس الأمناء حول مسودة التقرير الإبتدائي

إجابة الإداري المستقل	الملاحظة	الجهة
سيتم إدراج ما ذكر في التقرير السنوي	ضرورة اظهار كلف النفط الخام الفعلية على حقيقتها من خلال المغطى من قبل وزارة المالية والمسدد من الموازنة الاستثمارية لتسديد مستحقات الشركات الاجنبية .	ديوان الرقابة المالية
سيتم إدراج ما ذكر في التقرير السنوي	بيان قوانين البيئة وماهي اهم وافضل الممارسات لتحسين البيئة .	ديوان الرقابة المالية
سيتم إدراج ما ذكر في التقرير السنوي	بيان موقف المنتجات المكررة ومدى سد الحاجة المحلية والمقارنة مع كميات ومبالغ المنتجات المستوردة . . وماهي السياسات المعتمدة لتلافي او تخفيض استيراد المنتجات النفطية .	ديوان الرقابة المالية
سيتم إدراج ما ذكر في التقرير السنوي	التركيز على انسحاب الشركات وبيعها الحصص وقانونية الانسحاب	ديوان الرقابة المالية

القسم الثاني عشر - ملاحظات مجلس الأمناء حول مسودة التقرير الإبتدائي

إجابة الإداري المستقل	الملاحظة	الجهة
مذكورة في الصفحة التالية	الصفحة ٨: ما هي قائمة التحديثات / التعديلات التي يجب إدراجها في نطاق العمل؟ هل تنعكس هذه في المستند إذا كانت الإجابة بنعم ، فمن المفيد وضع مرجع	شركات النفط الدولية
لأهميته في تبيان حوكمة القطاع الإستخراجي خلال السنتين المتعلقةتين بتقرير المبادرة	الصفحة ١٦ : لماذا يعتبر تحليل جولة الترخيص أحد مجالات التركيز؟	شركات النفط الدولية
حاملي الرخص ضمن جولات التراخيص وخارجها. أما نطاق العمل فيتضمن الإفصاح عن هذه المعلومات للعلن	الصفحة ٢٠: ما هي الكيانات التي يتم التركيز عليها هنا لهذا التمرين وما هو نطاق العمل؟	شركات النفط الدولية
لا يتم الأخذ بعين الاعتبار الأهمية المادية والنسبية بما يخص المحافظات، حيث أن المجتمعات المضيفة للمحافظات الأخرى المنتجة للنفط والغاز لديها الحق في معرفة هذه النشاطات على مستوى محافظاتهم المعنية	الصفحة ٢١: ما قيمة القيام بهذا التمرين بالنظر إلى حقيقة أنه من المعروف أن أكثر من 70٪ من إنتاج الهيدروكربونات يتم من خلال محافظة واحدة؟	شركات النفط الدولية

القسم الثاني عشر - ملاحظات مجلس الأمناء حول مسودة التقرير الإبتدائي

إجابة الإداري المستقل	الملاحظة	الجهة
المعيار المعني هو معيار 3-6 إسهام القطاع الاستخراجي في الاقتصاد	الصفحة ٢٣: ما هو المعيار الذي يدعمه مجال التركيز هذا؟ ينبغي الإشارة إلى TSC والتزاماتها	شركات النفط الدولية
الغرامات التأخيرية هي الغرامات المتعلقة بتصدير النفط الخام (المحمل من قبل شركات النفط الدولية العاملة في العراق والشركات الدولية المستوردة). أما بالنسبة للأهمية النسبية، فهي من المعلومات السياقية غير الجوهرية التي يدرسها التقرير	الصفحة ٢٥: ما الأهمية النسبية لهذا؟ هذه مسألة تشغيلية ويجب تحديدها في نطاق العمل	شركات النفط الدولية
يتم تحديد هذه المعلومات بشكلها النهائي من قبل وزارة المالية	الصفحة ٢٧: ما هو التدبير في الوصول إلى البيانات العامة لتمكين تحقيق هذه المهمة؟ الإحصاء وما إلى ذلك؟ هل هذه متاحة للعامة؟	شركات النفط الدولية
إن هذا يخضع للمتطلب 2-6 مشاركة الدولة	الصفحة ٣٠: بالنسبة للشركات الحكومية، ما هي قيمة مراجعة الهيكل القانوني لتلك الكيانات؟ وهل هناك تداخل بين الدور الذي تقوم به الجهة المنظمة في الدولة؟	شركات النفط الدولية

القسم الثاني عشر - ملاحظات مجلس الأمناء حول مسودة التقرير الإبتدائي

إجابة الإداري المستقل	الملاحظة	الجهة
الفترة الزمنية هي 2019-2020، أما المصدر فهو الجهات المعنية الحكومية	الصفحة ٤٩: ما هي الفترة الزمنية وما هو المصدر	شركات النفط الدولية
صحيح، من الممكن أن يكون لكل حقل عدة متعاقدين، حيث في هذه الحالة يقوم المشغل بتباين هذه المعلومات. أما بالنسبة للنقطة (1.ج)، فيمكن ذكر الآلية (مثال عدادات، فرق خزانات، إلخ). وبالنسبة للنقطة (1.ب)، يجب تبين ذلك ولذلك أهمية الإفصاح عن العقود. بالنسبة للنقطة الرابعة، فهذا إجراء يتعلق عملياً بتصدير النفط من قبل حكومة إقليم كردستان	الصفحة ٥٤: يمكن أن يكون لكل حقل عدة متعاقدين والنقطة (1.ج) ليست عملية. أيضا (1.ب) غير واضحة حيث أن جميع الحقول تدار من قبل الحكومة المركزية. النقطة 4 غير واضحة	شركات النفط الدولية
هذا إجراء يتعلق عملياً بتصدير النفط من قبل حكومة إقليم كردستان	الصفحة ٥٤: النقطة 2 من 3.3 ، ما هو الهدف من هذه النقطة.	شركات النفط الدولية

القسم الثاني عشر - ملاحظات مجلس الأمناء حول مسودة التقرير الإبتدائي

إجابة الإداري المستقل	الملاحظة	الجهة
مراجعة دقة المعلومات وتحديثها طبقاً لسنة التقرير	الصفحة ٥٧: ما معنى مراجعة سجل التراخيص ومحاولة تصحيح أي أخطاء؟	شركات النفط الدولية
الإداري المستقل	الصفحة ٦٩: من صمم هذه النماذج؟	شركات النفط الدولية
صحيح، إضافة إلى محطات توليد الكهرباء العاملة بالنفط الخام	الصفحة ٧٣: النفط الخام المستخدم للاستعمال الداخلي؟ المصافي؟	شركات النفط الدولية
ملحوظة جيداً	يتم استخدام مصطلح "البيانات" و "المعلومات". من الضروري التفريق بين المعلومات والبيانات	وزارة المالية
تم إضافة صفحة بهذا الخصوص، وسيتم إدراج التفاصيل في التقرير السنوي	لم نلاحظ أية اشارة بما يخص وزارة الصناعات والمعادن بالتقرير	وزارة الصناعة والمعادن
تم التعديل	ص ٢٧ أرى أن يتم استخدام المصطلحات المتداولة في العراق مثلاً (المحافظه الماديه) غير مفهوم كما ان مصطلح التحويلات دون الوطني اقترح تعديله	وزارة التخطيط

القسم الثاني عشر - ملاحظات مجلس الأمناء حول مسودة التقرير الإبتدائي

إجابة الإداري المستقل	الملاحظة	الجهة
هذه العبارة هي كما أدرجت في الشروط المرجعية المعنية	ص ٤٥ ارجو اضافة عبارة الإيرادات الأخرى غير النفطية إلى عبارة الافصاح الشامل عن الضرائب والايادات	وزارة التخطيط
تم إضافة تفسير لها كالتالي (غير الإيرادية)	ص ٥٣ تعديل مصطلح المعلومات السياقيه	وزارة التخطيط
سنقوم بذلك بدعم مجلس الأمناء الموقر	نؤكد على ضرورة أن تكون كافة المصطلحات الواردة متوافقة مع الصيغ العراقيه المتداولة.	وزارة التخطيط
سيتم إدراج ما ذكر في التقرير السنوي	يفضل احتواء التقرير على ملحق مفاتيح (شرح) لبعض المصطلحات التي ربما تكون صعبه الفهم لغير ذوي الاختصاص (مثلا:المعلومات السياقيه)	شركات النفط الوطنية
سيتم إدراج ما ذكر في التقرير السنوي	بالامكان استخدام المخططات والانفوكرافك عند الحصول على البيانات لكونها اسهل عند المتلقي غير المختص من الجداول الفنيه المعقده	شركات النفط الوطنية

القسم الثاني عشر - ملاحظات مجلس الأمناء حول مسودة التقرير الإبتدائي

إجابة الإداري المستقل	الملاحظة	الجهة
تم إضافة التسمية المقترحة في صفحة 23	بخصوص المصطلحات المستخدمة على سبيل المثال ص23 المجتمعات المضيفة ان تبدل ب(خدمة المجتمع)	النقابات
تم ذكرها في الصفحة 23	لم نلاحظ وجود اي مؤشر للاثر المتحقق من الموارد النفطية في خدمة المجتمع والتنمية المستدامة على مستوى كل محافظة منتجة للنفط	النقابات
سيتم إدراج ما ذكر في التقرير السنوي حسب توفرها	مقارنة ما تحقق في محافظات إقليم كردستان من تطوير في البنى التحتية للإقليم	النقابات

www.GGI-DaVinci.com

www.GGI.com

www.GGI-Iraq.com



GENEVA GROUP INTERNATIONAL

GGI Geneva Group International (GGI) is a global Alliance of independent professional firms. GGI Geneva Group International AG, a company incorporated in accordance with the laws of Switzerland, operates solely as an administrative resource of the Alliance and therefore provides no legal, audit or other professional services of any type to third parties. Such services are provided solely by GGI member firms in their respective geographic areas. GGI and its member firms are legally distinct and separate entities.