



الحسيني وشركاه

محاسبون قانونيون ومستشارون

13 عمارات السعودية - ش النزهة - مدينة نصر
ت/ف: 20(2) 2690 3827 /+ 20(2) 2415 2594

تقرير تاكد مستقل

عن تقرير مجلس الادارة عن مدى تطبيق قواعد حوكمة الشركات

الى السادة/ شركة المصريين للاستثمار والتنمية العمرانية
الى السادة/ الهيئة العامة للرقابة المالية
المقدمة

قمنا باختبار تقرير مدى تطبيق بقواعد الحوكمة المعد بواسطة إدارة شركة المصريين للاستثمار والتنمية العمرانية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.
مسئولية الادارة

إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد وعرض تقرير مدى تطبيق قواعد الحوكمة وفقاً لقواعد ومعايير حوكمة الشركات والقوانين والقرارات ذات العلاقة كما هو موضح في تقرير الشركة عن مدى التطبيق بقواعد الحوكمة، كما أن مسؤولية الإدارة تمتد إلى تحديد نقاط عدم الالتزام ومبرراتها.

مسئولية المراجع

وتتخصص مسئوليتنا في اختبار المعلومات الواردة في تقرير مدى تطبيق قواعد الحوكمة وإبداء استنتاج في ضوء الاختبارات التي تم أداءها وقد قمنا باخبار تقرير مدى تطبيق قواعد الحوكمة طبقاً للمعيار المصري لمهام التأكد رقم (٣٠٠٠) "مهام التأكد بخلاف مراجعة أو فحص معلومات مالية تاريخية" ويتطلب هذا المعيار الالتزام بمتطلبات السلوك المهني بما فيها متطلبات الاستقلالية، وتخطيط وأداء عملية التأكد للحصول على تأكيد بأن تقرير مدى تطبيق قواعد الحوكمة مكتمل وخالي من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

ويشمل اختبار تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة الحصول بصورة أساسية على الأدلة من واقع الملاحظة والاستفسارات من الاشخاص المسؤولين عن إعداد تقرير مدى تطبيق قواعد الحوكمة والاطلاع على المستندات عندما يكون ذلك مناسباً.

ونحن نعتقد أن الأدلة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لاستنتاجنا.
وقد أعد هذا التقرير استيفاء لمتطلبات المادة ٤٠ من قواعد قيد وشطب الاوراق المالية المصرية وليس لأي غرض آخر، وبالتالي فهو لا يصلح للاستخدام إلا للغرض الذي أعد من أجله.

الاستنتاج

إن تقرير مدى تطبيق قواعد الحوكمة المشار إليه أعلاه يعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبه الهامة عن مدى تطبيق الشركة بقواعد الحوكمة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وفقاً للجنة العامة للرقابة المالية والدليل المصري لحوكمة الشركات الصادر من القوانين والقرارات ذات العلاقة.

فقرة إيضاحية

مع عدم إعتبار ذلك تحفظاً على تقرير التأكد المستقل لم يتم مجلس إدارة الشركة بتكون اللجان التالية:

- لجنة الترشيحات
- لجنة المكافآت
- لجنة المخاطر
- لجنة الحوكمة

حيث ان إدارة الشركة أفادت بأنه جارى تشكيل هذه اللجان.

القاهرة في ٦ مارس ٢٠٢١

محمد هانى محمد الحسيني

س.م.م رقم ٥٦٨٠

سجل مراقبي الحسابات بالهيئة العامة للرقابة المالية رقم

٣١٦

زميل جمعية الضرائب المصرية



مجلس الإدارة
تشكيل مجلس الإدارة

جهة التمثيل	الوظيفة	تاريخ الالتحاق	عدد الأسهم المملوكة	صفة العضو (تنفيذي/غير تنفيذي/مستقل)	إسم العضو	مسلسل
—	رئيس مجلس ادارة	2012/1/23	1000	تنفيذي	ماجد صلاح الدين سيد	1
—	العضو المنتدب	2020/11/3	1950	تنفيذي	محمد جمال محمود شبانه	2
—	عضو مجلس ادارة	1998/4/12	1499509	غير تنفيذي	فاتن صلاح الدين محمد	3
—	عضو مجلس ادارة من ذوى الخبرة	2006/11/27	—	غير تنفيذي	مجدي صفوت زين العابدين	4
—	عضو مجلس ادارة من ذوى الخبرة	2020/11/3	10000	غير تنفيذي	طارق جمال الدين محمود حسن	5

رئيس مجلس الإدارة

مهام ومسئوليات رئيس مجلس الاداره طبقاً للصلاحيات الممنوحة له من المجلس.
مهام رئيس مجلس الإدارة هي رئاسة إجتماعات مجلس الإدارة ومناقشة جدول الأعمال مع اعضاء المجلس وإدارة الشركة والفصل في التصويت على القرارات ويضمن عمل المجلس في الاتجاه الصحيح وتحقيق توقعات المساهمين أو الملاك
العضو المنتدب

مهام ومسئوليات العضو المنتدب طبقاً للصلاحيات الممنوحة له من المجلس
العضو المنتدب هو حلقة الوصل بين مجلس الإدارة والشركة بحيث يقوم المجلس بإعطائه صلاحيات لإدارة الشركة وتنفيذ قرارات المجلس وتطبيقها وكذلك القيام بإدارة الشركة لتحقيق أهداف المجلس

أمين سر مجلس الإدارة

لايوجد وظيفة أمين سر لمجلس إدارة الشركة.

لجان مجلس الإدارة

لجنة المراجعة

تشكيل اللجنة

تاريخ الالتحاق	المنصب في اللجنة	صفة العضو (غير تنفيذي/مستقل)	إسم العضو
2020/11/3	رئيس اللجنة	غير تنفيذي	طارق جمال الدين محمود حسن
2006/11/27	عضو	غير تنفيذي	مجدي صفوت زين العابدين
1998/4/12	عضو	غير تنفيذي	فاتن صلاح الدين محمد

جدول متابعة حضور أعضاء المجلس لاجتماعات المجلس واللجان واجتماعات الجمعية العامة



جدول متابعة حضور أعضاء المجلس لاجتماعات المجلس واللجان واجتماعات الجمعية العامة
يوضح الجدول اعلاه عدد مرات الحضور للعضو / عدد مرات الانعقاد

مستلسل	اسم العضو	مجلس الإدارة	لجنة المراجعة	الجمعية العامة العادية والغير عادية
1	ماجد صلاح الدين سيد	5/5		3/3
2	محمد جمال محمود شبانه	5/2		3/2
3	فاتن صلاح الدين محمد	5/5	4/4	3/3
4	مجدى صفوت زين العابدين	5/5	4/4	3/3
5	طارق جمال الدين محمود حسن	5/2	4/1	3/2
6	صلاح الدين محمد كحيلو	5/3	4/3	3/1

بيان اختصاصات اللجنة والمهام الموكلة لها :

- 1- تقوم اللجنة بمراجعة السياسات الماليه المتبعة بالشركة ، و مطابقتها لمعايير المحاسبية المصرية ، ومن ثم اتباع السياسات المحاسبية السليمة فى معالجة العمليات المالية المختلفة للشركة وانها قد اعدت وفقا لهذه السياسات المحاسبية التى تتفق مع معايير المحاسبه المصريه.
- 2- متابعة مدى استجابة إدارة الشركة لتوصيات البورصة والهيئة العامة للرقابه المالية وذلك فى ضوء مبادئ الافصاح والشفافيه حرصا على حقوق المساهمين
- 3- تقوم اللجنة بفحص القوائم الماليه للشركة
- 4- والمكونة من :
 - قائمة المركز المالى
 - قائمة الدخل
 - قائمة التدفقات النقدية
 - قائمة التغيير فى حقوق الملكية
 - قائمة الدخل الشامل المنفرده
- 5- تقوم اللجنة بفحص اعمال المراجعة الداخلية بالشركة والاطلاع على التقارير المعدة عن الفتره المالية
- 6- تقوم اللجنة بمراجعة انظمة الرقابه الداخليه بالشركة الخاصة بالنقدية والعملاء والموردين.
- 7- مناقشة تقرير السيد مراقب حسابات الشركة عن القوائم المالية للشركة طبقا للماده (7) من قواعد قيد و إستمرار قيد و شطب الأوراق المالية .



لجان أخرى

جارى تشكيل اللجان الاخرى وتحديد المهام والمسئوليات الموكوله اليها

البيئة الرقابية

نظام الرقابة الداخلية

وهو مجموعة محددة من السياسات والإجراءات والأنشطة المصممة لتلبية الموضوعية والسيطرة قد تكون موجودة في وظيفة معينة أو في نشاط عملية التأثير والتحكم وقد تكون محددة على نطاق معين بخصوص رصيد الحساب، وبعض المعاملات لها ضوابط تطبيق خاصة فريدة من نوعها - على سبيل المثال، يمكن أن تكون على دليل التسويات والفصل بين الواجبات ومراجعتها والموافقة عليها، وحماية مساءلة الأصول وقد تكون لمنع أو الكشف عن الخطأ أو الغش وتضبط عملية الرقابة إطار التقارير المالية والضوابط التشغيلية وتهدف إلى تحقيق الأهداف التشغيلية للمؤسسة

أهداف الرقابة الداخلية

تتعلق بمصادقية التقارير المالية، وردود الفعل في الوقت المناسب على تحقيق الأهداف التشغيلية أو الاستراتيجية، والامتثال للقوانين واللوائح.

وتشير الرقابة الداخلية إلى الإجراءات المتخذة لتحقيق هدف معين (على سبيل المثال، كفاءة ضمان المدفوعات المنتظمة لأطراف معينة.) وإجراءات الرقابة الداخلية تقلل من عملية التغيير، مما يؤدي إلى نتائج أكثر قابلية للتنبؤ ولذلك يشار إلى الرقابة الداخلية داخل الكيانات التجارية إلى الضوابط التشغيلية

يوحد في الرقابة الداخلية خمسة عناصر اساسية وهي :-

* تحديد بيئة لهجة السيطرة للشركة، التي تؤثر في السيطرة على الشركة وهذا هو الأساس لجميع المكونات الأخرى للرقابة الداخلية

* تقييم المخاطر وتحديدها وتحليل المخاطر ذات الصلة لتحقيق أهداف المؤسسة ، وتشكيل الأسس المعينة لكيفية إدارة المخاطر

* تنظيم عمليات المعلومات والاتصالات ودعمها وتحديد النقاط المهمة في تبادل المعلومات وتحدد الإطار الزمني لتمكن الناس من تحمل مسؤولياتهم

* مراقبة أنشطة السياسات والإجراءات التي تساعد على ضمان توجيهات الإدارة

* مراقبة العمليات المستخدمة في تقييم جودة أداء الرقابة الداخلية على مر الزمن

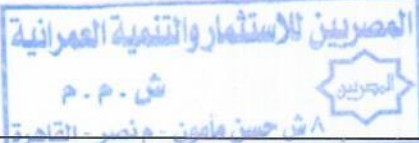
الأدوار والمسؤوليات في الرقابة الداخلية

جميع المؤسسة لديها مسؤولية الرقابة الداخلية إلى حد ما. وتقريبا جميع الموظفين يستخدموا إنتاج المعلومات في نظام الرقابة الداخلية أو اتخاذ إجراءات أخرى ضرورية للتأثير على السيطرة والتحكم. وأيضا يجب أن يكون جميع الموظفين مسؤولين عن التواصل والتصدي للمشاكل في العمليات اليومية والامتثال لمدونة قواعد السلوك، والتصدي للانتهاكات الأخرى المتعلقة بالسياسات أو الإجراءات غير للمنظمة القانونية. وتلعب دورا مهما في مجال محاكمة اي كيان كبير في الشركة

الرئيس التنفيذي وهو المسؤول لتصميم وتنفيذ الرقابة الداخلية الشاملة والفعالة أكثر من أي شخص آخر، والرئيس التنفيذي هو الذي يحدد "المنهج على أعلى المستويات" ويؤثر على النزاهة والأخلاقيات وعوامل أخرى ايجابية في بيئة المراقبة، وواجب الرئيس التنفيذي توفير القيادة والتوجيه لكبار المديرين ومراجعة الطريقة التي يتم السيطرة من خلالها على الأعمال التجارية، وبدوره يقوم ايضا بتعيين كبار المديرين وتعيين المسؤولين عن وضع سياسات الرقابة الداخلية وتحديد الإجراءات اللازمة للموظفين المسؤولين عن وظائف الوحدة

وله أهمية خاصة لضبط الموظفين ومكافئاتهم المالية

ويلعب مجلس الادارة دورا هاما في محاسبة الادارة، من خلال الحكم والتوجيه والرقابة. وموضوعية أعضاء مجلس الإدارة الفعال قادرة على معرفة أنشطة المنشأة والبيئة المحيطة بها، ويكرس مجلس الادارة الوقت اللازم لإنجاز المسؤوليات. وقد تكون الإدارة في وضع يمكنها من تجاوز الضوابط وتجاهل الاتصالات من المرووسين، مما يتيح للإدارة تغيير النتائج عمدا لتغطية مساراتها وممارساتها، وهنا يأتي نشاط وقوة مجلس الإدارة، لا سيما عندما يقترن مع قنوات الاتصال الصاعدة والفعالة ومهمة القدرة على المراجعة المالية والقانونية والداخلية، وغالبا ما يكون الأقدر على تحديد وتصحيح هذه المشكلة





إدارة المخاطر

جارى تشكيل لجنة المخاطر بالشركة.

إدارة الالتزام

لا تتوافر وظيفة مسنول التزام بالشركة أو وظيفة مراقب داخلي كوظيفة مستقلة تراقب وتعد التقارير حول مخاطر عدم الالتزام بالقوانين والنظم والتعليمات الرقابية الصادرة عن الجهات المختلفة

إدارة الحوكمة

جارى تشكيل لجنة الحوكمه بالشركة،

مراقب الحسابات

يتم تعيين مراقب الحسابات ممن تتوافر فيهم الشروط المنصوص عليها في قانون مزاولة مهنة المحاسبة والمراجعة، وله استقلاليته في أداء أعماله.

الإفصاح والشفافية

المعلومات الجوهرية والإفصاح المالي وغير المالي يتم الإفصاح من خلال الوسائل المختلفة عن معلومات الشركة المالية التي تهم المساهمين وأصحاب المصالح، مثل قوائمها المالية السنوية والدورية وتقارير مراقب الحسابات السنوية والدورية، وكذلك تقرير مجلس الإدارة والسياسات المحاسبية والموازنات التقديرية وطرق تقييم الأصول وتوزيعات الأرباح.

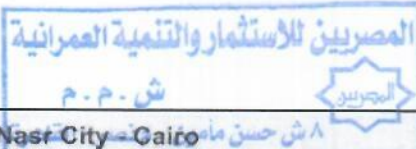
ويتم الإفصاح عن معلومات الشركة غير المالية التي تهم المساهمين والمستثمرين الحاليين والمرتقبين، ومنها:

- المعلومات الداخلية التي تتضمن أهداف الشركة ورويتها وطبيعة نشاطها وخطط الشركة وإستراتيجيتها المستقبلية.

- نظم رفع الكفاءات والتدريب والإثابة والرعاية للعاملين بها.
- هياكل الملكية بالشركات الشقيقة والتابعة للشركة.
- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة عقود المعاوضة.
- أهم المخاطر التي قد تواجهها وسبل مواجهتها.
- الإفصاح لمساهميها وللجهات الرقابية عن أسهم الخزينة.

المخالفات والأحكام الصادرة على الشركة خلال العام:

مسلسل	الأحكام والمخالفات والغرامات المفروضة على الشركة خلال العام	إيضاحات
1	لايوجد	





علاقات المستثمرين

تتوافر وظيفة علاقات المستثمرين بالشركة كأحد أبرز الأنشطة الرئيسية التي تهدف إلى تنشيط وتوطيد العلاقة مع المستثمرين الحاليين والمرتبين، وأبرز ما يقوم به مسئول علاقات المستثمرين خلال العام. يكفل اتباع أكثر الوسائل فعالية في تعزيز التواصل الفعال في المعلومات بين الشركة والمستثمرين الحاليين والمحتملين لإيصالهم إلى وعي كامل بأنشطة الشركة واستراتيجيتها وتطلعاتها المستقبلية؛ الأمر الذي يساهم في تمكينهم من اتخاذ قراراتهم الاستثمارية تجاه الشركة وتعزيز الثقة في الشركة المدرجة ومجلس الإدارة الخاص بها، إضافة إلى تحسين الإفصاح المالي وغير المالي للشركة وتمكين المستثمرين الحاليين من ممارسة حقوقهم المتعلقة بالتواصل مع الشركة ومجلس إدارتها.

أدوات الإفصاح

التقرير السنوي

تقوم الشركة بإصدار تقريراً سنوياً باللغتين العربية والفرنسية يضم ملخصاً لتقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية بالإضافة إلى كافة المعلومات الأخرى التي تهم المساهمين والمستثمرين الحاليين والمرتبين وأصحاب المصالح الآخرين.

تقرير مجلس الإدارة

الشركة تصدر تقريراً سنوياً طبقاً لما ورد بقانون الشركات رقم 159 لسنة 1981 ولائحته التنفيذية، للعرض على الجمعية العامة للمساهمين والجهات الرقابية.

تقرير الإفصاح

الشركة تصدر تقرير إفصاح ربع سنوي يعد من قبل إدارة الشركة بمعاونة إدارة علاقات المستثمرين بها.

تقرير الاستدامة

لاتقوم الشركة بإصدار تقرير عن الاستدامة، يشتمل على إنجازات الشركة في المجالات الاقتصادية والبيئية والاجتماعية ولكن تقوم بإصدار بيانات عن إنجازات الشركة بخلاف التقارير المشار إليها سلفاً

الموقع الإلكتروني

يتوافر موقع خاص للشركة على شبكة المعلومات الدولية باللغتين العربية والفرنسية يتم من خلاله الإفصاح عن المعلومات المالية وغير المالية بأسلوب سهل للمستخدم.

المواثيق والسياسات

ميثاق الأخلاق والسلوك المهني

جارى اعداد ميثاق داخلي بالشركة عن الأخلاق والسلوك المهني داخل الشركة.

Succession Planning سياسة تتابع السلطة

تتوافر هذه السياسة التي تهدف إلى خلق إجراءات وتقييم عمليات الاختيار والتعيين والترقي في إطار تأمين أفضل العناصر المؤهلة للشركة في المواقع المناسبة.





سياسة الإبلاغ عن المخالفات Whistleblowing

تتوافر هذه السياسة التي تهدف إلى تشجيع العاملين بالشركة أو المتعاملين معها بالإبلاغ عن أي ممارسات مخالفة لقواعد السلوك الأخلاقي أو أية أعمال غير قانونية.

سياسة تعامل الداخلين والأطراف ذات العلاقة والأطراف المرتبطة

تتوافر هذه السياسة التي تهدف إلى التحكم بعمليات تداول الداخلين على أسهم الشركة وتنظيم العلاقات مع الأطراف ذوي العلاقة وإبرام عقود المعاوضة طبقاً لقواعد الجهات الرقابية.

سياسة المسؤولية الاجتماعية والبيئية

لا تتوافر للشركة سياسة واضحة عن مسؤوليتها الاجتماعية والبيئية وعن التزامها المستمر في المساهمة في التنمية الاقتصادية والمجتمعية.

