



شركة مطاحن شمال القاهرة
شركة مساهمة مصرية
قطاع الشؤون المالية

الرد على تقرير السيد / مراقب الحسابات عن الفحص المحدود

للقوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١

الملاحظة (١)	تبين لنا عدم وجود برنامج للحسابات تعمل الإدارة المالية من خلاله مما يؤدي إلى إضاعة الوقت والجهد وضعف الرقابة الداخلية على الحسابات والتسجيل.
رد الشركة	جارى الحصول على عروض أسعار من شركات مختلفة لبرنامج حسابات ملائم لانتشطة الشركة .
الملاحظة (٢)	تبين لنا إحتساب الإهلاك للأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بقيمة تقديرية بواقع ٥٠٪ من قيمة إهلاك الأصول الثابتة عن العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠ دون مراعاة إستبعاد إهلاك الأصول التي إنتهى عمرها الإنتاجي (مهلكة دفترية).
رد الشركة	يتم حساب الإهلاك إسترشادا بالعام السابق والأصول المستبعدة تقارب في قيمتها الإضافات الجديدة وسيتم مراعاة ذلك .
الملاحظة (٣)	تبين لنا تضمن مشروعات تحت التنفيذ أرصدة متوقفة بمبلغ ١٩٣٦٧٣٦ جنيه مصري يجب دراسة أسباب توقف تلك الأرصدة حفاظا على أصول الشركة.
رد الشركة	جارى استكمال المشروعات التي تم تنفيذ جزء منها في العام الماضي .
الملاحظة (٤)	تبين لنا إثبات المخزون السلعي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بالقيمة الدفترية دون إجراء جرد فعلي حيث أن الشركة دأبت على إجراء الجرد الفعلي في ٣٠ يونيه من كل عام كما لم يتم إجراء جرد فعلي للأقماع المحلية والمستوردة المملوكة للهيئة العامة للسلع التموينية حيث دأبت الشركة على إجراء تصفية صفرية لخلايا الصوامع عند الإنتهاء من صرفها ويلزم وضع برامج زمنية لإجراء التصفية الصفرية لخلايا الصوامع والجرد الفعلي للشون للوقوف على صحة الأرصدة الدفترية للأقماع وإجراء التسويات المالية اللازمة في ضوء ما تسفر عنه التصفية.
رد الشركة	تقوم الشركة بإجراء الجرد المستمر لمخازن الشركة جشنى ، وسوف يتم موافاة السيد / مراقب الحسابات بالبرنامج الزمنى لعمل التصفيات الفعلية .
الملاحظة (٥)	تبين لنا أنه لم يتم المطابقة مع هيئة السلع التموينية على أرصدها الظاهرة ضمن حسابات المدينون والموردين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ والتي بلغت ٨٨٥ ألف جنيه مصري (مدين) ، ١٨,٥٢٣ مليون جنيه مصري (دائن) ويلزم سرعة المطابقة حتى يمكن تحديد الأرصدة الفعلية لتلك الحسابات مع إجراء التسويات المالية اللازمة على ضوء نتيجة المطابقة.
رد الشركة	جارى التواصل مع السادة ممثلي الهيئة العامة للسلع التموينية لتحديد موعد لعمل المطابقات اللازمة .
الملاحظة (٦)	تبين لنا تضمن أرصدة العملاء أرصدة متوقفة بمبلغ ٨٢٢ ألف جنيه مصري في حين أن الإنخفاض في قيمة العملاء المكون بمبلغ ٦٤ ألف جنيه مصري نري ضرورة دراسة تلك الأرصدة المتوقفة والعمل على تدعيم الإنخفاض حيث أن الإنخفاض المكون لأرصدة تم صدور أحكام قضائية بشأنها لصالح الشركة وفي هذا نري ضرورة متابعة تنفيذ تلك الأحكام إستيداءا لحقوق الشركة.
رد الشركة	تلك المديونية مكون لها مخصص بمبلغ ٦٤ ألف جنيه وهناك أحكام قضائية جارى تنفيذها .
الملاحظة (٧)	تبين لنا تضمن أرصدة المدينون والحسابات المدينة الأخرى أرصدة متوقفة بمبلغ ٧,٣٤٩ مليون جنيه مصري في حين

	أن الإنخفاض في قيمة المدينون والحسابات المدينة الأخرى المكون بمبلغ ٤,٩٩٩ مليون جنيه مصري نرى ضرورة دراسة تلك الأرصدة المتوقعة والعمل على تدعيم الإنخفاض.
رد الشركة	تلك الاصدّة طرف أمناء عهد ومستاجرّين لاماكن بالشركة مرفوع ضدهم قضايا وجارى تنفيذها أما باقى المديونيات فهى طرف الشركة القابضة للصناعات الغذائية كحساب جارى بين الشركتين وجارى تحصيل باقى المديونيات .
الملاحظة (٨)	<u>الإستنتاج المتحفّظ</u> تبين لنا مخالفة معيار المحاسبة المصري رقم (١) عرض القوائم المالية فقرات من (٣٨) حتى (٤٤) فيما يتعلّق بأرقام المقارنة.
رد الشركة	سوف يتمّ مراعاة ذلك في المراكز التالية .
الملاحظة (٩)	تبين لنا مخالفة معيار المحاسبة المصري رقم (١) عرض القوائم المالية فقرات من (٣٨) حتى (٤٤) فيما يتعلّق بأرقام المقارنة.
رد الشركة	سوف يتمّ مراعاة ذلك في المراكز التالية .
الملاحظة (١٠)	تبين لنا مخالفة معيار المحاسبة رقم (٣٠) القوائم المالية الدورية فقرة (ب) والخاص بعرض قائمة الدخل عن الفترة الدورية الحالية حيث انه لم يتمّ عرض قائمة الدخل الدورية عن الفترة المالية وعلى أساس مجمع من بداية السنة المالية حتى تاريخه مقارنة مع قوائم الدخل عن الفترات الدورية المقابلة (الحالية وحتى تاريخه) خلال السنة السابقة مباشرة .
رد الشركة	سوف يتمّ مراعاة ذلك في المراكز التالية.
الملاحظة (١١)	نوصى بتدعيم نظام الرقابة الداخلية على مستوى جميع الأنشطة بما يحقق كفاءة الأداء وسلامة التصرفات مع دراسة التامين على البضائع المنقولة على سيارات الشركة ضد الحوادث والسرقة وخيانة الأمانة وكذلك دراسة القيم المؤمن بها دوريا بما يتناسب مع الأسس التأمينية المعمول بها بالشركة.
رد الشركة	تمّ تشكيل لجنة لإعادة دراسة القيم التأمينية لكافة أصول وموجودات الشركة .
الملاحظة (١١)	تبين لنا عدم إحكام الرقابة على أصول الشركة وممتلكاتها لذلك نوصي بضرورة العمل على توكيد الأصول الثابتة والعمل على تطبيق برنامج حسابات خاص بالأصول الثابتة ويتمّ ربطه ببرنامج للحسابات العامة وكذلك ضرورة إمساك سجل منفصل لتسجيل الأصول التي يتمّ تكهينها لحين التصرف فيها وذلك لإحكام الرقابة عليها.
رد الشركة	يتمّ جرد الأصول ومطابقتها على الدفاتر حال وجود اختلاف تتمّ المسائلة وتصحيح الأوضاع او الانحرافات ان وجدت .
الملاحظة (١٢)	نوصي بضرورة تطوير نظام التكاليف بالشركة ليتناسب مع أنشطة الشركة حتي يمكن الحكم من خلالها على أنشطة الشركة وتساعد إدارة الشركة على إتخاذ القرارات المناسبة لأية إنحرافات والوقوف على كفاءة وإقتصاديات التشغيل في أنشطة الشركة المختلفة.
رد الشركة	تمّ الإحاطة .

والله ولى التوفيق ""

الرئيس التنفيذي

" دكتور / أحمد العيسوى "