

## رد الشركة على تقرير مراقب الحسابات

للفحص المحدود على القوائم المالية الدورية

في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١

ما جاء بالتقرير :-

بلغ صافي القيمة الدفترية للاصول الثابتة في ٢٠٢١/١٢/٣١ نحو ٩٧٢ الف جنية فقط ( منها وسائل نقل وانتقال بنحو ٧٣٧ الف جنية في حين بلغ قيمتها الدفترية ٤١.٨٤٨ مليون جنية) الامر الذي يشير الى استنفاد الاملاك لكامل قيمة اصول الشركة وعدم احلالها باصول اخرى جديدة وهو ما ادى الى انهيار المقومات الاساسية للشركة ومن ثمة فقد انها خلق فرص عمل للشركة كما تبين مايلي:-

أ بلغت القيمة الدفترية لوسائل النقل والانتقال المتاحة للتشغيل نحو ٢١.٤٩٧ مليون جنية بنسبة ٥١.٤% بينما بلغت قيمة العاطل نحو ٢٠.٣٥١ مليون جنية بنسبة ٤٨.٦%.

ب بلغت قيمة وسائل النقل والانتقال المتوقعة نحو ١٦.٧٠٢ مليون جنية بنسبة ٧٧.٧% من اجمالي وسائل النقل والانتقال المتاحة للعمل حيث بلغت ساعات التشغيل الفعلي عن الفترة ١٢٨٤٥ ساعة تمثل نسبة ١١.٥% من عدد ساعات التشغيل النمطية البالغة نحو ١١٢٠٢٥ ساعة.

يتعين اتخاذ الاجراءات الازمة للاستفادة من وسائل النقل والانتقالات المتاحة وكذا اصلاح الاعطال والتصرف الاقتصادي في المعدات غير المجدى اصلاحها مع وضع خطة للاحلال والتجديد للمعدات المهلكة والمستغنى عنها.

رد الشركة :-

يرجع ارتفاع نسبة الطاقة العاطلة (متوقفة للاصلاح) الى قدم جزء من المعدات الموجودة بالشركة حيث يرجع دخونسبه كبيرة منها لخط الانتاج الى سنة ١٩٨٠ اى قبل ٤٢ عام مما ادى الى وجود معدات من غير المجدى اقتصاديا القيام باصلاحها للارتفاع فى التكلفة والشركة تقوم حاليا باجراء حصر لتلك المعدات تمهيدا للتخلص منها بعرضها للبيع كما ان الشركة تقوم بعمل صيانة دورية لباقي المعدات لرفع كفاءتها وفقا لاولويات الاحتياج اليها.



ما جاء بالتقرير:-

لم يتم تقييم المخزون بالتكلفة او صافى القيمة البيعية ايهما اقل وفقا ماتقضى به احكام الفقرة (٩) من معايير المحاسبة المصرى رقم (٢) المخزون الصادرة بقرار معالى رئيس الجهاز المركزى للمحاسبات رقم ٧٣٢ لسنة ٢٠٢٠ حيث تضمن المخزون قيمة اصناف قطع غيار راكدة منذ سنوات بنحو ٦.١٢ مليون جنية بنسبة ٥٤% من قيمة المخزون فى ٢٠٢١/١٢/٣١ نتيجة استغناء الشركة عن المعدات التى تخدمها تلك الاصناف .

يتعين سرعة التصرف الاقتصادى فى المخزون الراكد مع ضرورة تقييم المخزون وفقا للمعايير المشار اليها .

رد الشركة:-

المخزون الراكد عبارة عن قطع غيار ومهمات لمعدات تم التخلص منها نهائيا وعرضت فى اكثر من مزاد سابق ولم تلاقى قبولا نظرا لان المعدات التى تخدمها انقرضت من الاسواق وسوف يتم عرضها بمزاد قريب للتخلص منها .

تم تشكيل لجنة لدراسة كيفية تطبيق المعيار المحاسبى رقم (٢) لتقييم المخزون بالمشاركة مع الشركة القابضة للنقل البحرى والبرى

ما جاء بالتقرير:-

لم تتضمن قائمة الدخل لاي عوائد عن استثمارات طويلة الاجل فى بعض الشركات خلال النصف الاول من العام المالى ٢٠٢٠/٢٠٢١ والاعوام السابقة والبالغ جملتها نحو ٧٤٦ الف جنية .

يتعين اعادة النظر فى الجدوى الاقتصادية لهذه الاستثمارات وبحث دراسة عمل اضمحلال لتلك الاستثمارات من عدمة .

رد الشركة :-

جارى اعادة النظر فى الجدوى الاقتصادية لهذه الاستثمارات وبحث دراسة عمل اضمحلال لهذه الاستثمارات .



ما جاء بالتقرير:-

- ظهر رصيد العميل /شركة الاتحاد العربي ( فامكو) فى ٢٠٢١/١٢/٣١ دائن بالخطا بنحو ١٦٤ الف جنية حيث تبين عدم ادراج نحو ٦١٥ الف جنية لحساب العميل قيمة فوائد جدولة مديونية العميل للشركة وفقا للاتفاق المبرم بينهم بتاريخ ٢٠٢٠/٩/٦

يتعين اجراء التصويب الازم .

رد الشركة :-

تم عمل التصويب اللازم فى شهر يناير ٢٠٢٢ وتم ادراج قيمة الفوائد المستحقة على العميل طبقا للاتفاق المبرم بين الشركة والعميل .

ما جاء بالتقرير :-

- تضمنت الحسابات المدينة الاخرى فى ٢٠٢١/١٢/٣١ رصيد متوقف لتكلفة المعاش المبكر بنحو ٢١٩ الف جنية مقابل وجود رصيد متوقف تحت مسمى (مجنب لحين اجراء المصادقة والمطابقة مع الشركة القابضة ) بالحسابات الدائنة بنحو ٦١٩ الف جنية لم يتم تسويتهما لعدم اجراء المطابقة .

يتعين اجراء المطابقة المذكورة واجراء التسويات اللازمة على ضوء ذلك .

رد الشركة :-

تم مخاطبة الشركة القابضة عن مبلغ تكلفة المعاش المبكر والتي تم صرفها للعاملين الذى تم خروجهم للمعاش المبكر وافادت عند ورود مصادقة من صندوق اعادة الهيكلة سيتم استئزال المبلغ بواجراء مايلزم من تسويات .

ما جاء بالتقرير :-

- تضمنت الحسابات المدينة الاخرى فى ٢٠٢١/١٢/٣١ رصيد بنحو ٢.٠٦١ مليون جنية لدى مصلحة الضرائب العامة تمثل رصيد متراكم لما تم خصمة من مستحقات الشركة لدى العملاء ولم نوافى بشهادة مستخرجة من مصلحة الضرائب تؤكد صحة هذا الرصيد .

يتعين موافاتنا بشهادة من مصلحة الضرائب تؤيد هذا الرصيد .



رد الشركة :-

سوف يتم موافاة مصلحة الضرائب بالاشعارات الموجودة بالشركة عن باقى السنوات حتى يتم الفحص النهائى لباقى السنوات وسوف يتم الحصول على كشف حساب من مصلحة الضرائب وعند ورود الرد سيتم موافاتكم بصورة منه فى حينة

ما جاء بالتقرير :-

- اظهرت الايضاحات المتممه- ايضاح رقم ( ١٠ ) النقدية بالبنوك والصندوق رصيد لدى بنك الاتحاد الوطنى فى ٢٠٢١/١٢/٣١ بنحو ٥٨٦ الف جنية بالخطا فى حين ان حساب الشركة موجود لدى بنك ابو ظبى التجارى وبرصيد دفترى فى ذات التاريخ بنحو ١٢٥ الف جنية مما يشكك فى صحة رصيد النقدية بالبنك ومن ثمى تاثير ذلك على المركز المالى للشركة فى ٢٠٢١/١٢/٣١ حيث لم نقف على طبيعة الفرق البالغ نحو ٤٦١ الف جنية ولا سيما وانه لم نوافق بشهادات تؤيد الارصدة النقدية والودائع بالبنوك فى ٢٠٢١/١٢/٣١ .  
يتعين بحث ودراسة ماسبق واجراء مايلزم من تصويب .

رد الشركة:

ذلك حيث ان تراخيص الانشطة الممنوحة من هيئة الميناء تتطلب تقديم خطابات ضمان وتم الاتفاق مع البنك بان الغطاء النقدى من قيمة خطابات الضمان ١٠% ويتم عمل ودیعة بنسبة ٩٠% من قيمة الخطابات ويتم التحفظ عليها لصالح خطابات الضمان .

ما جاء بالتقرير :-

- تضمنت مصروفات الفترة بالخطا نحو ٩٨ الف جنية قيمة فواتير تاجير معدات من شركتى الياسين والثابت عن الفترة من ٢٠٢١/٤/٢١ حتى ٢٠٢١/٥/٢٠ بالمخالفة لما يقضى به معيار المحاسبة المصرى رقم ٥ فى المقابل لم تتضمن المصروفات نحو ٥٨ الف جنية قيمة فواتير تاجير معدات عن الفترة ٢٠٢١/١١/٢١ حتى ٢٠٢١/١٢/٢٠

يتعين اجراء التصويب اللازم .

رد الشركة :-

سوف يتم اجراء التصويب اللازم .



ما جاء بالتقرير :-

- تضمنت مصروفات الفترة قيمة ما تم انفاقة خلال الفترة على تراخيص الكلاركات الجديدة والتي تم الغاء عقد القرض المبرم بشأنها مع شركة اسكندرية لتداول الحاويات والبضائع وارجاع ملكيتها للشركة المذكورة .

يتعين حصر كافة ما تم ادراجة بمصروفات الشركة وتعليته بالحسابات المدينة ومطالبة شركة اسكندرية لتداول الحاويات والبضائع ومطالبتها بالسداد .

رد الشركة :-

تم مخاطبة شركة الاسكندرية لتداول الحاويات بالمبالغ التي تم صرفها على ١٧ كلارك وجرى حصر المستندات المطلوبة وعمل المقاصة مع شركة الاسكندرية لتداول الحاويات .

ما جاء بالتقرير :-

-تضمنت مصروفات الفترة نحو ٢.٤٧٢ مليون جنية مصروفات ايجارات مستحقه لصالح هيئة ميناء الاسكندرية عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ ( منها نحو ٧٧٦ الف جنية قيمة تعديت ) دون اى مؤيدات او مطالبات لتلك المبالغ لا سيما وان الشركة افادت باستلام الهيئة للعديد من المساحات والمباني المخصصة للشركة .

يتعين موافاتنا بالمساحات والمباني التي مازالت فى حوزة الشركة وموافاتنا بالمطالبات والفواتير الخاصة بتلك المساحات والمباني .

رد الشركة :-

تم تسليم ٩١ متر بالمنطقة الاولى ومخزن ث بمساحة ٣٦٨ متر بالمنطقة الثانية وعدد ٢ مخزن بمجمع المحمودية وعدد ٤ مكاتب ادارية بمجمع المحمودية و ٢٢٥٠ متر امام رصيف ٧/٦ بالمنطقة الاولى ومخزن (٦٥) بمساحة ٤٨٠ متر مربع وتم مخاطبة الهيئة للحصول على الفواتير والمطالبات حتى يتم عمل المصادقة مع الهيئة .

ما جاء بالتقرير :-

- لم يتم تحميل قائمة الدخل عن الفترة بقيمة المصاريف الادارية على قرض الشركة القابضة للنقل البحرى والبرى البالغ نحو ١٨٠.٧٦٣ مليون جنية فى ٢٠٢١/١٢/٣١ .



رد الشركة :-

تم تحميل قائمة المركز المالي بالمصاريف الادارية الخاصة بالشركة القابضة بمبلغ ٣.٠٠٠.٠٠٠ فى ٢٠٢١/١٢/٣١ وتم تحميلها على ارباح وخسائر مرحلة لانها تخص السنة السابقة وتم عمل المصادقة بعد اعتماد ميزانية ٢٠٢١/٢٠٢٠ .

ما جاء بالتقرير :-

لم تتضمن ايرادات النشاط الجارى نحو ١١٤ الف جنية قيمة يوميات ايجار كلاركات لشركة اسكندرية لتداول الحاويات (بالاسكندرية والدخيلة) خلال الفترة ١٢/٢١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ .

يتعين اجراء التصويب الازم

رد الشركة :-

كان ذلك نتيجة لعدم تحصيل الفاتورة الخاصة بتلك الفترة وظهرت ضمن الخدمات المباعة .

ما جاء بالتقرير :-

وجود العديد من مظاهر الضعف والقصور فى اجراءات الرقابة والضبط الداخلى لاعمال المدفوعات وتسويات العهد الماليه بالشركة وذلك فيما يخص الدورة الدفترية والمستندية بها حيث لوحظ عدم انتظام القيد اول باول بالدفاتر الممسوكة والاعتماد فى امسك العديد من الدفاتر واليوميات المحاسبية(يوميات المدفوعات والتسويات ودفاتر الاصول الثابتة وخلافة) على برنامج الاكسل بالحاسب الالى كبديل غير محكوم رقابيا الامر الذى من شأنه كلة ان يودى الى امكانية التلاعب والاختلاس واهدار المال العام .

نوصى باتخاذ كافة الاجراءات التى تكفل القضاء على مظاهر القصور فى اجراءات الرقابة والضبط الداخلى .

رد الشركة :-

سيتم اتخاذ الاجراءات اللازمة لاعمال المدفوعات وتسوية العهد المالية علما بان برنامج الاكسل على الحاسب الالى محكوم وليس من شأنه الى ان يودى الى امكانية التلاعب والاختلاس ولايودى الى اهدار المال العام .

القائم باعمال العضو المنتدب التنفيذى

( / على محمد على )

