



شركة مطاحن شمال القاهرة
شركة مساهمة مصرية
قطاع الشئون المالية

الرد على تقرير السيد / مراقب الحسابات (الخارجي)
عن الفحص المحدود للقوائم المالية في ٢٠٢٢/٣/٣١

الملاحظة (١)	تبين لنا عدم وجود برنامج للحسابات تعمل الإدارة المالية من خلاله مما يؤدي إلي إضاعة الوقت والجهد وضعف الرقابة الداخلية على الحسابات والتسجيل.
رد الشركة	جارى الحصول على عروض أسعار من شركات مختلفة لبرنامج حسابات ملائم لانشطة الشركة .
الملاحظة (٢)	تبين لنا احتساب الإهلاك للأصول الثابتة في ٣١ مارس ٢٠٢٢ بقيمة تقديرية بواقع ٧٥٪ من قيمة إهلاك الأصول الثابتة عن العام المالي ٢٠٢٠/٢٠٢١ 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 مارس ٢٠٢٢ بالقيمة الدفترية دون إجراء جرد فعلي حيث أن الشركة دأبت على إجراء الجرد الفعلي في ٣٠ يونيو 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 علي أرصدها الظاهرة ضمن حسابات المدينون والموردين في ٣١ مارس ٢٠٢٢ والتي بلغت ١,٧٩٤ مليون جنيه مصري (مدين) ، ٦,٢١٤ مليون جنيه مصري (دانن) ويلزم سرعة المطابقة حتي يمكن تحديد الأرصدة الفعلية لتلك الحسابات مع إجراء التسويات المالية اللازمة على ضوء نتيجة المطابقة.
رد الشركة	تم التواصل مع السادة ممثلي الهيئة العامة للسلع التموينية وتحديد موعد وجرى إنهاء إجراءات المطابقة
الملاحظة (٦)	تبين لنا تضمن أرصدة العملاء أرصدة متوقفة بمبلغ ٨٢٢ الف 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 إستيداء لحقوق الشركة.
رد الشركة	تلك المديونية مكون لها مخصص بمبلغ ٦٤ الف جنيه وهناك أحكام قضائية جارى تنفيذها .

المحوظة (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 نري ضرورة دراسة تلك الأرصدة المتوقفة والعمل على تدعيم الإنخفاض.
رد الشركة	تلك الأرصدة طرف أمناء عهد ومستأجرين لاماكن بالشركة مرفوع ضدهم قضايا وجارى تنفيذها وجارى تحصيل باقى المديونيات .
المحوظة (٨)	<u>الاستنتاج المتحفظ</u> تبين لنا مخالفة معيار المحاسبة رقم (٣٠) القوائم المالية الدورية فقرة (ب) والخاص بعرض قائمة الدخل عن الفترة الدورية الحالية حيث انه لم يتم 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 يتم مراعاة ذلك في المراكز التالية.
المحوظة (٩)	نوصى بتدعيم نظام الرقابة الداخنية على مستوى جميع الأنشطة بما يحقق كفاءة الأداء وسلامة التصرفات مع دراسة التامين على البضائع المنقولة على سيارات الشركة ضد الحوادث وانسرفة وخيانة الأمانة وكذلك دراسة القيم المؤمن بها دوريا بما يتناسب مع الأسس التأمينية المعمول بها بالشركة.
رد الشركة	تم تشكيل لجنة لإعادة دراسة القيم التأمينية لكافة أصول وموجودات الشركة .
المحوظة (١٠)	تبين لنا عدم إحكام الرقبة على أصول الشركة وممتلكاتها لذلك نوصي بضرورة العمل على توكيد الأصول الثابتة والعمل على تطبيق برنامج حسابات خاص بالأصول الثابتة ويتم ربطه ببرامج للحسابات العامة وكذلك ضرورة إمساك سجل منفصل لتسجيل الأصول التي يتم تجهيزها لحين التصرف فيها وذلك لإحكام الرقابة عليها.
رد الشركة	يتم جرد الأصول ومطابقتها على الدفاتر حال وجود اختلاف تتم المسئلة وتصحيح الأوضاع او الاعترافات ان وجدت .
المحوظة (١١)	نوصي بضرورة تطوير نظام التكاليف بالشركة ليتناسب مع أنشطة الشركة حتى يمكن الحكم من خلالها على أنشطة الشركة وتساعد إدارة الشركة على اتخاذ القرارات المناسبة لأية إنحرافات والوقوف على كفاءة وإقتصايات التشغيل فى أنشطة الشركة المختلفة.
رد الشركة	تم الإحاطة .

والله ولى التوفيق"

الرئيس التنفيذى



" دكتور / أحمد العيسوي "