



الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الأدوية

السيد الدكتور/ الرئيس التنفيذي
الشركة العربية للأدوية والصناعات الكيماوية

تحية طيبة وبعد ...

اتشرف بأن ارفق لسيادتكم تقرير مراقب الحسابات على تقرير
حوكمة الشركة المعد بواسطة ادارة الشركة عن السنة المالية المنتهية في

٢٠٢٢/٦/٣٠.

برجاء التكرم باتخاذ اللازم.

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام ...

وكيل وزارة
القائم بأعمال مدير الإدارة
(محاسب/ أشرف محمد عبد الفتاح)

٢٠٢٢/٩/٥

تحريراً في: ٢٠٢٢/٩/٥

م. هـ

تقرير تأكد مستقل عن مدى الالتزام بقواعد حوكمة الشركات

إلى السادة / الشركة العربية للأدوية والصناعات الكيماوية
إلى السادة / الهيئة العامة للمراقبة المالية.

المقدمة

قمنا باختبار تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة المعد بواسطة إدارة الشركة العربية للأدوية والصناعات الكيماوية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠

مسئولية الإدارة

إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد وعرض تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة وفقاً للتعليمات الصادرة عن الهيئة العامة للمراقبة المالية والدليل المصري الصادر من مركز المديرين المصري والقوانين والقرارات ذات العلاقة كما هو موضح في تقرير الشركة عن مدى الالتزام بقواعد الحوكمة ، كما أن مسؤولية الإدارة تمتد إلى تحديد نقاط عدم الالتزام ومبرراتها.

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسؤوليتنا في اختبار المعلومات الواردة في تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة وإبداء استنتاج في ضوء الاختبارات التي تم أدائها، وقد قمنا باختبار تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة طبقاً للمعيار المصري لمهام التأكد رقم (٣٠٠٠) "مهام التأكد بخلاف مراجعة أو فحص معلومات مالية تاريخية" ويتطلب هذا المعيار الالتزام بمتطلبات السوق المهني بما فيها متطلبات الاستقلالية، وتخطيط وأداء عملية التأكد للحصول على تأكيد بأن تقرير مدى الالتزام بقواعد 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 الأشخاص المسؤولين عن إعداد تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة والإطلاع على المستندات عندما يكون ذلك مناسباً.

ونحن نعتقد أن الأدلة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساساً لاستنتاجنا.

وقد أعد هذا التقرير لتقديمه الى الهيئة العامة للمراقبة المالية بناء على تكليف إدارة الشركة ، وليس لأي غرض آخر. وبالتالي فهو لا يصلح للاستخدام إلا للغرض الذي أعد من أجله.

وقد اسفر مراجعة قواعد الحوكمة المطبقة بالشركة عما يلي:-

- عدم التزام الشركة ببعض قواعد الحوكمة الصادرة بقرار مجلس إدارة الهيئة العامة للمراقبة المالية رقم ٨٤ بتاريخ ٢٠١٦/٢/٢٦ بشأن إصدار الدليل المصري لحوكمة الشركات والخاصة بالبيئة الرقابية بالشركة ونظم الرقابة الداخلية

حيث تبين ما يلي :محرط الراجحس

١. عدم وجود إدارة مراجعة داخلية طبقاً للهيكل التنظيمي للشركة وذلك لتقييم مدى كفاءة نظام الرقابة الداخلية بالشركة ثم رفع تقاريرها للجنة المراجعة أو مجلس الإدارة بكافة الملاحظات التي توصلت إليها وكذا تقييم مدى التزام جميع إدارات الشركة بتنفيذ أعمالها وتقييم كفاءة الإجراءات والسياسات الموضوعية بالشركة .
٢. كذا عدم وجود إدارة مخاطر بما يتفق مع طبيعة نشاط الشركة وتكون لها اتصال مباشر مع المجلس ولجنة المراجعة نظراً لعدم وجود لجنة للمخاطر .
٣. عدم وجود إدارة الالتزام والحوكمة للتأكد من مدى التزام كافة العاملين بالشركة بالقوانين الملزمة والتعليمات الرقابية الصادرة ونظم وسياسات الحوكمة .
٤. عدم وجود عضوين مستقلين علي الأقل من الأعضاء غير التنفيذيين ضمن تشكيل أعضاء مجلس الإدارة وكذا أعضاء اللجان المنبثقة بالشركة (إدارة المراجعة) ويمكن تعيينه كعضو من ذوي الخبرة طبقاً للفقرة (٢/٢/١) (تشكيل مجلس الإدارة) ويشترط في العضو المستقل أنه من غير مساهمي الشركة وليس له مصلحة خاصة بالشركة ولا يمثل المالك وتنحصر علاقته بالشركة في عضوية مجلس الإدارة فقط ولا يتقاضي أجر أو عمولات أو أتعاب باستثناء ما يتقاضاه مقابل عضويته بمجلس الإدارة

الاستنتاج

وفيما عدا ما ورد بعاليه نرى إن تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة المشار إليه أعلاه يعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبه الهامة- عن مدى التزام الشركة بقواعد الحوكمة خلال السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ استناداً الى التعليمات الصادرة عن الهيئة العامة للرقابة المالية والدليل المصري لحوكمة الشركات الصادر من مركز المديرين المصري والقوانين والقرارات ذات العلاقة. *عزة الراضى*

تحريراً في : ٢٠٢٢/٩/٥

مراقب الحسابات

مدير عام

نائب مدير الإدارة

عزة الراضى

(محاسبة / عزة الراضى حسنين)

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة

عبد الله

(محاسب / عماد الدين محمد سويلم)

يحتتمد...

وكيل وزارة

القائم بأعمال مدير الإدارة

عبد الفتاح

(محاسب / أشرف محمد عبد الفتاح)