

بسم الله الرحمن الرحيم

الإسكندرية في: ٢٦ / ٢ / ٢٠٢٣ م

صادر رقم ٨٥٠٦١٤
التاريخ ٢٦ / ٢ / ٢٠٢٣

السيد / مدير عام إدارة الإفصاح بالبورصة المصرية

تحية طيبة وبعد،

نتشرف بأن نرفق طيه:-

❖ صورة من تقرير لجنة المراجعة رقم ١ / ٢٠٢٣ المنعقدة بتاريخ ٢٦ / ٢ / ٢٠٢٣ وماتضمنة من مقترحات وتوصيات.

برجاء التكرم بالاستلام والإحاطة،

وتفضلوا بقبول فائق الشكر والاحترام،،،

الرئيس التنفيذي
و العضو المنتدب

د / علاء عبد المجيد

مدير علاقات المستثمرين

أ / عادل عثمان

محضر إجتماع لجنة المراجعة رقم 2023/1

المنعقد بتاريخ الأحد الموافق 2023/02/26

❖ تم عقد إجتماع لجنة المراجعة رقم 2023/1 بتاريخ الأحد الموافق 2023/2/26 في تمام الساعة الثانية عشر ظهراً برئاسة الأستاذ الدكتور / خالد عبد العزيز حجازي - رئيس لجنة المراجعة - وبحضور السادة أعضاء اللجنة الآتي اسمائهم عن طريق الـ Video Conference:

<https://us02web.zoom.us/j/8196257941?pwd=aVRQWk5kTUUvOEZ6Sl0za21hQldZUT09>

- / أ / أيمن حامد عبد الغفار قنديل عضو لجنة المراجعة
- / أ / هشام سعد مكاوي عضو لجنة المراجعة

❖ وقد حضر الإجتماع بمقر الشركة كلاً من السادة :

- / أ / داليا السيد محمد المنسي الشال عضو لجنة المراجعة
- / أ / محمد محمود محمد عبد المحسن عضو لجنة المراجعة

❖ ودعى لحضور الإجتماع كلاً من :

- أستاذ / محمد ربيع دغيم
 - أستاذ / هاني عبد الرحمن سليم
 - أستاذ / علاء أحمد محمد أمين
 - أستاذ / عمرو فهمي
- عن مكتب مراقب الحسابات "بيكر تيللي - وحيد عبد الغفار شركاه"
الشريك المسئول عن مراجعة الشركة عن مكتب KPMG حازم حسن
الشريك المسئول عن مراجعة الشركة عن مكتب KPMG حازم حسن
رئيس القطاع المالي

وقام بأعمال أمانة سر الاجتماع / أ / هيثم السعيد خليل - مدير إدارة المراجعة الداخلية

❖ وذلك لمناقشة بنود جدول الأعمال التالي :

- (1) اعتماد محضر اجتماع لجنة المراجعة السابق المنعقد بتاريخ 2022/8/11.
- (2) مراجعة سجل إجراءات لجنة المراجعة وأي أمور قد تطرأ
- (3) الموافقة على لائحة لجنة المراجعة.
- (4) مراجعة القوائم المالية في 31 ديسمبر 2022.
- (5) مراجعة تقارير مراقب الحسابات الخارجي عن القوائم المالية في 31 ديسمبر 2022.
- (6) مراجعة إعادة تعيين مراقب الحسابات الخارجي لعام 2023.
- (7) مراجعة خطاب ارتباط المراجع الخارجي 2023.
- (8) اعتماد لائحة إدارة المراجعة الداخلية.
- (9) مراجعة تقارير المراجعة الداخلية.
- (10) اعتماد خطة المراجعة الداخلية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023.
- (11) ما يستجد من أعمال.

❖ وقد شرعت اللجنة في مناقشة بنود جدول الأعمال وتم إصدار التوصيات التالية :

البند الأول : اعتماد محضر اجتماع لجنة المراجعة السابق المنعقد بتاريخ 2022/8/11 م

- ❖ التوصية :
- احيطت اللجنة علماً بأنه قد تم عرض المحضر المذكور على مجلس الإدارة واعتماد ما جاء به من توصيات ، وعليه قامت اللجنة بالتصديق على محضر إجتماع لجنة المراجعة السابق المنعقد بتاريخ 2022/8/11.

البند الثاني : مراجعة سجل إجراءات لجنة المراجعة وأي أمور قد تطرأ

التوصية :

- أن يتم إعداد سجل لمتابعة تنفيذ توصيات لجنة المراجعة مع تحديد الإدارة والشخص المسؤولين عن الرد على ملاحظات اللجنة والتاريخ المستهدف للإنتهاء من معالجة الملاحظات وتاريخ الرد الفعلي.

البند الثالث : الموافقة على لائحة لجنة المراجعة.

التوصية :

- الموافقة على لائحة لجنة المراجعة .

البند الرابع : مناقشة تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية في 31 ديسمبر 2022

أفاد السادة / مراقبي الحسابات بعدم وجود أية ملاحظات أو تحفظات وكذلك كفاية المخصصات المكونة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ للأغراض التي أنشأت من أجلها .
وبعد استعراض تقرير السادة مراقبي الحسابات فقد أوصت اللجنة بالآتي :

التوصية :

- 1) تحديث وإنشاء نظام IT متكامل لا يعتمد على التدخل البشري إلا في أضيق الحدود من خلال الإستثمار في إنشاء نظام IT حديث.
- 2) إنشاء سجل متكامل للأصول الثابتة باستخدام نظام IT متكامل لضمان عدم تدخل العنصر البشري.
- 3) مراجعة وتحديث السياسات والإجراءات المعمول بها من حيث الفصل في المهام وتفعيل الصلاحيات على أن تكون قابلة للتطبيق.
- 4) تفعيل مصفوفة الصلاحيات المعتمدة من مجلس الإدارة.
- 5) فصل مهام إدارة المراجعة الداخلية عن الرقابة الداخلية.
- 6) إنشاء إدارة رقابة داخلية تكون تابعة للإدارة المالية لمراجعة المدفوعات قبل الصرف للتحقق من إتباع السياسات والصلاحيات المعتمدة وكذلك المعالجات المحاسبية.
- 7) وضع خارطة طريق لتنفيذ توصيات لجنة المراجعة والخطة الزمنية لتتلافى ملاحظات السادة مراقبي الحسابات.

البند الخامس : مناقشة القوائم المالية في 31 ديسمبر 2022.

استعرضت اللجنة المركز المالي والقوائم المالية للشركة في 2022/12/31 .

التوصية :

- أوصت اللجنة بالعرض على مجلس الإدارة للاعتماد.

البند السادس : مناقشة خطاب ارتباط المراجع الخارجي 2023.

التوصية :

- الحصول على عرض من السادة مراقبي الحسابات للعرض على مجلس الإدارة.

البند السابع : التوصية بإعادة تعيين مراقب الحسابات الخارجي لعام 2023

التوصية :

- تفويض مجلس الإدارة في تجديد تعيين مراقبي حسابات وتحديد أتعابهم.

البند الثامن : اعتماد لائحة إدارة المراجعة الداخلية.

استعرضت اللجنة المهام الموكلة لإدارة المراجعة وأوصت بالآتي :

التوصية :

✓ إستمرار عمل إدارة المراجعة الداخلية وفقا لللائحة المعتمدة سابقا للإدارة لحين مراجعة وتحديث الإجراءات الخاصة بإدارة المراجعة الداخلية أخذاً في الإعتبار ما هو آت :
- ضرورة الفصل بين مهام الرقابة الداخلية والمراجعة الداخلية.



- مراجعة إجراءات المراجعة الداخلية ضمن خارطة الطريق لتحديث السياسات والإجراءات المعمول بها بكفاءة الإدارات لضمان تفعيل الصلاحيات المعتمدة والفصل بين مهام الإدارات التشغيلية المختلفة.
- تعزيز إدارة المراجعة الداخلية بالعناصر البشرية المتخصصة لتتمكن من مراجعة أعمال الإدارات المتخصصة مثل الإدارة المالية والـ IT.
- تعيين مهني متخصص في مراجعة النظم الآلية - مع إمكانية أن يكون Out Sourcing - وذلك على أساس سنوي وذلك لمراجعة الصلاحيات وتفعيل السياسات إلكترونياً بعد إنشاء نظام IT جديد.

البند التاسع : مراجعة تقارير المراجعة الداخلية.

استعرضت اللجنة تقارير إدارة المراجعة الداخلية عن عام 2022 وأوصت بالآتي :

❖ التوصية :

- يتم عرض تقارير وملاحظات المراجعة الداخلية على الإدارة التنفيذية لإبداء الرأي قبل عرضها ومناقشتها بلجنة المراجعة.
- وضع خطة لتفادي الملاحظات مع تحديد الشخص المسئول والوقت المستهدف لتلافيها.
- إعداد تقرير مجمع بملاحظات إدارة المراجعة الداخلية التي لم يتم معالجتها حتى تاريخه ومتابعة تنفيذ التوصيات الواردة بالتقارير.
- قيام إدارة المراجعة بوضع خطة معدلة تشمل ملاحظات المراجع الخارجي ولجنة المراجعة.

البند العاشر : اعتماد خطة المراجعة الداخلية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023.

استعرضت اللجنة خطة المراجعة الداخلية للعام 2023 وأوصت بالآتي :

❖ التوصية :

- عقد إجتماع لاحق لمناقشة الخطة تفصيلاً في ضوء التوصيات السابقة بشأن مراجعة وتحديث الإجراءات الخاصة بإدارة المراجعة الداخلية.

البند الحادي عشر : ما يستجد من أعمال.

استعرضت اللجنة تقرير الحوكمة وتقرير السادة مراقب الحسابات عنه.

❖ التوصية :

- الموافقة على ما جاء بتقرير الحوكمة وتقرير السادة مراقب الحسابات والعرض على مجلس الإدارة.
- أن يتم إعداد تقرير سنوي عن أعمال لجنة المراجعة تأسيساً على دليل الحوكمة.
- ❖ وبالإنتهاء من مناقشة بنود جدول الأعمال فقد أنهت اللجنة اجتماعها في تمام الساعة الثانية ظهراً وأوصت بعرض المحضر على السادة مجلس الإدارة لإعتماد ما جاء به من توصيات.

أمين سر الإجتماع
أ / هيثم السعيد خليل



رئيس لجنة المراجعة

أ.د / خالد عبد العزيز حجازي

