



السادة / البورصة المصرية
ادارة الانصاح

تحية طيبة و بعد

نتشرف بأن نرفق طيه صورة طبق الأصل من تقرير مراقب الحسابات (الجهاز المركزى للمحاسبات) عن الفحص المحدود على القوائم المالية المستقلة و المموعة لشركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا عن الفترة المنتهية فى ٢٠٢٣/٠٢/٢٨ والرد عليه .

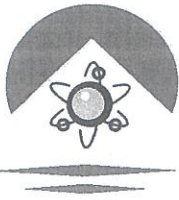
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

مدير عام الشؤون المالية

أشرف محمد ابراهيم



تحريراً فى ٢٠٢٣/٠٤/١٩ م



شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا ش.م.م

رأس المال المرخص به ٤ مليار جنيه، رأس المال المصدر ٩٠٩ مليون جنيه

السيد الأستاذ الدكتور المحاسب / وكيل الأول الوزارة - مدير ادارة مراقبة حسابات الاتصالات
الجهاز المركزي للمحاسبات

تحية طيبة وبعد

بالإشارة الى خطاب سيادتكم الوارد بتاريخ ١٩ / ٢٠٢٣/٠٤ برقم (٢٩١) بشأن تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة و الجمعية عن الفترة المنتهية في ٢٨/٠٢/٢٠٢٣ لشركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا . رجاء التفضل بالإحاطة بالاتي :

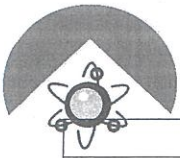
م	ملاحظات الجهاز	رد الشركة
١-	<p>- تبين صرف مبالغ بدون وجه حق للسيد المستشار المالي للشركة تحت مسمى (أرباح نصيب العاملين) من أرباح الشركة أسوة بالعاملين بلغت نحو ١,٠٨١ مليون جنيه عن القوائم المالية خلال الفترة من ٢٠٢٠/٨/٣١ حتى ٢٠٢٢/٨/٣١ بالمخالفة لفتوى ادارة الفتوى لرئاسة الجمهورية ملف رقم (٨٥/٧/٧٥) سجل رقم ٢٠٢١/٨٠ والتي انتهت الى عدم صحة ماتم صرفه ووجوب استرداد ما سبق صرفه وتم اخطار الشركة بكتابنا رقم ٢٦٦ في ٢٠٢٢/٣/١٤ وهو ما ايده فتوى الجمعية العمومية لقسمة الفتوى والتشريع بمجلس الدولة ملف رقم ٣٨٠/١/٤٧ وتم اخطار الشركة بكتابنا رقم (٢١٤) بتاريخ ٢٠٢٣/٣/١٤ بالفتوى المشار اليها .</p> <p>يتعين الالتزام بتطبيق احكام الفتوى المشار اليها وحصص كافة المبالغ المنصرفة لسيادته في هذا الشأن واستردادها و موافاتنا بما يفيد ذلك .</p>	<p>تم توجيه مطالبة لسيادته لتنفيذ ما جاء بالفتوى المذكورة وقد قام سيادته برفع دعوى امام القضاء الادارى برقم ٦٤١ لسنة ٢٠٢٣ وتحدد لها جلسة يوم الاحد ٢٠٢٣/٥/٧ والموضوع منظور امام القضاء .</p>
٢-	<p>- تضمنت الأصول الثابتة مبلغ ٧,١٠٠ مليون جنيه تكلفة شراء وحدة إدارية كمقر جديد للشركة بموجب عقد بيع ابتدائي في ٢٠١٩/١٢/٣٠ وحتى تاريخه لم يتم إنهاء إجراءات تسجيل المقر الجديد تسجيلاً قانونياً ناقلاً للملكية بالشهر العقاري .</p> <p>يتعين سرعة إنهاء إجراءات التسجيل حفاظاً على حقوق الشركة</p>	<p>قاربت الاجراءات على الانتهاء وسوف يتم موافاتكم بصورة من العقد المسجل فور استلامه من الشهر العقاري .</p>
٣-	<p>- تبين قيام الشركة بإنهاء عقود التأجير التمويلي مع جامعة ٦ أكتوبر برضاء الطرفين بناء على موافقة مجلس ادارة الشركة رقم (١٧٨) بتاريخ ٢٠٢٣/٠١/١٥ ومجلس أمناء جامعة ٦ أكتوبر رقم (٢٠) بتاريخ ٢٠٢٣/٠١/١٥ وبما يتفق مع خطاب الهيئة العامة للرقابة المالية بخطابها رقم (١١٠٨١) بتاريخ ٢٠٢٢/٧/٣١ وقد قامت الجامعة بسداد نحو ٣٤٦,٥٠٧ مليون جنيه لشركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا ولم يتم دعوة جمعية عامة غير عادية للشركة لاستكمال اجراءات نقل ملكية الأرض والمباني الخاصة بعقود الإيجار التمويلي المشار اليها للجامعة بما يتفق وأحكام المادة رقم (٦٨ / أ) من القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والمادة رقم (٢٢٧) من لائحته التنفيذية .</p> <p>يتعين دعوة الجمعية غير عادية للشركة لاستكمال اجراءات نقل الملكية للجامعة وفقاً لأحكام القانون .</p>	<p>سيتم العرض على اول جمعية عامة غير عادية قادمه للشركة لاستكمال اجراءات نقل الأرض والمباني الخاصة بعقود الإيجار التمويلي للجامعة وفقاً لأحكام القانون .</p>



٩ شارع عبد القادر حمزه - جاردن سيتي - القاهرة - الرقم البريدي ١١٥١٦

تليفون : ٢٧٩٣١٩٨٢ (+٢٠٢) ، فاكس : ٢٧٩٣١٩٨٤ (+٢٠٢)

١٥



شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا ش. م. م

رأس المال المرخص به ٤ مليار جنيه، رأس المال المصدر ٩٠٩ مليون جنيه

<p>٤ -</p> <p>إستمرار قيام الشركة بتسجيل حساباتها بإستخدام جداول الكترونية (excel) ونرى عدم كفايته حيث ينقصه العديد من معايير إمساك وتشغيل الحسابات الالكترونية والرقابة وما تضمنه قرار السيد وزير المالية رقم ٥٤٢ لسنة ٢٠١٨ بشأن معايير تنظيم إمساك الممولين حسابات الكترونية ومنها معايير الرقابة الخاصة بذلك وقامت الشركة بتاريخ ٢٥/٨/٢٠٢٢ بالتعاقد مع شركة متخصصة لتصميم وتنفيذ وتوريد وتحميل وتشغيل نظام مميكن لإدارة موارد المؤسسة بنظام ERP ونص البند الرابع من العقد على " نهو كافة الأعمال من تصميم و توريد و تحميل و تشغيل الانظمة محل العقد خلال ٦٠ يوم عمل اعتبارا من تاريخ العقد" والتي لم يتم الانتهاء منها حتى تاريخه .</p> <p>يتعين سرعة الإنتهاء من تشغيل البرامج المشار إليها لتدعيم نظم الرقابة وموافقاتنا بما تم في هذا الشأن .</p>	<p>٤ -</p> <p>إستمرار قيام الشركة بتسجيل حساباتها بإستخدام جداول الكترونية (excel) ونرى عدم كفايته حيث ينقصه العديد من معايير إمساك وتشغيل الحسابات الالكترونية والرقابة وما تضمنه قرار السيد وزير المالية رقم ٥٤٢ لسنة ٢٠١٨ بشأن معايير تنظيم إمساك الممولين حسابات الكترونية ومنها معايير الرقابة الخاصة بذلك وقامت الشركة بتاريخ ٢٥/٨/٢٠٢٢ بالتعاقد مع شركة متخصصة لتصميم وتنفيذ وتوريد وتحميل وتشغيل نظام مميكن لإدارة موارد المؤسسة بنظام ERP ونص البند الرابع من العقد على " نهو كافة الأعمال من تصميم و توريد و تحميل و تشغيل الانظمة محل العقد خلال ٦٠ يوم عمل اعتبارا من تاريخ العقد" والتي لم يتم الانتهاء منها حتى تاريخه .</p> <p>يتعين سرعة الإنتهاء من تشغيل البرامج المشار إليها لتدعيم نظم الرقابة وموافقاتنا بما تم في هذا الشأن .</p>
<p>٥ -</p> <p>سيتم دراسة تفعيل العديد من اغراض الانشطة المدرجة بالنظام الأساسي .</p>	<p>٥ -</p> <p>لم تقم الشركة بتفعيل العديد من اغراضها لأنشطتها المدرجة بالنظام الأساسي لها (مادة ٣) وتعتمد الشركة في الحصول على إيراداتها من عقود الأيجار التشغيلي للمعاهد واستثماراتها في جامعة ٦ أكتوبر.</p> <p>يتعين تفعيل باقي الأنشطة الواردة بالنظام الأساسي للشركة لتعظيم إيرادات الشركة وتحقيق اغراضها.</p>
<p>٦ -</p> <p>لا يوجد جديد في هذه الدعاوى وسيتم موافاتكم بتقرير يوضح اى مستجدات لتلك الدعاوى والبلاغات سألفة الذكر والالتزام باي أحكام نهائية صادرة ومراعاة اثر ذلك على القوائم المالية ذات الصلة عند صدورها .</p>	<p>٦ -</p> <p>ما زالت بعض الدعاوى المرفوعة من ضد الشركة متداولة بالمحاكم على النحو الوارد تفصيلا بالايضاحات المتممة للقوائم المالية للشركة (ايضاح رقم ٢٦) ومنها:-</p> <p>- الدعوى رقم (١٩٣١) لسنة ٢٠١٩ مدني كلي الجيزة والمنظورة امام محكمة الجيزة الابتدائية الدائرة (١١) مدني كلي ومقامة من الشركة ضد شركة مصر للتأمين بشأن بطلان اتفاق الصلح المؤرخ ١٩/١٢/٢٠١٧ والمبرم بين السيد/ سيد تونسي محمود وشركة مصر للتأمين وبجلسة ٢٥/١١/٢٠١٩ والدعوى قضي فيها بعدم قبولها لرفعها من غير ذي صفة وتم استئنافها برقم (١٣٧٦) لسنة ١٣٧ ق استئناف القاهرة ، وتداولت بالمحاكم ، وتم حجز الدعوة للحكم بجلسة ٧/٦/٢٠٢٢ حيث قضت المحكمة بوقف الدعوى تعليقا لحين الفصل في التحقيقات رقم ٣٢٣ لسنة ٢٠١٧ أموال عامة عليا.</p> <p>بالنسبة للبلاغات:</p> <p>- البلاغ رقم ٣٢٣ لسنة ٢٠١٧ حصر أموال عامة عليا ضد / سيد تونسي محمود (المتهم) ما زالت قيد التحقيق حتى تاريخه و تم التحقيق معه في الوقائع المنسوبة إليه وحبسه احتياطياً بعدها قدم اقرار مثبت التاريخ</p>



٩ شارع عبد القادر حمزه - جاردن سيتي - القاهرة - الرقم البريدي ١١٥١٦

تليفون: ٢٧٩٣١٩٨٢ (+٢٠٢) فاكس: ٢٧٩٣١٩٨٤ (+٢٠٢)



لمحركات عرقية متضمن اقرار منه بعدم ملكيته لاية حصص في رأس مال جامعة ٦ أكتوبر وعدم منازعته لشركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا مستقبلاً في ملكيتها لجامعة ٦ أكتوبر كما اقر بتنازله عن الأحكام الصادرة لصالحه وكل ما سبق بموجب توكيل خاص بذلك وتم اخلاء سبيله على ذمة القضية ومازالت التحقيقات مستمرة .

- البلاغ رقم ١٩٦ لسنة ٢٠١٧ ادارة الكسب غير المشروع ضد / سيد تونسي محمود لم يتم التصرف فيه حتى تاريخه .

الموقف القانوني لجامعة ٦ أكتوبر:

- دعوى رقم ٧-١٣٦٧ استئناف و المرفوعة من شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا ضد جامعة ٦ أكتوبر و شركة مصر للتأمين بالغاء المبلغ المستحق على الجامعة البالغ قيمته ٤٧٠ مليون جنيه مصري بموجب بطلان عقد التسوية و التصالح مع شركة مصر للتأمين تم التأجيل لجلسة ٦ يونيه ٢٠٢٢ و تم وقف هذه الدعوى تعليقياً لحين الفصل فيها .

- دعوى رقم ٩٢/١٣٢٨١ و المرفوعة من شركة مصر للتأمين ضد جامعة ٦ أكتوبر بمحكمة النقض الدائرة مدني و موضوع الدعوى طعن على الحكم رقم ١٣٧ / ٧٤٦٩ و المتعلق بالطعن على قرار الوقف بمبلغ ١١٥ مليون جنيه و تم الطعن من قبل مصر للتأمين و لم يحدد جلسة حتى تاريخه .

يتعين موافاتنا بكافة المستجدات لتلك الدعاوي واليلاغات سالفه الذكر والالتزام ياي أحكام نهائية صادرة ومراعاة اثر ذلك على القوائم المالية ذات الصلة.

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام

العضو المنتدب
أ. د. / احمد زكي بيبر



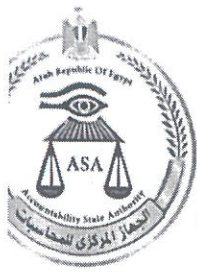
مدير عام الشؤون المالية

أشرف محمد إبراهيم

تحريراً في ١٩ / ٠٤ / ٢٠٢٣

٩ شارع عبد القادر حمزه - جاردن سيتي - القاهرة - الرقم البريدي ١١٥١٦

تليفون: ٢٧٩٣١٩٨٢ (+٢٠٢) فاكس: ٢٧٩٣١٩٨٤ (+٢٠٢)



رقم الوثيقة	٢٩١
التاريخ	٢٠٢٣/٤/١٩
المستقبل	المستقبل (٣) ورقته
المجموع	٣



جمهورية مصر العربية
لجهاز المركزي للمحاسبات

دارة مراقبة حسابات الاتصالات

السيد الأستاذ / رئيس مجلس إدارة

شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا

تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم تقريرى الفحص المحدود عن القوائم المالية الدورية

(المستقلة والمجمعة) لشركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا (ش.م.م) عن الفترة من ٢٠٢٢/٩/١

حتى ٢٠٢٣/٢/٢٨ .

برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم.

و تفضلوا بقبول فائق الإحترام ،،،

الوكيل الأول

مدير الإدارة

د. هشام جامع



" دكتور محاسب / هشام حامد جامع "

تحريراً في: ٢٠٢٣/٤/١٩



تقرير فحص
محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة من ٢٠٢٢/٩/١ وحتى ٢٠٢٣/٢/٢٨
إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس الإدارة شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا
المقدمة :-

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لشركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا والتي تتمثل في قائمة المركز المالي المجمعة في ٢٠٢٣/٢/٢٨ والبالغ إجمالي الأصول بها نحو ٣,٧٢٠ مليار جنيه ، وكذا قوائم الدخل المجمعة والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذات التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى ، وإدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة هذه والعرض العادل الواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنصر مسئوليتنا فقط في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود :-

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للشركة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعته تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي فإن الفحص المحدود قد لا تمكنا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة .

وفى ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٢٠٢٣/٢/٢٨ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

- تبين صرف مبالغ بدون وجه حق للسيد المستشار المالي للشركة تحت مسمى (أرباح نصيب العاملين) من أرباح الشركة أسوة بالعاملين بلغت نحو ١,٠٨١ مليون جنيه عن القوائم المالية خلال الفترة من ٢٠٢٠/٨/٣١ حتى ٢٠٢٢/٨/٣١ بالمخالفة لفتوى إدارة الفتوى لرئاسة الجمهورية ملف رقم (٨٥/٧/٧٥) سجل رقم ٢٠٢١/٨٠ والتي انتهت الى عدم صحة ماتم صرفه ووجوب استرداد ما سبق صرفه وتم اخطار الشركة بكتابنا رقم ٢٦٦ في ٢٠٢٢/٣/١٤ وهو ما اينته فتوى الجمعية العمومية





جمهورية مصر العربية

الجهاز المركزي للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات الاتصالات

لقسمي الفتوى والتشريع بمجلس الدولة ملف رقم ٣٨٠/١/٤٧ وتم اخطار الشركة بكتابنا رقم (٢١٤) بتاريخ ٢٠٢٣/٣/١٤ بالفتوى المشار اليها .

يتعين الالتزام بتطبيق احكام الفتوى المشار اليها وحصر كافة المبالغ المنصرفة لسيادته في هذا الشأن واستردادها و موافاتنا بما يفيد ذلك .

مع عدم اعتبار ذلك تحفظا :

فقرة لفت الانتباه :

- تضمنت الأصول الثابتة مبلغ ٧.١٠٠ مليون جنيه تكلفة شراء وحدة إدارية كمقر جديد للشركة بموجب عقد بيع ابتدائي في ٢٠١٩/١٢/٣٠ وحتى تاريخه لم يتم إنهاء إجراءات تسجيل المقر الجديد تسجيلاً قانونياً ناقلاً للملكية بالشهر العقاري .

يتعين سرعة إنهاء إجراءات التسجيل حفاظاً على حقوق الشركة .

- تبين قيام الشركة بإنهاء عقود التأجير التمويلي مع جامعة ٦ أكتوبر برضاء الطرفين بناء على موافقة مجلس ادارة الشركة رقم (١٧٨) بتاريخ ٢٠٢٣/٠١/١٥ ومجلس أمناء جامعة ٦ أكتوبر رقم (٢٠) بتاريخ ٢٠٢٣/٠١/١٥ وبما يتفق مع خطاب الهيئة العامة للرقابة المالية بخطابها رقم (١١٠٨١) بتاريخ ٢٠٢٢/٧/٣١ و قد قامت الجامعة بسداد نحو ٣٤٦.٥٠٧ مليون جنيه لشركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا ولم يتم دعوة جمعية عامة غير عادية للشركة لاستكمال اجراءات نقل ملكية الأرض والمباني الخاصة بعقود الإيجار التمويلي المشار اليها للجامعة بما يتفق وأحكام المادة رقم (٦٨ / أ) من القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والمادة رقم (٢٢٧) من لائحته التنفيذية .

يتعين دعوة الجمعية غير عادية للشركة لإستكمال اجراءات نقل الملكية للجامعة وفقاً لأحكام القانون .

- إستمرار قيام الشركة بتسجيل حساباتها بإستخدام جداول الكترونية (excel) ونرى عدم كفايته حيث ينقصه العديد من معايير إمساك وتشغيل الحسابات الالكترونية والرقابة وما تضمنه قرار السيد وزير المالية رقم ٥٤٢ لسنة ٢٠١٨ بشأن معايير تنظيم إمساك الممولين حسابات الكترونية ومنها معايير الرقابة الخاصة بذلك وقامت الشركة بتاريخ ٢٠٢٢/٨/٢٥ بالتعاقد مع شركة متخصصة لتصميم وتنفيذ وتوريد وتحميل وتشغيل نظام مميكن لادارة موارد المؤسسة بنظام ERP ونص البند الرابع من العقد على " نهو كافة الأعمال من تصميم و توريد و تحميل و تشغيل الانظمة محل العقد خلال ٦٠ يوم عمل اعتباراً من تاريخ العقد" والتي لم يتم الانتهاء منها حتى تاريخه .

يتعين سرعة الإنتهاء من تشغيل البرامج المشار اليها لتدعيم نظم الرقابة و موافاتنا بما تم في هذا الشأن .





- لم تقم الشركة بتفعيل العديد من اغراضها لأنشطتها المدرجة بالنظام الأساسي لها (مادة ٣) وتعتمد الشركة في الحصول على إيراداتها من عقود الايجار التشغيلي للمعاهد واستثماراتها في جامعة ٦ أكتوبر. يتعين تفعيل باقي الأنشطة الواردة بالنظام الأساسي للشركة لتعظيم إيرادات الشركة وتحقيق اغراضها.

ما زالت بعض الدعاوى المرفوعة من ضد الشركة متداولة بالمحاكم على النحو الوارد تفصيلا بالايضاحات المتممة للقوائم المالية للشركة (ايضاح رقم ٢٦) ومنها:-

- الدعوى رقم (١٩٣١) لسنة ٢٠١٩ مدني كلي الجيزة والمنظورة امام محكمة الجيزة الابتدائية الدائرة (١١) مدني كلي ومقامة من الشركة ضد شركة مصر للتأمين بشأن بطلان اتفاق الصلح المؤرخ ٢٠١٧/١٢/١٩ والمبرم بين السيد/ سيد تونسي محمود وشركة مصر للتأمين وبجلسة ٢٠١٩/١١/٢٥ والدعوى قضي فيها بعدم قبولها لرفعها من غير ذي صفة وتم استئنافها برقم (١٣٧٦) لسنة ١٣٧ ق استئناف القاهرة ، وتداولت بالمحاكم ، وتم حجز الدعوة للحكم بجلسة ٢٠٢٢/٦/٧ حيث قضت المحكمة بوقف الدعوى تعليقا لحين الفصل في التحقيقات رقم ٣٢٣ لسنة ٢٠١٧ أموال عامة عليا .

بالنسبة للبلاغات:

- البلاغ رقم ٣٢٣ لسنة ٢٠١٧ حصر أموال عامة عليا ضد / سيد تونسي محمود (المتهم) مازالت قيد التحقيق حتى تاريخه و تم التحقيق معه في الوقائع المنسوبة إليه وحبسه احتياطياً بعدها قدم اقرار مثبت التاريخ لمحركات عرفية متضمن اقرار منه بعدم ملكيته لاية حصص في رأس مال جامعة ٦ أكتوبر وعدم منازعته لشركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا مستقبلاً في ملكيتها لجامعة ٦ أكتوبر كما اقر بتنازله عن الأحكام الصادرة لصالحه وكل ما سبق بموجب توكيل خاص بذلك وتم اخلاء سبيله على ذمة القضية ومازالت التحقيقات مستمرة .

- البلاغ رقم ١٩٦ لسنة ٢٠١٧ ادارة الكسب غير المشروع ضد / سيد تونسي محمود لم يتم التصرف فيه حتى تاريخه .

الموقف القانوني لجامعة ٦ أكتوبر:

- دعوى رقم ٧-١٣٦٧ استئناف و المرفوعة من شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا ضد جامعة ٦ أكتوبر وشركة مصر للتأمين بالغاء المبلغ المستحق على الجامعة البالغ قيمته ٤٧٠ مليون جنيه مصري بموجب بطلان عقد النسوية و التصالح مع شركة مصر للتأمين تم التأجيل لجلسة ٦ يونيه ٢٠٢٢ و تم وقف هذه الدعوى تعليقا لحين الفصل فيها .



08/04



جمهورية مصر العربية
الجهاز المركزي للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات الاتصالات

- دعوى رقم ٩٢/١٣٢٨١ والمرفوعة من شركة مصر للتأمين ضد جامعة ٦ أكتوبر بمحكمة النقض الدائرة مدني و موضوع الدعوى طعن على الحكم رقم ٧٤٦٩ /١٣٧ و المتعلق بالطعن على قرار الوقف بمبلغ ١١٥ مليون جنيه و تم الطعن من قبل مصر للتأمين و لم يحدد جلسة حتى تاريخه.

يتعين موافقتنا بكافة المستجدات لتلك الدعاوي والبلاغات سالفه الذكر والالتزام ياي احكام نهائية صادرة ومراعاة اثر ذلك على القوائم المالية ذات الصلة.

تحريرا في ٢٠٢٣/٤/١٩

مدير عام

مراقب الحسابات
نور كبر لو هاجه
محاسبة/ نهى عبد الوهاب محمد

وكيل وزارة

نائب مدير الإدارة
محمد كبر لو هاجه

محاسب/ فهمي محمد عبد النبي محمد

((عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية))

نائب أول مدير الإدارة

محاسبة / حسناء فتحي حلاوة



Handwritten signature in blue ink.



تقرير فحص
محدود للقوائم المالية الدورية المستقلة
عن الفترة من ٢٠٢٢/٩/١ وحتى ٢٠٢٣/٢/٢٨
إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس الإدارة شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا
المقدمة :-

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لشركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا والتي تتمثل في قائمة المركز المالي المستقلة في ٢٠٢٣/٢/٢٨ والبالغ إجمالي الأصول بها نحو ٢,١٥١ مليار جنيه ، وكذا قوائم الدخل المستقلة والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذات التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى ، وإدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل الواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتنحصر مسئوليتنا فقط في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود :-

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للشركة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ونقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعته تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي فإن الفحص المحدود قد لا تمكنا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة لتي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة .

وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٢٠٢٣/٢/٢٨ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

- تبين صرف مبالغ بدون وجه حق للسيد المستشار المالي للشركة تحت مسمى (أرباح نصيب العاملين) من أرباح الشركة أسوة بالعاملين بلغت نحو ١.٠٨١ مليون جنيه عن القوائم المالية خلال الفترة من ٢٠٢٠/٨/٣١ حتى ٢٠٢٢ /٨/٣١ بالمخالفة لفتوى إدارة الفتوى لرئاسة الجمهورية ملف رقم (٨٥/٧/٧٥) سجل رقم ٢٠٢١/٨٠ والتي إنتهت إلى عدم صحة ماتم صرفه ووجوب استرداد ما سبق صرفه وتم اخطار الشركة بكتابنا رقم ٢٦٦ في ٢٠٢٢/٣/١٤ وهو ما أيدته فتوى الجمعية العمومية لقسمي الفتوى والتشريع بمجلس الدولة ملف رقم ٢٨٠/١/٤٧ وتم اخطار الشركة بكتابنا رقم (٢١٤) بتاريخ ٢٠٢٣/٣/١٤ بالفتوى المشار إليها .

يتعين الالتزام بتطبيق احكام الفتوى المشار اليها وحصر كافة المبالغ المنصرفة لسيادته في هذا الشأن واستردادها و موافاتنا بما يفيد ذلك .





مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً :

فقرة لفت الانتباه :

- تضمنت الأصول الثابتة مبلغ ٧.١٠٠ مليون جنيه تكلفة شراء وحدة إدارية كمقر جديد للشركة بموجب عقد بيع ابتدائي في ٢٠١٩/١٢/٣٠ وحتى تاريخه لم يتم إنهاء إجراءات تسجيل المقر الجديد تسجيلاً قانونياً ناقلاً للملكية بالشهر العقاري .

يتعين سرعة إنهاء إجراءات التسجيل حفاظاً على حقوق الشركة .

- تبين قيام الشركة بإنهاء عقود التأجير التمويلي مع جامعة ٦ أكتوبر برضاء الطرفين بناء على موافقة مجلس ادارة الشركة رقم (١٧٨) بتاريخ ٢٠٢٣/٠١/١٥ ومجلس أمناء جامعة ٦ أكتوبر رقم (٢٠) بتاريخ ٢٠٢٣/٠١/١٥ وبما يتفق مع خطاب الهيئة العامة للرقابة المالية بخطابها رقم (١١٠٨١) بتاريخ ٢٠٢٢/٧/٣١ و قد قامت الجامعة بسداد نحو ٣٤٦.٥٠٧ مليون جنيه لشركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا ولم يتم دعوة جمعية عامة غير عادية للشركة لاستكمال إجراءات نقل ملكية الأرض والمباني الخاصة بعقود الإيجار التمويلي المشار إليها للجامعة بما يتفق وأحكام المادة رقم (٦٨ / أ) من القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والمادة رقم (٢٢٧) من لائحته التنفيذية .

يتعين دعوة الجمعية غير عادية للشركة لإستكمال إجراءات نقل الملكية للجامعة وفقاً لأحكام القانون .

- إستمرار قيام الشركة بتسجيل حساباتها بإستخدام جداول الكترونية (excel) ونرى عدم كفايته حيث ينقصه العديد من معايير إمساك وتشغيل الحسابات الالكترونية والرقابة وما تضمنه قرار السيد وزير المالية رقم ٥٤٢ لسنة ٢٠١٨ بشأن معايير تنظيم إمساك الممولين حسابات الكترونية ومنها معايير الرقابة الخاصة بذلك وقامت الشركة بتاريخ ٢٠٢٢/٨/٢٥ بالتعاقد مع شركة متخصصة لتصميم وتنفيذ وتوريد وتحميل وتشغيل نظام مميكن لادارة موارد المؤسسة بنظام ERP ونص البند الرابع من العقد على " نهو كافة الأعمال من تصميم و توريد و تحميل و تشغيل الانظمة محل العقد خلال ٦٠ يوم عمل اعتباراً من تاريخ العقد" والتي لم يتم الانتهاء منها حتى تاريخه .

يتعين سرعة الإنتهاء من تشغيل البرامج المشار إليها لتدعيم نظم الرقابة وموافقتنا بما تم في هذا الشأن .

- لم تقم الشركة بتفعيل العديد من اغراضها لأنشطتها المدرجه بالنظام الأساسي لها (مادة ٣) وتعتمد الشركة في الحصول على ايراداتها من عقود الايجار التشغيلي للمعاهد واستثماراتها في جامعة ٦ أكتوبر .
يتعين تفعيل باقي الأنشطة الواردة بالنظام الأساسي للشركة لتعظيم ايرادات الشركة وتحقيق اغراضها.



محمد



ما زالت بعض الدعاوى المرفوعة من ضد الشركة متداولة بالمحاكم على النحو الوارد تفصيلا
بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية للشركة (إيضاح رقم ٢٧) ومنها:-

- الدعوى رقم (١٩٣١) لسنة ٢٠١٩ مدني كلي الجيزة والمنظورة امام محكمة الجيزة الابتدائية الدائرة (١١) مدني كلي ومقامة من الشركة ضد شركة مصر للتأمين بشأن بطلان اتفاق الصلح المؤرخ ٢٠١٧/١٢/١٩ والمبرم بين السيد/ سيد تونسي محمود وشركة مصر للتأمين وبجلسة ٢٠١٩/١١/٢٥ والدعوى قضي فيها بعدم قبولها لرفعها من غير ذي صفة وتم استئنافها برقم (١٣٧٦) لسنة ١٣٧ ق استئناف القاهرة ، وتداولت بالمحاكم ، وتم حجز الدعوة للحكم بجلسة ٢٠٢٢/٦/٧ حيث قضت المحكمة بوقف الدعوى تعليقا لحين الفصل في التحقيقات رقم ٣٢٣ لسنة ٢٠١٧ أموال عامة عليا .

بالنسبة للبلاغات:

- البلاغ رقم ٣٢٣ لسنة ٢٠١٧ حصر أموال عامة عليا ضد / سيد تونسي محمود (المتهم) ما زالت قيد التحقيق حتى تاريخه و تم التحقيق معه في الوقائع المنسوبة إليه وحبسه احتياطياً بعدها قدم اقرار مثبت التاريخ لمحركات عرفية متضمن اقرار منه بعدم ملكيته لاية حصص في رأس مال جامعة ٦ أكتوبر وعدم منازعته لشركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا مستقبلاً في ملكيتها لجامعة ٦ أكتوبر كما اقر بتنازله عن الأحكام الصادرة لصالحه وكل ما سبق بموجب توكيل خاص بذلك وتم اخلاء سبيله على ذمة القضية وما زالت التحقيقات مستمرة .
- البلاغ رقم ١٩٦ لسنة ٢٠١٧ ادارة الكسب غير المشروع ضد / سيد تونسي محمود لم يتم التصرف فيه حتى تاريخه .

يتعين موافاتنا بكافة المستجدات لتلك الدعاوى والبلاغات سائلة الذكر والالتزام ياي احكام نهائية صادرة ومراعاة اثر ذلك على القوائم المالية ذات الصلة.

تحريرا في ٢٠٢٣/٤/١٩

مراقب الحسابات
فوز كبر الوهاب
حاسبة/ نهى عبد الوهاب محمد

مدير عام

وكيل وزارة

نائب اول مدير الإدارة

حاسبة / حسناء فتحي حلاوة

نائب مدير الإدارة

محاسب/ فهمي محمد عبد النبي محمد

((عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية))



Handwritten signature in blue ink.