

## تقرير لجنة المراجعة

عن العام المالي المنتهى فى ٢٠٢٢/١٢/٣١

### تمهيد:-

يسر لجنة المراجعة بشركة رمكو لانشاء القرى السياحية أن تقدم لمساهمي الشركة تقريرها السنوي عن العام المالي المنتهى فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م والمتضمن تفاصيل أدائها لاختصاصاتها ومهامها المنصوص عليها في نظام الشركات ولائحته التنفيذية ، ورأيها فى شأن مدى كفاية نظم الرقابة الداخلية والمالية ومجموعة المخاطر بالشركة وما قامت به اللجنة من أعمال ومهام تدخل فى نطاق اختصاصاتها .

### إختصاص لجنة المراجعة:

تختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة ، ولها فى سبيل ذلك حق الاطلاع على السجلات والمستندات وطلب أي إيضاح أو بيان من أعضاء مجلس الادارة ، وتؤدي اللجنة مهامها المعتمدة بما فى ذلك الاشراف على مجموعة المراجعة الداخلية ومجموعة الالتزام ومكافحة غسيل الاموال ودراسة تقاريرهما، ودراسة نتائج تقييم نظام الرقابة الداخلية، بالاضافة إلى دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية، والسياسات المحاسبية المتبعة والتوصية لمجلس الادارة بترشيح مراجعي حسابات الشركة، ودراسة تقارير الجهات الرقابية ، ووضع الاليات المناسبة التي من خلالها يتمكن العاملون بالشركة من تقديم ملاحظاتهم بشأن أي تجاوز للأنظمة الداخلية، و ترفع اللجنة توصياتها لمجلس الادارة .

ووفق ما أوكل لها من مهام ومسئوليات بحسب لائحة وقواعد عملها، فإن لجنة المراجعة تقوم بدور أساسى وهام ف مساعدة مجلس الادارة للوفاء بواجباته فيما يخص سلامة القوائم المالية للشركة واستقلال مراجعي الحسابات ، وأداء ضوابط وإجراءات الإفصاح وفعالية مجموعة المراجعة الداخلية ومراجعي الحسابات الخارجين وتقييم وفحص كفاية أنظمة الشركة المحاسبية الداخلية والضوابط المالية.

وتتكون لجنة المراجعة بالشركة من رئيس يتم اختياره من أعضاء مجلس الادارة (مستقل) و عضوين مستقلين على الأقل من خارج المجلس من ذوي الخبرة والمعرفة ، وتعد اللجنة أربعة إجتماعات على الأقل فى العام ، ويحضر إجتماعات لجنة المراجعة كل من رئيس مجموعة المراجعة الداخلية و المسنول المالي الأول ورئيس مجموعة الالتزام .

### لائحة وقواعد عمل لجنه مراجعة :

وفق خطة الشركة لملامنة متطلبات الحوكمة ، فتم مراعاة اعادة صياغة لائحة وقواعد عمل للجنه بما يتوافق مع أحكام النظام والمتطلبات التنظيمية .



### أعضاء لجنة المراجعة :

تم تشكيل أعضاء لجنة المراجعة طبقاً لقرار مجلس الاداره المنعقد بتاريخ ٢٠٢٣/٦/١٤ و تضم اللجنه فى عضويتها كلا من :-

الصفة	اسم عضو اللجنه
رئيس اللجنه	الاستاذ/ حسين عبادى
عضو	الاستاذ/ مينا كامل
عضو	الاستاذ/ مايكل فايق

### مهام لجنة المراجعة :-

قامت لجنة المراجعة بالعديد من الانشطة على النحو التالى :-

#### - القوائم المالية

قامت لجنة المراجعة بدراسة القوائم المالية الربع سنوية والسنوية للشركة حيث تم مناقشة البنود الهامة مع الادارة المالية والمراجعين الخارجيين واستعراض المقارنات والتحقق من أسباب التغيرات المؤثرة وكفاية الافصاحات ومدى تطبيق السياسات والمعايير المحاسبية وبحث كافة الجوانب ذات الصلة والحصول على إفادة المراجعين الخارجيين بشأن تعاون إدارة الشركة من ناحية تقديم جميع المستندات المطلوبة والاجابة على استفساراتهم وبعد المناقشات وتأكيد المراجعين على عدم وجود ملاحظات جوهرية تؤثر على القوائم المالية ، وأبدت اللجنة رأيها و توصياتها إلى مجلس الادارة .

#### - المراجعين الخارجيين

قامت اللجنة بالتوصية لمجلس الادارة بترشيح مكتب أ. تامر محمد نبراوى – وشركاه (KRESTON EGYPT) حيث أقرت الجمعية العامة للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٣/٥/١١ بتعيينه كمراجع لحسابات الشركة وذلك لفحص و مراجعه وتدقيق القوائم المالية للربع الاخير للعام المالى ٢٠٢٢ و تحديد اتعابه .

وأقرت لجنة المراجعة الخطة المقدمة من المراجعين الخارجيين لمراجعه اعمال الشركة ، وكذلك ناقشت اللجنة مع المراجعين خطاب الادارة السنوي والملاحظات الصادرة ووجهت الادارات المعنية بتنفيذ و متابعة الخطط التصحيحية .

#### - المراجعين الداخليين

اعتمدت اللجنة خطة عمل المراجعة الداخلية السنوية كما اعتمدت الخطة الاستراتيجية الشاملة لها وكذلك قامت اللجنة بمتابعة ومراجعة التقارير الدورية الصادرة من مجموعة المراجعة الداخلية بالشركة و متابعة مدى تنفيذ الخطط المعتمدة والنظر فى أبرز الملاحظات وإعطاء التوجيهات اللازمة لمعالجة أوجه القصور .

#### - الالتزام

قامت اللجنة بمناقشة التقارير الدورية لمجموعة الالتزام ومكافحة غسل الاموال و تمويل الارهاب ، وإقرار الخطة السنوية، و متابعة كفاية الجهود المبذولة لرفع مستوى الالتزام والنظر فى أبرز الملاحظات و تقارير فحوص الجهات التنظيمية و حالات عدم الالتزام بالانظمة والتعليمات وإبداء توصياتها .

### نتائج المراجعة الداخلية السنوية لفعالية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة :-

تنتهج الشركة إطاراً رقابياً داخلياً وتقوم الإدارات المختلفة بالشركة بموانمة أنشطتها بما يتوافق مع الانظمه واللوائح الموضوعه والمعتمده من الجهات المختصة فحين تقوم إدارات الرقابة الداخلية المتمثلة بمجموعات الالتزام ومجموعة المخاطر والمجموعة المالية و أمن وسرية المعلومات وتقييم وقياس ومراقبة مستويات المخاطر المختلفة ، وترفع هذه الإدارات تقارير دورية للجان الادارية الداخلية ومن ضمنها لجنة المخاطر ، وتقوم مجموعة المراجعة الداخلية بإجراء الفحوص والمراجعات اللازمة التي تكفل التزام الشركة ومنسوبه بالسياسات بناءً على أعمال مجموعة المراجعة الداخلية وبشكل عام فقد تم التأكد بدرجة معقولة من فاعلية إجراءات ونظم الرقابة الداخلية من حيث تغطية تلك الاجراءات الرقابة الهامة و التي تؤثر بشكل جوهري على قيام الشركة بالوصول الى أهدافها .

### رأى لجنة المراجعة عن مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية:-

تقوم الادرات التنفيذية بمسئولية وضع الحفاظ على نظام رقابة داخلية فعالة بالشركة وتشمل كافة السياسات والاجراءات التي تم تصميمها تحت إشراف مجلس الادارة لتحقيق الاهداف الاستراتيجية للشركة ، وقد تم تصميم نظام متكامل للرقابة الداخلية بالشركة على النحو الموصى به من قبل الجهات التنظيمية والرقابية وتقوم الشركة بتقييم ومراقبة نظام الرقابة الداخلية من خلال إدارات الشركة الرقابية واللجان المعنية.

و بناء على التقارير الدورية عرضت على اللجنة من قبل مجموعة المراجعة الداخلية و مجموعته الالتزام و مجموعته المخاطر وتقارير المراجعين الخارجين واستنادا على التأكيدات والأفصاحات السنوية التي تم الحصول عليها من الادارة التنفيذية ، فإن لجنة المراجعة ترى أن نظام الرقابة الداخلية المعمول به حالياً يعمل بفعالية مقبولة مع الحاجة الى تحسين بعض أوجه الفاعلية في نظام الرقابة الداخلية عن العام المالي علماً بأن أي نظام رقابة داخلية بغض النظر عن مدى سلامة تصميمه وفعالية تطبيقه لا يمكن أن يوفر تأكيداً مطلقاً .

رئيس لجنة المراجعة  
محاسب / حسين عبادي

