



الغربية الإسلامية للتنمية العمرانية

تقرير مقدم من لجنة المراجعة الداخلية المشكلة تطبيقاً لإحكام المادة (37) من قواعد القيد والشطب بالبورصة المصرية والمشكلة بقرار مجلس الإدارة رقم 5 بتاريخ 2022/8/15 لشركة الغربية الإسلامية للتنمية العمرانية ش.م.م وفقاً لإحكام القانون 159 لسنة 1981 وتعديلاته

السادة / البورصة المصرية – أداره الإفصاح

/ هيئة الرقابة المالية - القاهرة

تحية طيبة وبعد ::

بناءً على التكليف الصادر لنا بمراجعة القوائم المالية والسياسات المحاسبية والإدارية لإعمال الشركة عن الفترة المالية من 2022/4/1 إلى 2022/6/30 اجتمعت لجنة المراجعة الداخلية وذلك يوم 14 / 2022م بحضور السادة:-

- | | |
|------------------------------------|---|
| 1- الأستاذ / محمد سعد عبد السلام | عضو مجلس الإدارة عن شركة الثلال - رئيساً (غير تنفيذي) |
| 2- د / أنور محمود عبد العال شحاته | عضو مجلس الإدارة - عضو (غير تنفيذي) |
| 3- الاستاذة / أسماء إيهاب كمال عيد | عضو مجلس الإدارة من ذوي الخبرة - عضو (غير تنفيذي) |

وقد رأت اللجنة الاتي :-

أولاً: فحص ومراجعته إجراءات الرقابة الداخلية للشركة :-

تم فحص إجراءات المراقبة الداخلية بالشركة وجدت أنها تتطابق على النحو الأمثل لقواعد المراقبة الداخلية حيث أن الاعتماد الكلي على الصرف والقبض يتم بسلطات صرف محددة من مجلس الإدارة ولانحة الشركة ويتم كله من خلال البنوك مما يعطى رقابة مزدوجة وكذا يتم عرض الموقف الإداري على مجلس الإدارة أول بأول لاتخاذ القرارات بشأنها من حيث القرارات الخاصة بالاستثمار أو التوسع في النشاط وتحديد سعر البيع للوحدات والتي يصدر بشأنها قرار من المجلس بتحديد قواعد لها ؛ وكذا ما ورد بتقرير مراقب الحسابات المعين من الجمعية العامة والذي يؤكد على صحة إجراءات الرقابة الداخلية .

مابعدہ

محمد عبد الله

إسماعيل





الغربية الإسلامية للتنمية العمرانية

- 2 -

ثانيا : فحص ومراجعته السياسات المحاسبية المطبقة فى الشركة والتغيرات الناتجة عن تغير السياسات المحاسبية:-

تم فحص ومراجعته السياسات المحاسبية المطبقة بالشركة ؛ وتبين لنا دوام المتابعة من مجلس الإدارة وقد وجد ان الحسابات المالية تسير طبقا لقواعد ومعايير المحاسبة المصرية المطبقة بمعرفة الهيئة العامة للرقابة المالية ولا توجد اى تغيرات فى السياسات المتبعة؛ وهى تشمل ما يتعلق بالاصول الثابتة والاستثمارات بصفة خاصة؛ وجميع البنود الأخرى بصفة عامة وكذا ما ورد بتقرير مراقب الحسابات المعين من الجمعية العامة والذي يؤكد على التزام الشركة بتطبيق قواعد ومعايير المحاسبة المصرية ..

ثالثا : فحص المعلومات الاداره التى تقدم للمستوى الادارى ونظم واعدادها وتوقيت عرضها:-

تم فحص المعلومات الاداريه التى تقدم لمجلس الإدارة ومطابقتها مع السجلات المالية والإدارية والتي يتم على ضوئها تحديد السياسات الإدارية ومتابعتها أول بأول ووجدت أنها يتم عرضها بمستوى جيد وتوقيت العرض يتناسب مع طريقه العرض .

رابعا : فحص الإجراءات التى تتبع فى إعداد ومراجعته الاتى :-

- تم التأكد من أن إعداد القوائم المالية فى 2022/6/30 والتي تم مراجعتها من مراقب الحسابات وجدت أنها تتطابق مع معايير المحاسبة المصرية والتي تم اعتماد القوائم المالية بأرقام المقارنة بالفترة المماثلة لها من العام السابق وكذا مقارنة بنهاية العام السابق حتى نتمكن من مقارنه التغيرات عن ذات الفترة.
- الموازنات التقديرية وتشمل التدفقات النقدية والدخل التقديري ، نرى أن التدفقات النقدية تسير بانتظام ولا يوجد اى متأخرات أو شيكات مرتدة لدى عملاء الشركة تستوجب لفت نظر الاداره إليه.
- تتبع أساليب الرقابة اللازمة للمحافظة على أصول الشركة حيث يتم عمل عقود صيانة لأجهزه الكهربائية وهى صيانة دوريه كل شهر مره ونرى أنها كافيه كما تم التامين على مقر الشركة منذ أنشاء عام 1987 ضد الحريق والسطو.

رئيس اللجنة
محمد سعد عبد السلام

أ / محمد سعد عبد السلام



أعضاء اللجنة

أ. س. س. س.

أ. س. س. س.