



أشرف عبد الغنى  
محاسبون قانونيون  
وخبراء ضرائب



GENEVA GROUP INTERNATIONAL

وَمَا تَوْفِيقِي إِلَّا بِاللَّهِ

MY SUCCESS IS NOT BUT THROUGH ALLAH

## تقرير تأكد مستقل

### عن تقرير مجلس الاداره عن مدى الالتزام بقواعد حوكمة الشركات

إلى السادة / رئيس واعضاء مجلس الاداره

شركه يوتوبيا للاستثمار العقاري والسياحي

( شركه مساهمه مصريه )

#### المقدمة

قمنا باختبار تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة المعد بواسطة إدارة شركة يوتوبيا للاستثمار العقاري والسياحي عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

#### مسئولية الإدارة

إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد وعرض تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة وفقاً لقواعد ومعايير حوكمة الشركات 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 و مبرراتها.

#### مسئولية المراجع

فيما عدا ما سيتم مناقشته في الفقرات التالية، فتتخصص مسئوليتنا في اختبار المعلومات الواردة في تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة وإبداء استنتاج في ضوء الاختبارات التي تم أداءها 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 السلوك المهني بما فيها متطلبات الاستقلالية، وتخطيط وأداء عملية التأكد للحصول على تأكيد بأن تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة خالي من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

ويشمل اختبار تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة الحصول بصورة أساسية علي الأدلة من واقع الملاحظة والاسنفسارات من الأشخاص المسؤولين عن إعداد تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة والاطلاع علي المستندات عندما يكون ذلك مناسباً.

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

وقد أعد هذا التقرير بناءً على تكليف إدارة الشركة لنا لتقديمه الى الهيئه العامه للرقابه الماليه ، و ليس لأي غرض آخر. و بالتالي فهو لا يصلح للاستخدام إلا للغرض الذي اعد من اجله.

E-mail: info@atc.com.eg - www.atc.com.eg

**أساس إيداء استنتاج متحفظ**

١- لم يتم مجلس اداره الشركه بتكوين اللجان التاليه :

أ/ لجنة الترشيحات .

ب/ لجنة المكافآت .

ج/ لجنة المخاطر .

د/ لجنة الحوكمه .

هـ/ اي لجان اخري لمساعدته مجلس الاداره .

٢- لم يتم مجلس الاداره بوضع وتفعيل نظام للرقابه الداخليه وكذلك عدم تشكيل وتفعيل الادارات التاليه :

أ/ اداره المراجعه الداخليه .

ب/ اداره المخاطر .

ج/ اداره الالتزام .

د/ اداره الحوكمه .

**استنتاج متحفظ**

و فيما عدا عدم استكمال الفقرات الموضحة أعلاه ، فإن تقرير مدي الالتزام بقواعد الحوكمة المشار إليه أعلاه يعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبه الهامة - عن مدي التزام الشركة بقواعد الحوكمة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ استنادا إلي قواعد ومعايير حوكمة الشركات والقوانين والقرارات ذات العلاقة.

مراقب الحسابات

( ATC - أشرف عبد الغنى )

( محاسبون قانونيون وخبراء ضرائب )

القاهرة في ١٢ فبراير ٢٠١٩