



March 28, 2021

رقم: 2021/17

حفظه الله

عطوفة الأخ/ د. رشدي وادي

وكيل وزارة الاقتصاد الوطني

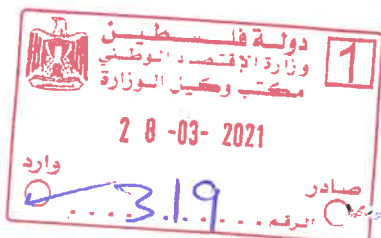
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الموضوع / تدقيق وتحليل نفقات سلف الطوارئ المسددة وغير المسددة في الوزارة

بداية نهدىكم أطيب تحياتنا متمنين لكم دوام التوفيق والسداد. وبخصوص الموضوع أعلاه يرجى العلم بأن فريق الرقابة الإدارية والمالية قد قام بتاريخ 2021/1/28 بتدقيق وتحليل نفقات سلف الطوارئ في الوزارة المسددة وغير المسددة، حيث تم عمل زيارة لقسم المشتريات في الدائرة المالية وتدقيق المعاملات المالية الخاصة بسلف الطوارئ. - تم مخاطبة الإدارة العامة للشئون المالية والإدارية للرد على الملاحظات الواردة في التقرير، إلا أنهم للأسف لم يردوا عليها، وهذا سبب تأخر رفع التقرير، وعليه لقد خلصنا لما يلي:

**** خلاصة التقرير:**

- السلف المالية التي تم توفيرها من وزارة المالية للطوارئ عددها (2) سلفة بإجمالي (42940) شيكل، سلفة تم تسديدها للموردين بقيمة (11968) شيكل، وسلفة لم يتم تسديدها للموردين بقيمة (30924) شيكل.
- بلغت تكلفة وجبات الطعام من إجمالي سلف الطوارئ (18614) شيكل بنسبة (43.35%).
- بلغت تكلفة المشتريات من إجمالي سلف الطوارئ (10215) شيكل بنسبة (23.79%).
- بلغت تكلفة المعقمات من إجمالي سلف الطوارئ (6271) شيكل بنسبة (14.60%).
- بلغت تكلفة الضيافة من إجمالي سلف الطوارئ (3200) شيكل بنسبة (7.45%).
- بلغت تكلفة الصيانة (الصيانة العامة، صيانة المركبات) من إجمالي سلف الطوارئ (3033) شيكل بنسبة (7.06%).
- بلغت تكلفة المنظفات من إجمالي سلف الطوارئ (947) شيكل بنسبة (2.21%).
- بلغت تكلفة الإيجار (كراسي، شادر) من إجمالي سلف الطوارئ (660) شيكل بنسبة (1.54%).
- المعاملة المالية رقم (42417) وتبلغ قيمتها (1068) شيكل، والمعاملة المالية رقم (1233) وتبلغ قيمتها (25) شيكل غير موجودات لدى الدائرة المالية.





****التوصيات:**

- الإسراع في تسديد المعاملات المالية الغير مسددة للموردين.
- ضرورة توحيد البنود المالية المعتمدة من وزارة المالية لضمان عدم تأخير المعاملات.
- التعميم على الإدارات بعدم استخدام سلف الطوارئ في أغراض توفيرها الوزارة.

لاطلاعكم وتوجيهاتكم بالخصوص ،،

وتفضلوا بقبول فائق احترامنا وتقديرنا



مرفق طيه: تقرير مفصل عن عملية التدقيق.

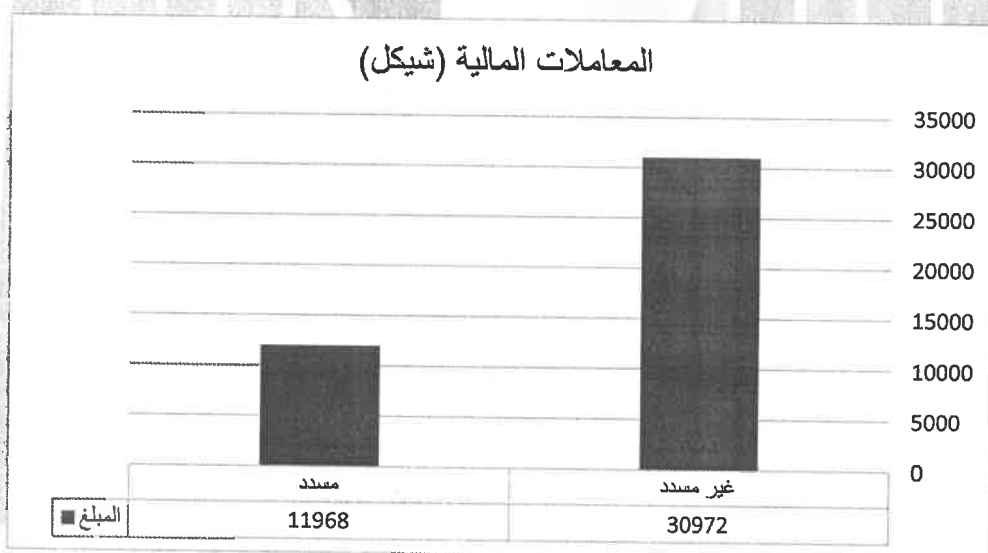
تفاصيل التدقيق

☒ فريق وحدة الرقابة الداخلية:

تدقيق وتحليل نفقات سلف الطوارئ المسددة وغير المسددة في الوزارة			عنوان التقرير
2021/1/28	تاريخ التدقيق	أ. مروان العمري	فريق الزيارة
		م. نضال زعرب	
		م. محمد بحر	
		م. نور هنية	
		م. ولاء نجم	

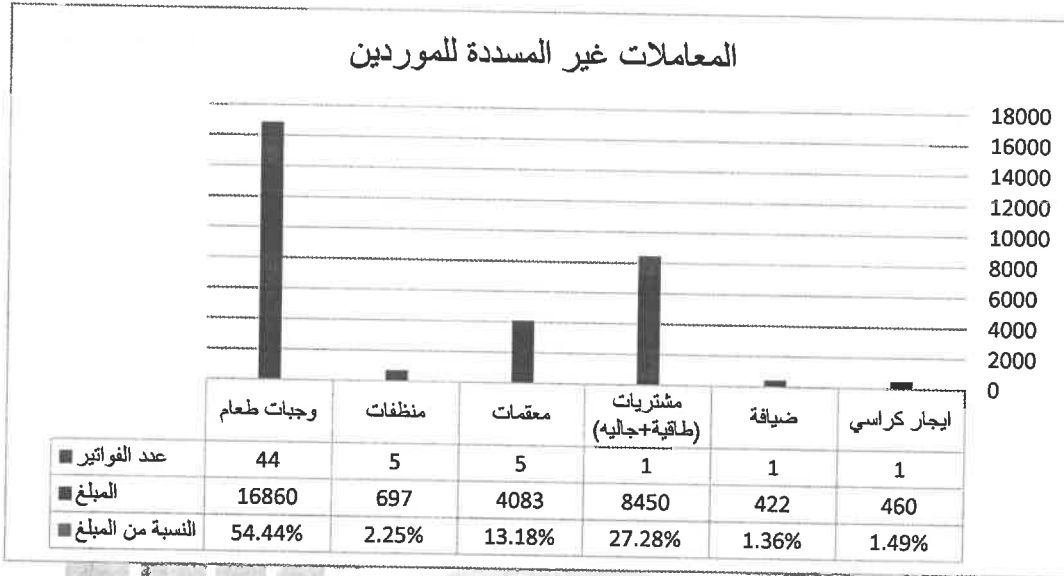
**** أبرز الملاحظات التي سجلت كما يلي:**

- تبين من خلال مراجعة المعاملات المالية الخاصة بسلف الطوارئ ان هناك معاملات غير مسددة للموردين بقيمة (30972) شيكل، ومعاملات تم تسديدها بقيمة (11968) شيكل، ومجموعهم (42940) شيكل كما هو موضح بالشكل التالي.

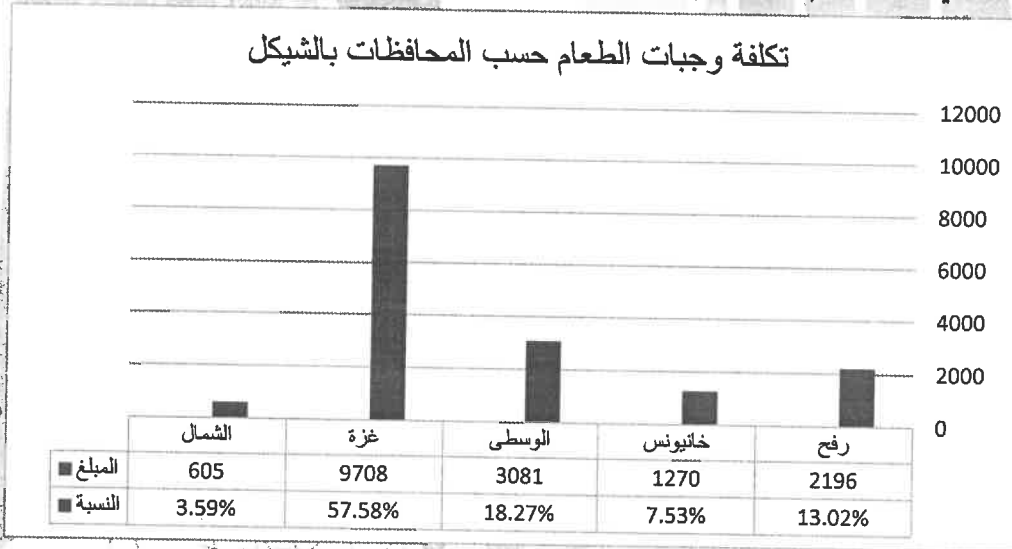


• تبين من خلال مراجعة المعاملات المالية الغير مسددة ما يلي:

- أ- المعاملات المالية الخاصة بوجبات الطعام يبلغ عددها (44) معاملة بمبلغ مجموعه (16860) شيكل أي ما نسبته (54.44%) من المبلغ الكلي، والمعاملات المالية الخاصة بالمشتريات (طاقية + جاليه) بمبلغ مجموعه (8450) شيكل أي ما نسبته (27.28%) من المبلغ الكلي حسب الشكل التالي.



ب- تكلفة وجبات الطعام خلال فترة الطوارئ في محافظة غزة (مبنى الوزارة، مكتب غزة، مديرية المعادن الثمينة) بلغت (9708) شيكل أي ما نسبته (57.58%) من تكلفة وجبات الطعام، وفي مكتب الوسطى بلغت (3081) شيكل أي ما نسبته (18.27%) من تكلفة وجبات الطعام حسب الشكل التالي.



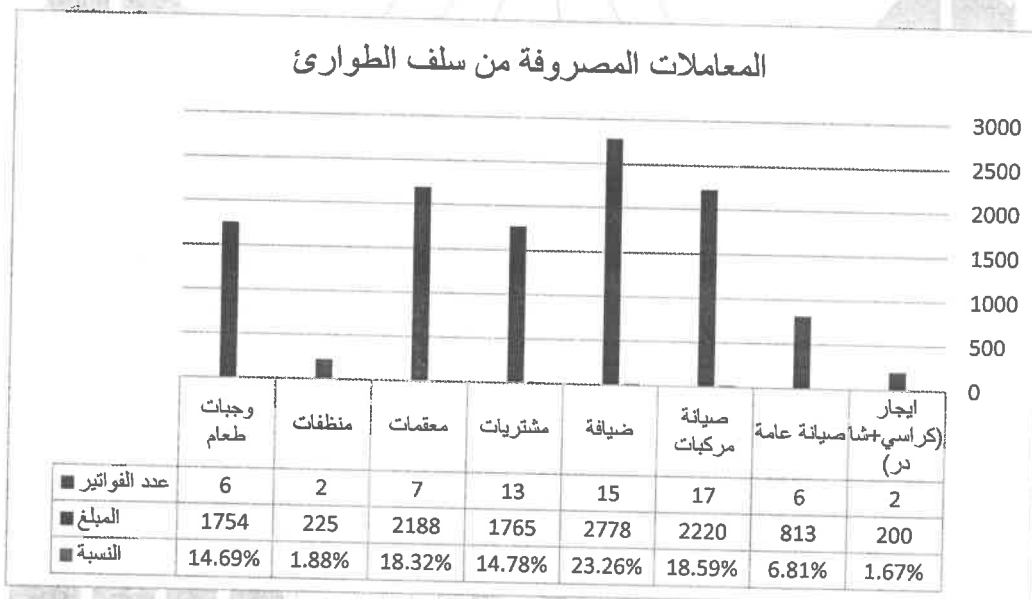
ت- المعاملة المالية رقم (42417) غير موجودة لدى الدائرة وتبلغ قيمتها (1068) شيكل.

ث- حسب إفادة مدير الدائرة المالية أن المعاملات المالية لم يتم تسديدها بسبب إصابة عدد من موظفي الدائرة بفايروس كورونا ونقص في الكادر، وأيضا حدوث المعاملات المالية الطارئة في نهاية العام، بالإضافة إلى اختلاف البنود المالية المعتمدة من وزارة المالية مع ما تم اعتماده من قبل الدائرة فترة الطوارئ.

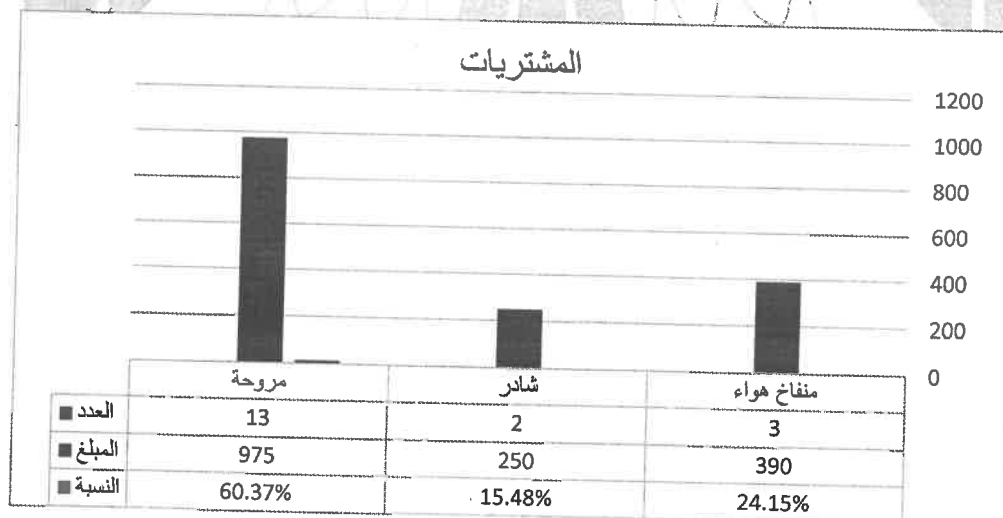


• تبين من خلال مراجعة المعاملات المالية المسددة ما يلي:

أ- المعاملات المالية الخاصة الضيافة (مياه معدنية، قهوة، سكر، كيك، بسكويت، عصير، ... إلخ) يبلغ عددها (15) معاملة بمبلغ مجموعه (2778) شيكل، أي ما نسبته (23.26%) من المبلغ الكلي، والمعاملات المالية الخاصة بصيانة المركبات عددها (17) بمبلغ مجموعه (2220) شيكل أي ما نسبته (18.59%) من المبلغ الكلي، والمعاملات المالية الخاصة بالمعقمات عددها (7) بمبلغ مجموعه (2188) شيكل أي ما نسبته (18.32%) من المبلغ الكلي حسب الشكل التالي.

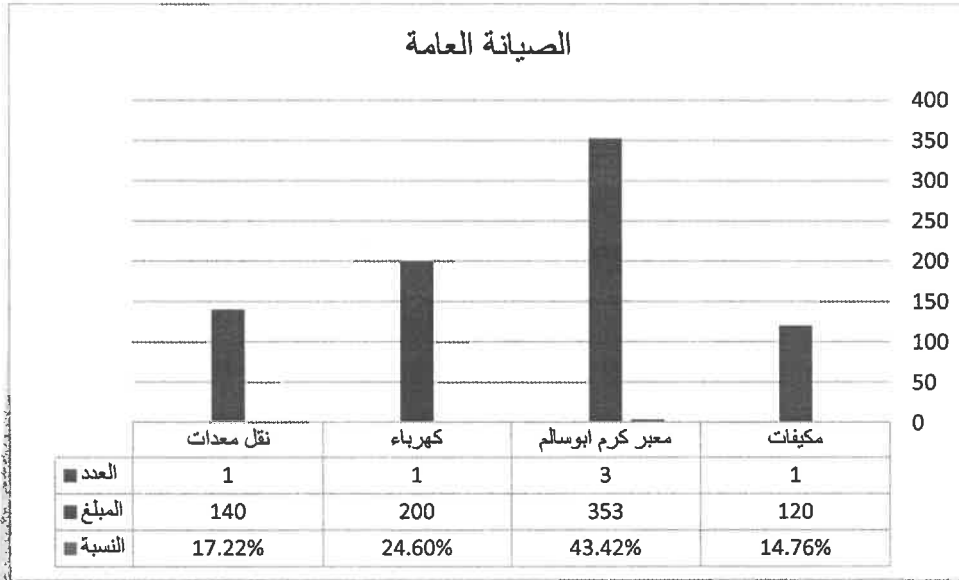


ب- تم شراء مروحة كهربائية عدد (13) مروحة بمبلغ مجموعه (975) شيكل، وتم شراء منفاخ هواء عدد (3) بمبلغ مجموعه (390) شيكل، بالإضافة لشراء شادر بمبلغ مجموعه (250) شيكل حسب الشكل التالي.





ت- الصيانة العامة في فترة الطوارئ تمت لأربع بنود رئيسية (مكيفات، معبر كرم أبو سالم، كهرباء مبنى الوزارة، نقل معدات) حسب الشكل التالي.



ث- المعاملة المالية رقم (1233) غير موجودة لدى الدائرة وتبلغ قيمتها (25) شيكل.

وتقبلوا فائق الاحترام والتقدير،،،

فلسطين