



2021/4/13

رقم: 23/2021

حفظه الله

عطوفة الأخ / د. رشدي وادي

وكيل وزارة الاقتصاد الوطني

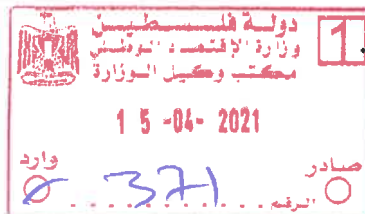
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الموضوع / التدقيق على مديرية المصادر الطبيعية للعام 2020

بداية نهديكم أطيب الأمنيات سائلين المولى عز وجل لكم التوفيق والسداد. وبخصوص الموضوع أعلاه، نفيذكم علماً بأن فريق وحدة الرقابة الداخلية قام بتنفيذ تدقيق شامل على مديرية المصادر الطبيعية للعام 2020، وقد خلصنا إلى التالي:

- بداية نشكر مديرية المصادر الطبيعية على تعاونهم مع فريق الرقابة الداخلية أثناء عملية التدقيق.
- تم تنفيذ عملية التدقيق بتاريخ 2021/3/1 واستمرت لمدة 3 أسابيع.
- تم مخاطبة مديرية المصادر الطبيعية للرد على الملاحظات الواردة في التقرير، وقد قاموا مشكورين بالرد على الملاحظات، وتم مناقشتها مع فريق الرقابة وتقديم إيضاحات لعدد من الملاحظات التي وجدها فريق الرقابة خلال الزيارات، وعليه نقد خلصنا للتوصيات التالية:

- ✓ تزويد المديرية ببرنامج محوسب لإصدار أوامر تحصيل الرسوم، وتلبية احتياجات المديرية من تقارير وبيانات.
- ✓ توفير جهاز مساحي حديث (GPS) لأهميته في عمل المديرية.
- ✓ توفير عدة كوينتيرنات بجالة جيدة (ويفضل ان تكون متحركة) والاثاث المكتبي اللازم لتأدية العمل في مقالع الرمال في المحافظات المختلفة، وتوفير الدعم اللوجستي للموظفين العاملين ميدانياً (سكر، شاي، قهوة، مياه للشرب، أدوات التعقيم والكمادات... الخ).
- ✓ صرف علاوة المخاطرة لموظفي مقالع الرمال بسبب خطورة عملهم الميداني على الحدود الشرقية والشمالية.
- ✓ تصنيف وفرز محاضر الضبط المنجزة والغير منجزة، والمتابعة مع الوحدة القانونية لإنجاز المحاضر المتأخرة.
- ✓ ضرورة تدقيق الموظفين في كتابة البيانات الخاصة في المقالع، وكذلك شمل ملفات التراخيص على كافة المستندات





✓ ضرورة تقدير كميات الرمال في المقالع بشكل أكثر دقة من أجل تحديد الرسوم المراد تحصيلها.

✓ عمل كتاب تفويض محدث للتوقيع عن المدير العام في حال غيابه.

✓ الاهتمام بأرشفة المكاتبات الصادرة والواردة بشكل جيد.

لاطلاعكم وتوجيهاتكم بالخصوص،،،

وتفضلوا بقبول فائق احترامنا وتقديرنا

م. عبد الفتاح الزريعي

الوكيل المساعد

13.4.2021



مرفق طيه: تقرير مفصل عن عملية التفتيش.

فلسطين



تفاصيل التدقيق

✕ فريق وحدة الرقابة الداخلية:

تقرير عن تنفيذ تدقيق شامل على مديرية المصادر الطبيعية			عنوان التقرير
2021/3/1 واستمر التدقيق لمدة 3 أسابيع.	تاريخ الزيارة	أ. مروان العمري م. نضال زعرب م. محمد بحر م. نور هنية م. ولاء نجم	فريق الزيارة

✕ أولاً الشق الإداري:

** ملاحظات حول الأمور الإدارية:

1. هيكلية المديرية:

- أ- تتكون المديرية من أربع دوائر وتشتمل على (27) موظف، مع العلم بأن دائرة مقالع الرمال هي فقط الدائرة الفعالة، ويوجد نقص في عدد موظفي دائرة مقالع الرمال حسب افادة المدير العام.
- ب- قسم المتابعة وشعبة الخرائط في دائرة مقالع الرمال شاغر.
- ت- تنقسم مهام شعبة التراخيص التابعة لقسم الرمال بين قسمي الرمال والمساحة.

2. الخطة التشغيلية:

- وجود خطة تشغيلية لدى المديرية، مع العلم بأن الأنشطة تغطي جميع مهام المديرية.

3. خطة الطوارئ:

- لا توجد خطة طوارئ مكتوبة (كوارث طبيعية) لدى المديرية كإجراء احترازي بديل، حيث أفاد المدير العام للمديرية بأنه في حال حدوث حالة طوارئ يتم تحويل موظفي المديرية للعمل في الإدارة العامة لحماية المستهلك والمكاتب الفرعية.

4. إجراءات وآليات العمل:

- يوجد دليل لإجراءات العمل في المديرية، ولكنه غير معتمد بشكل رسمي.
- يوجد وصف وظيفي لمهام للموظفين غير معتمد.



5. التوثيق:

- خلال مراجعة محاضر الاجتماعات لوحظ أن محاضر الاجتماعات في عام 2020 عددها (6) تشمل محاضر اجتماعات داخلية وخارجية، مع العلم أن آخر محضر اجتماع تم توثيقه بتاريخ 2020/11/8.
- بعد التدقيق والمراجعة للمكاتبات الصادرة والواردة تبين ما يلي:
- يوجد ملفات خاصة بالمكاتبات الصادرة والواردة للمديرية وهي منظمة، ولكن تبين خلال التدقيق أن بعض المكاتبات لا تحمل رقم صادر أو وارد.
- خلال عام 2020 تم أرشفة المكاتبات الصادرة والواردة إلكترونياً، وتبين من خلال التدقيق أن بعض المكاتبات غير مؤرشفة على الجهاز، مثل: الصادر رقم (70-78)، الوارد رقم (345-348)، بالإضافة إلى أن معظم المكاتبات الواردة خلال شهر نوفمبر غير مؤرشفة على الجهاز.

☒ ملاحظات على دائرة مقالع الرمال:

- خلال مراجعة التقارير الشهرية للمديرية لوحظ أن الموظفين م. محمود أبو كميل وم. محمد المدهون قاما بالتوقيع بالإنيابة عن مدير عام المديرية دون وجود كتاب رسمي بالتفويض، مع العلم أنه يوجد كتاب تفويض صادر بتاريخ 2019/7/6 من قبل مدير عام المصادر والموارد لطبيعية للموظف محمد المدهون والموظف محمد الأسطل بالتوقيع على تدقيق إيصالات التحصيل لدفاتر الرمال.
- خلال مراجعة ملفات ترخيص فتح أو تجديد مقالع الرمال لوحظ التالي:
- تم منح شهادة ترخيص فتح مقلع خاص باسم شريف محمد عزام بمساحة أرض (5000) متر مربع، وخلال مراجعة الملف تبين أن الأرض مساحتها (500) متر مربع، وتكررت المشكلة في المقلع الخاص باسم عميد محمود شراب حيث تم تسجيل مساحة (3000) متر مربع ومن خلال مراجعة الملف تبين أن الأرض مساحتها (30000) متر مربع.
- تم منح شهادة ترخيص فتح مقلع خاص باسم ورثة المرحوم سليمان بن سعيد دون تعبئة النموذج الخاص بالتعهد والالتزام.
- تم منح شهادة ترخيص فتح مقلع خاص باسم علي عودة بن سعيد، لوحظ من خلال مراجعة التقرير الفني كمية الرمال المنوي استغلالها (12000-14000) كوب ورسوم الترخيص المستحقة (200) دينار بينما تم تحصيل رسوم (300) دينار.
- تم منح شهادة ترخيص فتح مقلع خاص باسم عبد العزيز أبو طواحين دون وجود تقرير معاينة لتحديد كمية الرمال المنوي استغلالها.
- تم منح شهادة تجديد ترخيص مقلع خاص باسم محمد إبراهيم الحاطي ولكن تبين خلال مراجعة الشهادة أنها تخص فتح مقلع وليس تجديد.



- تم منح شهادة ترخيص فتح مقلع خاص باسم أحمد عطا مقلد في محافظة الشمال منطقة بيت لاهيا، ولكن تبين خلال مراجعة الأوراق الثبوتية أن المقلع موجود في محافظة خانيونس.

• خلال مراجعة ملف الصرف المجاني لوحظ التالي:

- بعض مذكرات الصرف الداخلي لم يقوم مدير عام المديرية بالتوقيع عليها ولم ينوب عنه أحد بالتوقيع، مثل صرف عدد (10) سيارات للمقاول أيمن حمدونة في محافظة غزة والشمال بتاريخ 2020/12/15.

- بعض مذكرات الصرف الداخلي لم يقوم مدير عام المديرية بالتوقيع عليها وقيام موظف من داخل المديرية بالتوقيع نيابة عن المدير العام دون وجود كتاب تفويض بذلك، مثل قيام كل من الموظفين مصباح أبو حرب ومحمد المدهون ومحمد أبو كميل بالتوقيع نيابة عن المدير العام.

• بخصوص الدفاتر المالية تم أخذ عينات عشوائية ولوحظ التالي:

- خلال مراجعة تحصيل رسوم تحويل فرق دفاتر الرمال تم ملاحظة عدم وجود توقيع للمدير العام، ووجود شطب وتعديل، مثال الكتاب الخاص بالمقاول عبد الله زعرب بتاريخ 2020/8/11.

- خلال مراجعة تحصيل رسوم كمية الزعفران المحملة تم ملاحظة وجود شطب وتعديل في كمية وثن الكوب، مثال كتاب محمود حسنين في منطقة شمال الواحة بمحافظة الشمال.

- في حالة الصرف بالسعر المخفض تم ملاحظة عدم وجود كتاب يغطي الصرف، مثال (دفتر رقم 40517).

• يتم العمل حالياً على برنامج أكسس غير معتمد، مع العلم أن هذا البرنامج يفترض لسياسة الأمان حيث يستطيع أي موظف الدخول للبرنامج والتعديل على البيانات دون تحديد هوية الموظف.

• خلال مراجعة محاضر الضبط والمخالفات تم ملاحظة التالي:

- تم تحرير محاضر ضبط عدد (48) محضر خلال عام 2020م، وعند مراجعة التقرير السنوي للمديرية الصادر بتاريخ 2021/1/11 الموجه إلى عطوفة الوكيل تبين أن عدد محاضر الضبط التي تم تحرير مخالفات من خلالها وتم تحصيلها هي (25) محضر. ولم يتم التطرق في التقرير السنوي لباقي المحاضر.

- لا يوجد فرز للمحاضر التي تم إغلاقها من عدمه في المديرية، وكذلك لا توجد متابعة من قبل المديرية مع الوحدة القانونية لمتابعة محاضر الضبط المرفوعة لها.

- عدم توقيع المقاول المخالف على محضر الضبط وعدم تنويه المفتش برفض المقاول للتوقيع، مثال محضر رقم (695).

- عدم قيام الموظف محرر محضر الضبط بالتوقيع على المحضر بختم الموظف الموجود معه الختم، مثال محاضر

رقم (695 - 801 - 694).



- يقوم موظف واحد بالتوقيع على محضر الضبط، ويجب أن يقوم بالتوقيع موظفان على الأقل، مثال محاضر رقم (801 - 695 - 716 - 713).

- بخصوص محاضر ضبط الزحف يتم فيها ضبط المخالفين من قبل الشرطة البحرية ولا يتم فيها تحرير محاضر، وإنما يتم الأمر بإرسال المواطن المخالف من قبل الشرطة البحرية للوزارة لتسوية أمره، وتقوم المديرية بتوجيه كتاب وليس محضر إلى الوحدة القانونية لأخذ المقتضى القانوني.

☒ ملاحظات حول زيارة مقالع الرمال في محافظات غزة والشمال:

- تم زيارة ثلاث مقالع في الشمال (مقلع زيكيم، مقلع أبو سمرة، مقلع القرية البدوية) وهي مقالع حكومية بتاريخ 2020/3/16.
- لوحظ أن مقلع زيكيم في هذا اليوم لا يتم العمل فيه، وحسب إفادة مدير عام المديرية يتم العمل فيه حسب الطلب، ولا يوجد في المقلع مكان للجلوس فيه والاستئصال من أشعة الشمس أو المطر ولا أدنى مقومات العمل التي يجب توفرها في المقلع (طاولة، كرسي، سكر، شاي، كونتينر الخ).
- بخصوص مقلع أبو سمرة لوحظ به موظف واحد فقط، ويوجد بجوار المقلع عريشة من خشب متهاكة تابعة لأحد المزارعين يتم استخدامها من قبل الموظف، ولا يتوفر للموظف أدنى مقومات العمل (كرسي للجلوس، شاي وسكر، حمام... الخ).
- بخصوص مقلع القرية البدوية لوحظ وجود موظف واحد فقط، ويوجد كونتينر في المكان ولكن سقفه متهاك، ولم يستطيع الموظف الجلوس داخل الكونتينر خلال سقوط الأمطار.
- لا يوجد في المقالع التي تم زيارتها مياه صالحة للشرب، مع العلم بأن المقاول هو الذي يقوم بتوفير مياه الشرب، وأدوات السلامة والوقاية (كحول، كامات) غير متوفرة.
- لوحظ أن بعض السيارات تكون حمولتها أكثر من الكمية المسموح لها بتحميلها، حيث يكون منسوب الرمال أعلى من صندوق السيارة بشكل ملحوظ.

** ملاحظات حول زيارة مقالع الرمال في محافظات الوسطى وخانيونس ورفح:

- تم زيارة أربع مقالع في المحافظات المذكورة (العودة، العطار، الفضيلة، الياباني) بتاريخ 2021/03/22.
- خلال زيارة مقلع العودة في دير البلح تم ملاحظة التالي:
- لا يقوم الموظف بوضع ختمه على بعض الإرساليات التي يتم تسليمها لسائق الشاحنة، مثال عدم ختم الموظف حمادة جرجون والموظف مساعد دراوشة على الإرسالية رقم (1205622).
- الكونتينر في المقلع متهاك وهو ملك المقاول.
- خلال زيارة مقلع الياباني في خانيونس "حكومي" ونوعه نظيف تبين وجود موظف واحد وثلاث مقاولين، لوحظ وجود كونتينر تابع للوزارة وهو بحالة جيدة بالإضافة إلى أنه متحرك.