



March 28, 2021

رقم: 2021/19



حفظه الله

عطوفة الأخ/ د. رشدي وادي

وكيل وزارة الاقتصاد الوطني

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

### الموضوع / تدقيق وتحليل كشوفات حركة مركبات الوزارة لعام 2020م

بداية نهيكم أطيب التحيات متمنين لكم دوام التوفيق والسداد. وبخصوص الموضوع أعلاه، نفيديكم علماً بأن فريق الرقابة الإدارية قام بتدقيق وتحليل الكشوفات الخاصة بمركبات الحركة لعام 2020م بشكل كامل ومفصل. -تم مخاطبة الإدارة العامة للشئون المالية والإدارية للرد على الملاحظات الواردة في التقرير، الا أنهم للأسف لم يردوا عليها، وهذا سبب تأخر رفع التقرير، وعليه لقد خلصنا للتوصيات التالية:

#### \*\* خلاصة القراءة:

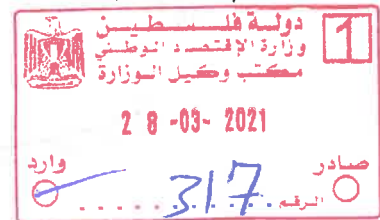
- لوحظ ان هناك مركبات لا يوجد لها كشوفات حركة لبعض الأشهر، كما ان بعض المركبات تتجاوز المعدل الطبيعي للمسافة المقطوعة بالنسبة للوقود المستهلك (كم/ لتر).
- عدد السيارات التي تم تجاوزها للعدد المطلوب (14)، وعدد السيارات التي لم تصل للعدد المطلوب (11).
- لا يتم تعبئة كشف الحركة بشكل كامل (إجمالي الوقود المستهلك، إجمالي الكيلومترات، تاريخ تعبئة الوقود).
- يوجد الكثير من الشطب والتعديل والمسح على أرقام العداد، وأيضاً لوحظ وجود كشوفات حركة لمركبات في ملفات مركبات أخرى.

#### \*\* التوصيات:

- عمل برنامج محوسب لمتابعة مركبات الوزارة مثل (الصيانة، الحركة، الوقود .. الخ).
- الالتزام بتعبئة كشوفات الحركة بشكل يومي لكل مركبة، وتسجيل الوقود بشكل دقيق، ووضع الكشوفات شهرياً في ملف المركبة.
- الالتزام بتعبئة نموذج تقييم الحالة الفنية لمركبات الوزارة بشكل دوري.

لاطلاعكم وتوجيهاتكم بالخصوص ،،

وتفضلوا بقبول فائق احترامنا وتقديرنا  
29.3.2021  
م. عبد الفتاح الزبيدي  
الوكيل المساعد المكلف  
Ministry of National Economy  
State of Palestine



مرفق طيه: تقرير مفصل عن عملية التدقيق.



## تفاصيل التدقيق

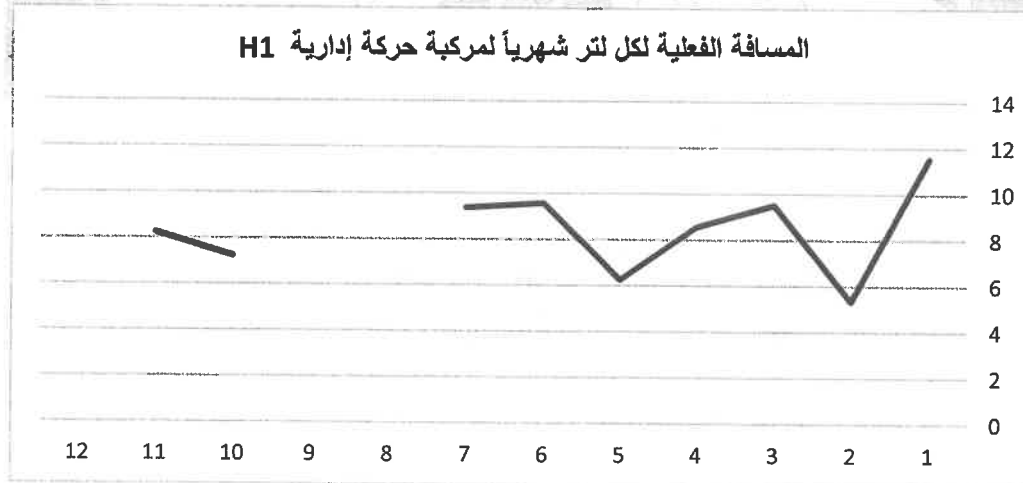
☒ فريق وحدة الرقابة الداخلية:

تدقيق وتحليل كشوفات حركة مركبات الوزارة لعام 2020م			عنوان التقرير
2021/1/28	تاريخ التدقيق	أ. مروان العمري	فريق الزيارة
		م. نضال زعرب	
		م. محمد بحر	
		م. نور هنية	
		م. ولاء نجم	

- تم تسجيل المسافات المقطوعة بالكيلومتر وكمية الوقود المستهلك شهرياً لكل مركبة، ومن ثم تم حساب المسافة المقطوعة فعلياً لكل لتر شهرياً لجميع المركبات، مع العلم بأنه تم الحصول على المعدل الطبيعي للمسافة المقطوعة لكل لتر من مدير دائرة الشؤون الإدارية، وعمل مقارنة بين القيم الفعلية والقيم المعطية لنا من قبل مدير الدائرة، مع العلم انه تم إضافة (1 كم) لأقصى مسافة مقطوعة وطرح (1 كم) لأدنى مسافة مقطوعة لتقليل نسبة الخطأ، وكانت أبرز الملاحظات كالتالي:

### 1- المركبة رقم (3260350) وتستخدم كحركة إدارية (H1):

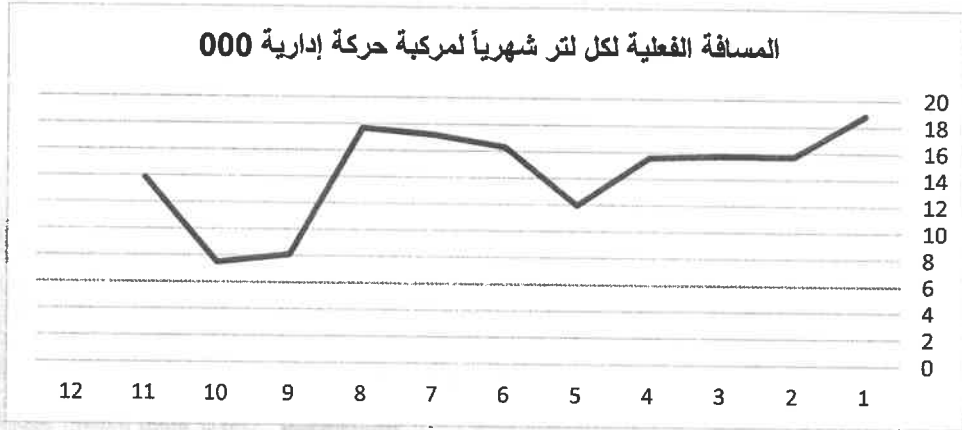
- لوحظ أن كشوفات الحركة لأشهر (8،9،12) غير موجودة في ملف المركبة.
- المعدل الطبيعي للمسافة المقطوعة هو (7-9) كم/لتر، وبعد عمل المقارنة بين المعدل الطبيعي والمسافة الفعلية المقطوعة لكل لتر أظهرت النتائج ان شهر (1) تجاوز الحد الأقصى للمعدل الطبيعي، وشهر (2) أقل من الحد الأدنى للمعدل الطبيعي حسب الشكل التالي.





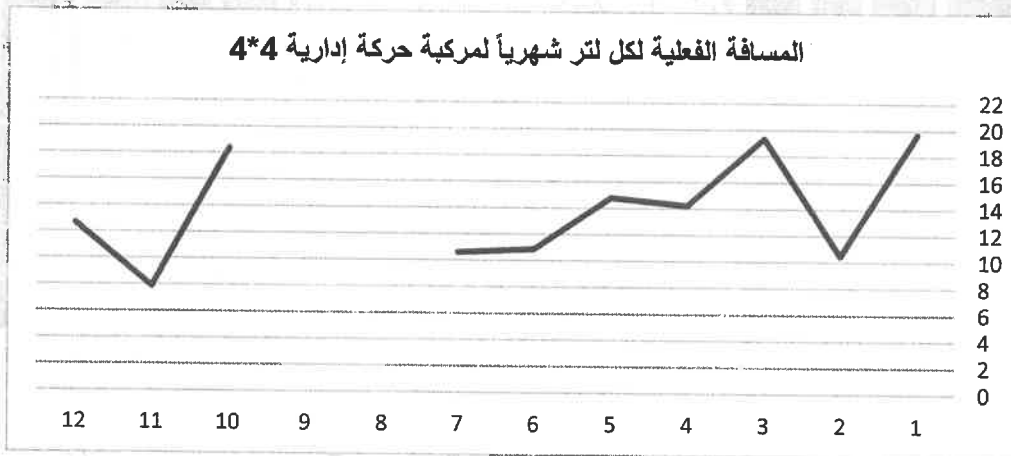
2- المركبة رقم (3252850) وتستخدم كحركة إدارية (000):

- لوحظ أن كشف الحركة لشهر (12) غير موجود في ملف المركبة.
- المعدل الطبيعي للمسافة المقطوعة هو (8-11) كم/لتر، وبعد عمل المقارنة بين المعدل الطبيعي والمسافة الفعلية المقطوعة لكل لتر أظهرت النتائج ان الأشهر (1,2,3,4,6,7,8,11) تجاوزت الحد الأقصى للمعدل الطبيعي حسب الشكل التالي.



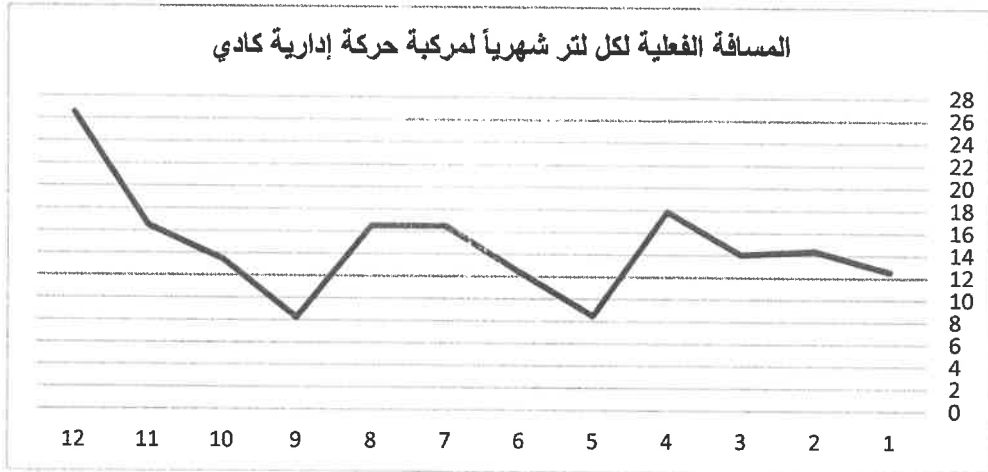
3- المركبة رقم (3189650) وتستخدم كحركة إدارية (4\*4):

- لوحظ أن كشوفات الحركة لأشهر (8,9) غير موجودة في ملف المركبة.
- المعدل الطبيعي للمسافة المقطوعة هو (8-10) كم/لتر، وبعد عمل المقارنة بين المعدل الطبيعي والمسافة الفعلية المقطوعة لكل لتر أظهرت النتائج ان الأشهر (1,3,4,5,10,12) تجاوزت الحد الأقصى للمعدل الطبيعي حسب الشكل التالي.



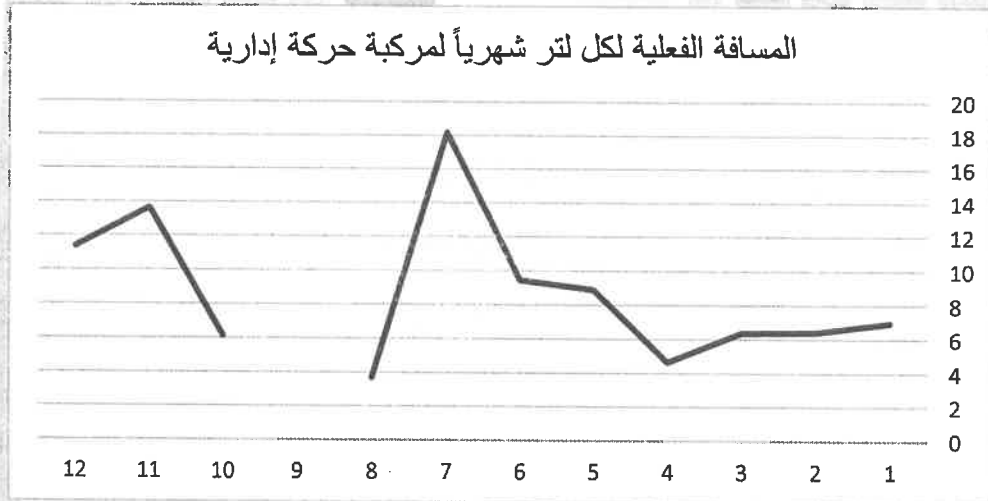
4- المركبة رقم (3268750) وتستخدم كحركة إدارية كادي:

- المعدل الطبيعي للمسافة المقطوعة هو (10-12) كم/لتر، وبعد عمل المقارنة بين المعدل الطبيعي والمسافة الفعلية المقطوعة لكل لتر أظهرت النتائج ان الأشهر (2,3,4,7,8,10,11,12) تجاوزت الحد الأقصى للمعدل الطبيعي، وأشهر (5,9) أقل من الحد الأدنى للمعدل الطبيعي حسب الشكل التالي.



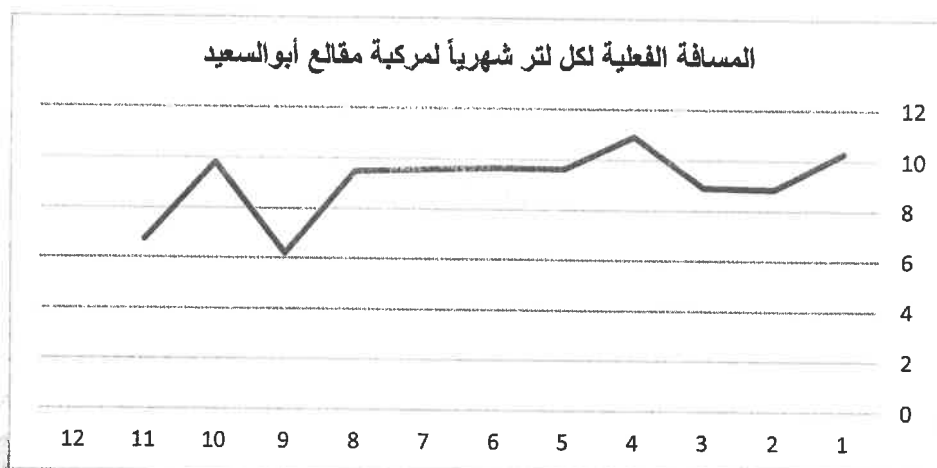
5- المركبة رقم (3096750) وتستخدم كحركة إدارية:

- لوحظ أن كشف الحركة لشهر (9) غير موجود في ملف المركبة.
- المعدل الطبيعي للمسافة المقطوعة هو (6-10) كم/لتر، وبعد عمل المقارنة بين المعدل الطبيعي والمسافة الفعلية المقطوعة لكل لتر أظهرت النتائج أن الأشهر (7،11،12) تجاوزت الحد الأقصى للمعدل الطبيعي، وأشهر (4،8) أقل من الحد الأدنى للمعدل الطبيعي حسب الشكل التالي.



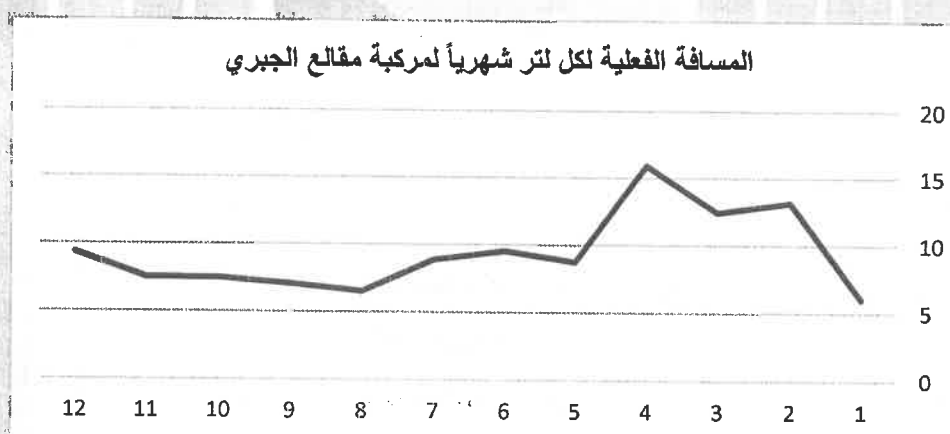
6- المركبة رقم (3189750) وتستخدم في مقالع الرمال وموجود مع مدير عام المديرية.

- لوحظ أن كشف الحركة لشهر (12) غير موجود في ملف المركبة.
- المعدل الطبيعي للمسافة المقطوعة هو (8-10) كم/لتر، وبعد عمل المقارنة بين المعدل الطبيعي والمسافة الفعلية المقطوعة لكل لتر أظهرت النتائج أن الأشهر (9،11) أقل من الحد الأدنى للمعدل الطبيعي حسب الشكل التالي.



7- المركبة رقم (3074550) وتستخدم في مقالع الرمال وموجودة مع الموظف محمد الجبري.

- المعدل الطبيعي للمسافة المقطوعة هو (7-9) كم/لتر، وبعد عمل المقارنة بين المعدل الطبيعي والمسافة الفعلية المقطوعة لكل لتر أظهرت النتائج ان الأشهر (2,3,4) تجاوزت الحد الأقصى للمعدل الطبيعي حسب الشكل التالي.



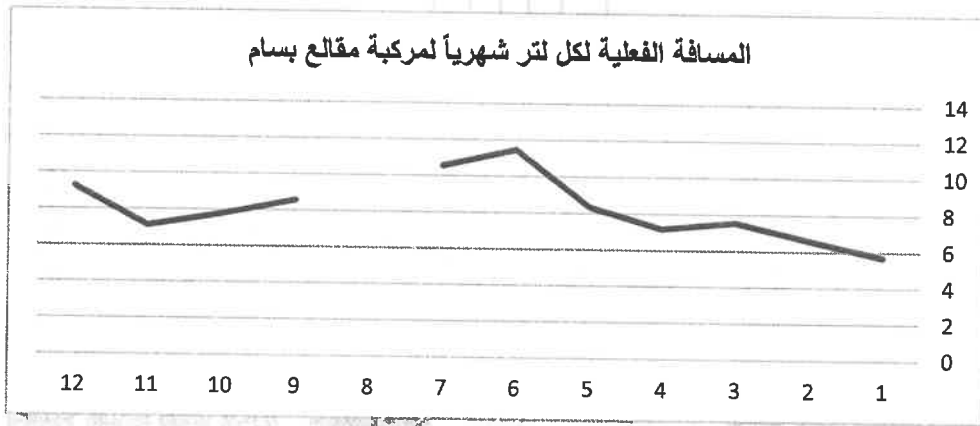
8- المركبة رقم (3074650) وتستخدم في مقالع الرمال وموجودة مع الموظف محمد شبير.

- المعدل الطبيعي للمسافة المقطوعة هو (7-9) كم/لتر، وبعد عمل المقارنة بين المعدل الطبيعي والمسافة الفعلية المقطوعة لكل لتر أظهرت النتائج انه لا يوجد تجاوز حسب الشكل التالي.



9- المركبة رقم (3035450) وتستخدم في مقالع الرمال وموجودة مع الموظف بسام زعرب.

- لوحظ أن كشف الحركة لشهر (8) غير موجود في ملف المركبة.
- المعدل الطبيعي للمسافة المقطوعة هو (7-9) كم/ لتر، وبعد عمل المقارنة بين المعدل الطبيعي والمسافة الفعلية المقطوعة لكل لتر أظهرت النتائج ان الأشهر (7،6) تجاوزت الحد الأقصى للمعدل الطبيعي، وشهر (1) أقل من الحد الأدنى للمعدل الطبيعي حسب الشكل التالي.



10- المركبة رقم (3073050) وتستخدم في مقالع الرمال وموجودة مع الموظف اياد الشاعر.

- لوحظ أن كشف الحركة لشهر (12) غير موجود في ملف المركبة.
- المعدل الطبيعي للمسافة المقطوعة هو (7-9) كم/ لتر، وبعد عمل المقارنة بين المعدل الطبيعي والمسافة الفعلية المقطوعة لكل لتر أظهرت النتائج ان الأشهر (5،6،7،9،10) تجاوزت الحد الأقصى للمعدل الطبيعي حسب الشكل التالي.



11- المركبة رقم (3027350) وتستخدم في مكتب غزة:

- لوحظ أن كشوفات الحركة لأشهر (4،5،6،7،8،9،10،11،12) غير موجودة في ملف المركبة.
- عداد المركبة عطلان منذ شهر 2020/7 ولم يتم إصلاحه.
- المعدل الطبيعي للمسافة المقطوعة هو (6-8) كم/ لتر، وبعد عمل المقارنة بين المعدل الطبيعي والمسافة الفعلية المقطوعة لكل لتر أظهرت النتائج انه لا يوجد تجاوز حسب الشكل التالي.



12- المركبة رقم (3036050) وتستخدم كتلاجة:

- لوحظ أن كشوفات الحركة لأشهر (9,10) غير موجودة في ملف المركبة.
- المعدل الطبيعي للمسافة المقطوعة هو (10-12) كم/لتر، وبعد عمل المقارنة بين المعدل الطبيعي والمسافة الفعلية المقطوعة لكل لتر أظهرت النتائج ان شهر (1) تجاوز الحد الأقصى للمعدل الطبيعي، والأشهر (2,3,4,7,8,11,12) أقل من الحد الأدنى للمعدل الطبيعي حسب الشكل التالي.



13- المركبة رقم (3179950) وتستخدم في مكتب الوسطى:

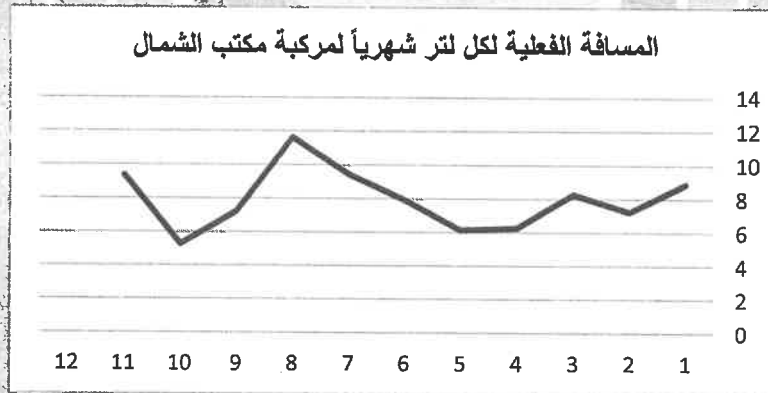
- لوحظ أن كشوفات الحركة لأشهر (1,8) غير موجودة في ملف المركبة.
- المعدل الطبيعي للمسافة المقطوعة هو (8-10) كم/لتر، وبعد عمل المقارنة بين المعدل الطبيعي والمسافة الفعلية المقطوعة لكل لتر أظهرت النتائج ان الأشهر (2,3,10) تجاوزت الحد الأقصى للمعدل الطبيعي، والأشهر (5,6,11,12) أقل من الحد الأدنى للمعدل الطبيعي حسب الشكل التالي.





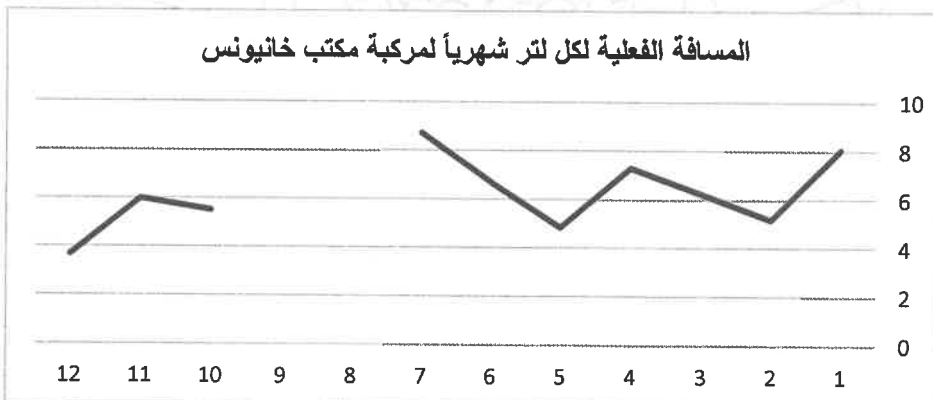
14- المركبة رقم (3043450) وتستخدم في مكتب الشمال:

- لوحظ أن كشف الحركة لشهر (12) غير موجودة في ملف المركبة.
- المعدل الطبيعي للمسافة المقطوعة هو (10-7) كم/لتر، وبعد عمل المقارنة بين المعدل الطبيعي والمسافة الفعلية المقطوعة لكل لتر أظهرت النتائج ان شهر (8) تجاوز الحد الأقصى للمعدل الطبيعي، وشهر (10) أقل من الحد الأدنى للمعدل الطبيعي حسب الشكل التالي.



15- المركبة رقم (3219850) وتستخدم في مكتب خانيونس:

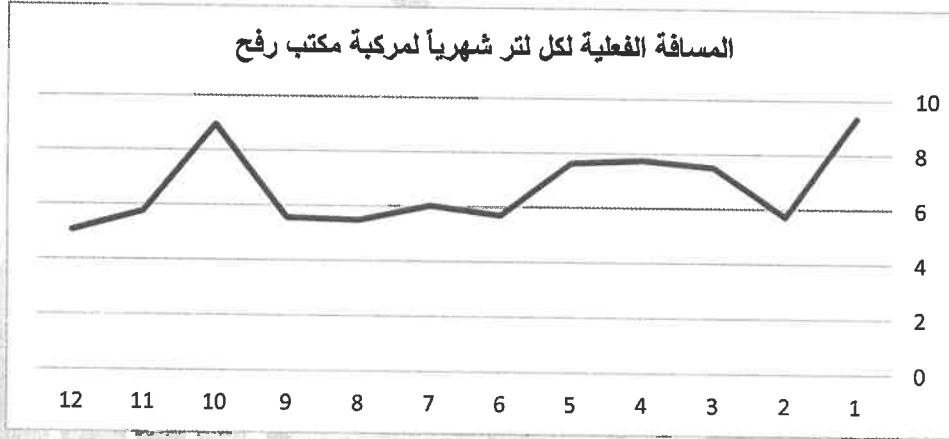
- لوحظ أن كشوفات الحركة لأشهر (8,9) غير موجودة في ملف المركبة.
- المعدل الطبيعي للمسافة المقطوعة هو (10-8) كم/لتر، وبعد عمل المقارنة بين المعدل الطبيعي والمسافة الفعلية المقطوعة لكل لتر أظهرت النتائج ان الأشهر (2,3,5,6,10,11,12) أقل من الحد الأدنى للمعدل الطبيعي حسب الشكل التالي.





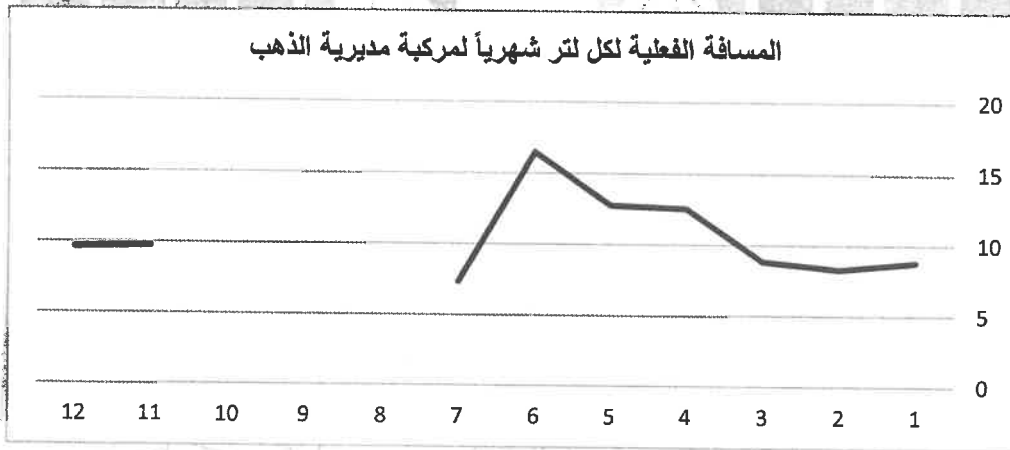
**16- المركبة رقم (3208750) وتستخدم في مكتب رفح:**

- المعدل الطبيعي للمسافة المقطوعة هو (7-9) كم/لتر، وبعد عمل المقارنة بين المعدل الطبيعي والمسافة الفعلية المقطوعة لكل لتر أظهرت النتائج ان الأشهر (2،6،8،9،11،12) أقل من الحد الأدنى للمعدل الطبيعي حسب الشكل التالي.



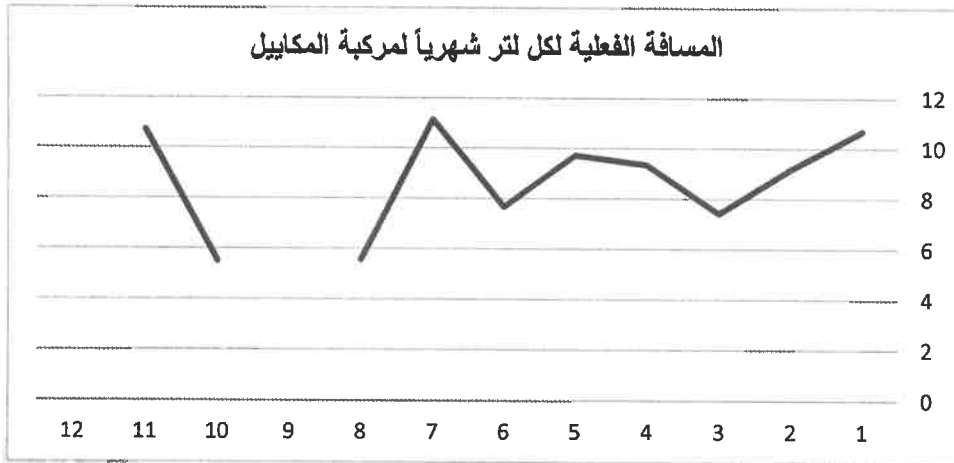
**17- المركبة رقم (3251650) وتستخدم في مديرية المعادن الثمينة.**

- لوحظ أن كشوفات الحركة لأشهر (8،9،10) غير موجودة في ملف المركبة.
- المعدل الطبيعي للمسافة المقطوعة هو (8-11) كم/لتر، وبعد عمل المقارنة بين المعدل الطبيعي والمسافة الفعلية المقطوعة لكل لتر أظهرت النتائج ان شهر (4،5،6) تجاوزت الحد الأقصى للمعدل الطبيعي حسب الشكل التالي.



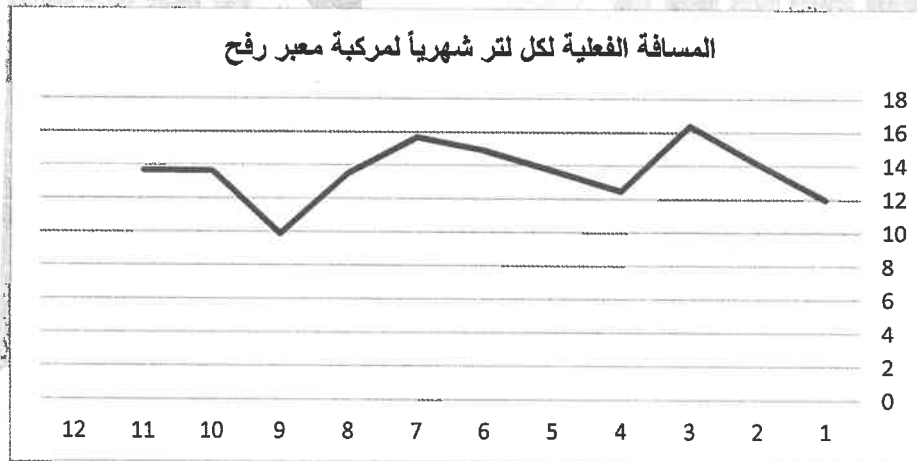
**18- المركبة رقم (3200250) وتستخدم في الموازين والمكاييل.**

- لوحظ أن كشوفات الحركة لأشهر (9،12) غير موجودة في ملف المركبة.
- المعدل الطبيعي للمسافة المقطوعة هو (7-8) كم/لتر، وبعد عمل المقارنة بين المعدل الطبيعي والمسافة الفعلية المقطوعة لكل لتر أظهرت النتائج ان الأشهر (1،4،5،7،11) تجاوزت الحد الأقصى للمعدل الطبيعي، والأشهر (8،10) أقل من الحد الأدنى للمعدل الطبيعي حسب الشكل التالي.



19- المركبة رقم (3268850) وتستخدم في معبر رفح:

- لوحظ أن كشف الحركة لشهر (12) غير موجود في ملف المركبة.
- المعدل الطبيعي للمسافة المقطوعة هو (10-12) كم/ لتر، وبعد عمل المقارنة بين المعدل الطبيعي والمسافة الفعلية المقطوعة لكل لتر أظهرت النتائج ان الأشهر (2,3,5,6,7,8,10,11) تجاوزت الحد الأقصى للمعدل الطبيعي حسب الشكل التالي.



وتقبلوا فائق الاحترام والتقدير