



السيد الاستاذ الدكتور / عمرو عبد العزيز الجارحي

وزير المالية

تحية طيبة وبعد ،،

يسعدني ان ابعث لسيادتكم ولأسرة الوزارة بخالص التحية والتقدير ،،، وبعد
إيماء لكتاب سيادتكم رقم ٢٤٨ بتاريخ ٢٠١٧/١/٣١ بشأن تقريرى الجهاز المركزي
للمحاسبات بنتائج الرقابة المالية على وحدات الإدارة المحلية عن الفترة من اول يوليو
٢٠١٥ حتى اخر يونيو ٢٠١٦ وعن نتائج فحص حساب ختامى موازنة وحدات الادارة
المحلية عن السنة المالية ٢٠١٥/٢٠١٦.

نتشرف بان نرفق لسيادتكم بيان ما تم بشأن الملاحظات الموضحة بالتقرير المشار اليه بعالية.

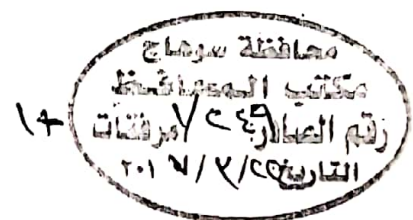
وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام،،،

المحافظ

"د/ أيمن محمد عبد النعم"

ع خالقه نصره واداره

شؤون ادارية
لرئيس
٢٠١٦/٢/٢٤



دائرة سراج

دراسة متابعة تحليل تقارير

الجهاز المركزي للمحاسبات

التاريخ:

٢٠ / /

ان

أشتمت الملاحظات الواردة بتقرير الجهاز المركزي للمحاسبات السنوي عن نتائج الرقابة المالية على وحدات الإدارة المحلية عن الفترة من أول يوليو سنة ٢٠١٥ حتى آخر يونيو سنة ٢٠١٦

الملاحظات	النتيجة
<u>الامتلاكات الحكومية وموجودات المخازن وما في حكمها:-</u> <u>في مديرية الإسكان والمرافق:-</u> تبين عدم الاستفادة من مشروع إنشاء شبكات صرف فرعية بمركز البلينا والبالغ تكلفه إنشائه نحو ١.١١١ مليون جنيه منذ أكثر من عشرة سنوات وذلك لعدم ربطه بالشبكة الرئيسيه	أفادت مديرية الإسكان والمرافق بسوهاج بأن الموضوع بالنيابة الادارية حتى تاريخه

السكرتير العام

علاء العلقامي

مدير الحسابات

محاسب/ علي أحمد مامش

مدير الوحدة

محاسب/ ليلا محمود حسن

مشروع تسوية تعديلية للعام المالي ٢٠١٥/٢٠١٦

ديوان عام محافظة سوهاج

اصول		نوع التسوية	خصوم	
اجمالى	أفرادى		أفرادى	اجمالى
٥٤٧.١٦٩,٠٣	٢٨٥٣.٩٩,٠٣	من ح/ مصروفات الباب الاول (اعتماد اجمالى)		
		قيمة المنصرف من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ مدرسة تعيلم القيادة بمرور سوهاج		
	٦٨٣٤٢٠,٠٠	قيمة المنصرف من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ لمشروع الوثش بمرور سوهاج		
	١٩٣٣٦٥٠,٠٠	قيمة المنصرف من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ مدرسة تعليم الاطفاء		
		من ح/ مصروفات الباب الثانى (اعتماد اجمالى)		
	٢٦٢٧٧٦,٥٠	قيمة المنصرف من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ مدرسة تعيلم القيادة بمرور سوهاج		
	٢٠٣٦٠٠,٠٠	قيمة المنصرف من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ لمشروع الوثش بمرور سوهاج		
	٢١.٣٣,٢٢	قيمة المنصرف من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ مدرسة تعليم الاطفاء		
		من ح/ مصروفات الباب الخامس (المصروفات الاخرى)		
		مجموعة (١) جارية		
٤٨٧٤.٠٩,٧٢		بند (٣) متنوعه		
		نوع (٤) تحويلات جارية وتخصيصية اخرى		
		قيمة ١٠% للصناديق و الحسابات التالية		
	٤٧٣٩١٤,٠٠	مدرسة تعليم القيادة بمرور سوهاج		
	٢١٨٨٠٠,٠٠	مشروع الوثش بمرور سوهاج		
	٣٢١١٢٥,٥٠	مدرسة تعليم الاطفاء		
		الى ح/ الإيرادات الاخرى ((باب ثالث))		
		مجموعة (٢) حصيلة بيع السلع و الخدمات		
		بند (١) إيرادات الخدمات		
		نوع (٢٥) إيرادات جارية من الصناديق و الحسابات الخاصة		
١٠.١٣٨٣٩,٥٠		مدرسة تعليم القيادة بمرور سوهاج	٣٥٨٩٧٨٩,٥٣	
		مشروع وثش بمرور سوهاج	١١٠٥٨٢٠,٠٠	
		مدرسة تعليم الاطفاء	٢٢٧٥٨٠٨,٧٢	
		تضمن ختامى مصروفات الباب الاول والثانى و الخامس لمدرسة تعليم القيادة بمرور سوهاج		
		مشروع وثش بمرور سوهاج و مشروع مدرسة تعليم الاطفاء		
		بموازنة الديوان العام لمحافظة سوهاج لعام ٢٠١٥ / ٢٠١٦ طبقا لمناقضة		
		الجهاز المركزى للمحاسبات		
٦٩٧١٤١٨,٢٥		فقط سنه مليون وتسعمائة واحد وسبعون الف واربعمائة وثمانية عشر جنيها وخمسة وعشرون قروشا لاغير		٦٩٧١٤١٨,٢٥

يعتمد؟؟؟

سكرتير عام المحافظة

مدير عام الحسابات

وكيل الحسابات

محاسب/ كمال شلبي

مشروع تسوية تعديلية للعام المالي ٢٠١٥/٢٠١٦

ديوان عام محافظة سوهاج

اصول		نوع التسوية	خصوم	
اجمالى	أفرادى		أفرادى	اجمالى
		من د/ مصروفات الباب السادس		
		مجموعة (١) الأصول الثابتة		
		بند (١) استثمار مباشر (شامل الرسوم الجمركية)		
	١٥٠٠٥٧٧١,٢١	نوع (٣) تشييدات		
	١٢٩٦٤١٩٠,٤٨	نوع (٦) الات ومعدات		
	٣١٠٧٣٢,٤٥	نوع (٨) تجهيزات		
				٢٨٢٨٠٦٩٤,١٤
		من د/ الاستخدامات المدفوعة عنها مبالغ مقدما استثمارى		٢٨٢٨٠٦٩٤,١٤
		الى د/ مصروفات الباب السادس		
		مجموعة (٣) أصول غير مالية أخرى		
		بند (١) متنوعة		
		نوع (٤) دفعات مقدمة	٢٨٢٨٠٦٩٤,١٤	
				٢٨٢٨٠٦٩٤,١٤
		الى د/ المبالغ المدفوعة مقدما عن استخدامات استثمارى		
		قيمة أعمال تم تنفيذها عينا حتى ٣٠ / ٦ / ٢٠١٦ والمطلوب تضمينها		
		تضمينها للخطة الاستثمارية (استثمار مباشر) مقابل استبعادها من (دفعات مقدمة)		
		للعام المالي ٢٠١٥ / ٢٠١٦ طبقا لمناقضة الجهاز المركزى للمحاسبات		
٥٦٥٦١٣٨٨,٢٨	فقط ستة وخمسون مليون وخمسمائة واحد وستون الف وثلثمائة وثمانية وثمانون جنيها وثمانية وعشرون قرشاً لا غير			٥٦٥٦١٣٨٨,٢٨

يعتمد؟؟؟

سكرتير عام المحافظة

مدير عام الحسابات

وكيل الحسابات

محاسب/ كمال شلبي

مشروع تسوية تعديلية للعام المالي ٢٠١٦/٢٠١٥

ديوان عام محافظة سوهاج

خصوم		نوع التسوية	اصول	
اجمالى	أفرادى		أفرادى	اجمالى
		من ح/ مصروفات الباب السادس (تمويل ذاتى) مجموعة (١) الأصول الثابتة بند (١) استثمار مباشر (شامل الرسوم الجمركية) نوع (٣) تشييدات	١١٢.٦٥٠,٥٠	١١٢.٦٥٠,٥٠
		إلى ح/ باب ثالث الإيرادات الأخرى مجموعة (٥) إيرادات متنوعة بند (٢) راسمائية نوع (٢) موارد ومصادر راسمائية أخرى		
١١٢.٦٥٠,٥٠	١١٢.٦٥٠,٥٠	تضمن الموازنة الاستثمارية للعام المالي ٢٠١٥ / ٢٠١٦ (تمويل ذاتى) بقية الاعمال المنفذة من المبالغ المحصلة بمعرفة مديرية الفرق والنقل بسوهاج لذمة رد الشيء لاصلته خلال العام المالي ٢٠١٥/٢٠١٦ طبقا لمناقضة الجهاز المركزى للمحاسبات		
١١٢.٦٥٠,٥٠		فقط مليون ومائة وعشرون ألف وستمائة وخمسون جنيها وخمسون قرشا لاغير؛		١١٢.٦٥٠,٥٠

يعتمد؟؟؟

سكرتير عام المحافظة

مدير عام الحسابات

وكيل الحسابات

محاسب/ كمال شلبي

مشروع تسوية تعديلية للعام المالي ٢٠١٦/٢٠١٥

ديوان عام محافظة سوهاج

خصوم		نوع التسوية	أصول	
اجمالي	أفرادى		أفرادى	اجمالي
		من د/ مصروفات الباب السادس		
		مجموعة (١) الأصول الثابتة		
		بند (١) استثمار مباشر (شامل الرسوم الجمركية)	٢٥٢٨٥,٥٩	
		نوع (٣) تشييدات		
		نوع (٦) الات ومعدات	٦٣٠٩٤٨,٩٨	
				٦٥٦٢٣٤,٥٧
		من د/ الاستخدامات المدفوعة عنها مبالغ مقدما استثمارى		٦٥٦٢٣٤,٥٧
		إلى د/ باب ثالث الإيرادات الأخرى		
		مجموعة (٥) إيرادات متنوعة		
		بند (٢) راسمائية		
	٦٥٦٢٣٤,٥٧	نوع (١) نقص الرصيد المدين للدفعات المقدمة للاستثمارات		
٦٥٦٢٣٤,٥٧				
٦٥٦٢٣٤,٥٧		إلى د/ المبالغ المدفوعة مقدما عن استخدامات استثمارى		
		قيمة أعمال تم تنفيذها عينا حتى ٣٠ / ٦ / ٢٠١٦ والمطلوب تضمينها		
		تضمينها للخطة الاستثمارية للعام المالي ٢٠١٥ / ٢٠١٦ طبقا لمناقضة		
		الجهاز المركزى للمحاسبات		
١٣١٢٤٦٩,١٤		فقط مليون و ثلثمائة واثنى عشر الف واربعمائة وتسعه وستون جنيها واربعة عشر قرشالا غير		١٣١٢٤٦٩,١٤

يعتمد؟؟؟

سكرتير عام المحافظة

مدير عام الحسابات

وكيل الحسابات

محاسب/ كمال شلبي

مشروع تسوية تعديلية للعام المالي ٢٠١٦/٢٠١٥

ديوان عام محافظة سوهاج

اصول		نوع التسوية	خصوم	
اجمالى	أفرادى		أفرادى	اجمالى
٣٨٩٩٦١,١٨	٣٥٧٩٨٤,٦٣	من د/ مصروفات الباب السادس	٣٨٩٩٦١,١٨	٣٨٩٩٦١,١٨
		((تمويل ذاتى))		
		مجموعة (١) الأصول الثابتة		
		بند (١) استثمار مباشر (شامل الرسوم الجمركية)		
		نوع (٣) تشييدات		
		نوع (٦) الات ومعدات		
		نوع (٨) تجهيزات		
		الى د / باب ثالث الإيرادات الأخرى		
		مجموعة (٥) إيرادات متنوعة		
		بند (٢) راسمالية		
٣٨٩٩٦١,١٨	١٥١٠٨,٥٧	نوع (٢) موارد ومصادر راسمالية اخرى	٣٨٩٩٦١,١٨	٣٨٩٩٦١,١٨
		تضمن الموازنة الاستثمارية للعام المالي ٢٠١٥ / ٢٠١٦ ((تمويل ذاتى))		
		بقية الاعمال المنفذة من المبالغ المنصرفة من بعض الحسابات الخاصة		
		ومتحصلات رد الشيء لاصله خلال العام المالي ٢٠١٥/٢٠١٦		
٣٨٩٩٦١,١٨	١٦٨٦٧,٩٨	طبقا لمناقضة الجهاز المركزى للمحاسبات	٣٨٩٩٦١,١٨	٣٨٩٩٦١,١٨
		فقط لثلاثمائة وتسعه ومانون الف و تسعمائة واحد وستون جنيها وثمانية عشر قرشا لاغير؛		

يعتمد؟؟؟

سكرتير عام المحافظة

مدير عام الحسابات

وكيل الحسابات

محاسب/ كمال شلبي

مشروع تسوية تعديلية للعام المالي ٢٠١٥/٢٠١٦

ديوان عام محافظة سوهاج

اصول		نوع التسوية	خصوم	
اجمالى	أفرادى		أفرادى	اجمالى
٦٣,٠٠		من د/ الحـ والـ حواله رقم ٨٤١٧ فى ٠٣ / ٠٦ / ٢٠١٥ باسم / فائن رفعت نور الدين		
٦٣,٠٠		الى د/ باب ثالث الإيرادات الأخرى مجموعة (٥) إيرادات متنوعة بند (١) جارية نوع (١) مبالغ معلاذ مضت عليها المدة القانونية المطنوب الخصم على حساب الحـ والـ مقابل اضافتها الايرادات العامة الباب الثالث (مبالغ معلاذ دائنة مضت عليها المدة القانونية) للعام المالى ٢٠١٥ / ٢٠١٦ طبقا لمناقضة الجهاز المركزى للمحاسبات	٦٣,٠٠	٦٣,٠٠
٦٣,٠٠		فقط ثلاثه وستون جنيها لاغير		٦٣,٠٠

يعتمد؟؟؟

سكرتير عام المحافظة

مدير عام الحسابات

وكيل الحسابات

محاسب/ كمال شلبي

مشروع تسوية تعديلية للعام المالي ٢٠١٥/٢٠١٦

ديوان عام محافظة سوهاج

اصول		نوع التسوية	خصوص	
اجمالي	أفرادى		أفرادى	اجمالي
٧٤٣٣٧٦٨,٠٨		من ح/ المدينة تحت التسوية (جهات) طرف قيمة رصيد مدرسة قيادة المرور - ونش المرور في ٢٠١٦ / ٠٦ / ٣٠ إلى ح/ باب ثالث الإيرادات الأخرى مجموعة (٥) إيرادات متنوعة بند (١) جارية نوع (٦) إيرادات أخرى مختفئه المنظوب الخصم على حساب المدينة طرف مدرسة قيادة المرور - ونش المرور مقابل اضافتها الإيرادات العامة مقابل اضافتها الإيرادات العامة الباب الثالث (إيرادات أخرى مختفئه) للعام المالي ٢٠١٥ / ٢٠١٦ طبقا لمناقضة الجهاز المركزى للمحاسبات	٧٤٣٣٧٦٨,٠٨	٧٤٣٣٧٦٨,٠٨
٧٤٣٣٧٦٨,٠٨		فقط سبعة مليون واربعمائة وثلاثة وثلاثون ألف وسبعمائة وثمانية وستون جنيها وثمانية قروش لاغير		٧٤٣٣٧٦٨,٠٨

يعتمد؟؟؟

سكرتير عام المحافظة

مدير عام الحسابات

وكيل الحسابات

محاسب/ كمال شلبي

مشروع تسوية تعديلية للعام المالي ٢٠١٥/٢٠١٦

ديوان عام محافظة سوهاج

اصول		نوع التسوية	خصوم	
اجمالى	أفرادى		أفرادى	اجمالى
٤٤٢٤٩٦,٠١		من ح / جارى المبالغ المدينة تحت التسوية جارى مبالغ مدينة تحت التسوية طرف حساب الخدمات و التنمية المحلية لمحافظة سوهاج (جارى غرامات المخايز) الى ح/ الايرادات الباب الثالث (الايرادات الاخرى) مجموعة (٣) تعويضات وغرامات بند (١) غرامات والعقوبات و المصادرات نوع (٦) حصيلة الغرامات المطلوب الخصم على المدينة تحت التسوية طرف حساب الخدمات و التنمية المحلية لمحافظة سوهاج "جارى غرامات المخايز" مقابل اضافتها لحساب الايرادات العامة الباب الثالث (حصيلة الغرامات) للعام المالي ٢٠١٥ / ٢٠١٦ طبقا لمناقضة الجهاز المركزى للمحاسبات		٤٤٢٤٩٦,٠١
٤٤٢٤٩٦,٠١	فقط اربعمئة واثنين واربعون الف واربعمئة وستة وتسعون جنيها وواحد قرشا لاغير			٤٤٢٤٩٦,٠١

يعتمد؟؟؟

سكرتير عام المحافظة

مدير عام الحسابات

وكيل الحسابات

محاسب/ كمال شلبي

مشروع تسوية تعديلية للعام المالي ٢٠١٦/٢٠١٥

ديوان عام محافظة سوهاج

خصوم		نوع التسوية	اصول	
اجمالى	أفرادى		أفرادى	اجمالى
		من د / باب ثانى سلع وخدمات نوع (١) شراء سلع و خدمات اجمالية مدرجة بموازنات الجهات المخصص سداده لحساب الخدمات و التنمية المحلية لمحافظة سوهاج (٥٠ %)	٦٨٦٠٣٠٧,٠٠	٦٨٦٠٣٠٧,٠٠
		من د / جارى المبالغ المدينة تحت التسوية جارى مبالغ مدينة تحت التسوية طرف وزارة المالية)	٦٨٦٠٣٠٧,٠٠	٦٨٦٠٣٠٧,٠٠
		الى د / الباب الخامس :- الاقراض واصدار الأوراق المالية بخلاف الاسم مجموعة (١) الاقراض واصدار الأوراق المالية المحلية بند (١) اصدار اوراق مالية بخلاف الاسم نوع (١) سندات على الخزنة العامة إلى د / الحسابات الجارية الدائنة جارى المبالغ الدائنة تحت التسوية د/جارى دائنة تحت التسوية اخرى		
٦٨٦٠٣٠٧,٠٠	٦٨٦٠٣٠٧,٠٠	تسوية نسبة ال ٥٠ % من الزيادة في الموارد المحلية عن الريط المقدّر بالموازنة للسنة المالية ٢٠١٥ / ٢٠١٦		
٦٨٦٠٣٠٧,٠٠	٦٨٦٠٣٠٧,٠٠			
١٣٧٢٠٦١٤,٠٠		فقط ثلاثة عشر مليون وسبعمئة وعشرون ألف وستمئة وأربعة عشر جنيها لاغير		١٣٧٢٠٦١٤,٠٠

يعتمد؟؟؟

سكرتير عام المحافظة

مدير عام الحسابات

وكيل الحسابات

محاسب/ كمال شلبي