

٢٠١٩/٢٠١٨ **الجمع الختامى الحساب الجواز المركزي للمحاسبات عن فحص الرد على تقرير الجواز المركزي للمحاسبات عن فحص**

الرد	ملاحظات الجهاز المركزي للمحاسبات	المبلغ بالجنية	رقم الصفحة
	الجزء الثاني :		
	<u>أولاً : المصروفات والإيرادات</u>		
	المصروفات (١)		
	أ- الظواهر العامة المتعلقة بأكثر من باب من ابواب		
أفادت الوحدات الواردة بالتقرير انه تم عمل المصداقات اللازمة لتلك المبالغ وتم صرف مبالغ جملتها ٣٨٣٦٣٨٩.٥٣ جنيه بعد اخذ الموافقات المالية اللازمة وسوف يتم صرف باقى المبالغ عند قيام وزارة المالية بتدبير الاعتمادات اللازمة خلال العام المالى ٢٠٢٠-٢٠١٩ .	١- ترحيل الخصم بمبالغ توافتت مقومات صرفها خلال العام المالى ١٩٨٥٦٩٠٠١ بلغ ما امكن حصره منها مبلغ ٢٠١٩-٢٠١٨	١٩٨٥٦٩٠٠١٠٠٠	١
أفادت الوحدات الواردة بالتقرير انه جارى ضبط الرصيد المدين بالاستمارة ٧٥ ع ح المميكنة والرصيد الدائن وكذا الموقف المالى والاستمارة ٧٥ ع ح وذلك خلال العام المالى ٢٠١٩-٢٠٢٠	* وجود فارق بين الرصيد المدين بالاستمارة ٧٥ ع ح المميكنة والرصيد الدائن وكذا الموقف المالى والاستمارة ببعض الجهات نتيجة لعدم ضبط الارصدة بلغ ما امكن حصره ١٦٨١٣٥٩.٣		٤

الرد على تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات من فحص الحساب الختامي ٢٠١٨/٢٠١٩

الرد	ملاحظات الجهاز المركزي للمحاسبات	المبلغ بالجنية	رقم الصفحة
الجزء الثاني :			
<u>أولاً : المصروفات والإيرادات</u>			
(١) المصروفات			
أ- الظواهر العامة المتعلقة بأكثر من باب من ابواب			
أفادت الوحدات الواردة بالتقرير انه تم عمل المصادقات اللازمة لتلك المبالغ وتم صرف مبلغ جملتها ٣٨٣٦٣٨٩٤.٥ جنيه بعد اخذ الموافقات المالية اللازمة وسوف يتم صرف باقي المبلغ عند قيام وزارة المالية بتدبير الاعتمادات اللازمة خلال العام المالي ٢٠١٩-٢٠٢٠.	١- ترحيل الخصم بمبلغ توافتت مقومات صرفها خلال العام المالي ١٩٨٥٦٩٠٠١ بلغ ما امكن حصره منها مبلغ ٢٠١٩-٢٠١٨	١٩٨,٥٦٩,٠٠١.٠٠	١
أفادت الوحدات الواردة بالتقرير انه جارى ضبط الرصيد المدين بالاستثمار ٧٥ ع ح المميكنة والرصيد الدائن وكذا الموقف المالي والاستثمار ٧٥ ع ح وذلك خلال العام المالي ٢٠١٩-٢٠٢٠.	* وجود فارق بين الرصيد المدين بالاستثمار ٧٥ ع ح المميكنة والرصيد الدائن وكذا الموقف المالي والاستثمار ببعض الجهات نتيجة لعدم ضبط الارصدة بلغ ما امكن حصره ١٦٨١٣٥٩.٠٣		٤

الرد على تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات عن فحص الحساب الختامي ٢٠١٩ / ٢٠١٨ المجمع			
الرد	ملاحظات الجهاز المركزي للمحاسبات	المبلغ بالجنية	رقم الصفحة
	ثانيا : الحسابات الجارية المدينة والدائنة والنظامية :	٨٣٠,١٥٧.٤٥	٦٩
	أ- الحسابات المدينة :		
	١- الحسابات المدينة تمت التسوية		
افادت الوحدات الواردة بالتقرير انه جارى اتخاذ اللازم نحو مطالبه الجهات المدينة من اجل سداد المبالغ المستحقة عليها وجارى تسوية تلك المبالغ خلال العام المالي ٢٠٢٠-٢٠١٩	١- ابقاء مبالغ مقيدة طرف بعض الجهات دون اتخاذ اللازم نحو تسويتها وقد بلغ ما امكن حصره منها ٨٣٠,١٥٧.٤٥ جنيه		
٢- حساب الشيكات تمت التحصيل			
افادت الوحدات الواردة بالتقرير انه تم مخاطبة البنك المركزي و الوحدة الحسابية المركزيه بوزارة المالية بشأن مبالغ هذه الشيكات وعند اضافته تلك الشيكات سوف يتم تسويتها وذلك خلال العام المالي ٢٠٢٠-٢٠١٩	وجود شيكات لم يتم تسويتها منذ مدة طويلة يرجع تاريخ بعضها لعام ١٩٩٣ دون تسوية بلغ ما امكن حصره منه مبلغ ١٨١٠,٩٢٤.٠٠ جنيه	١,٨١٠,٩٢٤.٠٠	٧٠

الرد على تقرير الجهاز المركزى للمحاسبات من فحص الحساب الختامى للجمع ٢٠١٩/٢٠١٨

الرد	ملاحظات الجهاز المركزى للمحاسبات	المبلغ بالجنية	رقم الصفحة
اقلدت الوحدات الواردة بالتقرير انه تم تسوية مبلغ ٢٠٢٠٢٥٧.٦٢ جنيه من المبالغ الواردة بالتقرير وانه جارى تسوية باقى المبالغ خلال العام المالى ٢٠١٩-٢٠٢٠	بقاء مبالغ بالحساب لم يتم تسويتها بالمخالفة لتعليمات وزارة المالية الخاصة باعداد الحساب الختامى والتي تضمنت عدم ظهور رصيد لهذا الحساب حتى نهاية العام بلغ جملة ما امكن حصره منها مبلغ ٧٨.٧٠.٧٩٤١ جنيه يرجع تاريخ بعضها لعام ٢٠١٧ م	١,٧٩٤,٧٠٠.٧٨	٧٢
اقلدت الوحدات الواردة بالتقرير انه تم مخاطبة هيئة البريد والوحدة الحسابية المركزية بوزارة المالية بخصوص هذه المبالغ وانه جارى تسوية هذه المبالغ عند ورود كشوف الاضافه وذلك خلال العام المالى ٢٠١٩-٢٠٢٠	بقاء مبالغ مقيدة بالحساب لم يتم تسويتها بلغ جملة ما امكن حصره منها مبلغ ٢٠٨.٨٨٧٩ جنيه	٨,٨٧٩,٢٠٨.٠٠	٧٤

الرد على تقرير الجهاز المركزى للمحاسبات عن فحص الحساب الختامى ٢٠١٨ / ٢٠١٩

الرد	ملاحظات الجهاز المركزى للمحاسبات	المبلغ بالجنية	رقم الصفحة
افادت الوحدات الواردة بالتقرير انه تم مخاطبة هيئة البريد بسره سداد تلك المبالغ حتى يتسنى للوحدات تسويتها والوحدة الحسابية المركزية باضافه المبالغ للحسابات الخاصه بتلك الوحدات وانه سوف يتم تسوية تلك المبالغ خلال العام المالى ٢٠١٩ - ٢٠٢٠	بقاء مبالغ مقيدة بالحساب لم يتم تسويتها وبلغ جملة ما امكن حصره منها مبلغ ١١٢٩٧٠١٤٠٠ جنية	٧٥	
	٥- حساب النقدية بالبريد امانة		
	ب - الحسابات الدائنة :		
	١- حساب جارى المبالغ الدائنة تحت التسوية	٨٨,٣٩٢,٧٨٤,٤٨	٧٦
افادت الوحدات الواردة بالتقرير انه تم تسوية مبالغ جملتها ٧٨٥٤٤١٨.١٤ جنية وانه جارى تسوية باقى المبالغ خلال العام المالى ٢٠١٩ - ٢٠٢٠	أ - بقاء مبالغ معلاه بالحساب لذمة جهات اخرى وكذا لذمة مشروعات لم يتم الاستفادة منها فى اعراضها حتى تاريخ الفحص اغسطس ٢٠١٩ م - مما يعد حبس وتعطيل للمال العام بلغ ما امكن حصره منها مبلغ ٨٨٧٩٢٧٨٤.٤٨ جنية		

محافظة سوهاج
وحدة متابعه وتحليل تقارير
الجهاز المركزي للمحاسبات

الرد على تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات عن فحص الحساب الختامي ٢٠١٨/٢٠١٩				
م	رقم الصفحة	المبلغ بالجنينة	ملاحظات الجهاز المركزي للمحاسبات	الرد
٩	٧٨	١٢,٣٧٧,٩٥٤.٠٠٠	ب- بقاء مبالغ جملتها مبلغ ١٢٣٧٧٩٥٤ جنيه بحساب الدائنة (مرتجع مهاي) تخص بعض العاملين لم يتم صرفها لعدم تقدم اصحابها بطلبات للصرف بالمخالفة لاحكام اللائحه الماليه للموازنة والحسابات	افادت الوحدات الواردة بالتقرير انه تم تسوية مبالغ جملتها ٩١٠٤٠٥٠.٢٠ جنيه وانه جارى تسوية باقى المبالغ خلال العام المالى ٢٠١٩-٢٠٢٠
١٠	٧٩	١,٣٨٤,٨١٨.٠٠٠	ج- بقاء مبالغ جملتها ١٣٨٤٨١٨ جنيه محصلة لذمة رد الشئ لاصله ببعض الوحدات دون الاستفاده منها فى اغراضها	افادت الوحدات الواردة بالتقرير انه طبقا لحكم المادة ٥٩٠ مكرر ٣ بالوحدة الواحدة بالنسبة لمبالغ التبرعات تبقى معلايه بحساب جارى الدائنة تحت التسوية الى ان بيت فيها وانه حتى تاريخه لم بيت فيها بصفه نهائية وفى حاله البيت ستقوم الجهة باتخاذ الاجراءات الواجبة وفقا لاحكام المادة المذكورة من اللائحه الماليه للموازنة والحسابات المالى ٢٠١٩-٢٠٢٠
١١	٨٠	٢٠٠,٠٠٠.٠٠٠	د - تضمنين الحساب بقيمة التبرعات الواردة خلال العام المالى ٢٠١٨-٢٠١٩ وقيمتها ٢٠٠٠٠٠ جنيه دون ايداعها بحساب خاص بالحساب المفتوح لها بالبنك المركزى - فضلا عن عدم استفادتها فى الاغراض الواردة من اجلها	

محافظة سوهاج
وحدة متابعه وتحليل تقارير
الجهاز المركزى للمحاسبات

الرد على تقرير الجهاز المركزى للمحاسبات عن فحص الحساب الختامى ٢٠١٨ / ٢٠١٩

م	رقم الصفحة	المبلغ بالجنية	ملاحظات الجهاز المركزى للمحاسبات	الرد
١٢	٨١	٦٩,١٢٦.٥٨	هـ - تضمنين ارصدة الحساب بمبلغ ٦٩١٢٦.٥٨ جنيه لم يستدل عليها حتى تاريخ ٢٠١٩-٦-٣٠ بالوحدة المحلية لحي شرق	افادت الوحدة الواردة بالتقرير انه تم مخاطبة الوحدة الحسابية المركزية بوزارة المالية بكتابها رقم ١٢٦٧ بتاريخ ٢٠١٩-٨-٢٠ لتصويب الوضع والعمل على تسويه هذه المبالغ وعقد الرد او تعديل كشوف الحساب سوف يتم تسوية هذه المبالغ خلال العام المالى ٢٠٢٠-٢٠١٩ .
١٣	٨٢	٥٩,٧٦٠,٣٤٧.٠٠٠	و- وجود العديد من المبالغ المعلاه بحساب الدائنة تحت التسوية لبعض الجهات والافراد بلغ جملة ما امكن حصره منها ٣٤٧.٠٣٤٧ جنيه لم يتم تسويتها حتى تاريخ الفحص اغسطس ٢٠١٩ يرجع تاريخ بعضها الى ٢٠١٨-٦-٢ م	افادت الوحدات الواردة بالتقرير انه تم تسوية مبالغ جمعتها ١٤.٢٠١٨٢٦١٢٣١٩ جنيه وانه جارى تسوية باقى المبالغ خلال العام المالى ٢٠٢٠-٢٠١٩

محافظة سوهاج
وحدة متابعه وتحليل تقارير
الجهاز المركزي للمحاسبات

الرد على تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات عن فحص الحساب الختامي ٢٠١٨/٢٠١٩				
م	رقم الصفحة	المبلغ بالجنية	ملاحظات الجهاز المركزي للمحاسبات	الرد
			٣- حساب التأميمات الإبتدائية	
١٥	٨٥	١,٣٣٩,٥٧٣.٠٠	بقاء مبالغ معلاه بالحساب يتعين ردها لأصحابها أو تسويتها للتأميمات بلغ ما امكن حصره منها مبلغ ١٢٣٩٥٧٣ جنية يرجع تاريخ بعضها لعام ٢٠٠٩ م	افادت الوحدات الواردة بالتقرير انه تم تسويه مبالغ جملتها ١٩١٠٠ جنية وانه جارى تسويه باقى المبالغ خلال العام المالى ٢٠١٩-٢٠٢٠ .
			٤- حساب التأميمات النهائية	
١٦	٨٦	١٤,٩٩٥,٥٢٣.٠٠	تضمن رصيد الحساب بمبالغ مقيدة لذمة عمليات تم الانتهاء منها واستلامها ابتداءا وانتهاء فترة الضمان الخاصه بها ولم يتم صرفها بلغ ما امكن حصره منها ١٤٩٩٥٥٢٣ جنية يرجع تاريخ بعضها لعام ٢٠١٩-٢٠٢٠ .	افادت الوحدات الواردة بالتقرير انه تم تسويه مبالغ جملتها ٧٤٤٦٠,٥٠٨ جنية وانه جارى تسويه باقى المبالغ خلال العام المالى ٢٠١٩-٢٠٢٠ .

الرد على تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات من فحص الحساب الختامي للجمع ٢٠١٨ / ٢٠١٩			
الرد	ملاحظات الجهاز المركزي للمحاسبات	المبلغ بالجنية	رقم الصفحة
٥- حساب التأمينات المتوقعة	بقاء مبالغ جملتها ٢٩٦٢٨٣ جنيه بالحساب لئمة اعمال تركيب وتشطيبات ونظافة لم يتم تسويتها ويرجع تاريخ بعضها لعام ٢٠٠٤ م	٢٩٦٢٨٣.٠٠	٨٨
٦- حساب الكفالات من التأمينات النهائية	وجود العديد من خطابات الضمان والتي انتهت مدتها ولم يسوى منها شئ ولم يتم تجديدها بلغ ما امكن حصره منها مبلغ ٥١٥٢٣٥٠ جنيه والتي يرجع تاريخ بعضها لعام ١٩٨٢ م	٥١٥٢٣٥٠.٠٠	٨٩
٧- حساب الدفع المقدم			١٨

محافظة سوهاج
وحدة متابعه وتحليل تقارير
الجهات المركزي للمحاسبات

الرد على تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات من فحص الحساب الختامي ٢٠١٨/٢٠١٩				
م	رقم الصفحة	المبلغ بالجنينة	ملاحظات الجهاز المركزي للمحاسبات	الرد
١٩	٩٠	٢٧٢,٧٧٤,٤٥٣,٠٠٠	بقاء العديد من المبالغ بهذا الحساب لم يسوى منه شئ حتى تاريخ الفحص اوسطس ٢٠١٩ م يرجع تاريخ بعضها عام ٢٠٠٧ م دون اتخاذ اللازم نحو تسويتها بلغ ما امكن حصره منها مبلغ ٢٧٢٧٧٤٤٥٣ جنيه	افادت الوحدات الواردة بالتقرير انه تم تسوية مبالغ جملتها ١٠٣٥٨٥١٣,٧٨ جنيه وانه جارى تسوية باقى المبالغ خلال العام المالى ٢٠١٩-٢٠٢٠
٢٠	٩٥	٣٥٠,٠٨٩,٦١١,٠٠٠	بقاء مبالغ معلاه بالحساب بعضها منذ فترات طويلة ودون اتخاذ اللازم نحو تحصيلها بلغ ما امكن حصره منها ٣٥٠,٨٩٦١١ جنيه يرجع تاريخ بعضها لعام ١٩٨٥ م	افادت الوحدات الواردة بالتقرير انه تم تسوية مبالغ جملتها ٤٢٠,٨٠٨,٨٤٤ جنيه وانه جارى تسوية باقى المبالغ خلال العام المالى ٢٠١٩-٢٠٢٠
٢١	١٠٠	٧٦,٩٧٤,٠٠٠	٨- حسابى الديون المستحقة للحكومة وتسوية مطلوباتها (اختلافات)	
			عدم قيام المختصين بالوحدة المحلية بمركز دار السلام بتحصيل مبلغ ٧٦٩٧٤ جنيه والمقيد بالحساب طرف السيد / عز الدين محمود حسن - على الرغم من مرور خمسة عشر عاما على قيدها .	افادت الوحدة الواردة فى التقرير انه تم اتخاذ كافة الاجراءات القانونية واجراءات الحجز الادارى على المذكور .

الرد على تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات من فحص الحساب الختامي المجموع ٢٠١٨/٢٠١٩				
م	رقم الصفحة	المبلغ بالجنية	ملاحظات الجهاز المركزي للمحاسبات	
٢٢	١٠١	٢,٢٩٩,٦٤٩.٥٨	ثانيا : الحسابات والصناديق الخاصة اولا : الملاحظات الخاصة بحساب الخدمات والتنمية المحلية ١- صرف مبالغ في غير الاغراض المحددة في القرار ١٠٧ لسنة ١٩٨٣ م بشأن حساب الخدمات والتنمية المحلية بلغ ما امكن حصره منها ٢٢٩٩٦٤٩.٥٨ جنيه	
٢٣	١٠٤	١,٢٢٤,١١٠.٥٨	٣- عدم تمثيل حساب الخدمات والتنمية المحلية لبعض الوحدات المحلية للحقيقة والواقع نتيجة لعدم قيام ديوان عام المحافظة بسداد نصيب تلك الحسابات من إيرادات المحاجر والمواقف بلغ ما امكن حصره منها مبلغ ١٢٢٤١١٠.٥٨ جنيه	
٢٤	١٠٦	٤٩,٥٢٩.٤٠	٤- تراخي المختصين ببعض الوحدات المحلية في تحصيل جانب كبير من الرسوم الخاصة بحساب الخدمات والتنمية المحلية والتي تتمثل في نسبة ٥٠ % من رسوم التفتيش على المحال التجارية والصناعية والتي بلغ ما امكن حصره منها ٤٩٥٢٩.٤٠ جنيه .	
			افادت الوحدات الواردة في التقرير انه تم تحصيل مبالغ جملتها ١٦٩٦٧.٥٠ جنيهه وانه جارى تحصيل باقى المبالغ خلال العام المالى ٢٠١٩-٢٠٢٠ .	
			افادت الوحدة الحسابية بالديوان انه سيتم سداد انصبة تلك الحسابات من إيرادات المحاجر والمواقف خلال العام المالى ٢٠١٩-٢٠٢٠ .	

الرد على تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات عن فحص الحساب الختامي المجمع ٢٠١٨/٢٠١٩

م	رقم الصفحة	المبلغ بالجنية	ملاحظات الجهاز المركزي للمحاسبات	الرد
٢٥	١٠٧	١,٣٠١,٣٦٠.٩٠	٥- تراخي المختصين في تحميل اجارات الوحدات السكنية والمحلات التجارية المملوكة لحساب الخدمات والتنمية المحلية ببعض الوحدات المحلية والتي بلغ ما امكن حصره منها ١٣٠,١٣٦.٠٩ جنيه	افادت الوحدات الواردة بالتقرير انه تمت تحميل مبالغ جملتها ٢٤٤,٠٩٨.٥٨ جنيه وانه جاري تحميل باقى المبالغ خلال العام المالى ٢٠١٩-٢٠٢٠
٢٦	١١٠	٢١,٧١٣,١٤٤.٠٠	٧- عدم سداد القروض الممنوحة لبعض الوحدات المحلية بنطاق المحافظة من حساب الخدمات والتنمية المحلية بالديوان والبالغ قيمتها ٢١٧١٣١٤٤ جنيه .	افادت الوحدة الواردة بالتقرير بانه تم مخاطبة الوحدات المحلية لسداد هذه القروض
٢٧	١١٣	١٣٣,٩٠٧.٠٩	١٠- سداد نسبة ١٥ % المقررة لوزارة المالية عن العام المالى ٢٠١٨-٢٠١٩ يزيد او يقل من المستحق باجمالى مبلغ ١٣٣٩,٠٧.٠٩ جنيه	افادت الوحدات الواردة بالتقرير بانه تم سداد نسبة ١٥ % على الوجه الصحيح لوزارة المالية عن العام المالى ٢٠١٨-٢٠١٩ وذلك خلال العام المالى الحالى ٢٠١٩-٢٠٢٠ بارقام مستندات مختلفة .
٢٨	١١٥	١٩٥,١٣٠.٠٠	١٢- حرمان إيرادات حساب الخدمات والتنمية المحلية من عائد الاسهم البالغ قيمتها ١٩٥١٣٠ جنيه فى شركة سوهاج للاستثمار وذلك عن اعوام ٢٠١٧-٢٠١٨-٢٠١٩ .	افادت الوحدة الواردة بالتقرير بانه تم مخاطبة شركة سوهاج للاستثمار لموافاتها بقيمة عائد هذه الاسهم حتى يتسنى لها اضافة هذا العائد لحساب الخدمات والتنمية المحلية بالمحافظة .

الرد على تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات من فحص الحساب الختامي المجمع ٢٠١٩ / ٢٠١٨

م	رقم الصفحة	المبلغ بالجنية	ملاحظات الجهاز المركزي للمحاسبات	الرد
٣٠	١١٧	٦,٨١٥,٦٠٣,٧٤	٢- تراخي المختصين في تحصيل جانب كبير من رسوم النطفة المستحقة طرف بعض الجهات والاهالي بلغ ما امكن حصره منها مبلغ ٦٨١٥٦٠٣,٧٥ جنيه	افادت الوحدات الواردة بالتقرير بانه تم تحصيل مبالغ جملتها ٢٧٣٣٩٠ جنيه وانه جاري تحصيل باقى المبالغ خلال العام المالى ٢٠٢٠-٢٠١٩
٣١	١١٨	٣,٢٠٠,٠٠٠	٣- الخصم على حساب صندوق الخدمات والتنمية المحلية بالوحدة المحلية لمركز ومدينة جرجا بمبلغ ٣٢٠٠ جنيه كان الامر يقتضى الخصم به على حساب صندوق النطفة	افادت الوحدة الواردة في التقرير بانه سوف يتم الالتزام بالصرف من حساب صندوق النطفة في الاغراض الخاصة به وان ذلك سوف يراعى مستقبلا .
٣٢	١٢١	٢,٤٩١,٩٨٧,٠٠٠	<u>ثالثا : حساب تمويل مشروعات الاسكان الاقتصادى :</u> ٢- حرمان الحساب من جانب كبير من موارده نتيجة عدم تحصيل بعض المستحقات (ايجارات واقساط تملك) بلغ ما امكن حصره منها مبلغ ٢٤٩١٩٨٧ جنيه	افادت الوحدة الواردة في التقرير انه تم مخاطبة الوحدات المحلية لتحصيل هذه المستحقات وارسالها لصندوق الاسكان الاقتصادى .
			<u>رابعا : صندوق تعيين الخدمة</u>	

الرد على تقرير الجهاز المركزى للمحاسبات من فحص الحساب الختامى المجموع ٢٠١٨/٢٠١٩				
م	رقم الصفحة	المبلغ بالجنية	ملاحظات الجهاز المركزى للمحاسبات	الرد
٣٣	١٢٤		٢- عدم قيام المختصين بالادارة الصحية بطهطا برعااة الدقة لدى خصم نسبة ١٥ % من جملة الايرادات الشهرية لصندوق تحسين الخدمة بالمخالفة لاحكام القانون رقم ١٠٠ لسنة ٢٠١٨ م بربط الموازنة العامة للدولة للسنة المالية ٢٠١٨-٢٠١٩ الامر الذى ترتب عليه صرف مكافآت العاملين ونسب المديرية والوزارة باكثر من	افادت الوحدة الواردة بالتقرير بانه تم مخاطبة وحدة نزالي داوود لتحصيل المبالغ المستحقة لصالح صندوق تحسين الخدمة بكتابها رقم ٢٦ فى ٢٥-٨-٢٠١٩ وانه عند تحصيل هذه المبالغ وتسويتها سوف يتم سداد النسب المستحقة
٣٤	١٢٦		٣- عدم مطابقة الحساب الختامى لصندوق تحسين الخدمة بمستشفى سوهاج العام عن العام المالى ٢٠١٨-٢٠١٩ م للاستمارة ٧٥ ح صناديق خاصة ايراد ومصروف عن الفعلى وعدم تمثيله للحقيقة والواقع .	افادت الوحدة الواردة بالتقرير بانه قد تم تصويب الحساب الختامى ومطابقته بالاستمارة ٧٥ ح ح مقطع صناديق عن العام المالى ٢٠١٨-٢٠١٩ .
٣٥	١٣٠	٨٨٢,٩٤١.٨٧	٥- تضمين مصروفات الباب الثانى بتقرير الموقف المالى لوزارة المالية بنسبة ١٥ % المسددة من صندوق تحسين الخدمة لمستشفى سوهاج العام بدلا من اظهارها ضمن المصروفات الاخرى بالباب الخامس فضلا عن عدم تضمينها للايرادات الاخرى بتقرير الموقف المالى مما ترتب عليه اظهار عجز الموازنة بالمستشفى باكثر من حقيقته بواقع ٨٨٢٩٤١.٨٧ جنيه	افادت الوحدة الواردة بالتقرير بان نسبة وزارة المالية ١٥ % من الايرادات يتم خصمها من خلال البنك المركزى من جملة الايراد ولا يتم استخراج ايه اوامر دفع لها سواء بالخصم على الباب الخامس او الباب الثانى وبالتالى لا يوجد لها اثر بنكى بالموقف المالى للوحدة الحسابية المركزية وان المبالغ المخصوصة بالباب الثانى بالموقف المالى تمثل مصروفات فعليه تشمل حسابات الموازنة والصناديق الخاصة للباب الثانى شراء السلع والخدمات وانه بعد الخصم بمعرفه البنك المركزى لحصة وزارة المالية يتم تسويتها بالوحدة بالخصم على مصروفات الباب الخامس تحويلات جارية تخصيصية

الرد على تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات عن فحص الحساب الختامي المجموع ٢٠١٩/٢٠١٨

م	رقم الصفحة	المبلغ بالجنية	ملاحظات الجهاز المركزي للمحاسبات	الرد
			الجزء الثاني :	الـ
			أولاً : المصروفات والإيرادات	
			(١) المصروفات	
			(ب) المصروفات الجارية	
١	٦	١٥٠,٥٦٨.٤٧	١- عدم تمثيل حساب المصروفات الجارية للحقيقة والواقع في ٣٠-٦- ٢٠١٩ م نتيجة لعدم الخصم عليها ببعض المبالغ والتي بلغ ما امكن حصره منها ١٥٠,٥٦٨.٤٧ جنيه	افادات الوحدات الواردة بالتقرير بانه تمت عمل مشروعات التسويات التعديلية بالمبالغ المطلوبة
٢	٨	١,١٦٦,٦٨٩.١٥	٢- عدم تمثيل حساب المصروفات الجارية للحقيقة والواقع في ٣٠-٦- ٢٠١٩ م نتيجة لعدم استبعاد بعض المبالغ المخصص بها على ابواب الموازنة والبالغ ما امكن حصره منها ١,١٦٦,٦٨٩.١٥ جنيه	* بخصوص مبلغ ١٠٥٤٤٧٠ جنيه بديوان عام المحافظة افادت الوحدة الحسابية انه يتعذر عمل التسوية وذلك لعدم وجود ايرادات تغطي هذه المصروفات طبقا للتأثيرات الخاصة الملحقه بموازنة الادارة المحلية للعام المالي ٢٠١٨-٢٠١٩ وعدم تجاوز مصروفات المشروعات الانتاجية لايراداتها المحققة وسوف يتم عمل هذه التسوية حين توافر الايرادات من المشروعات .
				* بخصوص مبلغ ٥٥٢٧.٦٠ جنيه بالوحدة المحلية بالمرآة فقد افادت الوحدة بانه تم عمل مشروع التسوية التعديلية بمبلغ ١٢١٠.٦٠٤ جنيه طبقا للحصر الفعلي .

الرد على تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات عن فحص الحساب الختامي المجموع ٢٠١٩/٢٠١٨

م	رقم الصفحة	المبلغ بالجنية	ملاحظات الجهاز المركزي للمحاسبات	الرد
١	٨ تابع	٥,٢٠٩,٦٥٥.٣٠	٣- عدم تمثيل الحساب الختامي بالديوان العام للحقيقة والواقع وذلك لعدم تضمينه باستخدامات الباب الاول والثاني والخامس لمدرسة تعليم القيادة والوثش ومدرسة تعليم الاطفاء والهيئة الاقليمية لتنشيط السياحة عن المدة من ١-٤-٢٠١٩ حتى ٣٠-٦-٢٠١٩ وذلك بالمخالفة لتعليمات اعداد الختامي عن العام المالي ٢٠١٨-٢٠١٩ والتي بلغ ما امكن حصره منها مبلغ ٥٢٠٩٦٥٥.٣٠	* بخصوص مبلغ ١٢٣٨ بالادارة التعليمية بساقلته فقد افادت الوحدة بانه تم عمل مشروع التسوية التعديلية بمبلغ ٦٠٠ جنيه والباقي وقدره ٦٣٨ جنيه يستحق اضافته للايرادات
				* بخصوص مبلغ ٢٦٩٧.١٠ بالادارة التعليمية بطوطا فقد افادت الوحدة انه تم عمل مشروع التسوية التعديلية بمبلغ ٣٧٩٣.٨٠ طبقا للحصر الفعلى .
				واما بخصوص باقى المبالغ وقدرها ١٠٢٧٥٦.٤٥ جنيه فقد افادت الوحدات انه تم عمل مشروعات التسويات التعديلية بالمبالغ المطلوبة .
				وبالتالى تصبح جملة مشروعات التسويات التعديلية التى تمت بمبلغ ١١٩٢٥٦.٨٩ جنيه
	١٠			افادت الوحدة الحسابية بالديوان بانه تم عمل مشروع التسوية التعديلية المطلوبة

الرد على تقرير الجهاز المركزى للمحاسبات عن فحص الحساب الختامى ٢٠١٨/٢٠١٩

م	رقم الصفحة	المبلغ بالجنية	ملاحظات الجهاز المركزى للمحاسبات	الرد
٤	١٣	٥١٧,١٥٥.٠٠	٤- الخصم بالخطا بمبالغ على بعض الابواب بالموازنة والتي يعود الخصم بها على ابواب اخرى بالمخالفة لاحكام قانون الموازنة العامة للدولة بلغ ما امكن حصره منها ٥١٧١٥٥ جنية	* بخصوص مبلغ ١٥٨٨٠ جنية بديوان عام المحافظة فقد افادت الوحدة الحسابية ان حسابية انما يتعذر عمل مشروع التسوية التعديلية المطلوبة حيث ان المبلغ المخصص وهو ١٥٨٨٠ على الباب السادس عبارة عن قيمة شراء كشافات كاملة وليست لمبات منفردة وان طبيعه المنصرف عبارة عن اصل استثمارى وليس مصروف جارى .
	تابع ١٣			بخصوص مبلغ ١٢٣٩٢٥ جنية بديوان عام المحافظة فقد افادت الوحدة الحسابية بالديوان انما يتعذر عمل التسوية التعديلية المطلوبة حيث ان المبلغ المخصص على الباب السادس عبارة عن معدات كهربائية خاصة بتشغيل وتدعيم اصول الديوان
				* وبخصوص مبلغ ١٧٠٠ جنية بديوان عام المحافظة قد افادت الوحدة الحسابية بالديوان انما يتعذر عمل التسوية التعديلية المطلوبة حيث ان المبلغ مخصص بالفعل على الباب السادس وهو عبارة عن اصل استثمارى وهو ضمن بند عدد ودوات .
				* اما بخصوص باقى المبالغ وقدرها ٣٢.٣٧٥٦٥٠. جنية فقد افادت الوحدة انما تم عمل مشروعات التسويات التعديلية المطلوبة .

الرد على تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات عن فحص الحساب الختامي المجمع ٢٠١٨/٢٠١٩

م	رقم الصفحة	المبلغ بالجنية	ملاحظات الجهاز المركزي للمحاسبات	الرد
٥	١٥	٢٦٤,٦٨٩,٨٦٨.٧٧		افادت الوحدة الحسابية بالديوان بأنه تم عمل مشروع التسوية التعديلية المطلوبة
٦	١٨	٢,٤٤٠,٠٠٠.٠٠		افادت الوحدة بمديرية التربية والتعليم بأنه تم عمل مشروع التسوية التعديلية بالمبالغ المطلوبة
٧	١٩	٩٨,٠٦١,١٢٤.٨٠		افادت الوحدة الحسابية بالديوان بأنه تم عمل مشروع تسوية تعديلية المطلوبة
٨	٣٦	١٦,٩٠٩,٧٤٢.٠٠		افادت الوحدات الحسابية : ديوان عام المحافظة ومديرية التموين بأنه تم عمل مشروع عات التسويات التعديلية بالمبالغ المطلوبة .

ج- المصروفات الإستثمارية (الباب السادس)

١- عدم قيام المختصين بالديوان العام باستبعاد الخصم بقيمة الدفع المقدم من الاستثمار المباشر مقابل الخصم به على حساب الدفعات المقدمة للعام المالي ٢٠١٨-٢٠١٩ م بقيمة مالم يتم تنفيذ من اعمال او توريدات خلال هذا العام والتي بلغ ما امكن حصره منها مبلغ جملته ٢٦٤٦٨٩٨٦٨.٨٠ جنيه

٢- عدم الخصم على مصروفات الباب السادس (دفعات مقدمة) مقابل الاستبعاد من مصروفات الباب السادس (استثمار مباشر) بمبلغ ٢٤٤٠٠٠٠ جنيه يمثل قيمة دفعة مقدمة تم صرفها من الميزانية خلال العام المالي ٢٠١٨-٢٠١٩ ولم يرد عنها تنفيذ عني خلال السنة المالية بالمخالفة لاحكام الكتاب الدوري رقم ٥٣ لسنة ٢٠٠٥

٣- عدم الخصم على استخدامات الباب السادس (استثمارات مباشرة) بالديوان العام بقيمة المبالغ المنصرفة كدفعات مقدمة خلال العام المالي ٢٠١٨-٢٠١٩ والتي تم تنفيذ الاعمال الخاصة بها قبل ٢٠١٩-٢٠٣٠ والتي بلغ ما امكن حصره منها مبلغ جملتها ٩٨٠٦١١٢٤.٨٠ جنيه

٤- عدم الخصم على استخدامات الباب السادس (استثمارات مباشرة) بالديوان العام ومديرية التموين بقيمة المبالغ المنصرفة كدفعات مقدمة خلال العام المالي ٢٠١٧-٢٠١٨ وما قبله (سنوات سابقة) والتي تم تنفيذ تلك الاعمال بها خلال العام المالي ٢٠١٨-٢٠١٩ والتي بلغ ما امكن حصره منها ١٦٩٠٩٧٤٢ جنيه

الرد على تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات عن فحص الحساب الختامى المجموع ٢٠١٨/٢٠١٩

الرد	ملاحظات الجهاز المركزي للمحاسبات	المبلغ بالجنية	صفحة
افادت الوحدة الحسابية بالديوان بانه تم عمل مشروع تسوية تعديلية المطلوبة	٥- عدم تضمين مصروفات الباب السادس الاستثمارات (التمويل الذاتى) للديوان العام بقيمة الاعمال المنفذة خلال العام المالى ٢٠١٨-٢٠١٩ خصما على المبالغ المحصلة لذمة رد الشئ لاصله والتي يبلغ ما امكن حصره منها مبالغ جملتها ٩١.٣٧.٧١٤٥٦ جنيه وذلك بالمخالفة لاحكام المادة الثالثة من التأشيرات العامة للموزانة للسنة المالية ٢٠١٨-٢٠١٩	٧,١٤٥,٦٣٧.٩١	٤
افادت الوحدة الحسابية بالديوان بانه تم عمل مشروع تسوية تعديلية المطلوبة	٦- عدم تضمين مصروفات الباب السادس (الاستثمارات) بالديوان العام تمويل ذاتى بقيمة الاعمال المنفذة خلال العام المالى ٢٠١٨-٢٠١٩ والمخصوم بقيمتها على بعض الحسابات الخاصة ومتحصلات رد الشئ لاصله والتي يبلغ ما امكن حصره منها مبالغ جملتها ٨٢.٨٢.٤٠٤٢٠٤٠ جنيه الامر الذى ترتيب عليه ظهور المنصرف ختاميا للباب السادس والايرادات بالديوان العام لمحافظة سوهاج على خلاف الحقيقة والواقع بالمخالفة لاحكام المادة الثالثة من التأشيرات العامة للموازنة العامة للسنة المالية ٢٠١٨-٢٠١٩	٣,٠١٤,٠٤٢.٨٢	٤
افادت الوحدات الحسابية : ديوان عام المحافظة ومديرية التربية والتعليم بانه تم عمل مشروعات التسويات التعديلية بالمبالغ المطلوبة .	٧- عدم تضمين مصروفات الباب السادس (الاستثمارات) بالديوان العام ومديرية التربية والتعليم التمويل الذاتى بقيمة الاعمال المنفذة والهاديا خلال العام المالى ٢٠١٨-٢٠١٩. وبالمبلغ قيمتها ٦٦.١٧.٣٣٢٣٢ جنيه وذلك بالمخالفة للتأشيرات العامة للموازنة .	١,٣٣٢,٣١٧.٦٦	٥١
افادت الوحدة الحسابية بالديوان بانه تم عمل مشروع تسوية تعديلية المطلوبة	٨- قيام المختصين بالديوان العام بتسوية المبالغ الواردة من الوحدة المحلية لمركز ومدينة سوهاج والتي كانت معلاة بالحسابات الدائنة بها وتخص رد الشئ لاصله وذلك الى حساب ايرادات الخلاطة الاسفغتيه وتنفيذ اعمال بها من قبل هذه الخلاطة ودون تضمين مصروفات الباب السادس استثمارات) تمويل ذاتى (بقيمة هذه الاعمال المنفذة والتي بلغت جملتها ٢٢٥٠٠ جنيه	٢٢٥,٠٠٠.٠٠	٥٣

الرد على تقرير الجهاز المركزى للمحاسبات عن فحص الحساب الختامى المجموع ٢٠١٨ / ٢٠١٩

م	رقم الصفحة	المبلغ بالجنية	ملاحظات الجهاز المركزى للمحاسبات	الرد
	تابع ٥٧			* بخصوص مبلغ ٨١٠٩٢٩ جنيه بديوان عام المحافظة افادت الوحدة الحسابية بانه يتعذر عمل مشروع التسوية التعديلية المطلوبة حيث انه طبقا لاحكام المادة ٥٩٠ مكرر ٣ بان هذه المبالغ معلاه بحساب الدائنة لاغراض محددة طبقا لما ورد بالتبرع وانه حتى تاريخه لم يتم البت فى هذه المبالغ وانه حين البت سوف يتم الصرف فى الاغراض المخصصة لها .
				* بخصوص مبلغ ٩٥٩٨٨.٠٣ جنيه بالادارة التعليمية بالبينا فقد افادت الوحدة انه يتعذر عمل مشروع التسوية التعديلية لان هذا المبلغ بالفعل تم اضافته للايرادات بمديرية التربية والتعليم خلال العام المالى ٢٠١٨ - ٢٠١٩ وذلك بناءا على الخطاب الوارد من مديرية التربية والتعليم
	تابع ٥٧			* بخصوص مبلغ ١٥٨.٢٥ جنيه بالادارة الصحية بدار السلام فقد افادت الوحدة بانه يتعذر عمل مشروع التسوية التعديلية المطلوبة لانه تم صرف المبلغ لاحصائه بالمستند رقم ١١٦ فى ١٤-٧-٢٠١٩ لانتهاج الغرض منه .
				* بخصوص مبلغ ١٠٧١١.٢٠ جنيه بالادارة الصحية بجهينة فقد افادت الوحدة انه تم عمل مشروع التسوية التعديلية بمبلغ ٥٤٧٣.٣٠ جنيه حصر فعلى طبقا لتقرير الوحدة

الرد على تقرير الجهاز المركزى للمحاسبات عن فحوص الحساب الختامى ٢٠١٨/٢٠١٩

م	رقم الصفحة	المبلغ بالجنينة	ملاحظات الجهاز المركزى للمحاسبات	الرد
	تابع ٦٦			* بخصوص مبلغ ١٢٠٤٥ ٤ بدويان عام المحافظة فقد افادت الوحدة الحسابية بانه يتعذر عمل مشروع التسوية التعديلية المطلوبة حيث ان هذه المبالغ تم تعديتها بالفعل بحساب الدائنة صندوق الاسكان الاقتصادى وسوف يتم سدادها لحساب صندوق العشوائيات عند فتح الحساب الخاص به فى البنك المركزى .
				* بخصوص مبلغ ٥٦٣ جنيه بالادارة الصحية بجرجا فقد افادت الوحدة انه تم عمل مشروع التسوية التعديلية بمبلغ ٦٦٣ جنيه طبقا للحصر الفعلى .
				اما بخصوص باقى المبالغ وقدرها ٢٠٨١ ٤٩١٩ جنيه فقد افادت الوحدات انه تم عمل مشروعات التسويات التعديلية بالمبالغ المطلوبة
				وبالتالى تصبح جملة مشروعات التسوية التعديلية التى تمت بمبلغ ٤٩٢٥٨٣.٨١ جنيه .
				حسابى الاصول والال العام
١٦	٩٣	٩٠,٧٣٦,٠٥٤.٠٠	أ - عدم تضمين الحسابين بالعديد من الاصول التى تم شرائها وتنفيذها خلال العام المالى ١٨-٢٠١٩ بلغ ما امكن حصره منها ٥٤ ٩٠٧٣٦.٠٥ جنيه	افادت الوحدات الواردة بالقرير بانه تم عمل مشروعات التسويات التعديلية لحسابى الاصول والمال العام بما تم شراؤه وتنفيذها خلال العام المالى ١٨-٢٠١٩ وبلغت جملة مشروعات التسويات التعديلية التى تمت بمبلغ جملة مشروعات التسويات التعديلية التى تمت بمبلغ ٣٨٨١٢٩٢.٣٢ جنيه .
١٧	٩٤	٣١٧,٦٩٨.٠٠	ب- عدم تخفيض الحسابين بالعديد من الاصول التى تم التصرف فيها خلال العام المالى ١٨-٢٠١٩ بلغ ما امكن حصره منها ٩٨ ٣١٧٦.٩٨ جنيه	افادت الوحدات الواردة بالقرير بانه تمت عمل مشروعات التسويات التعديلية بالمبالغ المطلوبة

الرد على تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات عن فحص الحساب الختامي المجموع ٢٠١٩/٢٠١٨

م	رقم الصفحة	المبلغ بالجنية	ملاحظات الجهاز المركزي للمحاسبات	الرد
				حسابي الديون والمطلوبات
١٨	٩٨	٩٧٤,٩١٨.٠٠	عدم قيد بعض المستحقات بحسابي الديون والمطلوبات ببعض الوحدات والبالغ حصره منها ٩٧٤,٩١٨ جنية	افادت الوحدات الواردة بالتقرير بانه تمت عمل مشروع عات التسويات التعديلية بالمبالغ المطلوبة
١٩	٩٩	٣,٤٨٠.٠٠	عدم استبعاد بعض المبالغ المسددة لمستحقها والمقيدة بحسابي الديون والبالغ حصره ببعض الوحدات والبالغ قيمتها ٣٤٨٠ جنية	افادت الوحدات الواردة بالتقرير بانه تمت عمل مشروع عات التسويات التعديلية بالمبالغ المطلوبة
				ثالثا : الحسابات والصناديق الخاصة
				اولا : الملاحظات الخاصة بحساب الخدمات والتنمية المحلية
٢٠	١٠٣	٢٥٣,٦١.٢٠	٢- الخصم على مصروفات الباب الثاني لحساب الخدمات والتنمية المحلية للعام المالي ٢٠١٨-٢٠١٩ ببعض الوحدات المحلية بمبالغ ترخيص سيارات كان يستوجب الخصم بها على مصروفات الباب الخامس بلغ ما امكن حصره منها ٢٥٣,٦١.٢٠ جنية	افادت الوحدات الواردة بالتقرير بانه تمت عمل مشروع عات التسويات التعديلية بالمبالغ المطلوبة
٢١	١٠٩	٧٣٤,٠٥٨.٨٠	٦- عدم تضمين إيرادات العام المالي ٢٠١٨-٢٠١٩ بديوان عام محافظة سوهاج بمبلغ ٧٣٤,٠٥٨.٨٠ جنية المعلا به بحساب جاري المبالغ الدائنة تحت التسوية التي مضى عليها المدة القانونية .	افادت الوحدة الحسابية انه تم تعديل ختامي الصندوق -
٢٢	١١١	٦٣٨,٤٨٥.٠٠	٨- تضمين مصروفات الباب الثاني بصندوق الخدمة ببعض المصروفات الاستثمارية كان الامر يقتضي اخطار ديوان عام المحافظة بها لتضمينها مصروفات الباب السادس بالديوان وعدم تحميل مصروفات الصندوق بها بلغ ما امكن حصره منها ٦٣٨,٤٨٥ جنية	افاد مجلس مدينه سوهاج انه تم عمل مشروع تسوية تعديلية باستبعاد مبلغ ١٥٩,٢٩٠ من الباب الثاني في صندوق الخدمات واخطار المحافظة بتضمينه

الرد على تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات عن فحص الحساب الختامي المجمع ٢٠١٩/٢٠١٨

الرد على	ملاحظات الجهاز المركزي للمحاسبات	المبلغ بالجنية	رقم الصفحة	م
افاد مجلس مدينة المراغة تم عمل مشروع تسوية تعديلية باستبعاد مبلغ ٦٣٠٠ من الباب الثاني صندوق الخدمات والخصم بنفس المبلغ على الباب السادس			١١١ تابع	
وافاد مجلس مدينة البلينا انه تم بالفعل خلال العام المالى ٢٠١٨-٢٠١٩ تنفيذ تسوية بالخصم على مصرفقات الباب السادس .				
افاد مجلس مدينة جرجا بانه تم عمل مشروع تسوية تعديلية باستبعاد مبلغ ٢٥٩٠ من الباب الثاني واطار المحافظة لتضمينة بالباب السادس				
افاد مجلس مدينة المنشاه بانه تم عمل مشروع تسوية تعديلية باستبعاد مبلغ ٥٠٥ من الباب الثاني واطار المحافظة لتضمينة بالباب السادس				
افاد حى شرق سوهاج بانه تم اخطار المحافظة لتضمين مبلغ ٢٠٧٠٣٣ قيمة المنصرف عن رد الشئ لاصله				
افاد مجلس مدينة ساققة بانه تم عمل مشروع تسوية تعديلية باستبعاد مبلغ ٢٦٤٠٠ من الباب الثاني واطار المحافظة لتضمينة بالباب السادس			١١١ تابع	
افاد مجلس مدينة جهينة بانه تم اخطار المحافظة لتضمين مبلغ ٦٠٣٧ قيمة المنصرف عن رد الشئ لاصله				

الرد على تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات عن فحص الحساب الختامي المجمع ٢٠١٨/٢٠١٩				
م	رقم الصفحة	المبلغ بالجنية	ملاحظات الجهاز المركزي للمحاسبات	الرد
	١١١ تابع			ليصبح جملة الاخطارات التي تم الخصم بقيمتها على الباب السادس مبلغ ٤٠١٨٥٥ جنيه وقد افاد ديوان عام محافظة سوهاج بانه تم عمل مشروع تسوية تعديلية بالمبلغ المطلوب
				* بخصوص مبلغ ٤٦٩٨٠٠ جنيه بالوحدة المحلية بالبلينا فقد افادت الوحدة بانه تم اتاحه ربط للباب السادس مقطع صناديق للوحدة وتم الخصم بالمبالغ المنصرفة على الباب السادس بحسابات الوحدة ولا يتطلب اخطار المحافظة لتضمينها
				* بخصوص باقى المبالغ فقد افادت الوحدات بانه تم اخطار ديوان عام المحافظة لتضمين مصروفات الباب السادس بالديوان العام بمبلغ ٤٠١٨٥٥ جنيه وقد افادت الوحدة بديوان عام المحافظة بانه تم عمل مشروع التسوية التعديلية المطلوبة بمبلغ ٤٠١٨٥٥ جنيه
٢٣	١١٢	٥,٢٧٠,٠٠٠	٩- عدم اظهار مصروفات الباب الثانى لصندوق الخدمات والتنمية المحلية بالمراغة فى ٣٠-٦-٢٠١٩ معبرا عن الحقيقة والواقع لتضمينها بنسبة ٢٥ % من اجارات محلات الساحة وكان ينبغي استبعادها من الايرادات بمبلغ ٥٢٧٠ جنيه	افادت الوحدة الواردة بالتقرير بانه تم عمل مشروع التسوية التعديلية بالمبلغ المطلوب

(٢٩)

محافظة سوهاج
وحدة متابعه وتحليل تقارير
الجهاز المركزي للمحاسبات

الرد على تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات عن فحص الحساب الختامي ٢٠١٨/٢٠١٩

م	رقم الصفحة	المبلغ بالجنية	ملاحظات الجهاز المركزي للمحاسبات	الرد
٢٦	١٢٣	١,٠٨٣,٣٤١.٨٣	١- عدم تضمين الباب الخامس للعام المالي ٢٠١٨-٢٠١٩ بنسبة ١٥ % المصروفة بالخصم على حساب جارى المبالغ الدائنة بحساب النفقات الخطرة والسيارات المجهزة والبالغ ١٠٨٣٤١.٨٣ جنيه	* افادت الوحدة الواردة بالتقرير بأنه تم عمل مشروع التسوية التعديلية المطلوب .
٢٧	١٢٨	١,٤٩٧,٨٨٢.٠٠	٤- عدم تضمين المنصرف ختاميا بحساب صندوق تحسين الخدمة لمستشفى سوهاج العام بمبلغ ١٤٩٧٨٨٢ جنيه نفقه دولة تم تعينها بالدائنة وصرفها مباشرة بالمخالفة لتعليمات منشور الختامي رقم ٦ لسنة ٢٠١٩ فضلا عن عدم اخضاع المبلغ الوارد نفقة دولة لنسبة ١٥ % وزارة المالية بعد استبعاد ما يخص الدواء .	افادت الوحدة بأنه تم عمل مشروع تسوية تعديلية بالمبلغ المطلوب ، واما بخصوص احتساب نسبة ١٥ % التى تخص وزارة المالية بعد استبعاد قيمة الدواء فقد افادت الوحدة بأن حصه وزارة المالية تم خصمها بالفعل بمعرفه البنك المركزى .

مدير عام الحسابات



م / على هاشم

مدير الادارة

٩/٢٥/٢٠١٩
نرمين عبد السلام