

محافظة سوهاج

وحدة متابعة تحليل تقارير

الجهاز المركزي للمحاسبات

٢٠١٤

التقيد .....

التاريخ: / / ٢٠

٦٤٦٧  
١٢١٤

السيد الأستاذ/ رئيس قطاع محافظتي سوهاج والبحر الأحمر  
بالجهاز المركزي للمحاسبات

فجيد لبيد ودمر،،،

إيماء الى كتاب سيادتكم رقم ( ٥٢٩ ) بتاريخ ٣٠ / ٨ / ٢٠٢٠ بشأن فحص الحساب الختامي

المجمع لمحافظة سوهاج عن العام المالي ٢٠١٩/٢٠٢٠.

تشرف بأن نرفق لسيادتكم بيان بما تم بشأن الملاحظات الموضحة بالتقرير المشار إليه بعاليه.

٢٠٢٠/١٠/١٣

ونظروا بغيره فائق للاهتمام،،،

مدير الادارة

نرمين

١٠/١٣  
أ/ نرمين عبد الملك

السكرتير العام

١٤  
عصام الدين الليثي

عصام الدين الليثي

## الرد على تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات عن فحص الحساب الختامي للجمع ٢٠١٩/٢٠٢٠

رقم الصفحة	المبلغ بالجنية	ملاحظات الجهاز المركزي للمحاسبات	الرد
١	١٨.٠١٧,٦٦٨.٧٥	<p><b>الجزء الثاني :</b></p> <p><b>أولاً : للمصروفات والائتمانات</b></p> <p>(١) المصروفات</p> <p>أ- الظواهر العامة المتوقعة بأكثر من باب من ابواب الاستخدمات :</p> <p>١- ترحيل الخصم بمبالغ توافرت مقومات صرفها خلال العام المالي ٢٠١٩-٢٠٢٠ بلغ ما امكن حصره منها مبلغ ١٨.١٧٦٦٨.٧٥ تمثل قيمة استهلاك اغذية وادوية وامن وحرصه ونظافته نتيجة لعدم كفايه الاعتمادات</p>	<p>أفادت الوحدات الواردة بالتقرير انه تم سداد مبالغ جملتها ٥٢.٧٠١٦.٢٥ جنيه وان باقى المبالغ جارى اخذ التراخيص الماليه اللازمه لها وصرف باقى المستحقات خلال العام المالي ٢٠٢٠-٢٠٢١</p>
٢	١٢٩,٤١١,٧٨١.٥٥	<p>٢- وجود فارق بين الرصيد المدين بالاستمارة ٧٥ ح ع المميكنة والرصيد الدائن وكذا الموقف المالي والاستمارة ببعض الجهات نتيجة لعدم ضبط الارصده بلغ ما امكن حصره ١٢٩٤١١٧٨١.٥٥ جنيه</p>	<p>أفادت بعض الوحدات الواردة بالتقرير ( الوحدة المحاسبية ديوان عام المحافظة- مديرية التربية والتعليم - الادارة الصحية باخميم - الادرة الصحية بطهطا ) انه تم ضبط الارصده بالاستمارة ٧٥ ح ع المميكنة والارصده بالموقف المالي والاستمارة ٧٥ ح وذلك خلال العام المالي ٢٠١٩-٢٠٢٠</p> <p>كما افادت بعض وحدات الاخرى ( الادارة الصحية بسوهاج - مديرية الشؤون الاجتماعية - مديرية التموين ) بانه وجود فارق بين الرصيد المدين بين الاستمارة ٧٥ ح ع المميكنة والرصيد الدائن وكذا الموقف اتمالى بالاستمارة نتيجة لخصم البنك عمونه تحصيل ولا يتم استخراج اوامر دفع لها من الوحدة الحسابية بل تظهر فى كشف حساب بنك الاستثمار</p>

## الرد على تقرير الجهاز المركزى للمحاسبات عن فحص الحساب الختامى المجمع ٢٠١٩ / ٢٠٢٠

الرد	ملاحظات الجهاز المركزى للمحاسبات	المبلغ بالجنية	رقم الصفحة	م
الرد اقتات الوحدة الحسابية بديوان عام المحافظة بانه جارى تنفيذ ما جاء بالكتاب الدورى رقم ٢٠ لسنة ٢٠١٨ حال توافر الاتاحه الاستثمارية من بنك الاستثمار وتخصيص تلك الاتاحه للخطط الاستثمارية للوحدات الحسابية الفرعية التابعة لها والمدرج لها خطه استثماريه ضمن الهيئه الموازننيه بالجهات والتي لها حد سحب فرعى مفتوحه بينك الاستثمار القومى	ملاحظات الجهاز المركزى للمحاسبات ٣- عدم قيام المختصين بالديوان العام رقم ٢٠ لسنة ٢٠١٨ الصادر فى ١٢-٢-٢٠١٨ من السيد رئيس قطاع الحسابات والمديريات الماليه		٥	٣
اقتات الوحدات الواردة بالتقرير انه تم تسوية مبالغ جملتها نحو ٣٢.٣٥١٤٣٥٠ جنية وانه جارى اتخاذ اللازم نحو مطالبة الجهات المدينة من اجل سداد المبالغ المتبقية المستحقة عليها وجارى تسويتهاخلال العام المالى ٢٠٢٠-٢٠٢١	<b>فانيا : الحسابات الجاريه والمدائنة والنظامية :</b> <b>١- الحسابات المدينة تمت التسوية</b> بقاء مبالغ مقيدة طرف بعض الجهات دون اتخاذ اللازم نحو تسويتها وقد بلغ ما امكن حصره منها ٢٦٦.٥٩ جنية ٢٥٢٤٤٤٤	٢٥,٢٤٤,٤٦٦,٥٩	٧٤	٤

## الرد على تقرير الجهاز المركزى للمحاسبات عن فحص الحساب الختامى المجموع ٢٠٢٠ / ٢٠١٩

الرد	ملاحظات الجهاز المركزى للمحاسبات	المبلغ بالجنية	رقم الصفحة	م
الرد	ملاحظات الجهاز المركزى للمحاسبات			
أفادت الوحدات الواردة بالتقرير انه تم تسوية مبالغ جملتها ١١٠٤٠٤٠٣٩ جنية وانه تم مخاطبة البنك المركزى و الوحدة الحسابية المركزيه بوزارة المالية بشأن باقى مبالغ هذه الشيكات وعند اضافه تلك الشيكات سوف يتم تسويتها وذلك خلال العام المالى ٢٠٢١-٢٠٢٠	<b>٢- حساب الشيكات تمت التحصيل</b> وجود شيكات لم يتم تسويتها منذ مدة طويلة يرجع تاريخ بعضها لعام ٢٠٠٠ دون تسوية بلغ ما امكن حصره منه مبلغ ١٠٣٣٩٦٠٨١ جنية	١,٣٣,٩٦١.٨١	٧٧	٥

الرد على تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات عن فحص الحساب الختامي للجمع ٢٠٢٠ / ٢٠١٩

الرد	ملاحظات الجهاز المركزي للمحاسبات	المبلغ بالجنية	رقم الصفحة	٢
أفادت الوحدات الواردة بالتقرير انه تم تسوية مبلغ ٩٢٨٤٣٨.٢٠ جنية من المبالغ الواردة بالتقرير وانه جارى تسوية باقى المبالغ خلال العام المالى ٢٠٢٠-٢٠٢١	<b>٣- حساب النقدية تحت التسوية</b> 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 ٤٣٤٢٦١٣.٤٨ جنية يرجع تاريخ بعضها لعام ٢٠١٢ م	٤,٣٤٢,٦١٣.٤٨	٧٨	٦
أفادت 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	<b>٤- حساب النقدية بالبريد ( ايداعات )</b> بقاء مبالغ مقيدة بالحساب لم يتم تسويتها بلغ جملة ما امكن حصره منها مبلغ ١٤٢١٠.٩٤ جنية	١٤,٢١٠.٩٤	٧٩	٧
أفادت الوحدات الواردة بالتقرير انه تم مخاطبة هيئة البريد بسرعه سداد تلك المبالغ حتى يتسنى للوحدات تسويتها والوحدة الحسابية المركزية باضافه المبالغ للحسابات الخاصة بتلك الوحدات وانه سوف يتم تسوية تلك المبالغ خلال العام المالى ٢٠٢٠-٢٠٢١	<b>٥- حساب النقدية بالبريد امانة</b> بقاء مبلغ مقيدة بالحساب لم يتم تسويتها وبلغ جملة ما امكن حصره منها مبلغ ٧٥٩٣٨٢٢.٨٥ جنية	٧,٥٩٣,٨٢٢.٨٥	٨٠	٨

## الرد على تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات عن فحص الحساب الختامي للجمع ٢٠٢٠/٢٠١٩

الرد	ملاحظات الجهاز المركزي للمحاسبات	البلغ بالجنية	رقم الصفحة	م
افادت الوحدة الحسابية بالادارة التعليمية بظها انه تم تسوية المبلغ بالكامل بالتسوية رقم ٦ في ٢٠٢٠-٧-٢٠ وانه تم عمل مذكرة وتسليمها للشئون القانونية لمحاسبة المقصرين والافاده بنتيجة التحقيق وحتى تاريخه لم ترد نتيجة التحقيق لتوحدة الحسابية	ملاحظات الجهاز المركزي للمحاسبات	٦,٢٠٦,٠٠٠	٨٢	٩
افادت الوحدات الواردة بالتقرير انه تم تسوية مبلغ جملتها ١٢٢١٩٥٠٠٠ جنية وانه جارى تسوية باقى المبالغ خلال العام المالى ٢٠٢٠-٢٠٢١	<b>٦- حساب السلف المستندية</b> بقاء مبالغ مقيدة بالحساب لم يتم تسويتها وبلغ جملة ما امكن حصره منها مبلغ ٦٢٠٦ جنية حتى ٣٠ / ٦ / ٢٠٢٠	٢٠٢٠,٦٠٠	٨٣	١٠
افادت الوحدات الواردة بالتقرير انه تم تسوية مبلغ جملتها ١١٩٣٢٦٠٤٠٤٠ جنية وانه جارى تسوية باقى المبالغ خلال العام المالى ٢٠٢٠-٢٠٢١	<b>ب - الحسابات الدائنة :</b> <b>١- حساب جارى المبالغ الدائنة تحت التسوية</b> * بقاء مبالغ معلاه بالحساب لذمة جهات اخرى وكذا لذمة مشروعات لم يتم الاستفاداة منها فى اغراضها حتى تاريخ الفحص اغسطس ٢٠٢٠ م - مما يعد حبس وتعطيل للمال العام بلغ ما امكن حصره منها مبلغ ٢٢٩٢١١٥٠٠٠٠ جنية * بقاء مبالغ جملتها مبلغ ٩٨٧٧٧١٠٧٥ جنية بحساب الدائنة ( مرتجع مهايا ) تخص بعض العاملين لم يتم صرفها لعدم تقدم اصحابها بطلبات للصرف بالمخالفة لاحكام اللاتحه المالية للموازنة والحسابات	٩٨٧,٧٧١,٧٥	٨٥	١١
افادت الوحدات الواردة بالتقرير انه تم تسوية مبلغ جملتها ٢٠٤٦٨١٩٧٠٣٩ جنية وانه جارى تسوية باقى المبالغ خلال العام المالى ٢٠٢٠-٢٠٢١	<b>* وجود العديد من المبالغ المعلاه بحساب الدائنة تحت التسوية لبعض الجهات والافراد بلغ جملة ما امكن حصره منها ٢٠٤٦٨١٩٧٠٣٩ جنية لم يتم تسويتها حتى تاريخ الفحص اغسطس ٢٠٢٠ م</b>	٢٠,٤٦٨,١٩٧,٣٩	٨٦	١٢



## الرد على تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات عن فحص الحساب الختامي للجمع ٢٠٢٠/٢٠١٩

م	رقم الصفحة	المبلغ بالجنية	ملاحظات الجهاز المركزي للمحاسبات	الرد
١٦	٩٣	١٦٩,٥٩٣,٥٠	*- تضحّم رصيد حساب الدائنة تحت التسوية بالوحدة المحلية لمركز ومدينة سوهاج بالعديد من المبالغ المضافة من كشوف الوحدة الحسابية المركزيه والوارده تحت مسمى " سدانة مديونيات حكومية " دون قيام المختص ببحث هذه المبالغ ومعرفة طبيعتها والقيام بتسويتها خصما من المصروفات او اضافتها الى الايرادات او ارسالها للجهات صاحبه الحق حال كونها لاتخص الوحدة فضلا عن مضي المدة القانونية للتعليه على بعض مفرداتها بلغ ما امكن حصره منها مبلغ ١٦٩٥٩٣,٥٠ جنية	اقرت الوحدة الحسابية بالوحدة المحلية لمركز ومدينة سوهاج بانه تم تسوية وسداد مبالغ جملتها ٥٦٣٢٢,٠٠ جنية وجارى تسويه باقى المبالغ خلال العام المالى ٢٠٢٠-٢٠٢١
١٧	٩٤	٢٣٦,٠٢٢,١٠	<u>٢- حساب الدائنة - جزاءات</u> بعدم الاستفاده من ارصدة حساب الجزاءات فى الاغراض المنشأ الحساب من اجلها وتضحّم رصيد الحساب بمبالغ بلغ ما امكن حصره منها مبلغ ٢٣٦,٠٢٢,١٠ جنية	اقرت الوحدات الوارده بالتقرير بانه تم التنبيه على ادارة الموارد البشرية للعمل على الاستفاده من هذه المبالغ فى الاغراض المنشأ الحساب من اجلها ومنعا من تضحّم رصيد هذا الحساب
١٨	٩٥	٥٧,١٠٩,٠٤	<u>٣- حساب الدائنة - جزوات</u> بلغ رصيد هذا الحساب فى ٢٠٢٠-٢٠٢٠ م من واقع الاستمارة ٧٥ ع ح مبلغ ٥٧١٠٩,٠٤ جنيها بالوحدة المحلية بالمراغه	اقرت الوحدة الوارده بالتقرير انه تم مخاطبة ادارة التعاقدات التى قامت بدورها بمخاطبه ادارة الشؤون القانونية ( قسم متابعه القضايا ) والتى اقرت بان هذه القضايا ما زالت منظورة بالمحاكم ولم يتم البت فيها حتى تاريخه .



## الرد على تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات عن فحص الحساب الختامى للمجموع ٢٠٢٠/٢٠١٩

الرد	ملاحظات الجهاز المركزي للمحاسبات	المبلغ بالجنية	رقم الصفحة	م
افادت الوحدات الواردة بالتقرير انه تم تسوية مبالغ جملتها ٩٢٠٠ جنية وكما افادت الوحدات بانه تم مخاطبة الادارات والاقسام المختصة للعمل على الاستفاده من هذه المبالغ واستخدامها فى الاغراض المخصصة لها وانه جارى تسوية باقى المبالغ خلال العام المالى ٢٠٢٠-٢٠٢١	<b>٤- حساب الدائنة تحت التسوية ( استثنائى )</b> أ- بقاء مبلغ معلاه بالحساب لذمة جهات لم يتم الاستفاده منها فى اغراضها حتى تاريخ الفحص اغسطس ٢٠٢٠ م - مما يعد جيبس وتعطيل لتمال العام بلغ ما امكن حصره منها ٣٢٥٧١٣٣.١٣ جنية	٣.٢٥٧,١٣٣.١٣	٩٦	١٩
افادت الوحدة الحسابية بديوان عام المحافظة بانه جارى تسوية هذه المبالغ الى الحسابات المختصة خلال العام المالى ٢٠٢٠-٢٠٢١ وذلك لاقفال حسابات بنك الاستثمار فى ٢٠٢٠-٦-٣٠	ب - بقاء مبلغ بهذا الحساب بالديوان العام والتي تمثل بواقى حد سحب سنوات سابقه وهى شيكات مضى عليها المدة القانونية والمعلاه بالتسوية ١١٣٧ فى ٢١-٣-٢٠١٩ بمبالغ جملتها ٢٠٨.٢٠ جنية ٣٩٧٠٠٨.٢٠	٣٩٧,٠٠٨.٢٠	٩٧	٢٠
افادت الوحدات الواردة بالتقرير انه تم تسوية مبالغ جملتها ١١٤٢١٢.٥٠ جنية وانه جارى تسوية باقى المبالغ خلال العام المالى ٢٠٢٠-٢٠٢١ .	<b>٥- حساب التأمينات الإئتمانية</b> بقاء مبالغ معلاه بالحساب يتعين ردها لاصحابها او تسويتها للتأمينات بلغ ما امكن حصره منها مبلغ ٢٦٠٣٩١٧.٠٦ جنية يرجع تاريخ بعضها لعام ٢٠٠٩ م	٦٠٣,٩١٧.٠٦	٩٨	٢١



## الرد على تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات عن فحص الحساب الختامي الجمعي ٢٠٢٠ / ٢٠١٩

م	رقم الصفحة	المبلغ بالجنية	ملاحظات الجهاز المركزي للمحاسبات	الرد
٢٦	١٠٧	١,٣٨١,١٥٦,٥٨	ب - عدم قيد بعض المستحقات بحسابى الديون والمطلوبات ببعض الوحدات والبالغ حصره منها ١٣٨١١٥٦,٥٨ جنيه	افادت الوحدات الواردة بالتقرير انه تم عمل اتسويات بالمبالغ المطلوبة خلال العام المالى ٢٠٢٠-٢٠٢١
٢٧	١٠٨	١,١٥٠,٥٧٣,٩٥	<u>٣- حسابى الديون المستحقة للحكومة وتسوية مطلوباتها (اختلاسات)</u> تراخى المختصين فى اتخاذ الاجراءات لقانونية اللازمه نحو تحصيل المبالغ المختلفه والتي يرجع تاريخ قيد بعضها الى عام ١٩٩٨ م مما يودى الى سقوطها بالتقادم بلغ ما امكن حصره منها ١١٥٠,٥٧٣,٩٥ جنيه	افادت الوحدات الواردة فى التقرير انها قامت بمخاطبة الاقسام المختصه ( الحجوزات - الشئون القانونية ) لاتخاذ الاجراءات القانونية اللازمه ضد المختصين والعمل على تحصيل المبالغ المختلفه .
٢٨	١٠٩	٤٧٢١,٢٤٨٥,٠٢	<u>٤- حساب الدفع المقدم</u> بقاء العديد من المبالغ بهذا الحساب لم يسوى منه شئ حتى تاريخ الفحص اغسطس ٢٠٢٠ م يرجع تاريخ بعضها عام ٢٠٠٧ م دون اتخاذ اللازم نحو تسويتها بلغ ما امكن حصره منها مبلغ ٤٧٢١,٢٤٨٥,٠٢ جنيه	افادت الوحدات الواردة بالتقرير انه تم تسوية مبالغ جملتها خلال العام المالى ٢٠٢٠-٢٠٢١
٢٩	١١٢	٨,٧١٤,٧٠٢,٣٧	<u>٥- حساب الكفالات عن التأميمات الختامية</u> وجود العديد من خطابات الضمان والتي انتهت مدتها ولم يسوى منها شئ مما يدل على بقاء الاعمال المقدمه عنها هذه الخطابات دون انتهاء بلغ ما امكن حصره منها مبلغ ٨٧١٤,٧٠٢,٣٧ جنيه والتي يرجع تاريخ بعضها لعام ١٩٨٢ م	افادت الوحدات الواردة بالتقرير انه تم تسوية مبالغ جملتها ٧٤٧٢٣١ جنيه وانه جارى تشكيل لجان لدراسة وفحص هذه الارصدة وانه جارى تسوية هذه المبالغ خلال العام المالى ٢٠٢٠-٢٠٢١

الرد على تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات عن فحص الحساب الختامي الجمعي ٢٠٢٠ / ٢٠١٩

رد	ملاحظات الجهاز المركزي للمحاسبات	المبلغ بالجنية	رقم الصفحة	م
<p>اقتات الوحدات الواردة في التقرير انه تم الصرف من حساب الخدمات والتنمية المحلية نظراً لفاقد بنود الموازنة العامة بتلك الجهات وانه تم الصرف من صندوق الخدمة لانه من ضمن اغراضه المساهمه في الخدمات العامة الجوية ورفع مستوى وتحسين الخدمات التي تقدم للمواطنين سواء في المدينة او القرى التابعة لها ومنعا من تعطيل العمل بالوحدة وتسيير اعمال الوحدة وانه سوف يراعى ذلك مستقبلا</p>	<p><b>ذاتاً : الحسابات والصناديق الخاصة</b></p> <p><b>اولاً : للاهذات الخاصة بحساب الخدمات والتنمية المحلية</b></p> <p>١- الخصم على حساب الخدمات والتنمية المحلية للعام المالي ٢٠١٩ - ٢٠٢٠ ببعض المبالغ التي يجب الخصم بها على مصروفات الباب الثاني بموازنة بعض الوحدات المحلية عن ذات العام بلغ ما امكن حصره منها مبلغ جمتها ٣٠٥٥٨٠٢٠ جنية</p>	٣٠٥,٧٥٨.٢٠	١١٣	٣٠
<p>اقتات الوحدات اوارد بالتقرير انه ظلت ديوان عام المحافظة لسداد الانصبة الخاصة بها من ايرادات المواقف والمتمثلة في نسبة ١٥ % وانه عند ورود تلك الانصبة وسوف يتم تسويتها الى حساب الخدمات والتنمية المحلية لهذه الوحدات خلال العام المالي ٢٠٢٠ - ٢٠٢١</p>	<p>٣- عدم تمثيل حساب الخدمات والتنمية المحلية لبعض الوحدات المحلية للحقيقة والواقع نتيجة لعدم قيام ديوان عام المحافظة بسداد نصيب تلك الحسابات من ايرادات المواقف بلغ ما امكن حصره منها مبلغ ١٠٦٤٨٠١.٢٣٥ جنية</p>	١,٠٦٤,٨١١.٢٣٥	١١٦	٣١
<p>اقتات الوحدات الواردة في التقرير انه تم تحصيل مبالغ جنتها ٢٠٨٣٠١.٠٥ جنية وانه جاري تحصيل باقي المبالغ خلال العام المالي ٢٠٢٠ - ٢٠٢١ .</p>	<p>٤- تراخي المختصين في تحصيل اجراءات المحلات التجارية والاكشاك وانباكات المملوكة لحساب الخدمات والتنمية المحلية ببعض الوحدات المحلية والتي بلغ ما امكن حصره منها ١١٣٠٧٥٣.١٠ جنية .</p>	١,٣٠,٧٥٣.١٠	١١٧	٣٢

## الرد على تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات من فحص الحساب الختامي الجموع ٢٠٢٠ / ٢٠١٩

م	رقم الصفحة	المبلغ بالجنية	ملاحظات الجهاز المركزي للمحاسبات	الرد
٣٣	١١٩	١٤٢,١١٤,٤٤	٦- سداد نسبة ال ١٥ % المقررة لوزارة المالية عن العام المالي ٢٠٢٠-٢٠١٩ بازيد او باقل من المستحق باجمالي مبلغ ١٤٢١١٤,٤٤ جنية	افادت الوحدات الواردة بالتقرير بانه جرى تصويب الوضع وعمل مقاصه مع وزارة المالية بالمبلغ التي تم خصمها بالزيادة خلال العام المالي ٢٠٢٠-٢٠٢١ وسداد المبلغ المستحقه على تلك الوحدات خلال العام المالي الحالي ٢٠٢٠-٢٠٢١.
٣٤	١٢١	١٤٧,٣٩١,٦٠	٨- تراخي المختصين ببعض الوحدات المحلية في تحصيل جانب كبير من الرسوم الخاصة بحساب الخدمات والتنمية المحلية والتي بلغ ما امكن حصره منها بمبلغ جملتها ١٤٧٣٩١,٦٠ جنية	افادت الوحدة الواردة بالتقرير بانه تم تحصيل مبلغ جملتها ٤٣٤٥ جنية وانه جارى تحصيل باقى المبالغ خلال العام المالي ٢٠٢٠-٢٠٢١.
٣٥	١٢٣	٢٧,٨٥٠,١٠٧,٤٠	١٠- عدم سداد القروض الممنوحة لبعض الوحدات المحلية بنطاق المحافظة من حساب الخدمات والتنمية المحلية بالديوان والبالغ قيمتها ٢٧٨٥٠,١٠٧,٤٠ جنية	افادت الوحدة الحسابية بديوان عام المحافظة بانه جارى مخاطبة الوحدات المحلية الممنوح لها قروض بضرورة سداد المبالغ المستحقه عليها وعند السداد سوف تقوم الوحدة بتسوية تلك المبالغ لصالح حساب الخدمات والتنمية المحلية خلال العام المالي ٢٠٢٠-٢٠٢١.
٣٦	١٢٤		١١- حرمان ايرادات حساب الخدمات والتنمية المحلية من عائد اسهم شركة سوهاج للاستثمار وذلك عن الاعوام ٢٠١٧-٢٠١٨ ، ٢٠١٨-٢٠١٩ ، ٢٠١٩-٢٠٢٠	افادت الوحدة الحسابية بديوان عام المحافظة بانه جارى مخاطبة شركة سوهاج للاستثمار بخصوص عائد الاسهم التي يمتلكها حساب الخدمات والتنمية المحلية وعند ورود عائد هذه الاسهم سوف يتم تسويته الى حساب الخدمات والتنمية المحلية خلال العام المالي ٢٠٢٠-٢٠٢١.

## الرد على تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات من فحص الحساب الختامي المجموع ٢٠٢٠ / ٢٠١٩

الرد	ملاحظات الجهاز المركزي للمحاسبات	البلغ بالجنية	رقم الصفحة	م
الرد	ملاحظات الجهاز المركزي للمحاسبات			
افادت الوحدات الواردة بالتقرير بانه تم تحصيل مبالغ جملتها ٢٠١٩.٢٧٧١٢٠ جنية وانه جارى تحصيل باقى المبالغ خلال العام المالى ٢٠٢٠-٢٠٢١	<b>ثانياً : حساب صندوق النظافة</b> ١- تراخى المختصين فى تحصيل جانب كبير من رسوم النظافة المستحقة طرف بعض الجهات والاهالى مما ترتب عليه حرمان الصندوق من بعض موارده وظهور متأخرات بلغ ما امكن حصره منها مبلغ ٢٠١٥.٤٥١٥٠.٦٨ جنية	٨,٠٤٥,١٥٠.٦٨	١٢٦	٣٧
افادت الوحدة الواردة بالتقرير بانه تم الخصم على مصروفات صندوق النظافة نظرا لطبيعة المواد المشتراة وهى الدوات نظفه وانه سوف يراعى ذلك مستقبلا لزيادة اعتماد بنود الموازنة لى يكفى الصرف منها طول العام وانه سوف يتم مراعاة الالتزام بالاحكام المنظمة للصرف من حساب صندوق النظافة	٤- الخصم على حساب النظافة للعام المالى ٢٠١٩-٢٠٢٠ بمبلغ ٤٩٢٠ و التى يقتضى الخصم به على مصروفات الباب الثانى بموازنة الوحدة المحلية لمركز ومدينة جرجا			
		٤,٩٢٠.٠٠٠	١٢٩	٣٨

الرد على تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات عن فحص الحساب الختامي المجموع ٢٠١٩ / ٢٠٢٠

رقم الصفحة	المبلغ بالجنيه	ملاحظات الجهاز المركزي للمحاسبات	الرد
٣٩	١.٤٨٩ ٧٦٧.٦٤	١٣١	٣٩
		<p><b>ملحظا : حساب تمويل مشروعات الاسكان الاقتصادي .</b></p> <p>٢- حرمان الصندوق من بعض موارده نتيجة عدم قيام بعض الوحدات بمحافظة سوهاج بسداد مستحقات الصندوق واستمرار تغليتها بالحسابات الدائنة حتى نهاية العام المالي ٢٠١٩ - ٢٠٢٠. بلغ ما امكن حصره منها مبلغ ١٤٨٩٧٦٧.٦٤ جنيه</p>	<p>افادت الوحدة الحسابية بديوان عام المحافظة بانه جارى مخاطبة الوحدات المحلية لسداد مستحقات الصندوق المعلاه بحساباتها الدائنة لديها وعند ورودها سوف يتم تسويتها واضافتها الى ايرادات الصندوق خلال العام المالي ٢٠٢٠ - ٢٠٢١</p>

بالنسبه للبنود الخاصه بالتسويات التعديليه :-  
 فقد افاد المختصون والمديرية الماليه بمسوهاج انه تم عمل محضر اتفاق بين المديرية الماليه والجهاز المركزي للمحاسبات والتسويات التعديليه التي يمكن عملها

مدير الادارة

لر ص

الترمين عبد الملك

مدير الحسابات

ع ك

م/ على احمد هاشم