



Ref .

الرقم: ٢٨  
التاريخ: ٢٠١٦/٤/٢٨

الى / الامانة العام لمجلس الوزراء – مكتب الامين العام  
م/ نتائج تدقيق صندوق تنمية العراق في اقليم كردستان لعام ٢٠١٤

تحية طيبة ...

الحاقا بكتابنا المرقم ١٥٠ في ٢١/١٢/٢٠١٥، اكملت شركة التدقيق الدولية ارنست ويونغ تدقيق وزارات ومحافظات اقليم كردستان لعام ٢٠١٤، وقدمت تقريرها المرفق طيا والذي يبين ان عدد الملاحظات الواردة في التقرير اعلاه (٤٠) ملاحظة منها (١٩) ملاحظة جديدة و(٢١) ملاحظة مكررة من سنوات سابقة. وندرج ادناه اهم الملاحظات التي نرى قيام الاقليم بمنحها الاولوية في المتابعة مع الوزارات والجهات المعنية لتجاوزها:

١. تكرار الملاحظات المشتركة واستمرارها في عدد من الوزارات والجهات الاخرى رغم التأكيدات المستمرة لتجاوزها رغم ان البعض منها لا يتطلب جهدا لتجاوزه والجدول المرفق يبين تلك الملاحظات والجهات التي تشترك بها، علما ان اغلبها يتعلق بالخطة الاستثمارية، الامر الذي يؤثر على كفاءة وسرعة انجاز المشاريع.

٢. خلافا للمادتين (عاشرا – اولاً – أ و ب) من قانون الموازنة الاتحادية لعام ٢٠١٣، لم تقم وزارة المالية والاقتصاد بأعداد تقارير مفصلة لكافة الايرادات الاتحادية وتقرير يبين حجم المستحقات الموقوفة بين الاقليم والمركز للفترة من (٢٠٠٤ – ٢٠١٤) وتقديمها الى ديوان الرقابة المالية للاقليم لغرض تدقيقها والمصادقة عليها بالتنسيق مع ديوان الرقابة المالية الاتحادي.

٣. وجود سلف موقوفة مع وزارة المالية الاتحادية منذ عام ٢٠١١ تخص مستحقات شركات النفط العاملة في الاقليم بلغ مجموعها (١١٨٤٥٩٣٠٠٠٠٠٠) دينار لم تتم تسويتها لغاية ٢١ كانون الاول ٢٠١٥.



٤. قامت وزارة الثقافة والشباب بتغيير مخططات وتصاميم بعض المشاريع لعدة مرات بعد عملية التعاقد مما يدل على عدم وجود دراسة علمية لتنفيذ المشاريع ويؤدي الى تأخير انجازها.
٥. قيام بعض الوزارات بدفع استحقاقات المقاولين والمجهزين بصكوك تدفع عن طريق المصارف بشرط ان لا تسحب من حساب الوزارة وذلك بموجب تعهد قانوني يقدمه المقاول بعدم سحبها بسبب قلة السيولة النقدية الموجودة في المصارف، الامر الذي ادى الى ظهور رصيد حسابات المصارف المعنية عكس طبيعته الدائنة في مديريات الخزائن.

مع التقدير

د. عبد الباسط تركي سعيد  
رئيس اللجنة  
٢٠١٦/٤/٢٨

نسخة منه الى/

- الامانة العامة لمجلس الوزراء - ممثلية اقليم كردستان
  - ديوان الرقابة المالية في اقليم كردستان
- نرفق لكم طيا نسخة من التقرير، للتفضل بالاطلاع واعلامنا بالاجراءات المتخذة من قبل الجهات ذات العلاقة في الاقليم لمعالجة ما ورد فيه من ملاحظات .. مع التقدير

اقلیم کردستان/ الملاحظات المشتركة بين الوزارات لعام ٢٠١٤

ت	ملاحظات شركة التدقيق	الجهة (الوزارة او تشكيلاتها، المحافظة)
١.	تدني نسب انجاز المشاريع الاستثمارية	وزارة الاعمار والاسكان، وزارة البلديات والسياسة، وزارة الثقافة والشباب
٢.	تغيير المخططات والتصاميم	وزارة التربية، وزارة الثقافة والشباب، محافظة دهوك
٣.	عدم تهيئة المواقع لاقامة المشاريع	وزارة الكهرباء، وزارة الصحة/ مديرية صحة اربيل، وزارة الاعمار والاسكان، وزارة التربية، وزارة الداخلية، وزارة الثقافة والشباب، محافظة دهوك، محافظة اربيل
٤.	الشيكات المستحقة الدفع	وزارة المالية والاقتصاد، محافظة دهوك، محافظة السليمانية
٥.	المدد الاضافية	وزارة البلديات والسياحة، المديرية العامة للماء والمجاري، وزارة الثقافة والشباب، وزارة الداخلية، محافظة السليمانية
٦.	الدفع النقدي للرواتب	وزارة التربية/ مديرية تربية اربيل، محافظة دهوك، محافظة السليمانية
٧.	مشاريع الخطة الاستثمارية	وزارة التعليم العالي، محافظة السليمانية
٨.	مشاريع متلكئة	محافظة دهوك، محافظة السليمانية