وزارة المالية
رئيس الإدارة المركزية لحسابات الحكومة

كتاب دوري رقم (١) لسنة ٢٠١٣

ورد بالتقرير السنوي للجهاز المركزي للمحاسبات بعض الملاحظات عن نتائج فحص حساب ختامي الجهاز الإداري للدولة (عقود الأعمال والتوريدات) عن السنة المالية ٢٠١٢/٢٠١١ وكذلك التوصيات التي طلب الجهاز المركزي للمحاسبات إتباعها وقد تضمن التقرير المخالفات التالية:-

١- إستمرار ظاهرة إسناد جانب كبير من الأعمال والتوريدات بطريق الإتفاق المباشر دون حاجة ملحة لذلك ودون الحصول على موافقة السلطة المختصة في البعض منها ، فضلا عن اسناد تنفيذ بعض التوريدات بأوامر إسناد إضافية بأسعار أعلى من الأسعار السابق التعاقد عليها على الرغم من تقارب فترات الشراء والتعاقد بجانب منها ، وكذا إسناد تنفيذ بعض الأعمال والتوريدات على بعض الشركات والمقاولين على الرغم من عدم كفاءتهم الفنية وعدم وفائهم بالتزاماتهم التعاقدية فى سابقة أعمال لهم ، وقيام بعض الوحدات بإسناد تنفيذ جانب من أعمال الصيانة والنظافة لبعض الشركات والجهات على الرغم من توافر الإمكانيات لتنفيذها بتلك الوحدات .

٢- صرف دفعات مقدمة عن بعض التعاقدات دون نص بشروط التعاقد وصرف جانب منها قبل تسليم مواقع العمل ، بالإضافة إلى عدم إعداد الدراسات اللازمة قبل التعاقد على توريد بعض التجهيزات والأجهزة الأمر الذي ترتب عليه إلغاء التعاقد بعد فترة من صرف الدفعات المقدمة فضلا عن إصدار أوامر توريد مدرج بها أصناف غير مثبتة بكشف تقريع العطاء.

٣- عدم إتخاذ الإجراءات القانونية حيال بعض المقاولين والموردين المتقاعسين عن تنفيذ الأعمال أو توريد الأصناف المسندة إليهم في المواعيد المقررة أو سحب العمل منهم وإستكماله على حسابهم دون حساب و تحصيل فروق الأسعار وغرامات التأخير والتعويضات والمصاريف الإدارية المستحقة أو تحصيلها بأقل من المقرر ، ودون مصادرة التأمين النهائي أو إسترداد الدفعات المقدمة المصروفة لهم ، هذا فضلا عن صرف كامل قيمة العديد من الأجهزة الموردة قبل تمام التركيب والتشغيل وتعطل جانب منها دون قيام الشركات الموردة بتوريد بديل ، وبقاء جانب اخر مشون بالمخازن دون الاستفادة منه ، وبالإضافة الى عدم الدقة لدى وضع المواصفات الفنية لدى طرح جانب من الأعمال وبعض الأجهزة وتحميل الموازنة بمبالغ دون مبرر ، وعدم الدقة لدى الاستلام الابتدائى او النهائى لبعض الأعمال مما ترتب عليه ظهور عيوب فنيه فى الأعمال المسلمة دون اتخاذ الإجراءات الواجبة فى هذا الشأن .