

## ورشة آليات وأسس الأجابة على تقارير ديوان الرقابة المالية

س ١ :

ماهي المدد التي تمنح للجامعة للأجابة على تقارير ديوان الرقابة المالية وفقا لتعليمات ديوان الرقابة المالية وماهي التبعات القانونية التي تتحملها الجامعة في حال تأخرها عن الأجابة ؟

س ٢ :

أستلمت الجامعة تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادية / دائرة تدقيق الخدمات العامة المرقم ( ت م ٦٦ في ٢٠١٩/٧/١٨ ) عن تدقيق البيانات المالية للجامعة للسنة المالية / ٢٠١٨ الموجه الى رئيس وأعضاء مجلس الجامعة وقد ورد في التقرير التحفظات التالية :

١- عدم قيام الجامعة بأرسال المقتبسات الضريبية الى الهيئة العامة للضرائب عن الجهات المتعاملة مع الجامعة للسنة المالية / ٢٠١٨ .

٢- عدم أستقطاع ضريبة الدخل من رواتب العطلة الصيفية للمكلفين بالادوام خلال العطلة الصيفية للعام / ٢٠١٨ .

٣- عدم أطفاء سلفة لجنة المشتريات البالغة (١٥) مليون دينار على الرغم من أنتهاء السنة المالية .  
٤- لم يتم تدقيق كشوفات جرد الموجودات الثابتة ومطابقتها مع سجل محاسبة (١٣) الخاص بالمختبرات الطبية في كلية الطب من قبل قسم الرقابة والتدقيق الداخلي .

و تم منح الجامعة (٩٠) يوما للأجابة على تقرير ديوان الرقابة المالية .  
وقد قامت الجامعة بالأجابة على تقرير ديوان الرقابة المالية للسنة / ٢٠١٨ في المدة المحددة وعلى النحو الآتي :

أ- بالنسبة للتحفظ رقم (١) قامت الجامعة / قسم الشؤون المالية بأرسال المقتبسات الضريبية الى الهيئة العامة للضرائب بموجب كتاب الجامعة رقم (٦٥) في ٢٠١٩/٢/٦ كما في المرفق رقم (١) .

ب- بالنسبة للتحفظ رقم (٢) بينت الجامعة قسم الشؤون المالية أنها قامت بأستقطاع ضريبة الدخل من رواتب المكلفين بالادوام بالعطلة الصيفية وكما في المرفق رقم (٢) .

ج- بالنسبة للتحفظ رقم (٣) قامت الجامعة / قسم الشؤون المالية بأطفاء سلفة المشتريات بموجب القيد رقم (٩٨) في ٢٠١٨/١٢/٢٤ وكما في المرفق (٣) .

د- بالنسبة للتحفظ (٤) أكدت الجامعة / قسم الرقابة والتدقيق الداخلي بأنها قامت بتدقيق كشوفات الجرد والمطابقة .

وقد تم أعداد أستمارة متابعة التقارير المالية وأرسال الأجابة بموجب كتاب الجامعة المرقم (١٨٨) في (٢٠١٩/١٠/١٠) الى وزارة التعليم العالي والبحث العلمي/ قسم الرقابة والتدقيق الداخلي .

بتأريخ ٢٠٢٠/١١/١٧ أستلمت الجامعة كتاب ديوان الرقابة المالية/هيئة متابعة التقارير المالية المرقم (٦٦) في ٢٠٢٠/١١/١٠ وبينت فيه الآتي:

أشارة الى كتاب الجامعة المرقم (١٨٨) في ٢٠١٩/١٠/١٠) فإن أجابة الجامعة لم تكن مستوفية للفقرات أدناه :

أ- ( الفقرة ٣ غير مستوفية ويجب ارفاق نسخة من وصل قبض ارجاع المبلغ المتبقي بذمة لجنة المشتريات الى الصندوق البالغ (٢) مليون دينار).

ب- الفقرة (٤) غير مستوفية ولحين ارفاق نسخة من كشوفات الجرد والمطابقة .  
ومنح ديوان الرقابة المالية الجامعة مدة (٣٠) يوما للأجابة على تقرير ديوان الرقابة المالية / هيئة متابعة التقارير أعلاه

قبل نفاذ المدة قامت الجامعة بأجابة ديوان الرقابة المالية الاتحادي / هيئة متابعة التقارير وأعدت أستمارة متابعة تقارير ديوان الرقابة المالية بينت فيها الآتي :

أ- بالنسبة للفقرة (٣) تم ارفاق وصل القبض المرقم ٢٠٥ في ٢٠١٨/١٢/٢٤ بمبلغ (٢) مليون بأسم لجنة المشتريات كما في المرفق (١) .

ب- بالنسبة للفقرة (٤) تم ارفاق نسخة من قوائم الجرد والمطابقة للمختبرات الطبية كما في المرفق (٢) .  
وتم ارسال أستمارة الأجابة مع المرفقات بموجب كتاب الجامعة المرقم (٤٤) في ٢٠٢٠/٢/٤ الى وزارة التعليم العالي والبحث العلمي/ قسم الرقابة والتدقيق الداخلي .

المطلوب : أعداد أستمارة متابعة تقرير ديوان الرقابة المالية لأجابة الجامعة الأولى والثانية .