

٤١٠

١٢٢١
٢٠١٧

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

كوتهاي عيراق
نه مئندرية من كئشي نه نجومه ني وه زيروني

REPUBLIC OF IRAQ

General Secretariat for the Council of Ministers



مجلس الوزراء
بجامعة تكريت

دائرة الرقابة الداخلية والتدقيق

العدد: ديت/٤

التاريخ: ٢٠١٣/٢/٤

٢٢٢٩٩



السيد مدير
البنك المركزي
البيروت

((بوحدتنا نبني العراق))

الوزارات كافة / مكتب الوزير
الجهات غير المرتبطة بوزارة كافة
المحافظات كافة / مكتب المحافظ
الوزارات كافة / مكتب المفتش العام
الموضوع/ خطابات الضمان



تحية طيبة ...

أشرف ديوان الرقابة المالية بتقريره المرقم بالعدد ٢٧١٩٠/٥/٥/٢ المؤرخ في ٢٣/١٢/٢٠١٢، العنيد من المخالفات المرتكبة بخصوص خطابات الضمان والتي تؤدي الى الإهدار في المال العام وتعرض المشاريع التنفيذية للخطر وانها تؤثر على الرأي الرقابي بصدد الحسابات الختامية لهذه الجهات لذلك أوصى الديوان بضرورة الالتزام بالقوانين والتعليمات النافذة وتعاميم الجهات القطاعية المتمثلة بوزارتي (التخطيط ، المالية) إضافة إلى البنك المركزي العراقي والمتمثلة بالآتي :-

١. الإلتزام بتعليمات تنفيذ العقود الحكومية رقم (١) لسنة ٢٠٠٨ (المعدلة).
٢. الإلتزام بتزويد الديوان بإستمارات متابعة تفاعلية خطابات الضمان وحسب ماجاء بكتاب الأمانة العامة لمجلس الوزراء - دائرة المتابعة والتنسيق الحكومي ذي العدد (م/ت/٨/١/١/٨/إع/٣٢١١٧) في ٢٥/١٠/٢٠٠٩.
٣. عدم قبول خطابات الضمان قبل التأكد من صحة صدورها وبشكل سليم وموثق وعدم التعاقد او توقيع العقد قبل استلام صحة صدور خطاب الضمان حسن التنفيذ وحسب ماجاء بكتاب وزارة المالية - وحدة متابعة المصارف المرقم (٢٨٣٨٥) في ٥/٨/٢٠٠٨.

بموجب الإلزام المصارف على دفع مبالغ خطابات الضمان التي تم مصادرتها الى الدوائر الحكومية نتيجة نكول المقاولين او جهات التعاقد وعدم توقيع العقد قبل استلام كتاب صحة صدور خطابات الضمان عن

(٥-١)

حسن التنفيذ

GENERAL SECRETARIAT OF COUNCIL OF MINISTERS

PHONE NO: ٧١٣٢٠٦٢

E-MA

الأمانة العامة لمجلس الوزراء/ دائرة الرقابة الداخلية والتدقيق

بغداد كرامة مريم



دائرة الرقابة الداخلية والتدقيق

العدد: د.ت/ ٤ /

التاريخ: ٢٠١٣/ ٢/

٦٨. قيام مكاتب المفتشين العموميين واجهزة الرقابة الداخلية بمتابعة خطابات الضمان والتوقيع على استمارات متابعة نفاذية خطابات الضمان النافذة والمجددة وحسب ماجاء بكتاب الأمانة العامة لمجلس الوزراء - دائرة المتابعة والتتبع الحكومي ذي العدد (م ت/ ٨/ ١/ ١/ ٨/ عام/ ٣٢١١٧) في ٢٥/ ١٠/ ٢٠٠٩.

٧٩. إلزام المصارف بتجديد خطابات الضمان وقيل انتهاء مدة نفاذيتها بفترة مناسبة وتأييد المصارف لتمديد خطابات الضمان وبموجب كتب رسمية تصدر لجهات التعاقد وحسب ما جاء بكتاب البنك المركزي العراقي - المديرية العامة لمراقبة الصيرفة والائتمان ذي العدد (٤٧١٦/ ٣/ ٩) في ١٥/ ١٢/ ٢٠٠٨.

٨١. الالتزام بإجابة المصرف (مصدر خطاب الضمان) بكتاب رسمي يؤيد استلام النسخة الأصلية لخطاب الضمان وكما جاء بتعليمات البنك المركزي العراقي ذي العدد (٣٣٠٨) في ٢٦/ ٨/ ٢٠٠٨.

٩١. ضرورة تضمين خطابات الضمان المبلغ رقماً وكتابة، تاريخ النفاذية وشروطها، الغرض من اصداره وغيرها من الشروط الواجب توافرها في تلك الخطابات وعدم قبول الجهات الحكومية لأي خطاب لا يحمل هذه الشروط وحسب ماجاء بكتاب البنك المركزي العراقي - المديرية العامة لمراقبة الصيرفة والائتمان ذي العدد (٤٧١٦/ ٣/ ٩) في ١٥/ ١٢/ ٢٠٠٨.

ضرورة التأكد من تغطية خطاب الضمان لفترة الصيانة وتصفية الحسابات النهائية وحسب كتاب وزارة التخطيط - دائرة العقود العامة الحكومية ذي العدد (٤٤٠١/ ٧/ ٤) في ١٤/ ٤/ ٢٠٠٩ وعدم قبول خطابات ضمان خلاف ذلك.

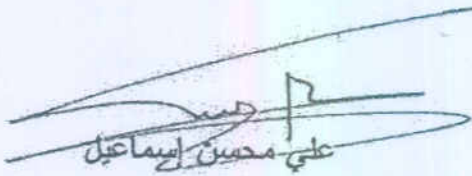
تثبيت اسم ورقم المناقصة الخاصة بالتأمينات الأولية وحسب ماجاء بكتاب وزارة التخطيط - دائرة العقود العامة الحكومية ذي العدد (٤٤٠١) في ١٤/ ٤/ ٢٠٠٩.



دائرة الرقابة الداخلية والتدقيق
العقد: دت/ ٤ /
التاريخ: ٢٠١٣/ ٢/

١٢٤. الاستفسار من البنك المركزي العراقي عن الموقف القانوني والكفاءة المالية للبنوك الأجنبية المصدرة للكفالات المصرفية لصالح الجهات الاجنبية المتعاقد معها وحسب كتاب البنك المركزي العراقي - المديرية العامة لمراقبة الصيرفة والائتمان ذي العدد (٤٧١٦) في ٢٠٠٨/١٢/١٥ .
١٣١٥. إلزام المصارف الحكومية والأهلية بتزويد الدوائر الحكومية بصحة الصُور وتجديد خطابات الضمان وبالسرعة الممكنة .
١٤١٦. مسك سجل خاص بخطابات الضمان من قبل القسم المختص واخضاعه للتدقيق وتحديثه بالمعلومات وحفظ خطابات الضمان في اضبارة خاصة او في قاصة حديدية وذلك للحفاظ عليها كونها تمثل التزامات مالية تترتب على من يدخل بها مسؤولية قانونية
١٥٨٧. تسجيل القيود المحاسبية المتقابلة عند استلام خطاب الضمان وعكس هذه القيود في حالة اعادة خطابات الضمان الى المقاولين وفق النظام المحاسبي المعتمد لاحكام الرقابة على خطابات الضمان وحفاظاً على المال العام .
١٦٧٧. التنسيق مع هيئات الرقابة المالية العاملة لديكم لتسهيل تنفيذ ما ورد في اعلاه وتزويدكم بأوليات الاعمام في حالة عدم توفرها لديكم .

... مع التقدير .


علي محسن اسماعيل

الأمين العام لمجلس الوزراء وكالة

٢٠١٣/٢/٣

(٥-٤)

بسم الله الرحمن الرحيم

جمهورية العراق
وزارة التخطيط

الدائرة: دائرة العقود الحكومية العامة
العدد: ٤٧٨
التاريخ: ٢٠١٣/٣/١٢

مذكرة داخلية



الى /السيد الوكيل الاقدم المحترم
م/خطابات الضمان



تحية طيبة ...

اشارة الى كتاب الامانة العامة لمجلس الوزراء/دائرة الرقابة الداخلية والتدقيق المرقم (دب/٤/٣٢٩٩) في
٢٠١٣/٢/٤ المتعلق بالموضوع اعلاه نرفق لسيداتكم نسخة الكتاب المزمع تعميمه على الوزارات
والجهات الغير مرتبطة بوزارة والمحافظات كافة.

لتفضل سيادتكم بالاطلاع ورفع الكتاب الى معالي السيد الوزير المحترم لغرض توقيع الكتاب ان
نسبتم...مع التقدير.

المرافقات:-

اوليات الموضوع

نسخ الكتاب المزمع ارساله

ع.الحسين

ازهار حسين صالح
مدير عام دائرة العقود الحكومية العامة
٢٠١٣/٣/١٢

نسخة منه الى :-

دائرة العقود الحكومية العامة/مع الاوليات.

للاستفسار E-mail : g.contract@mop.gov.iq

مرورة/٢١٥