



الملاحظات الواردة في التقرير نصف السنوي لديوان الرقابة المالية  
الاتحادي المتعلقة بنشاط وزارة الصحة والبيئة  
للمدة (٢٠٢١/١/١ - ولغاية ٢٠٢١/٦/٣٠)

بناءً على طلب النائب باسم الغرابي

الباحثة  
فاطمة منتصر عباس

## **الملخص التنفيذي**

تضمن هذا التقرير ملخصاً لما ورد في التقارير نصف السنوية لديوان الرقابة المالية الاتحادي للمدة من (٢٠٢١/١/١) ولغاية (٢٠٢١/٦/٣٠) عن متابعة وتدقيق الأنشطة والبيانات المالية لوزارة الصحة والبيئة والمؤسسات التابعة لها وما تضمنه من ملاحظات ومخالفات قانونية ومالية

## خلاصة التقرير نصف السنوي لديوان الرقابة المالية الاتحادية - دائرة التدقيق والمتابعة للمدة ٢٠٢١/١/١ ولغاية ٢٠٢١/٦/٣٠ لوزارة الصحة والبيئة .

جاء في هذا التقرير بشأن وزارة الصحة والبيئة الاتي :-

### أ- الشركة العامة لتسويق الأدوية والمستلزمات الطبية:

التقرير ذو الرقم (٦٢٨٩) في ٢٠٢١/٤/٨ الخاص بنتائج أعمال الرقابة والتدقيق على العقد ذو الرقم COVID ٢٠٢٠/١٣ DA/ (١٩-) والخاص بتجهيز (عدة تشخيصية لاستخلاص المادة الوراثية للفيروس) (Extraction Viral RNA Kit) المبرم بتاريخ ٢٠٢٠/٤/٢١ والمحال على شركة (الأفاق المتحدة لتجارة المستلزمات المخبرية والاجهزة الطبية) عراقية الجنسية بمبلغ (١٧٤٣٤٥٠) الف دينار (مليار وسبعمائة وثلاثة واربعون مليون واربعمائة وخمسون الف دينار) .

ان كتاب الاحالة ذو الرقم (١٦٥) في ٢٠٢٠/٤/١٩ تضمن (Extraction Viral RNA Kit) الا انه ضمن كتاب الاحالة هو تجهيز (Rea time pcr) حيث تم توجيه الاستفسار ذو الرقم (و / ٧٨) في ٢٠٢٠/١١/٩ وأجابت الشركة أن مادة الاحالة هي عدة مختبرية وليست جهاز، وقد اوصى الديوان بضرورة توخي الدقة في تثبيت المعلومات ضمن كتاب الاحالة .

### ب- دائرة صحة بغداد / الكرخ:

اولاً - التقرير ذو الرقم (٨٧٩٢) في ٢٠٢١/٥/٢٣ الخاص بنتائج أعمال الرقابة والتدقيق التخصصي على نشاطات مركز المأمون التخصصي لطب الاسنان للفترة من (٢٠١٧ - لغاية شهر ١١ من سنة /٢٠٢٠) ومن اهم الملاحظات التي وردت ضمن التقرير الرقابي الاتي :-

(١)- عدم وجود نظام الاحالة وفق الرقعة الجغرافية بين مركز الرعاية الصحية الاولية ومركز المأمون التخصصي لطب الاسنان، مما يؤدي الى استقبال جميع المراجعين المحالين من المراكز الصحية الاولية لجانب الكرخ، وهذا بدوره يزيد من زخم أعداد المراجعين، كما أن زيادة اعداد المراجعين يؤدي الى سرعة استهلاك الأجهزة لقدم بعضها، اضافة الى الاثار السلبية الناتجة عن عدم ملائمة حجم العمل مع أعداد الأطباء الاختصاص، اضافة الى الوقت المستغرق من قبل المراجعين لانتظار دورهم في تلقي العلاج، وقد اوصى الديوان بإعادة النظر في توزيع المراجعين وفق الرقعة الجغرافية، والأخذ بنظر الاعتبار الهيكل التنظيمي للمركز من خلال أعداد (الأطباء ، الوقائي ، الأجهزة ) للمركز بما يتلاءم وتقديم الخدمة العلاجية.

(٢)- يتم التخلص من حشوات الأسنان المحتوية على الزئبق والمرفوعة من أسنان المريض والتي معظمها تتحطم وتتحول الى حبيبات صغيرة تذهب مع مجرى الصرف الصحي، اضافة الى عدم وجود اجراء متخذ بشأن الكمية المخزونة من مخلفات الزئبق والعبوات الفارغة في وحدة السيطرة على التلوث، وقد اوصى الديوان بالاهتمام بالطرق السلمية في التخلص من النفايات الطبية لوحدي (جذور الأسنان ، ترميم الأسنان )، كما يتطلب اعادة النظر بطرق التخلص من حشوات الأسنان (الأملمغ) باستخدام فلتر في جهاز الأسنان لمنع دخولها الى الصرف الصحي، ووضع الية واضحة للتخلص من الحشوات المتجمعة في قناني سحب الدم والسوائل .

(٣)- عدم ضمان جودة التعقيم في وحدة ترميم الأسنان، بسبب توقف عمل احد أجهزة التعقيم بالموجات فوق الصوتية منذ تشرين الأول / ٢٠٢٠، وعدم كفاءة جهاز التعقيم الثاني (أوفن)،

مما يؤثر سلباً على اجراءات الوقاية ومكافحة العدوى والسيطرة على التلوث، وقد أوصى الديوان بالتأكيد على الاجراءات الوقائية لمكافحة العدوى من خلال ضمان جودة التعقيم في وحدة ترميم الأسنان وذلك بتجهيز الوحدة بجهاز تعقيم كفاء.

ثانيا- التقرير ذو الرقم (٧٠٣٦) في ٢٠٢١/٤/١٩ الخاص بنتائج أعمال الرقابة والتدقيق على العقد ذو الرقم (٣٧) في ٢٠٢٠/١٢/٢٨ والمبرم مع شركة سمو العالم للمقاولات والتجارة العامة والوكالات التجارية والخاص (بتجهيز ونصب وتشغيل الأجهزة الطبية لمستشفى أبي غريب العام) بمبلغ (٢٧٠٠٠٠) الف دينار (مانتان وسبعون مليون دينار)، وادناه اهم الملاحظات التي وردت ضمن التقرير الرقابي :-

(١)- قيام الدائرة بالتعاقد مع شركة سمو العالم للمقاولات والتجارة العامة والوكالات التجارية على الرغم من أن الشركة غير متخصصة باستيراد الأجهزة الطبية، فضلا عن أن الشركة مؤسسة حديثاً، حسب ما جاء في شهادة التأسيس المرقمة (١١٨٩٧) في ٢٠٢٠/٦/٢١، اضافة الى عدم وجود أعمال مماثلة فيما يتعلق بتجهيز الأجهزة الطبية، وقد أوصى الديوان بضرورة التعاقد مع شركات متخصصة مع مراعاة أن تكون لديها أعمال مماثلة في مجال اختصاصها.

(٢)- تم تأييد حصول الأجهزة المتعاقد عليها على شهادة الجودة (CE) من قبل وزارة الصحة / دائرة الأمور الفنية قسم ادارة الأجهزة الطبية بكتابها ذو الرقم (٦١٤٦١) في ٢٠٢١/١٢/٢٧ في حين تم توقيع العقد في ٢٠٢٠/١٢/٢٨ خلافاً لما ورد في المادة (٩/١) من العقد والتي نصت على (يجب أن تكون الأجهزة الطبية حائزة على شهادة (CE) على ان تقدم هذه الشهادة الى قسم الأمور الفنية شعبة الأجهزة الطبية ليتم ارسالها الى الوزارة / دائرة الأمور الفنية قبل التجهيز)، وقد أوصى الديوان بالالتزام ببند العقد واعتماد الاجراءات الاصولية في الحصول على الأوليات المطلوبة .

ثالثا- التقرير ذو الرقم (٧٠٤٠) في ٢٠٢١/٤/١٩ الخاص بنتائج أعمال الرقابة والتدقيق على العقد ذو الرقم (٣٢) في ٢٠٢٠/١١/١٠، والمبرم مع مكتب رؤيا العراق العلمي لدعاية الأدوية، والخاص (بتجهيز ونصب وتشغيل الأجهزة الطبية ) الى مستشفى الفرات صينية المنشأ بمبلغ (١٤١٣٨٥) الف دينار(مائة وواحد وأربعون مليون وثلاثمائة وخمسة وثمانين الف دينار) ومن أهم الملاحظات الاتي:-

قيام دائرة صحة بغداد – الكرخ ولجنة شراء الأجهزة باستبعاد جهازي (سبكر فوتومير ) و(٥) أجهزة ضغط الكتلوني و(٢٥) جهاز أكسيميتير، بالرغم من حاجة الدائرة لها، وقد أوصى الديوان باستكمال كافة الوثائق الخاصة بالأجهزة والتحري عن أسباب استبعاد تلك الأجهزة .

رابعا- التقرير ذو الرقم (١١٦٢٠) في ٢٠٢١/٧/٥ الخاص بنتائج أعمال الرقابة والتدقيق على العقد ذو الرقم (٢) لسنة ٢٠٢١/٣/١١ والمبرم مع مكتب (الساار العلمي لدعاية الأدوية ) بمبلغ (٤١٠٠٠٠) ألف دينار (أربعمائة وعشرة ملايين دينار)، والخاص بتجهيز ونصب وتشغيل الأجهزة الطبية لمستشفى اليرموك التعليمي بعدد (٣) أجهزة، ومن أهم الملاحظات التي وردت ضمن التقرير الرقابي، الآتي :-

(١)- أشارت المادة الاولى (الفقرة ١) من التزامات الطرف الثاني من العقد الى التزام الشركة المجهزة بتجهيز ونصب منظومة نواظير متكاملة وملحقاتها من منشأ (ياباني – ألماني -

انكليزي)، في حين أن شهادة المنشأ المقدمة من قبل الشركة تشير الى أن منشأ المنظومة (ياباني - انكليزي) فقط ، وقد أوصى الديوان بضرورة الالتزام ببند العقد .

(٢)- عدم توقيع لجنة الفحص ولجنة الاستلام، بالإضافة الى عدم ذكر أسمائهم على مستند الادخال المخزني ذي العدد (٦٢٢١٩٣) في ٢٠٢١/٣/١٦، الخاص بإدخال الأجهزة الطبية في مستشفى اليرموك التعليمي، وقد أوصى الديوان بضرورة تثبيت أسماء اللجان وتوقيعهم على مستند الادخال المخزني .

(٣)- قيام مستشفى اليرموك التعليمي بإدخال المواد مخزناً بتاريخ ٢٠٢١/٣/١٦، في حين أن تاريخ استلام المواد هو ٢٠٢١/٣/٢٢ من قسم الصيدلة، مما يؤشر شكلية اجراءات الشراء والاستلام، وقد اوصى الديوان بضرورة اتباع الاجراءات الأصولية في استلام المواد.

### ج - دائرة صحة بغداد / الرصافة:

اولا- التقرير ذو الرقم (٩٧١٩) في ٢٠٢١/٦/٦ الخاص بنتائج أعمال الرقابة والتدقيق على العقد ذو الرقم (٢٠٢٠/١٦) في ٢٠٢٠/١٢/٢١ المبرم مع شركة الاندماج الطبي لتجارة الأجهزة والمستلزمات الطبية المحدودة بمبلغ (١٨٧٠٠٠) الف دينار (مائة وسبعة وثمانين مليون دينار)، والخاص بتجهيز ونصب وتشغيل أجهزة (ECG,DC SHOCK,DR) الى مستشفى الكندي / مركز الشفا لعلاج مرضى فيروس كورونا، وبمدة تجهيز (٣٠) يوماً تبدأ من تأريخ توقيع العقد، وادناه الملاحظات التي وردت فيه :-

تأخر اجراءات التعاقد بالرغم من الاستثناءات الممنوحة الى وزارة الصحة من القوانين والأنظمة والتعليمات النافذة بموجب كتاب مكتب رئيس الوزراء ذو الرقم (٤٧٢٥) في ٢٠٢٠/٣/٢٩، بهدف سرعة تأمين احتياجات المؤسسات الصحية لمكافحة جائحة كورونا، حيث لاحظت الهيئة الرقابية المختصة أن تاريخ طلب الشراء كان في ٢٠٢٠/١٠/١٨، في حين تم توقيع العقد بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٢١، وقد اوصى الديوان بعدم التأخر في اجراءات التعاقد في ظل ظروف الجائحة .

ثانيا- التقرير ذو الرقم (١٣٤٧) في ٢٠٢١/١/٢١، الخاص بنتائج أعمال الرقابة والتدقيق التخصصي على نشاط المركز التخصصي لصناعة وتقويم الاسنان- باب المعظم للمدة من (٢٠١٧) ولغاية (٢٠٢٠/٦/٣٠)، ومن اهم الملاحظات التي وردت ضمن التقرير الرقابي الآتي:-

(أ) - عدم تجهيز المركز التخصصي لصناعة وتقويم الاسنان بالمستلزمات الطبية والاجهزة الطبية والخدمات الضرورية من قبل وزارة الصحة والبيئة الدائرة الادارية والمالية في توفير الاجهزة الخدمية، وشركة كيماديا لتوفير الاجهزة الطبية منذ /٢٠٠٩ تقريباً، ولغاية اعداد التقرير الرقابي، مما أثر سلباً على انسيابية العمل وتقديم الخدمة الطبية اللازمة للمرضى، وقد أوصى الديوان بضرورة مفاتحة شركة كيماديا لغرض توفير جميع المستلزمات والاجهزة الخاصة بصناعة وتقويم الاسنان، وعدم تكليف المركز التخصصي الشراء على حساب ميزانيته الخاصة من المكاتب العلمية والشركات الاهلية الخاصة.

(ب)- عدم وجود غرفة عزل أو كرسي خاص بالأسنان، مهياً لاستقبال المرضى المصابين بأمراض انتقالية، ومتوفر فيه كافة الشروط الصحية لتفادي أو منعاً لانتقال الأمراض الانتقالية مثل (الايذز، التهاب الكبد الفيروسي، كورونا،.... الخ ) الى المرضى المراجعين الذين يتناوبون

على الوحدة لغرض العلاج، وبالتالي قد يؤثر سلباً على المركز كونه يشكل بؤرة ناقلة للأمراض في ظل الوضع الراهن للبلد، وقد أوصى الديوان بضرورة توجيه وزارة الصحة والبيئة لجميع المراكز التخصصية بالأسنان بتوفير غرفة عزل او كرسي خاص متوفر فيه جميع الشروط الصحية، لغرض تفادي منع انتشار الأمراض الانتقالية .

#### د - دائرة صحة الأنبار .

اولا - التقرير ذو الرقم (٧٦٧٦) في ٢٧/٤/٢٠٢١ الخاص بنتائج أعمال الرقابة والتدقيق على العقد (٢٢) في ٣١/١٢/٢٠١٩ بمبلغ (٣٤٦١١٢٢٥٠٠) دينار (ثلاثة مليارات واربعمئة وواحد وستون مليون ومائة واثنان وعشرون الف وخمسمائة دينار) عن تأهيل بناية مركز الأورام السرطانية/المعجل الخطي في الانبار والمحال على شركة (الهيكل للمقاولات العامة المحدودة) ، ومن أهم الملاحظات التي وردت ضمن التقرير الرقابي الاتي:-  
(أ)- زيادة مبلغ العطاء المقدم من الشركة المحال اليها المشروع الثاني عن مبلغ العطاء المقدم من نفس الشركة في الإعلان الأول خلافاً للفقرة (٦) من الضوابط رقم (١٢) معايير التأهيل والترسية في العطاءات الحكومية العامة لعقود الاشغال المرفقة مع تعليمات تنفيذ العقود الحكومية رقم (٢) لسنة / ٢٠١٤ وكما موضح ادنا:-

مبلغ العطاء في الإعلان الأول /دينار	تاريخ الاعلان الأول	مبلغ العطاء في الإعلان الثاني /دينار	تاريخ الاعلان الثاني	الفرق بين العطاء الأول والثاني /دينار	الفرق بالتاريخ بين الإعلان الأول والثاني /يوم
٣١٦٧٥٩٢٩٤٥	٢٠١٩/١١/٢١	٣٤٦١١٢٢٥٠٠	٢٠١٩/١٢/٩	٢٩٣٥٢٩٥٥٥	١٨

(ب)- تم تعديل الفقرة (٢/الفصل الرابع) من أسلوب الدفع حسب العقد المبرم بين الطرفين، والتي نصت على (لا يتم صرف أي سلفة للشركة عن المشروع لحين ورود موازنة /٢٠٢٠ ومناقلة المبالغ الخاصة بالمشروع) حيث تم تعديلها بملحق العقد بتاريخ ١٠/٩/٢٠٢٠ لتكون (يتم صرف السلف للمشروع وفق نظام الذرعات المنجزة وحسب النسب المحددة) .

ثانيا- التقرير ذو الرقم (٧٩٤٨) في ٣/٥/٢٠٢١ الخاص بنتائج أعمال الرقابة والتدقيق على عقود دائرة صحة الأنبار عدد (٣٢) لسنة /٢٠٢٠، ومن أهم الملاحظات التي وردت ضمن التقرير الرقابي الاتي :-

(١)- تم صرف مبلغ (١٣٣٩٤٨٨٠) الف دينار (ثلاثة عشر مليار وثلاثمائة واربعه وتسعون مليون وثمانمائة وثمانون الف دينار) منها مبلغ (٩٧١٢٤٠) الف دينار (تسعمائة وواحد وسبعين مليون ومائتين واربعين الف دينار) من الحساب ذو الرقم (١١٤٣٩) والذي يخص جائحة كورونا ومبلغ (١٢٤٢٣٦٤٠) الف دينار ( اثنا عشر مليار واربعمئة وثلاثة وعشرون مليون وستمئة واربعون الف دينار) من الحساب الجاري ذو الرقم (١١٣١٨)، بدلا من الحساب الخاص بالجائحة، بسبب قلة التمويل للحساب المذكور، ووجود تخصيص في الحساب الجاري، وقد اوصى الديوان بتلافي ذلك مستقبلاً.

(٢)- استقطاع مبلغ مقداره (٢٢٤٢٥٠) الف دينار (مائتان واربعه وعشرون مليون ومائتان وخمسون الف دينار) عن أمانات تدريب بسبب عدم اكمالها من الشركات المتعاقدة خلافاً

للفصل الرابع / أسلوب الدفع الفقرة / ج والفقرة (١١) من الفصل الخامس من العقود المبرمة والتي نصت على (التزام الطرف الثاني بتدريب ثلاثة أشخاص على الأقل من منتسبي دائرة الصحة في مركز اقليمي للشركة )، وقد أوصى الديوان باستكمال الفقرات وحسب العقد .

(٣) العقد ذو الرقم (٦) في ٢٠٢٠/٧/٦ بمبلغ (١٧٩٤٠٠٠) الف دينار ( مليار وسبعمائة واربعة وتسعين مليون دينار ) والخاص بـ (تجهيز وتنصيب وتشغيل وتدريب وصيانة جهاز مفراس عدد ٢/ نوع سيمنز ألماني) والمحال على شركة الاتقان للوكالات التجارية المحدودة عراقية الجنسية، لم يتم ادخال المواد المجهزة خط الخدمة، ولم يتم استلامها استلاماً أولياً خلافاً للفصل الخامس (الفقرة ١/١١) من العقد المبرم، والتي نصت على (يلتزم الطرف الثاني بالتجهيز والتنصيب والتشغيل والتدريب والصيانة )، ولم يتم تنصيب وتشغيل وتدريب للأجهزة موضوع العقد، بالإضافة الى عدم تجهيز ترصيص الغرفة الخاصة بكل جهاز في الموقع ، وقد اوصى الديوان بمتابعة ادخال المواد خط الخدمة واستلامها.

#### **هـ- دائرة صحة الديوانية:**

التقرير ذو الرقم (٢٩٤٧) في ٢٠٢١/٢/١٠ الخاص بنتائج تدقيق اجراءات التعاقد للعقد ذو الرقم ( ٣٢ ) في ٢٠٢٠/٩/١٦ عن تجهيز جهاز حاضنة خدج عدد(٩) لمستشفى النسائية والاطفال التعليمي / الثالث بمبلغ مقداره (٢٩٧٠٠٠) الف دينار (مئتان وسبعة وتسعون مليون دينار) والمبرم مع مكتب بلاد أكد العلمي ، ومن أهم الملاحظات التي وردت ضمن التقرير الرقابي الاتي :-

(أ)- عدم قيام لجنة المشتريات بالطلب من جميع المكاتب المقدمة لعروض الشراء بإدراج المواصفات الفنية للأجهزة حيث تمت الاحالة والتعاقد مع (مكتب بلاد أكد العلمي) دون تثبيت هذه المواصفات مما يؤثر شكلياً عملية الشراء .

(ب)- لم يتم تصديق شهادة المنشأ المرقمة (٢٤٧٠٤٢) في ٢٠٢٠/٣/١٣ الخاصة بالحاضنات المجهزة من الملحق التجاري في هنكاريا أو سفارة جمهورية العراق في هنكاريا خلافاً لكتاب وزارة الصحة ذو الرقم ( ١٢٢٤ ) في ٢٠١٢/٥/٢٣ الفقرة (١) التي نصت على (توصية دوائر الصحة باعتماد شهادة المنشأ المصدقة عند الشراء) .

(ج)- بتاريخ ٢٠٢١/١/١٧ قامت الهيئة الرقابية المختصة بزيارة مستشفى النسائية والأطفال وبصحة مسؤول الأجهزة لغرض جرد الحاضنات المجهزة عدد (٩) بموجب العقد اعلاه وتبين عدم استخدامها ولغاية تاريخ الزيارة .

#### **و- دائرة صحة نينوى:**

التقرير ذو الرقم (١٠٠٠٧) في ٢٠٢١/٦/٩ الخاص بنتائج أعمال الرقابة والتدقيق على عقود شراء الأجهزة الطبية والمختبرية لدائرة صحة نينوى لسنة ٢٠٢٠/، وادناه أهم الملاحظات الواردة فيه والتي أوصى الديوان بالتحقيق فيها :-

اولا – جرى التعاقد على تجهيز ونصب وتشغيل (٤) معامل أوكسجين طبي من خلال اتباع اسلوب الدعوة المباشرة وابرام اربعة عقود بمبلغ اجمالي مقداره (١٩٩٠) مليون دينار (مليار وتسعمائة وتسعون مليون دينار ) موزعة على اربع مستشفيات وبمدة تنفيذ (٧٥) يوم من تاريخ

توقيع العقد، ولم يتم استلام المعامل لغاية تاريخ اعداد التقرير الرقابي، ولم يتم بيان اسباب ذلك، ودون اتخاذ الاجراءات اللازمة من قبل الدائرة بهذا الخصوص .

ثانيا - تم التعاقد على شراء بعض الاجهزة الطبية ضمن استثناءات جائحة كورونا، لتجنب تطبيق الضوابط والتعليمات المتعلقة بإبرام العقود دون بيان أسباب شمولها بالاستثناء، رغم طلب الهيئة الرقابية المختصة ذلك بموجب الاستفسار ذو الرقم (٦) في ٢٠٢١/٢/١٥، خلافاً للمادة (٢- ثالثاً) من قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١/ (المعدل) .

ثالثاً- التأخير في نصب جهاز (PCR) الذي تم شراؤه بمبلغ (٩٠) مليون دينار (تسعون مليون دينار)، حيث تم نصب الجهاز في ٢٥/١٠/٢٠٢٠ في مختبر الصحة العامة وفقاً لاستمارة النصب الموقعة والمؤيدة للتدريب، أي بمدة تأخير (٥٥) يوماً من تاريخ الاستلام، رغم الحاجة الملحة للجهاز، لأجراء الفحوصات المخبرية نتيجة زيادة اعداد الاصابات بفيروس كورونا، وقد تم تزويد الهيئة الرقابية المختصة الاجابة على الاستفسار المرقم (٧) في ٢٠٢١/٢/١٧ بنسخة اخرى لأستماره النصب مؤرخة في ٢٠٢٠/٩/٣، وغير مطابقة من ناحية تاريخ النصب، والموظفين المتدربين مع النسخة الأولى المشار اليها والمرافقة مع سند الصرف، مما يؤشر الى عدم الجدية في تهيئة متطلبات مواجهة جائحة كورونا .

#### ز- دائرة صحة ذي قار:

اولا- التقرير ذو الرقم (٣١٤٥) في ٢٠٢١/٢/١٤ الخاص بنتائج الرقابة والتدقيق على عقود دائرة صحة ذي قار المرقمة (١٠) في ٢٠٢٠/٩/٢٣، (١٢) في ٢٠٢٠/٩/٢٤، (١٣) في ٢٠٢٠/١٠/١، (١٤) في ٢٠٢٠/١٠/٤، (١٥)، ٢٠٢٠/١٠/٤، وبكلفة تعاقدية مقدارها (١٣٢١٦٨٥) الف دينار (مليار وثلاثمائة وواحد وعشرين مليون وستمائة وخمسة وثمانون الف دينار)، ومن اهم الملاحظات التي وردت فيه الاتي :-

(١)- الملاحظات المشتركة :-

(أ)- عدم مصادقة المدير العام على الكشوفات الفنية ومبالغ الكلف التخمينية .

(ب)- لم تقم الدائرة بتنظيم محضر لاستلام عروض المكاتب المقدمة للدائرة بناءً على اعلانها في موقعها الالكتروني تحدد به عدد العروض المقدمة لغرض السيطرة عليها.

(ج) - لم تقم لجنة المشتريات بتنظيم محضر خاص يحتوي على التفاصيل التي تضمنتها العروض المقدمة من سعر ومواصفات ومنشأ ومدة تجهيز لكي يتم اختيار العرض الأفضل من بينها .

(٢)- الملاحظات الخاصة :-

لم يتضمن عرض شركة رحيق الجنوب المقدم عن العقدین (١٢ و ١٣) في ٢٠٢٠/٩/١٩ و٢٠٢٠/١٠/١ على التوالي وبكلفة (٦٦٦٥٠٠) الف دينار ( ستمائة وستة وستون مليون وخمسمائة الف دينار ) الخاصين بتجهيز ونصب وتشغيل معملی انتاج الأوكسجين الطبي في الناصرية للقلب ومستشفى الشرطة منشأ المعمل، وانما تم اضافته بقلم بخط اليد في عرض السعر، وتم التوقيع عليه، علماً ان جميع التفاصيل التي تضمنها عرض السعر كانت مطبوعة .

ثانيا - التقرير ذو الرقم (٢٩١٠) في ٢٠٢١/٢/١٠ الخاص بنتائج اعمال الرقابة والتدقيق على العقد ذو الرقم (١٦) لسنة /٢٠٢٠ والخاص بتجهيز ونصب وتشغيل جهازي ( Patient Monitor for ICU) بعدد (١٨) جهاز و (Video Bronchoscope) بعدد واحد من ضمن المستلزمات الطبية الخاصة بجائحة كورونا، والمبرم بين دائرة صحة ذي قار ومكتب البغدادي العلمي بكلفة تعاقدية مقدارها (٢٣٨٩٠٠) الف دينار (مانتان وثمانية وثلاثين مليون وتسعمائة الف دينار)، ومن اهم الملاحظات التي وردت ضمن التقرير الرقابي الاتي :-  
عدم وجود ما يؤيد صحة شهادة الجودة (CE) و(FDA) الخاصة بالأجهزة بالإضافة الى كونها غير مصدقة من أي جهة رسمية، حيث تعتبر هذه الشهادة ضمان كون الأجهزة من منشأ عالمي رصين وغير مقلد .

## المصادر :

- التقرير نصف السنوي لديوان الرقابة المالية الاتحادية - دائرة التدقيق والمتابعة لفترة ٢٠٢١/١/١ ولغاية ٢٠٢١/٦/٣٠ لوزارة الصحة والبيئة