

## الملاحظات الواردة في تقرير شركة (KPMG) لسنة ٢٠١٣

كشف رقم (١)

ت	الجهة الخاضعة للتدقيق	نوع الملاحظة (جديدة أو مكررة)	درجة الخطورة			المجموع
			عالية	متوسطة	منخفضة	
١-	وزارة المالية	مكررة	٢١	٧	٢	٣٠
	المجموع					
٢-	البنك المركزي العراقي	مكررة	٥	-	١	٦
	المجموع					
٣-	شركة تسويق النفط	مكررة	٣	٣	١	٧
	المجموع					
٤-	وزارة التجارة	جديدة	٥	-	-	٥
		مكررة	-	٢	-	٢
	المجموع					
٥-	وزارة الصناعة والمعادن	جديدة	٤	-	١	٥
		مكررة	٣	-	-	٣
	المجموع					
٦-	وزارة التعليم العالي والبحث العلمي	جديدة	١	٤	-	٥
		مكررة	-	٢	١	٣
	المجموع					
٧-	وزارة التخطيط	جديدة	٤	-	-	٤
		مكررة	١	١	-	٢
	المجموع					
٨-	وزارة الموارد المائية	جديدة	٢	-	-	٢
		مكررة	٣	١	-	٤
	المجموع					
٩-	وزارة الخارجية	جديدة	-	-	٢	٢
		مكررة	١	-	١	٢
	المجموع					
١٠-	وزارة الزراعة	جديدة	٢	١	-	٣
		مكررة	٤	٧	-	١١
	المجموع					
١١-	وزارة الثقافة	جديدة	١	-	-	١
		مكررة	٧	-	-	٧
	المجموع					
١٢-	وزارة العدل	جديدة	١	-	١	٢
		مكررة	١	٤	-	٥
	المجموع					
١٣-	وزارة النفط	جديدة	٢	-	-	٢
		مكررة	١	-	-	١
	المجموع					
١٤-	وزارة الصحة	جديدة	١	-	-	١
		مكررة	٥	٣	-	٨
	المجموع					
			٦	٣	-	٩

المجموع	درجة الخطورة			نوع الملاحظة (جديدة أو مكررة)	الجهة الخاضعة للتدقيق	ت
	منخفضة	متوسطة	عالية			
٢	-	١	١	جديدة	وزارة الاتصالات	١٥-
٧	-	٤	٣	مكررة		
٩	-	٥	٤	المجموع		
٤	-	-	٤	جديدة	وزارة الشباب والرياضة	١٦-
٤	-	-	٤	مكررة		
٨	-	-	٨	المجموع		
٤	-	٣	١	جديدة	وزارة التربية	١٧-
١	-	-	١	مكررة		
٥	-	٣	٢	المجموع		
٧	-	٣	٤	جديدة	وزارة الإعمار والإسكان	١٨-
١	-	-	١	مكررة		
٨	-	٣	٥	المجموع		
٤	-	٢	٢	جديدة	وزارة الكهرباء	١٩-
٤	-	٣	١	مكررة		
٨	-	٥	٣	المجموع		
٢	-	٢	-	جديدة	وزارة الهجرة والمهجرين	٢٠-
٤	-	٣	١	مكررة		
٦	-	٥	١	المجموع		
٢	-	٢	-	جديدة	وزارة البيئة	٢١-
٣	-	٣	-	مكررة		
٥	-	٥	-	المجموع		
٢	-	-	٢	جديدة	وزارة العمل والشؤون الاجتماعية	٢٢-
٢	-	-	٢	المجموع		
١	-	-	١	جديدة	وزارة حقوق الإنسان	٢٣-
٤	١	٢	١	مكررة		
٥	١	٢	٢	المجموع		
١٧	-	١٠	٧	جديدة	وزارة النقل	٢٤-
٣	-	١	٢	مكررة		
٢٠	-	١١	٩	المجموع		
٢	-	-	٢	جديدة	وزارة العلوم والتكنولوجيا	٢٥-
٢	-	-	٢	المجموع		
٢	-	٢	-	مكررة	وزارة البلديات والاشغال العامة	٢٦-
٢	-	٢	-	المجموع		
٢	-	-	٢	جديدة	وزارة الدفاع	٢٧-
٣	-	-	٣	مكررة		
٥	-	-	٥	المجموع		
٣	-	-	٣	جديدة	أمانة بغداد	٢٨-
١٢	٢	١	٩	مكررة		
١٥	٢	١	١٢	المجموع		
١	-	-	١	جديدة	المفوضية العليا المستقلة للانتخابات	٢٩-
٥	-	٣	٢	مكررة		
٦	-	٣	٣	المجموع		

المجموع	درجة الخطورة			نوع الملاحظة (جديدة أو مكررة)	الجهة الخاضعة للتدقيق	ت
	منخفضة	متوسطة	عالية			
٥	-	٢	٣	جديدة	ديوان الوقف الشيعي	٣٠-
٤	-	٣	١	مكررة		
٩	-	٥	٤	المجموع		
٤	-	٢	٢	جديدة	ديوان الوقف السني	٣١-
٤	-	٢	٢	مكررة		
٨	-	٤	٤	المجموع		
٤	-	-	٤	جديدة	ديوان أوقاف الديانات المسيحية والايزيدية والصابئة المندائية	٣٢-
٧	-	٣	٤	مكررة		
١١	-	٣	٨	المجموع		
٦	-	٢	٤	جديدة	محافظة البصرة	٣٣-
٧	-	٦	١	مكررة		
١٣	-	٨	٥	المجموع		
٧	-	٢	٥	جديدة	محافظة ذي قار	٣٤-
٧	-	٢	٥	المجموع		
٨	-	-	٨	جديدة	محافظة بابل	٣٥-
٨	-	-	٨	المجموع		
٣	-	-	٣	جديدة	محافظة كربلاء المقدسة	٣٦-
٤	-	٢	٢	مكررة		
٧	-	٢	٥	المجموع		
٧	-	٢	٥	جديدة	محافظة الديوانية	٣٧-
٧	-	٢	٥	المجموع		
٢٩٩	١٣	١٠٦	١٨٠	المجموع الكلي		

## الملاحظات الجديدة الواردة في تقرير شركة (KPMG) لسنة ٢٠١٣

كشف رقم (٢)

ت	الجهة الخاضعة للتدقيق	درجة الخطورة			المجموع
		عالية	متوسطة	منخفضة	
١-	وزارة التجارة	٥	-	-	٥
٢-	وزارة الصناعة والمعادن	٤	-	١	٥
٣-	وزارة التعليم العالي والبحث العلمي	١	٤	-	٥
٤-	وزارة التخطيط	٤	-	-	٤
٥-	وزارة الموارد المائية	٢	-	-	٢
٦-	وزارة الخارجية	-	-	٢	٢
٧-	وزارة الزراعة	٢	١	-	٣
٨-	وزارة الثقافة	١	-	-	١
٩-	وزارة العدل	١	-	١	٢
١٠-	وزارة النفط	٢	-	-	٢
١١-	وزارة الصحة	١	-	-	١
١٢-	وزارة الاتصالات	١	١	-	٢
١٣-	وزارة الشباب والرياضة	٤	-	-	٤
١٤-	وزارة التربية	١	٣	-	٤
١٥-	وزارة الإعمار والإسكان	٤	٣	-	٧
١٦-	وزارة الكهرباء	٢	٢	-	٤
١٧-	وزارة الهجرة والمهجرين	-	٢	-	٢
١٨-	وزارة البيئة	-	٢	-	٢
١٩-	وزارة العمل والشؤون الاجتماعية	٢	-	-	٢
٢٠-	وزارة حقوق الإنسان	١	-	-	١
٢١-	وزارة النقل	٧	١٠	-	١٧
٢٢-	وزارة العلوم والتكنولوجيا	٢	-	-	٢
٢٣-	وزارة الدفاع	٢	-	-	٢
٢٤-	أمانة بغداد	٣	-	-	٣
٢٥-	المفوضية العليا المستقلة للانتخابات	١	-	-	١
٢٦-	ديوان الوقف الشيعي	٣	٢	-	٥
٢٧-	ديوان الوقف السني	٢	٢	-	٤
٢٨-	ديوان أوقاف الديانات المسيحية والايثيوبية والصابئة المندائية	٤	-	-	٤
٢٩-	محافظة البصرة	٤	٢	-	٦
٣٠-	محافظة ذي قار	٥	٢	-	٧
٣١-	محافظة بابل	٨	-	-	٨
٣٢-	محافظة كربلاء المقدسة	٣	-	-	٣
٣٣-	محافظة الديوانية	٥	٢	-	٧
المجموع		٨٧	٣٨	٤	١٢٩

## الملاحظات المكررة الواردة في تقرير شركة (KPMG) لسنة ٢٠١٣

كشف رقم (٣)

المجموع	درجة الخطورة			الجهة الخاضعة للتدقيق	ت
	منخفضة	متوسطة	عالية		
٣٠	٢	٧	٢١	وزارة المالية	١-
٦	١	-	٥	البنك المركزي العراقي	٢-
٧	١	٣	٣	شركة تسويق النفط	٣-
٢	-	٢	-	وزارة التجارة	٤-
٣	-	-	٣	وزارة الصناعة والمعادن	٥-
٣	١	٢	-	وزارة التعليم العالي والبحث العلمي	٦-
٢	-	١	١	وزارة التخطيط	٧-
٤	-	١	٣	وزارة الموارد المائية	٨-
٢	١	-	١	وزارة الخارجية	٩-
١١	-	٧	٤	وزارة الزراعة	١٠-
٧	-	-	٧	وزارة الثقافة	١١-
٥	-	٤	١	وزارة العدل	١٢-
١	-	-	١	وزارة النفط	١٣-
٨	-	٣	٥	وزارة الصحة	١٤-
٧	-	٤	٣	وزارة الاتصالات	١٥-
٤	-	-	٤	وزارة الشباب والرياضة	١٦-
١	-	-	١	وزارة التربية	١٧-
١	-	-	١	وزارة الإعمار والإسكان	١٨-
٤	-	٣	١	وزارة الكهرباء	١٩-
٤	-	٣	١	وزارة الهجرة والمهجرين	٢٠-
٣	-	٣	-	وزارة البيئة	٢١-
٤	١	٢	١	وزارة حقوق الإنسان	٢٢-
٢	-	٢	-	وزارة البلديات والأشغال العامة	٢٣-
٣	-	١	٢	وزارة النقل	٢٤-
٣	-	-	٣	وزارة الدفاع	٢٥-
١٢	٢	١	٩	أمانة بغداد	٢٦-
٥	-	٣	٢	المفوضية العليا المستقلة للانتخابات	٢٧-
٤	-	٣	١	ديوان الوقف الشيعي	٢٨-
٤	-	٢	٢	ديوان الوقف السني	٢٩-
٧	-	٣	٤	ديوان أوقاف الديانات المسيحية والايثيوبية والصابئة المندائية	٣٠-
٧	-	٦	١	محافظة البصرة	٣١-
٤	-	٢	٢	محافظة كربلاء المقدسة	٣٢-
١٧٠	٩	٦٨	٩٣	المجموع	

## الملاحظات الواردة في تقرير شركة (KPMG) عن إقليم كردستان لسنة ٢٠١٣

كشف رقم (٥)

ت	الجهة الخاضعة للتدقيق	نوع الملاحظة (جديدة أو مكررة)	درجة الخطورة			المجموع
			عالية	متوسطة	منخفضة	
١-	وزارة الإعمار والاسكان	جديدة	٢	-	-	٢
		مكررة	٢	-	-	٢
		المجموع	٤	-	-	٤
٢-	وزارة المالية والاقتصاد	جديدة	١	١	-	٢
		المجموع	١	١	-	٢
٣-	وزارة الكهرباء	جديدة	٢	١	-	٣
		مكررة	٢	-	-	٢
		المجموع	٤	١	-	٥
٤-	وزارة التربية	جديدة	٣	١	-	٤
		المجموع	٣	١	-	٤
٥-	وزارة التعليم العالي	جديدة	١	١	-	٢
		المجموع	١	١	-	٢
٦-	وزارة البلديات والسياحة	جديدة	-	١	-	١
		مكررة	١	-	-	١
		المجموع	١	١	-	٢
٧-	وزارة الثقافة والشباب	جديدة	١	١	-	٢
		مكررة	٤	-	-	٤
		المجموع	٥	١	-	٦
٨-	وزارة الداخلية	جديدة	٢	-	-	٢
		المجموع	٢	-	-	٢
٩-	محافظة أربيل	جديدة	٢	١	-	٣
		المجموع	٢	١	-	٣
١٠-	محافظة السليمانية	جديدة	٢	١	-	٣
		المجموع	٢	١	-	٣
١١-	محافظة دهوك	جديدة	٣	٢	-	٥
		المجموع	٣	٢	-	٥
		المجموع الكلي	٢٨	١٠	-	٣٨

**الملاحظات الجديدة الواردة في تقرير شركة (KPMG)**  
**عن إقليم كردستان لسنة ٢٠١٣**

كشف رقم (٦)

ت	الجهة الخاضعة للتدقيق	درجة الخطورة			المجموع
		عالية	متوسطة	منخفضة	
١-	وزارة الاعمار والاسكان	٢	-	-	٢
٢-	وزارة المالية والاقتصاد	١	١	-	٢
٣-	وزارة الكهرباء	٢	١	-	٣
٤-	وزارة التربية	٣	١	-	٤
٥-	وزارة التعليم العالي	١	١	-	٢
٦-	وزارة البلديات والسياحة	-	١	-	١
٧-	وزارة الثقافة والشباب	١	١	-	٢
٨-	وزارة الداخلية	٢	-	-	٢
٩-	محافظة أربيل	٢	١	-	٣
١٠-	محافظة السليمانية	٢	١	-	٣
١١-	محافظة دهوك	٣	٢	-	٥
	<b>المجموع</b>	<b>١٩</b>	<b>١٠</b>	<b>-</b>	<b>٢٩</b>

**الملاحظات المكررة الواردة في تقرير شركة (KPMG)**  
**عن إقليم كردستان لسنة ٢٠١٣**

كشف رقم (٧)

ت	الجهة الخاضعة للتدقيق	درجة الخطورة			المجموع
		عالية	متوسطة	منخفضة	
١-	وزارة الاعمار والاسكان	٢	-	-	٢
٢-	وزارة البلديات والسياحة	١	-	-	١
٣-	وزارة الثقافة والشباب	٤	-	-	٤
٤-	وزارة الكهرباء	٢	-	-	٢
	<b>المجموع</b>	<b>٩</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>٩</b>

## متابعة الملاحظات الواردة في تقرير شركة ( KPMG ) لسنة / ٢٠١٣

(كشف رقم ٤)

ت	الجهة	عدد الملاحظات	موقف المتابعة		
			مصفاة	قييد التصفية	لم يتم اتخاذ إجراء بشأنها
١-	وزارة المالية	٣٠	٥	١١	١٤
٢-	البنك المركزي العراقي	٦	-	٣	٣
٣-	شركة تسويق النفط	٧	-	٢	٥
٤-	وزارة التجارة	٧	-	١	٦
٥-	وزارة الصناعة والمعادن	٨	٣	٢	٣
٦-	وزارة التعليم العالي والبحث العلمي	٨	-	-	٨
٧-	وزارة التخطيط	٦	-	٢	٤
٨-	وزارة الموارد المائية	٦	١	١	٤
٩-	وزارة الخارجية	٤	-	١	٣
١٠-	وزارة الزراعة	١٤	١	٢	١١
١١-	وزارة الثقافة	٨	٢	٢	٤
١٢-	وزارة العدل	٧	١	٢	٤
١٣-	وزارة النفط	٣	-	-	٣
١٤-	وزارة الصحة	٩	-	٢	٧
١٥-	وزارة الاتصالات	٩	١	-	٨
١٦-	وزارة الشباب والرياضة	٨	٢	-	٦
١٧-	وزارة التربية	٥	-	-	٥
١٨-	وزارة الاعمار والاسكان	٨	-	-	٨
١٩-	وزارة الكهرباء	٨	٣	-	٥
٢٠-	وزارة الهجرة والمهجرين	٦	١	١	٤
٢١-	وزارة البيئة	٥	١	١	٣
٢٢-	وزارة العمل والشؤون الاجتماعية	٢	-	١	١
٢٣-	وزارة حقوق الانسان	٥	١	٣	١
٢٤-	وزارة النقل	٢٠	-	١	١٩
٢٥-	وزارة العلوم والتكنولوجيا	٢	١	-	١
٢٦-	وزارة البلديات والاشغال العامة	٢	-	-	٢
٢٧-	وزارة الدفاع	٥	-	-	٥
٢٨-	امانة بغداد	١٥	-	٥	١٠
٢٩-	المفوضية العليا المستقلة للانتخابات	٦	-	١	٥
٣٠-	ديوان الوقف الشيعي	٩	-	١	٨
٣١-	ديوان الوقف السني	٨	-	٣	٥
٣٢-	ديوان أوقاف الديانات المسيحية والايثيوبية والصابئة المندائية	١١	-	٣	٨
٣٣-	محافظة البصرة	١٣	١	١	١١
٣٤-	محافظة ذي قار	٧	-	-	٧
٣٥-	محافظة بابل	٨	-	٣	٥
٣٦-	محافظة كربلاء المقدسة	٧	-	١	٦
٣٧-	محافظة الديوانية	٧	-	-	٧
المجموع		٢٩٩	٢٤	٥٦	٢١٩