

مديرية المالية العامة - الخزينة - الدائرة الادارية

رقم الملف	6726/3
المصدر	المحاسبة و الصناديق
الموضوع	طلب ادخال اوامر دفع و تعديل القيود المحاسبية ليصار الى اصدار حساب المهمة لمحتسب المالية المركزي لعام ٢٠٠٧
التاريخ	1:07 pm 13/07/2010
المستدعي	رئيس فريق المحاسبة الخاص عبد الناصر المعلم
اسم الموظف	ديانا رمضان
يحال الى	دائرة المحاسبة والصناديق السيد عبد الناصر المعلم ٢٢ تموز ٢٠١٠
يحال الى	١٥١/٢٩٩ مدير الخزينة مؤني الضوي ٢٣ تموز ٢٠١٠
يحال الى	السيد عبد الناصر المعلم رئيس فريق المحاسبة والصناديق
يحال الى	رئيس قسم المحاسبة شفياء كرفيت ٢٢ تموز ٢٠١٠



وزارة المالية  
مديرية الخزينة  
رقم ٦٧٢٦  
تاريخ ١٢ تموز ٢٠١٠



الجمهورية اللبنانية

وزارة المصارف والبنوك

مديرية الخزينة

فريق المحاسبة الخاص

عدد: ١٥١/٢٩٩

١٢ تموز ٢٠١٠

جانب مدير الخزينة  
بالتسلسل الإداري

عند إعداد حساب المهمة لمحتسب المالية المركزي لعام 2007 و مطابقة حساب المصرف، تبين لنا وجود أوامر نفع غير مدخلة على نظام الصناديق علماً أنها مسددة بموجب شيكات و قيمة هذه الشيكات مصروفة من حساب الخزينة في مصرف لبنان - مستند رقم 1 - و أخطاء بتسجيل قيود محاسبية وتعديلات بسندات قيد جديدة - مستند رقم 2 -، يرجى إعطائنا التوجيهات اللازمة لإدخال هذه الأوامر و تعديل القيود المحاسبية ليصار إلى إصدار حساب المهمة لمحتسب المالية المركزي لعام 2007 علماً أن هذه التعديلات تنعكس على بيان إيرادات الموازنة المرسل إلى مديرية المحاسبة العامة.

ربطاً:

- نسخ عن أوامر الدفع.
- نسخ عن سندات القيد.

١٢ تموز ٢٠١٠

نسخة تبلغ إلى سعادة مدير المالية العام .

رئيس فريق المحاسبة الخاص

عبد الناصر سويد المصطفى

مدير الخزينة

رئيس الاطلاع واقتناء الوثائق

فئة المحاسبة والصناديق بالتكليف

١٢ تموز ٢٠١٠

فاوي رحال

عاجل

مديرية المالية العامة - الخزينة - الدائرة الادارية

رقم الملف	6726/3
المصدر	المحاسبية و الصناديق
الموضوع	طلب ادخال اوامر دفع و تعديل القيود المحاسبية ليصار الى اصدار حساب المهمة لمحاسب المالية المركزي لعام ٢٠٠٧
التاريخ	1:07 pm 13/07/2010
المستدعي	رئيس فريق المحاسبة الخاص عبد الناصر المعلم
اسم الموظف	ديانا رمضان

يحال الى معالي وزير المالية بالتسلسل

عطفًا على إحالة رئيس فريق المحاسبة  
المأهول والذي يطلب بموجب الخطأ  
التوجيهات لإجراء التعديلات اللازمة  
على حساب الرجحة للعام ٢٠٠٧ بعد ان  
تم وجود اوامر دفع غير مدخلة على نظام  
الصناديق وهي صيغة تدرجه شيكات وبنوك  
ما بينه المستند رقم - ا - وتكون ايراد  
بعض التسيحات الناتجة عن اخطار في تسجيل  
الشود كما هو مبين في المستند رقم - ب -  
ومع اتمنا المرافقة وما تم إبلاغ مديرية  
المحاسبة العامة كونه هذه التعديلات تنعكس  
على ميزان الإيرادات للعام المذكور ارسلا الى  
مديرية المحاسبة العامة

مدير الخزينة

مؤلف الخوري

١٢ تموز ٢٠١٠

(4)

جانب مديرية المحاسبة العامة (عاجلاً)  
 عطفًا على الاجتماع الذي عقد بكتبي  
 اليوم ١٤/٧/٢٠١٠ ويطلب منكم النسبت  
 مع باقي رؤساء المديريات لاستكمال  
 المعلومات المطلوبة، واما بالنسبة للسجلات  
 فالنص واضح بخصوص اذارج لائحة  
 بما أعطي منا خلال العام وما ساعدني  
 ما أعطي منا خلال ذات العام .  
 اما بالنسبة لباقي السنوات سيطلب مني  
 مختلف المديريات اجراء عاجل من  
 تعديلات موثقة ومصلة رايوع  
 مديرية المحاسبة الجدار والبيانات  
 الخاصة للدعوات ٥٠٦ الى ٥٠٨ ضمناً  
 كما يطلب من مديرية المحاسبة ايداع  
 مظهر حساب ٥٠٥ بعد تعديله  
 لرفعه لتمام محلي الوزير خلال اسبوع

وزارة المالية  
 دائرة المحاسبة والصناديق  
 رقم : ٧٧٨  
 تاريخ : ١٧/٧/٢٠١٠

وزارة المالية  
 مديرية الخزينة  
 رقم : ٦٧٤٥  
 تاريخ : ١٧/٧/٢٠١٠

السيد عبد الله حوالمع  
 رئيس دائرة المحاسبة والصناديق بالتكليف  
 فاوي رحال  
 ١٧ تموز ٢٠١٠

عبد الباقى الملايخ  
 ريا حنا

دائرة المحاسبة والصناديق - تفتة نيفر كرامة المديريات  
 السيد عبد الله حوالمع  
 للحد من احوال معالي الوزير  
 ١٧ تموز ٢٠١٠  
 مديرية الخزينة  
 مؤمن الحوي

تاريخ الاصل	تاريخ صرف المبلغ	رقم الشيك المدفوع	القيمة	رقم أمر الدفع
ك.ج.أ.ر.ع	26/03/2007	971650	726,000	06-54-00070031
ك.ج.أ.ر.ع	03/08/2007	160993	6,145,000	07-23-11801200
ك.ج.أ.ر.ع	04/09/2007	161231	23,838,000	07-23-11801382
ك.ج.أ.ر.ع	17/04/2007	160395	13,079,000	07-31-11181237
ك.ج.أ.ر.ع	29/09/2007	161354	15,612,000	07-56-00001963
ك.ج.أ.ر.ع	24/09/2007	220671	2,590,000	07-41-11180311

حجبه ادقار حده الأوامر حسب تاريخ الأمر  
الرجل على الصور

١٢ تموز ٢٠١٠

رئيسة فنية الحاسبة الخاص  
عبد الناصر س. العتوم

٠٧-٥٦-٠٠٠٠١٩٦٣

معتبر بتاريخ

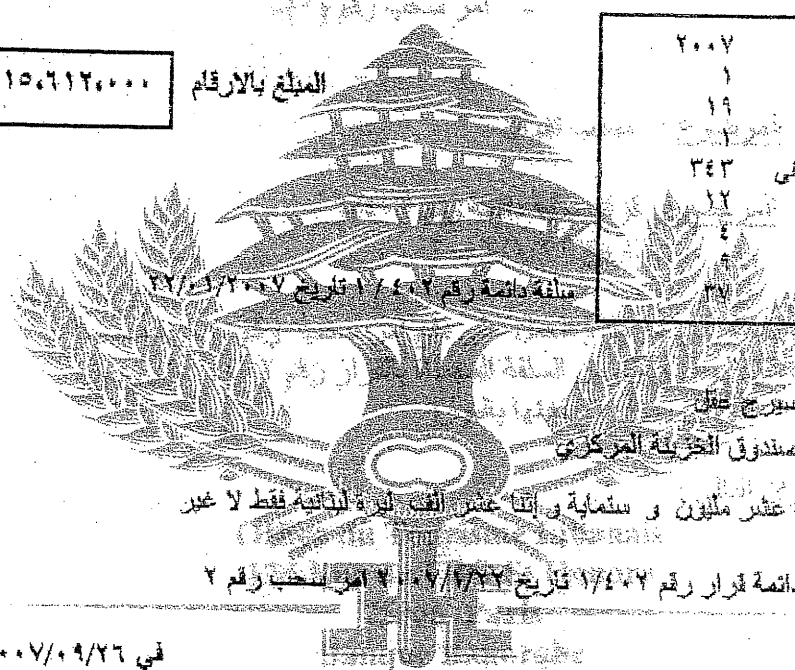
يصرف من حساب السلف رقم ٣٠١٠١٩٩٩٩ دائمة  
للمصلحة العامة والمصاريف

المبلغ بالارقام ١٥.٦١٢.٠٠٠

المبلغ بالارقام

٢٠٠٧	سنة الموازنة
١	جزء
١٩	باب
٢	فصل
٣٤٣	تصنيف وظيفي
١٢	بند
٤	فترة
٨	نبتة
٣٧	رقم الحجز

التتسيب



سلفة دائمة رقم ١٤٠٢ تاريخ ١٢/٤/٢٠٠٧

القيم على السلفة السيد مبرج عجل

يقدم الى

أمين صندوق الخزينة المركزي

المبلغ وقدره

خمسة عشر مليون و ستمائة و اثنا عشر الف ليرة لبنانية فقط لا غير

ايضا حاتم عامة

سلفة دائمة قرار رقم ١٧/٤٠٢ تاريخ ١٧/٧/٢٠٠٧ امر الحجز رقم ٢

في ٢٠٠٧/٠٩/٢٦

الموظف المخول بالتوقيع

المحاسب

الاسم

الاسم

التوقيع

التوقيع

٠٧-٥٦-٠٠٠٠١٩٦٣ اتصال

رقم عملية الدفع

وصلى المبلغ بتاريخ

[ ] نقدا

[ ] شك مسجول على مصرف لبنان رقمه

محل الإقامة

رقم السجل

الاسم

التوقيع

[ ] رقم تلمسلى على الصندوق

[ ] توضيح اشارت في الحالة المدنية

بيروت محتسب  
يصرف من حساب رديات الضريبة على القيمة المضافة  
الضريبة على القيمة المضافة - مقتطعات حوالات

رقم 49202  
105 53

2,590,000
0
2,590,000

القيمة الغير ضافية	المقتطعات
مجموع المقتطعات	القيمة
القيمة الضافية	

يدفع الى : الاتحاد الصيدلي في الشرق ش.م.ل  
 مبلغا وقدره : مليونان و خمسمائة وتسعون الف ليرة لبنانية فقط لا غير  
 (ملاحظات عامة : رديات مقتطعات حوالة ٢٠٠٧/٣٤٤٦٥ أمر دفع رقم ٩٧١٠٩٤ تاريخ ٩-١١-٢٠٠٧)

في 2007/09/19  
 السيد عبدالله محمد  
 مدير المصلحة  
 الاسم :  
 التوقيع :

المحتسب :  
 التوقيع : [Signature]

الجمهورية اللبنانية

وزارة المالية

(1) رقم عملية الدفع : 11  
 وصلتي المبلغ بتاريخ 11  
 (2) [ ] نقدا  
 [ ] شك مسحوب على مصرف لبنان رقم ٢٧١/٢٢٠٠  
 الاسم : عبدالله محمد  
 رقم السجل : ٢٧١  
 محل الاقامة : بيروت  
 التوقيع :

(1) رقم تسليمي على الصندوق  
 (2) توضع اشارة (x) في الخانة المناسبة



رقم 43204

99 99

بيروت  
حساب  
صرف من حساب  
الاموال المودعة  
مصلحة شؤون هيئات الضمان  
اجمالي الحساب 99

23,838,000

القيمة الغير صافية

المقطعات

0

مجموع المقطعات

23,838,000

القيمة الصافية

دفع الى : شركة انترناشيونال للاستشارات

بمبلغ وقدره : ثلاثة وعشرون مليون وثمانمائة و ثلاثون الف و ثمانمائة ليرة لبنانية فقط لا غير

بيانات عامة : دفع رقم ١٤٢٢١ ت ٢٠٠٧/٨/٢٧ بدل ايجار عن الفترة الممتدة من ٢٠٠٧/٧/١ لغاية ٢٠٠٧/٩/٣٠ للطابق السادس

في 2007/08/31

الموظف المخول بالتوقيع

المحاسب

الاسم

مازي صادر

الاسم

التوقيع

ع

التوقيع

الجمهورية اللبنانية

وزارة المالية

07-23-11801382

ايصال

(1) رقم عملية الدفع

وصلني المبلغ بتاريخ

(2) [ ] نقدا

تاريخ ١٨/٢١/٢٠٠٧

[ ] شك مسحوب على مصرف لبنان رقمه ١٦١٤٢٧٥

رقم السجل ٧٢ / رضا محل الإقامة

الاسم محمد فوزان

التوقيع

(1) رقم تسلسلي على الصندوق

(2) توضع اشارة (x) في الخانة المناسبة

محتسب  
بيروت  
صرف من حساب  
الحسابات الخصوصية  
تعليم المهني والتقني  
اجمالي الحساب 99

رقم 43207  
99 99

6,180,000	القيمة الغير صافية
35,000	المقطوعات
35,000	ضريبة الدخل على الرواتب و الاجور
6,145,000	مجموع المقطوعات
	القيمة الصافية

يدفع الى  
مبلغا وقدره  
ايضا احاطت عامة  
البنشام حساب حسن - معتمد قبض  
ستة ملايين و مائة و خمسة و اربعون الف ليرة لبنانية فقط لا غير  
ب م ت م و ت رقم ٦/٦٦٩٥ ت ٢٠٠٧/٧/٢٨ مشروع مشترك رقم ٦٧ امر دفع رقم ٢٩ سحب رقم ٢٩

في 2007/08/01

المحاسب  
الاسم  
التوقيع  
الاسم  
التوقيع  
ماهر صادر  
عبد الحليم  
الموافق بالخول بالتوقيع  
الموافق

07-23-11801200  
ايصال  
رقم عملية الدفع

وصلتي المبلغ بتاريخ / /

(2) [ ] نقدا

تاريخ ١٨ / ١ / ٢٠٠٧  
[ ] شك مسحوب على مصرف لبنان رقم ١٦٩٩٢/B

الاسم  
التوقيع  
رقم السجل  
محل الإقامة  
اسم الحساب

(1) رقم تفصيلي على الصندوق  
(2) توضع اشارة (x) في الخانة المناسبة

بيروت  
مجلس  
يصرف من حساب  
الرديات  
الرديات

رقم 49201

9 71104

ضريبة الدخل على عائدات رؤوس الاموال 71104

13,079,000	القيمة الغير صافية
0	مجموع المعطعات
13,079,000	القيمة الصافية

ينفع الى شركة زين جسر حرب وشركاه من م.ل

مبلغا وقدره ثلاثة عشر مليون و تسعة و مئعون ألف ليرة لبنانية فقط لا غير

ايضاحات عامة : دائرة تسجيل بيروت رقم ٢٠٠٧/١٥٣/١١٨٢ ت ٢٠٠٧/٤/١٣ دخل باب اول - تحقيقات ٢٠٠٤ و ٢٠٠٥ ايراد 2001 كبار المكلفين

في 2007/04/14

الموظف المحول بالتوقيع

المحاسب

مجلس دائرة المحاسبة والتدقيق  
عبد الصمد  
التوقيع

الامم

التوقيع

الأمم

التوقيع

07-31-11181237

ايصال

(1) رقم عملية الدفع

وصلتي المبلغ بتاريخ

(2) [ ] نعدا

تاريخ ١٤ / ١٤ / ٢٠٠٧

[ ] شك مسحوب على مصرف لبنان رقمه ١٦٠٣٩٥/ب

محل الإقامة

رقم السطر ١٥٣

الاسم ابراهيم حيدر حازم

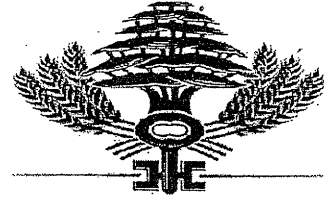
التوقيع

(1) رقم تملطي على الصندوق

(2) توضع اشارة (x) في الخانة المتعلبة







الجمهورية اللبنانية

وزارة الميزانية

مديرية الخزينة

فريق المحاسبة الخاص

## جانب مدير الخزينة بالتسلسل الإداري

عند إعداد حساب المهمة لمحتسب المالية المركزي لعام 2007 و مطابقة حساب المصرف ، تبين لنا وجود أوامر دفع غير مدخلة على نظام الصناديق علما أنها مسددة بموجب شيكات و قيمة هذه الشيكات مصروفة من حساب الخزينة في مصرف لبنان - مستند رقم 1 - و أخطاء بتسجيل قيود محاسبية وتعديلات بسندات قيد جديدة - مستند رقم 2 - ، يرجى إعطائنا التوجيهات اللازمة لإدخال هذه الأوامر و تعديل القيود المحاسبية ليصار إلى إصدار حساب المهمة لمحتسب المالية المركزي لعام 2007 علما أن هذه التعديلات تنعكس على بيان إيرادات الموازنة المرسل إلى مديرية المحاسبة العامة .

ربطاً :

- نسخ عن أوامر الدفع .

- نسخ عن سندات القيد .

١٢ تموز ٢٠١٠

نسخة تبلغ إلى سعادة مدير المالية العام .

رئيس فريق المحاسبة الخاص

عبد الحامد سعيد المعتم

عمليات أدخلت قيودها المحاسبية خطأ وتعديلات جديدة عام 2007

رقم العملية	التاريخ	المبلغ	
5833	24/04/2007	2,462,696,000	سجل الجانب الدائن في حساب الاستردادات بدلا من حساب شيكات برسم الدفع
1427	2007/1/17	10,000,000	سجل الجانب المدين في حساب مصرف لبنان 51101 بدلا من حساب شيكات برسم الدفع 52502
6830	2007/4/4	15,000,000	سجل الجانب المدين في حساب مصرف لبنان 51101 بدلا من حساب شيكات برسم الدفع 52502
9975	2007/5/23	15,000,000	سجل الجانب المدين في حساب مصرف لبنان 51101 بدلا من حساب شيكات برسم الدفع 52502
12163	2007/6/20	15,000,000	سجل الجانب المدين في حساب مصرف لبنان 51101 بدلا من حساب شيكات برسم الدفع 52502
20332	2007/9/15	15,000,000	سجل الجانب المدين في حساب مصرف لبنان 51101 بدلا من حساب شيكات برسم الدفع 52502
سند قيد جديد	2007/12/31	1,835,000	سجل الجانب الدائن في حساب الاستردادات بدلا من حساب شيكات برسم الدفع ضمن سند قيد رقم 17518 علما إن المبلغ هو خطأ في مجموع حوالات الرواتب التي وردت بموجب كتاب رقم 695 ت 161214 ضمن شيك رقم 2007/8/28

عبد السلام  
نعم الصحيح

نعم الصحيح  
عبد السلام

١٢ تموز ٢٠١٠

رئيس فريق المحاسبة الخاص  
عبد السلام سعيد

حضرة (١) أمين صندوق الخزينة المركزي

المالية والصافي

محتسب

كفالة الصناديق

موضوع العملية

أرجو أن تقبضوا من

تفصيل المبلغ	القيمة	إيضاحات
-١		
-٢	١٥.٠٠٠.٠٠٠	
-٣		
-٤		
-٥		
المجموع	١٥.٠٠٠.٠٠٠	

مبلغاً وقدره فقط

خمسة عشر مليون ليرة لبنانية لا غير

إيضاحات عامة

شك رقم ١٦٠٦٠٩ / ٣١ محسوب على مصرف لبنان

رئيس الوحدة المعنية

الإسم

التوقيع

التاريخ ٢٣ / ٥ / ٢٠٠٦

(١) تشطب العبارة غير الملائمة.

٢٠٠٦-٠١- 099653	إيصال			
15,000,000	المبلغ نقداً	<input type="checkbox"/> نقداً	بيروت	المصرف/مركز الدفع
	مبلغ الشك	<input type="checkbox"/> شك		فرع المصرف
			مصرف لبنان	وصلاتي من
			خمسة عشر مليون ليرة لبنانية فقط لا غير	قط
15,000,000	المجموع	2007/05/23	9975	رقم عملية القبض
	رقم الشك	اليوم الشهر	تاريخ القبض	اسم أمين الصندوق
	التوقيع والختم	تاريخه		المصرف المسحوب عليه الشك

نسخة أمين الصندوق

## أمر قبض

الجمهورية اللبنانية

وزارة

المديرية العامة للمالية والمصارف

حضرة (١) أمين صندوق الخزينة المركزي

مصلحة / دائرة

رقم المعاملة

محتسب

موضوع العملية

أرجو أن تقبضوا من

تفصيل المبلغ	القيمة	إيضاحات
-١	١٥.٠٠٠.٠٠٠	
-٢		
-٣		
-٤		
-٥		
المجموع	١٥.٠٠٠.٠٠٠	

مبلغاً وقدره فقط

خمس عشرة مليون ليرة لبنانية لا غير

إيضاحات عامة

تهدية صندوق يوجب عليه رقم ١٦١٢.١٥

بتاريخ ١٤ / ٩ / ٢٠٠٧

رئيس الوحدة المعنية

الإسم

التوقيع

التاريخ

(١) تشطب العبارة غير الملائمة.

٢٠٠٦-٠١- 099950

إيصال

المصرف/مركز الدفع	بيروت	المبلغ نقداً	15,000,000
فرع المصرف		مبلغ الشك	
وصلي من	مصرف لبنان	رقم الشك	
فقط	خمس عشرة مليون ليرة لبنانية فقط لا غير	المجموع	15,000,000
رقم عملية القبض	20332	تاريخ القبض	2007/09/15
اسم أمين الصندوق		رقم الشك	
التوقيع والختم		تاريخه	
نسخة أمين الصندوق		المصرف المسحوب عليه الشك	



٢٠٠٥-٠١ - ٠١٨٢٤٥٢

أمر قبض

الجمهورية اللبنانية

وزارة المالية

المديرية العامة

مصلحة / دائرة

رقم المعاملة

حضرة (١) أمين صندوق الخزينة المركزي

المالية والضريبة

موضوع العملية نقداً صندوق

أرجو أن تقبضوا من صرف لبنان

محتسب

تفصيل المبلغ	القيمة	إيضاحات
١-		
٢-		
٣-		
٤-		
٥-		
المجموع		

مبلغاً وقدره فقط

عشرة ملايين ليرة لبنانية لا غير

إيضاحات عامة

رقم ٩٧١٤٧ / تاريخ ١٦ / ١٧

رئيس الوحدة المعنية

الإسم

فاطمة زرع

التوقيع

التاريخ

١٧ / ١ / ٢٠١٧

(١) تشطب العبارة غير الملائمة.

٢٠٠٥-٠١ - ٠١٨٢٤٥٢		إيصال	
المصرف/مركز الدفع	بيروت	المبلغ نقداً	10,000,000
فروع المصرف		مبلغ الشك	
وصلني من	مصرف لبنان	شك	
فقط	عشرة ملايين ليرة لبنانية فقط لا غير		
رقم عملية القبض	1427	المجموع	10.000.000
اسم أمين الصندوق	تاريخ القبض 2007/01/17	رقم الشك	تاريخه
التوقيع والختم	وزارة المالية دائرة المحاسبة والضرائب أمين صندوق القبض	المصرف المسحوب عليه الشك	رقم / شهر / سنة
نسخة أمين الصندوق			



## أمر قبض

الجمهورية اللبنانية

وزارة

المديرية العامة للمالية والمصارف

مصلحة / دائرة

رقم المعاملة

حضرة (١) أمين صندوق الخزينة المركزي

محتسب

موضوع العملية

أرجو أن تقبضوا من صرف لبنان

تفصيل المبلغ	القيمة	إيضاحات
١-	١٥,٠٠٠,٠٠٠	
٢-		
٣-		
٤-		
٥-		
المجموع	١٥,٠٠٠,٠٠٠	

مبلغاً وقدره فقط

خمس عشرة مليون ليرة لبنانية لا غير  
تهدية صندوق بوجب بنك رقم ١٦١٢.١٥  
بتاريخ ١٤ / ٩ / ٢٠٠٧

إيضاحات عامة

رئيس الوحدة المعنية

الإسم

التوقيع

التاريخ

(١) تشطب العبارة غير الملائمة.

٢٠٠٦-٠١-	099950	إيصال
15,000,000	المبلغ نقداً	<input checked="" type="checkbox"/> نقداً
	مبلغ الشك	<input type="checkbox"/> شك
		المصرف/مركز الدفع بيروت
		فرع المصرف
		وصلتي من مصرف لبنان
		فقط خمسة عشر مليون ليرة لبنانية فقط لا غير
15,000,000	المجموع	20332 تاريخ القبض 2007/09/15
	رقم الشك	اسم أمين الصندوق
	تاريخه	التوقيع والختم
	المصرف المسحوب عليه الشك	نسخة أمين الصندوق