

خطة وحدة الرقابة الداخلية 2022

مدير المديرية :- فتحي محادين

الأهداف الاستراتيجية :-

1. رفع كفاءة الأداء المؤسسي

أهداف المديرية	النشاط - للوحدة	مؤشرات قياس الأداء - للوحدة	الإجراءات التنفيذية	الإطار الزمني		مسؤولية التنفيذ	الموارد المطلوبة	وثائق الإنجاز
				تاريخ البدء	تاريخ الانتهاء			
الرقابة والتدقيق المالي والإداري والفني والضبط على مختلف الأنشطة واتخاذ التدابير الوقائية والعلاجية لتصويب المخالفات وفق التشريعات السارية	1. تحديث وتطوير العمل في وحدة الرقابة	عدد التقارير الصادرة	1.مراجعة دليل إجراءات التدقيق المالي في وحدة الرقابة الداخلية	الربع الأخير من السنة المالية		مدير الوحدة	بشرية، معرفية، تقنية	دليل التدقيق المالي
			2. إعداد خطة عمل وحدة الرقابة الداخلية	الربع الأخير من السنة المالية		مدير الوحدة	بشرية، معرفية، تقنية	خطة العمل

أهداف المديرية	النشاط - للوحدة	مؤشرات قياس الأداء - للوحدة	الإجراءات التنفيذية	الإطار الزمني		مسؤولية التنفيذ	الموارد المطلوبة	وثائق الإنجاز
				تاريخ البدء	تاريخ الانتهاء			
1. الرقابة المالية على النفقات	نسبة الوفورات المالية		1. الرقابة على متطلبات الإنفاق	ربعي		مدقق 1	بشرية، معرفية، تقنية	الأمر المالي العام، الأمر المالي الخاص
			2. الرقابة على أدوات الإنفاق	شهري		مدقق 1	بشرية، معرفية، تقنية	الحالة المالية، المناقشة، حوالة نقل العهدة،

خطة وحدة الرقابة الداخلية 2022

أهداف المديرية	النشاط - للوحدة	مؤشرات قياس الأداء - للوحدة	الإجراءات التنفيذية	الإطار الزمني		مسؤولية التنفيذ	الموارد المطلوبة	وثائق الإنجاز
				تاريخ البدء	تاريخ الانتهاء			
		المتحققة من المستندات المالية التي تم تصويبها						السقف المالي
			3. تدقيق مستندات صرف النفقات	شهري		مدقق 1/مدقق 2	بشرية، معرفية، تقنية	مستندات صرف النفقات
			4. تدقيق الصندوق	شهري		مدقق 1	بشرية، معرفية، تقنية	ضمن التقرير الشهري
			5. تدقيق حساب البنك	شهري		مدقق 1	بشرية، معرفية، تقنية	ضمن التقرير الشهري
			6. تدقيق التحاويل المرتجعة	شهري		مدقق 1/مدقق 2	بشرية، معرفية، تقنية	ضمن التقرير الشهري
			7. تدقيق سجل التأدية	شهري		مدقق 1/مدقق 2	بشرية، معرفية، تقنية	ضمن التقرير الشهري
			1. تدقيق دفتر الصندوق وأرومة جلود الوصلات والفيش البنكية	شهري		مدقق 1	بشرية، معرفية، تقنية	ضمن التقرير الشهري
	2. الرقابة على الإيرادات		2. تدقيق الصندوق	شهري		مدقق 1/مدقق 2	بشرية، معرفية، تقنية	ضمن التقرير الشهري
			3. تدقيق التحاويل	شهري		مدقق 1/مدقق 2	بشرية، معرفية، تقنية	ضمن التقرير الشهري
			1. تدقيق صندوق الأمانات	شهري		مدقق 2	بشرية، معرفية، تقنية	ضمن التقرير الشهري
	3. الرقابة على تدقيق الأمانات		2. تدقيق سجل الأمانات	شهري		مدقق 2	بشرية، معرفية، تقنية	ضمن التقرير الشهري

خطة وحدة الرقابة الداخلية 2022

أهداف المديرية	النشاط - للوحدة	مؤشرات قياس الأداء - للوحدة	الإجراءات التنفيذية	الإطار الزمني		مسؤولية التنفيذ	الموارد المطلوبة	وثائق الإنجاز
				تاريخ البدء	تاريخ الانتهاء			
			3.تدقيق مستندات صرف الأمانات	شهري		مدقق 2	بشرية،معرفية، تقنية	ضمن التقرير الشهري
	4.الرقابة على السلفات			شهري		مدقق 2	بشرية،معرفية، تقنية	ضمن التقرير الشهري
	5.الرقابة على اللوازم		1.تدقيق سجل اللوازم	ربعي		مدقق1	بشرية،معرفية، تقنية	ضمن التقرير الشهري
			2.تدقيق مستندات الإدخال والإخراج	ربعي		مدقق1	بشرية،معرفية، تقنية	ضمن التقرير الشهري
			3.جرد المستودعات والقرطاسية	ربعي/ فجائي		مدقق1	بشرية،معرفية، تقنية	ضمن التقرير الربعي
			4.تدقيق شامل لحركة المركبات والمحروقات والصيانة واستخداماتها.					
	6.الرقابة على العطاءات		1.تدقيق كفالات العطاءات	ربعي		مدقق1/مدق ق2	بشرية،معرفية، تقنية	ضمن التقرير الشهري
			2.تدقيق كفالات عطاءات الخدمات الفنية	ربعي		مدقق1/مدق ق2	بشرية،معرفية، تقنية	ضمن التقرير الشهري
			3.تدقيق أعمال لجان العطاءات	ربعي		مدقق1/مدق ق2	بشرية،معرفية، تقنية	ضمن التقرير الشهري
			4.تدقيق ملفات العطاءات	نصف سنوي		مدقق1/مدق ق2	بشرية،معرفية، تقنية	ضمن تقرير الربع الثاني والرابع
	7.تدقيق كفالات				شهري	مدقق2	بشرية،معرفية، تقنية	ضمن تقرير الربع الأول

خطة وحدة الرقابة الداخلية 2022

أهداف المديرية	النشاط - للوحدة	مؤشرات قياس الأداء - للوحدة	الإجراءات التنفيذية	الإطار الزمني		مسؤولية التنفيذ	الموارد المطلوبة	وثائق الإنجاز
				تاريخ البدء	تاريخ الانتهاء			
	الموظفين الماليين							

أهداف المديرية	النشاط للوحدة	مؤشرات قياس الأداء - للوحدة	الإجراءات التنفيذية	الإطار الزمني		مسؤولية التنفيذ	الموارد المطلوبة	وثائق الإنجاز
				تاريخ البدء	تاريخ الانتهاء			
1. التحقق من صحة القرارات والإجراءات الإدارية المتخذة في الدائرة واستنادها لأحكام القوانين والأنظمة والتعليمات ذات العلاقة حسب الأصول 2. التحقق من الاستغلال الأمثل للموارد البشرية للمواطنين والعدالة في توزيعها	1. الرقابة على القرارات المتصلة بشؤون الموظفين نسبة الاستشارات المقبولة عدد التقارير المنجزة	عدد التقارير المنجزة	1. تدقيق قرارات التعيينات	خلال أسبوعين من قرار التعيين	مدقق 1/مدق 2	بشرية، معرفية، تقنية	ضمن التقرير الشهري	
			2. تدقيق قرارات الترفيع الوجوبي والجوازي وتعديل الأوضاع وإشغال الوظائف الإشرافية	قبل صدور القرار	مدقق 1/مدق 2	بشرية، معرفية، تقنية	ضمن التقرير الشهري	
			3. تدقيق قرارات النقل والانتداب والإعارة والتكليف والوكالة	قبل أو بعد صدور القرار	مدقق 1/مدق 2	بشرية، معرفية، تقنية	ضمن التقرير الشهري	
			4. تدقيق الزيادات السنوية	سنويا وبعد صدور براءة التشكيلات	مدقق 2	بشرية، معرفية، تقنية	ضمن التقرير الشهري	
			5. تدقيق براءات التشكيلات	سنويا وبعد صدور براءة التشكيلات	مدقق 2	بشرية، معرفية، تقنية	ضمن تقرير الربع الأول والثاني	
			6. تدقيق العلاوات الشهرية والمكافآت (علاوة النقل وبدل التنقلات والعلاوة الإشرافية	سنويا	مدقق 1/مدق 2	بشرية، معرفية، تقنية	ضمن التقرير الشهري	

خطة وحدة الرقابة الداخلية 2022

وثائق الإنجاز	الموارد المطلوبة	مسؤولية التنفيذ	الإطار الزمني		الإجراءات التنفيذية	مؤشرات قياس الأداء - للوحدة	النشاط للوحدة	أهداف المديرية
			تاريخ البدء	تاريخ الانتهاء				
					والفنية وعلاوة غلاء المعيشة والعلاوة العائلية)			
ضمن التقرير الشهري	بشرية، معرفية، تقنية	مدقق 1/مدق 2	خلال أسبوع من صدور القرار		7. إعداد مذكرة توضيحية لكل وزارة أو دائرة أو وحدة حكومية مبينا فيها جميع التعديلات التي تمت على تشكيلاتها			
					8. تدقيق تفويض الصلاحيات			
					9. تدقيق سجل دوام الموظفين			
					10. تدقيق المغادرات والإجازات بأنواعها			
					11. تقرير حول حركة الوظائف الشاغرة والمعبئة والموظفين المنقولين والمنتدبين والمعارين والمتقاعدين والمحاليين على الاستيداع والمجازين بدون راتب (...)			
ضمن تقرير الربع الثاني والربع	بشرية، معرفية، تقنية	مدير الوحدة/مدقق 1	نصف سنوي وقبل وبعد تفعيل النظام				7. تدقيق الأنظمة المحوسبة الجديدة	

خطة وحدة الرقابة الداخلية 2022

وثائق الإنجاز	الموارد المطلوبة	مسؤولية التنفيذ	الإطار الزمني		الإجراءات التنفيذية	مؤشرات قياس الأداء - للوحدة	النشاط - للوحدة	أهداف المديرية
			تاريخ البدء	تاريخ الانتهاء				
قانون الموازنة العامة وقانون موازنات الوحدات الحكومية / تقرير الربع الثالث للرقابة	بشرية، معرفية، تقنية	مدير الوحدة	تشرين الأول / الثاني		1.المساهمة في تدقيق مشروع قانون الموازنة العامة ومشروع قانون موازنات الوحدات الحكومية شكلا ومضمونا: - - التأكد من التحضير المسبق للمعلومات المتعلقة بمشروع الموازنة من حيث الإنفاق الفعلي والمقدر وإعادة التقدير - التأكد من الالتزام بأسس بلاغ إعداد مشروع قانوني الموازنة العامة السنوي عند تقدير المخصصات اللازمة لكل من النفقات الجارية والرأسمالية مع توضيح مبررات الزيادة	عدد التقارير المنجزة	1. الرقابة الفنية	1.التحقق من مدى الكفاءة والفاعلية في إنجازات مهام ومخرجات وأهداف دائرة الموازنة العامة
نظام تشكيلات الوزارات والدوائر الحكومية وتشكيلات الوحدات	بشرية، معرفية، تقنية	مدير الوحدة	آب / أيلول		2.المشاركة في تدقيق مشروع نظام تشكيلات الوزارات والدوائر الحكومية			

خطة وحدة الرقابة الداخلية 2022

وثائق الإنجاز	الموارد المطلوبة	مسؤولية التنفيذ	الإطار الزمني		الإجراءات التنفيذية	مؤشرات قياس الأداء - للوحدة	النشاط - للوحدة	أهداف المديرية
			تاريخ البدء	تاريخ الانتهاء				
الحكومية / تقرير الربع الرابع للرقابة					وجداول تشكيلات الوحدات الحكومية شكلا ومضمونا: - - التأكد من الالتزام بإعداد جدول التشكيلات وفقا لتعليمات وأسس بلاغ إعداد مشروع الموازنة السنوي وجدول التشكيلات - التأكد من الالتزام بقرارات اللجنة المركزية بديوان الخدمة المدنية من حيث التعديلات الواجب إدخالها على جدول التشكيلات			
ضمن التقرير الربعي	بشرية، معرفية، تقنية	مدقق 1 / مدقق 2	ربعي		1. تقرير حول الفحوص الفجائية لسجلات المختلفة والمستودعات وحركة المركبات		2. إعداد التقارير الشهرية والربعية والسنوية	
المذكرات الداخلية	بشرية، معرفية، تقنية	مدير الوحدة	عند الطلب		1. إبداء الرأي في أي موضوع ذي صبغة مالية أو إدارية أو فنية		3. أخرى	
المذكرات الداخلية أو الكتب الرسمية أو التقارير	بشرية، معرفية، تقنية	جميع موظفي الوحدة	عند الطلب		3. أية مهام أخرى وفق متطلبات العمل والتكليف الخطي أو الشفهي خلال أو			

خطة وحدة الرقابة الداخلية 2022

وثائق الإنجاز	الموارد المطلوبة	مسؤولية التنفيذ	الإطار الزمني		الإجراءات التنفيذية	مؤشرات قياس الأداء - للوحدة	النشاط - للوحدة	أهداف المديرية
			تاريخ البدء	تاريخ الانتهاء				
					خارج ساعات الدوام الرسمي			

مؤشرات عمليات وحدة الرقابة الداخلية

المؤشر	اسم العملية
نسبة المعاملات التي تم تصويبها من عدد المعاملات المدققة الكلية	1. الرقابة والتدقيق والضبط على مختلف الأنشطة واتخاذ الإجراءات الوقائية أو العلاجية لتصويب المخالفات وفق التشريعات سارية المفعول

خطة وحدة الرقابة الداخلية 2022

نسبة الوفورات المالية المتحققة من المستندات المالية التي تم تصويبها	
عدد الإستشارات المقبولة	2. إبداء الرأي في أي موضوع متصل بالتشريعات المالية والإدارية
عدد التقارير المنجزة	3. الالتزام بتطبيق خطة عمل وحدة الرقابة الداخلية

سجل المخاطر

الأهداف الاستراتيجية	أهداف المديرية	المخاطر المحتملة	إجراءات الوقاية منها
رفع كفاءة الأداء المؤسسي	1. مساعدة الإدارة العليا بالتأكد من أن الأهداف المحددة في الخطة	1. عدم إجراء التغييرات اللازمة التي تطرأ على الدليل بما ينسجم والتشريعات النافذة	1.مراجعة دورية للقوانين والأنظمة والتعليمات السارية المفعلة وعكسها على الدليل أولاً بأول في حال وجود أي تعديل

خطة وحدة الرقابة الداخلية 2022

الأهداف الاستراتيجية	أهداف المديرية	المخاطر المحتملة	إجراءات الوقاية منها
	الاستراتيجية للـدائرة (2018-2020) قد تم إنجازها وفقا للخطط المرسومة والتشريعات النافذة	2. عدم وجود خبرات ومؤهلات الكادر العامل بوحدة الرقابة	1. تعزيز وحدة الرقابة بخبرات ومؤهلات متخصصة
		3. إهمال التغييرات التي تطرأ على الوصف الوظيفي نتيجة التحديث والتطوير	1. المتابعة الحثيثة لأي تغييرات قد تحدث
		4. عدم القدرة على تنفيذ المهام والواجبات بدقة وكما وردت بالخطوة وبالدليل	1. توفر الإرادة والقدرة على إنجاز مهام وحدة الرقابة بمهنية وحيادية
		5. عدم متابعة التغييرات التي قد تحدث في قواعد المدونة نتيجة التطورات والتحديثات	1. متابعة التعديلات أولا بأول
		6. عدم متابعة التغييرات التي قد تحدث في المواد النازمة لمنظومة النزاهة الوطنية نتيجة التطوير والتحديث	1. متابعة التعديلات أولا بأول
		1- عدم التقيد بالقوانين والأنظمة والتعليمات المالية	1- التأكد والتدقيق من تطبيق الأنظمة والتعليمات المالية
	1. ضمان المحافظة على المال العام 2. التحقق من سلامة الصرف حسب الأصول 3. التأكد من دقة البيانات والإجراءات المحاسبية المعمول بها في الدائرة	1- عدم الالتزام بعمليات الصرف حسب الأصول	1- المتابعة والتدقيق الدوري لعمليات الصرف
		1- عدم تطبيق الإجراءات المحاسبية حسب الأصول	1- التدقيق الدوري على سير الإجراءات المحاسبية
	1. التحقق من صحة القرارات والإجراءات الإدارية المتخذة في الدائرة واستنادها لأحكام القوانين والأنظمة والتعليمات	1- عدم تطبيق القرارات والإجراءات الإدارية حسب الأصول	1- متابعة وتدقيق كافة القرارات والإجراءات الإدارية المتخذة.
		عدم تطبيق التشريعات النافذة	متابعه تطبيق التشريعات حسب الأصول أولا باولا

خطة وحدة الرقابة الداخلية 2022

الأهداف الاستراتيجية	أهداف المديرية	المخاطر المحتملة	إجراءات الوقاية منها
	ذات العلاقة حسب الأصول 2.التحقق من الاستغلال الأمثل للموارد البشرية المتاحة	التعينات العشوائية الغير مؤهلة ، عدم استغلال الخبرات الموجودة لدى الموظفين ،عدم كفاية الدورات التدريبية	التعينات حسب الكفاءة والخبرات ،استغلال الخبرات والمؤهلات لدى الموظفين ،استغلال الدورات التدريبية لصقل مهارات الموظفين.
	1.التحقق من مدى الكفاءة والفاعلية في إنجازات مهام ومخرجات وأهداف دائرة الموازنة العامة	عدم تطبيق التشريعات النافذة	التأكد من تطبيق كافة التشريعات التي تحكم عمل الدائرة