

التعليمات التنظيمية المعدلة للمديرية المركزية
للقابات الداخلية في وزارة المالية رقم (1) لسنة
2008.

الصادرة استنادا لاحكام المادة (6) من نظام تنظيم
وإدارة وزارة المالية رقم
(56 لسنة 1997 .

وقرار مجلس الوزراء رقم (550) تاريخ 2006/2/26.

الهدف العام

تنظيم وتفعيل وتأهيل وحدات الرقابة الداخلية في الوزارات والدوائر الحكومية والمؤسسات
الرسمية العامة وتطوير إجراءات وآليات عملها بهدف تحسين كفاءة وفاعلية عملية التدقيق
والرقابة، ووضع معايير وأدلة عمل للنهوض بالعملية الرقابية وتحسين أدائها ونتائجها.

المادة الأولى

تسمى هذه التعليمات " التعليمات التنظيمية المعدلة للمديرية المركزية للرقابات الداخلية رقم
(1) لسنة 2008".

المادة الثانية

تعاد هيكلية المديرية المركزية للرقابات الداخلية ضمن الإطار التنظيمي لوزارة المالية وفق
أحكام المادة (6) من نظام تنظيم وإدارة وزارة المالية رقم (56) لسنة 1997 والتعليمات
الصادرة بموجبه ويرتبط مديرها بوزير المالية وعلى النحو التالي:-

1. فصل مهام وواجبات الرقابة المركزية عن الرقابة الداخلية وتأطير مهام الرقابة

المركزية من خلال المديرية المركزية للرقابات الداخلية المستحدثة ضمن الهيكل
التنظيمي لوزارة المالية على أساس إعادة هيكلية هذه المديرية لتضم الأقسام التالية:

أ. قسم الرقابة المركزية.

ب. قسم التطوير الرقابي.

ج. قسم المعلومات والمتابعة.

2. تعتبر هذه التعليمات الإطار الناظم لعمل المديرية المركزية للرقابات الداخلية بما

تضمه من تقسيمات إدارية وعلى النحو الموضح أعلاه.

3. تأطير مهام وواجبات الرقابة الداخلية من خلال إعادة استحداث مديرية الرقابة الداخلية

ضمن الهيكل التنظيمي لوزارة المالية على أساس أن تضم ضمن إطارها التنظيمي

الأقسام التالية:

أ- قسم التدقيق والرقابة الإدارية.

ب- قسم التدقيق والرقابة المالية.

ت- قسم التفتيش والضبط الداخلي.

ث- قسم الرقابة الداخلية / إقليم الشمال.

- ج - قسم الرقابة الداخلية / إقليم الجنوب
ح - مدققي الرقابة الداخلية في مالية محافظة معان.

المادة الثالثة

(نطاق العمل ومجالاته)

يمتد عمل المديرية المركزية للرقابات الداخلية ليشمل كافة أوجه نشاطات عمل وحدات الرقابة الداخلية في الوزارات والدوائر الحكومية والمؤسسات الرسمية العامة من حيث:-

- 1- إعادة الهيكلة التنظيمية لوحدات الرقابة الداخلية.
- 2- تطوير وتفعيل أداء وحدات الرقابة الداخلية من خلال:
أ. إجراء الدراسات الهادفة إلى رصد جوانب الضعف في العمل الرقابي لهذه الوحدات ومعالجتها.
ب. إعداد وإقرار وتنفيذ خطة استراتيجية للنهوض بمفهوم وآليات عمل وحدات الرقابة الداخلية ومتابعة تنفيذها وتقييم نتائجها.
ج. متابعة التزام وحدات الرقابة الداخلية بالأطر التشريعية الناظمة لها ومنهجيات تخطيط العمل الرقابي وإخضاع العمل للمعايير الرقابية ومؤشرات القياس وتقييم نتائجه.
- 3- تفعيل أشكال وآليات الاتصال وتبادل المعلومات والتقارير مع وحدات الرقابة الداخلية للوقوف على حسن وانتظام سير العمل.
- 4- إعداد وإقرار وتنفيذ خطة تحديد الاحتياجات التدريبية لوحدات الرقابة الداخلية في الوزارات والدوائر الحكومية والمؤسسات الرسمية العامة.

المادة الرابعة

تقوم المديرية المركزية للرقابات الداخلية بتنفيذ المهام والواجبات الموكولة إليها في هذه التعليمات من خلال الأقسام التالية:-

- 1- قسم الرقابة المركزية.
- 2- قسم التطوير الرقابي.
- 3- قسم المعلومات والمتابعة.

المادة الخامسة

مهام وواجبات المديرية المركزية للرقابات الداخلية:-

- 1- إجراء الدراسات والأبحاث المتعلقة بأعمال ونشاطات وحدات الرقابة الداخلية في الجهاز الحكومي.
- 2- تخطيط وتنفيذ الزيارات الميدانية لوحدات الرقابة الداخلية وتقييم نتائجها وإعداد التقارير الخاصة بذلك.
- 3- إعداد الخطط اللازمة لدراسة وتقييم أوضاع وحدات الرقابة الداخلية المشككة في الجهاز الحكومي وتطوير دورها وتفعيل أدائها من خلال البرامج التنفيذية المناسبة.
- 4- التحقق من التزام وحدات الرقابة الداخلية بتطبيق التشريعات والقرارات والتعليمات الناظمة لعملها ومهامها.
- 5- دراسة التقارير الواردة من وحدات الرقابة الداخلية وإجراء ما يلزم عليها والرد على كافة الاستفسارات المتعلقة بها.
- 6- إعداد ورفع تقرير رقابي دوري عن سير العمل في وحدات الرقابة الداخلية إلى الإدارة العليا في وزارة المالية متضمنا النتائج والتوصيات المناسبة.
- 7- التحقق من التزام وحدات الرقابة الداخلية بخطط عملها ورصد وتحديد الانحرافات وتوجيه وحدات الرقابة الداخلية إلى معالجة تلك الانحرافات.
- 8- إعداد الخطة الاستراتيجية لتدريب وتأهيل العاملين في وحدات الرقابة الداخلية وتنفيذها وتقييم نتائجها.
- 9- إعداد الأدلة الرقابية لوحدات الرقابة الداخلية والنماذج اللازمة بالتنسيق والتعاون مع الجهات ذات الصلة.
- 10- تنظيم آلية تطبيق نتائج وتوصيات الدراسات الرقابية المتعلقة بوحدات الرقابة الداخلية والمعدة من الجهات المختلفة من خلال موافقة وزارة المالية ممثلة بالمديرية المركزية للرقابات الداخلية.
- 11- إعداد التعليمات التنظيمية لعمل وحدات الرقابة الداخلية وإدخال التعديلات اللازمة عليها كلما دعت الحاجة والضرورة لذلك، وإصدارها بقرار من معالي وزير المالية.

المادة السادسة

مهام وواجبات أقسام المديرية المركزية للرقابات الداخلية: -

أ- قسم الرقابة المركزية: -

- 1- إجراء الدراسات والأبحاث المتعلقة بأعمال ونشاطات وحدات الرقابة الداخلية في الجهاز الحكومي.
- 2- تخطيط وتنفيذ الزيارات الميدانية لوحدات الرقابة الداخلية وتقييم نتائجها وإعداد التقارير الخاصة بذلك.
- 3- إعداد الأدلة الرقابية والنماذج اللازمة لعمل وحدات الرقابة الداخلية بالتنسيق والتعاون مع الأقسام الأخرى في المديرية إضافة إلى وحدات الرقابة الداخلية.
- 4- إعداد المعايير الرقابية ومؤشرات القياس اللازمة ومتابعة تطويرها وتحديثها في ضوء المتغيرات والمستجدات.
- 5- التحقق من تطبيق المعايير الرقابية وقياس مدى الالتزام بها من خلال مؤشرات القياس المعدة لهذه الغاية.
- 6- مشاركة الأقسام الأخرى في المديرية في صياغة منهجيات وخطط وبرامج العمل النازمة لعمل الأقسام.
- 7- إعداد خطط وبرامج القسم وتقارير إنجازاته ورفعها حسب الأصول.
- 8- فحص وتقييم خطط العمل لوحدات الرقابة الداخلية والتحقق من التزامها بالأدوار الرقابية المطلوبة وتحقيقها للأهداف المنشودة.
- 9- إعداد التعليمات التنظيمية النازمة لعمل وحدات الرقابة الداخلية في الوزارات والدوائر الحكومية والمؤسسات الرسمية العامة واتخاذ الإجراءات الرسمية اللازمة لإقرارها وإصدارها وتعميمها حسب الأصول.
- 10- التحقق من التزام وحدات الرقابة الداخلية بالأطر التشريعية النازمة لعملها وبمنهجيات وخطط العمل المعدة إضافة إلى الأدلة الرقابية والنماذج اللازمة.

ب - قسم التطوير الرقابي :-

- 1- المشاركة في صياغة السياسة الرقابية لوزارة المالية والمنهجيات والخطط والبرامج التنفيذية لتمكين المديرية من الاضطلاع بدورها ومهامها فيما يتعلق بوحدات الرقابة الداخلية.

- 2- إعداد الدراسات الخاصة بالهياكل التنظيمية لوحدة الرقابة الداخلية في الوزارات والدوائر الحكومية والمؤسسات الرسمية العامة والتوصية بتعديلها وتطويرها بما يحقق أهداف ومهام هذه الوحدات.
- 3- المشاركة في إعداد الخطط الاستراتيجية والسنوية لتدريب وتأهيل العاملين في وحدات الرقابة الداخلية.
- 4- إجراء الدراسات اللازمة لقياس كفاءة وفاعلية الأداء لوحدة الرقابة الداخلية في الجهاز الحكومي.
- 5- دراسة أية موضوعات إدارية وتنظيمية تتعلق بوحدة الرقابة الداخلية وإبداء الرأي بشأنها ورفع التوصيات اللازمة للإدارة العليا في هذا الجانب.
- 6- إعداد المواصفات القياسية الصحيحة في بناء الخطط الاستراتيجية والسنوية وتعميمها على وحدات الرقابة الداخلية للاسترشاد بها وبناء خططها في كافة مستوياتها.
- 7- إجراء الدراسات التي تتعلق بتطوير أداء وحدات الرقابة الداخلية وتحسين نتائجه ومخرجاته.

ج - قسم المعلومات والمتابعة :-

- 1- جمع البيانات المتعلقة بإنشاء قاعدة البيانات الخاصة بوحدة الرقابة الداخلية ومتابعة تحديثها.
- 2- تلقي ومراجعة التقارير الدورية لوحدة الرقابة الداخلية ومقارنتها مع خطط العمل السنوية وبيان الانحرافات إن وجدت لغايات معالجتها وتصويبها.
- 3- إعداد ورفع التقرير الرقابي الدوري للإدارة العليا في وزارة المالية عن واقع عمل وحدات الرقابة الداخلية وحسب الأصول.
- 4- متابعة كافة التقارير المعدة وتنفيذ نتائجها وتوصياتها.
- 5- تنظيم كافة الاجتماعات المتعلقة بعمل المديرية داخل وخارج الوزارة وإعداد محاضرها وحفظها وتوثيقها ومتابعة نتائجها وتوصياتها.

المادة السابعة

شروط ومؤهلات العاملين في المديرية المركزية للرقابات الداخلية :-

- 1- التمتع بحسن السيرة والسلوك.
- 2- التميز في ألمعرفه والخبرة.

- 3- التمتع بالمؤهلات الجامعية الأولى كحد أدنى في المحاسبة أو المالية أو الاقتصاد أو الإدارة وبخبرة لا تقل عن (3) سنوات للموظفين و(5) سنوات لرئيس القسم.
- 4- الإلمام الكافي بالتشريعات النازمة للعمل الحكومي وخاصة في المجالات المالية والرقابية والمحاسبية والإدارية.
- 5- الإلمام بأسس ومفاهيم الرقابة الداخلية الحديثة.

المادة الثامنة

يجوز التعديل على هذه التعليمات بموجب أحكام المادة (6) من نظام تنظيم وإدارة وزارة المالية رقم (56) لسنة 1997 بموافقة الوزير .

المادة التاسعة

يعمل بهذه التعليمات اعتباراً من تاريخ إقرارها.

o.m