

مرفق 1 - أ

(نموذج رقم 2) متابعة تنفيذ الخطة التشغيلية

للأولويتين الإستراتيجيتين الثانية والثالثة لسنة 2019

الأولوية الشاملة الثانية	تعزيز تواصل الأجهزة مع أصحاب المصالح	مسئولية التنفيذ	لجنة تنمية القدرات المؤسسية
الأولوية الفرعية (1.2)	مساعدة الأجهزة الأعضاء على إعداد استراتيجيات التواصل مع أصحاب المصالح	النتائج المتوقعة	<ul style="list-style-type: none"> <li>رفع مستوى الوعي بأهمية تعزيز التواصل مع أصحاب المصالح</li> <li>تعزيز قدرة الأجهزة الأعضاء على بناء استراتيجياتها الخاصة للتواصل مع أصحاب المصالح</li> </ul>

م	المشاريع المقترحة لتنفيذ الأولوية	الفترة (الربع)				ما تم إنجازه	نسبة الإنجاز	الجهة المنفذة	المعوقات التي حالت دون تحقيق الأولوية الفرعية بشكل كامل	السيناريوهات البديلة أو الحلول المستخدمة لرفع العائق
		4	3	2	1					
1.1.2	• إعداد نشرة تعريفية (إلكترونية) تهدف لرفع مستوى الوعي بأهمية التواصل مع أصحاب المصالح	✓				%0		عدم توفر الكوادر لتنفيذ المشروع	ترحيل المشروع الى 2020	
2.1.2	عقد ورشة عمل بالتعاون مع مبادرة تنمية الإنتوساي للقياديين في الأجهزة الأعضاء تهدف لتعزيز قدرة الأجهزة الأعضاء		✓			%0			تم تنفيذ لقاء في سنة 2016 شارك فيه قادة الأجهزة العربية استعدادا للبرنامج الذي	

انطلقت فيه الآي دي آي في سنة 2017 وتواصل الى حدود 2019 وضم 10 أجهزة أعدوا خططهم الاستراتيجية في التواصل مع الأطراف ذات العلاقة								على بناء استراتيجياتها الخاصة للتواصل مع أصحاب المصالح	
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

## الخطة التشغيلية للأولوية الإستراتيجية الثالثة لسنة

2019

<p>لجنة تنمية القدرات المؤسسية</p>	<p>مسئولية التنفيذ</p>	<p>دعم الأجهزة الأعضاء في الإدارة الاستراتيجية وتطبيق إطار قياس الأداء والإبلاغ.</p>	<p>الأولوية الشاملة الثالثة</p>
<p>• زيادة الوعي بأهمية الإدارة الاستراتيجية وقياس الأداء والإبلاغ. • التعرف تجارب الأجهزة الأعضاء في تطبيق إطار قياس الأداء والإبلاغ ودوره في تحسين وتطوير أداء الأجهزة العليا للرقابة وتطبيق المعايير الدولية. • تعزيز قدرة الأجهزة الأعضاء على الإدارة الاستراتيجية وتطبيق إطار قياس الأداء والإبلاغ.</p>	<p>النتائج المتوقعة</p>	<p>دعم المنظمة كل جهاز رقابي لممارسة مختلف صلاحياته بصورة متكاملة في نطاق القوانين التي يعمل في ظلها ووفق المعايير المتعارف عليها.</p>	<p>الأولوية الفرعية 1.3</p>

السيناريوهات البديلة أو الحلول المستخدمة لرفع العائق	المعوقات التي حالت دون تحقيق الأولوية الفرعية بشكل كامل	الجهة المنفذة	نسبة الإنجاز	ما تم إنجازه	الفترة (الربع)				المشاريع المقترحة لتنفيذ الأولوية	م
					4	3	2	1		
ترحيل المشروع الى 2022		-----	%0	---					إقامة ندوة لقيادات الأجهزة الأعضاء حول الإدارة الاستراتيجية وتجارب تطبيق إطار قياس الأداء والإبلاغ	1.1.3
				•					•	

## الانجازات في إطار التعاون مع الآي دي آي

الأولوية الشاملة: تعزيز تواصل الأجهزة مع أصحاب المصالح

الأولوية الشاملة: تعزيز تواصل الأجهزة مع أصحاب المصالح.		
الأولوية الفرعية 1.2: مساعدة الأجهزة الأعضاء على إعداد استراتيجية التواصل مع أصحاب المصالح		
المؤشر	السنة	الأنشطة
- البرامج التدريبية المقامة بالتعاون مع مبادرة تنمية الإنترنتوساي للتعريف بأصحاب المصالح الداخليين والخارجيين وتحديد احتياجاتهم.	2018	تنظيم دورة تدريبية لإعداد الخطة الاستراتيجية للتواصل مع الأطراف ذات العلاقة
- عدد الأجهزة الأعضاء التي تمت الاستجابة لطلباتها في مجال ضبط استراتيجية التواصل.(10 أجهزة) عدد الأجهزة الأعضاء التي أعدت استراتيجية متكاملة للتواصل مع أصحاب المصالح مقارنة بإجمالي عدد الأجهزة الأعضاء.(10 أجهزة)	2018	تنظيم دورة تدريبية لمناقشة الخطط الاستراتيجية التي أعدتها الأجهزة المشاركة (10 أجهزة)
- عدد الأجهزة المشاركة في اجتماع تبادل التجارب لوضع استراتيجية للتواصل. (10 أجهزة)	2019	تنفيذ لقاء حول الدروس المستفادة
- عدد اللقاءات التي نظمتها المنظمة مع الأطراف الخارجية الإقليمية لإبراز جهودات الأجهزة الأعضاء للتواصل مع محيطهم (الاسترشاد بإطار مهنية المنظمات الإقليمية للإنترنتوساي في ضبط آليات التواصل).		



<p>- وضع نموذج قياسي وفقا لأفضل التجارب في مجال التواصل لتمكين الأجهزة الأعضاء من الاسترشاد به عند إعداد استراتيجية التواصل وبما يلبي احتياجات الجهاز وأصحاب المصالح وسبل متابعة عملية التواصل بالتنسيق مع مبادرة تنمية الإنتوساي.</p> <p>لم تنفذ</p> <p>ينفذ في 2020</p> <p>-</p>		

## الأولوية الشاملة 3: دعم الأجهزة الأعتيادي الإدارة الاستر ليجية وتطبيق إطار قياس الأداء والإبلاغ.

الأولوية الفرعية 1.3: دعم المنظمة كل جهاز رقابي لممارسة مختلف صلاحياته بصورة متكاملة في نطاق القوانين التي يغطي ظلها ووفق المعايير المتعارف عليها.

الأولوية الشاملة 3: دعم الأجهزة الأعتيادي الإدارة الاستر ليجية وتطبيق إطار قياس الأداء والإبلاغ.		
الأولوية الفرعية 1.3: دعم المنظمة كل جهاز رقابي لممارسة مختلف صلاحياته بصورة متكاملة في نطاق القوانين التي يغطي ظلها ووفق المعايير المتعارف عليها.		
الأنشطة	السنة	المؤشر
- تحديد قائمة الأجهزة التي ستشارك في إطار برنامج مبادرة "الإدارة الإستراتيجية، قياس الأداء والإبلاغ"	2019	- عدد الندوات واللقاءات المنظمة لإشراك القيادات العليا في مجال الادارة الاستراتيجية بالتعاون مع الأقاليم الأخرى لمنظمة الإنتوساي للاستفادة من تجاربهم في هذا المجال. عدد القيادات العليا المشاركين في الندوات مقارنة بإجمالي عدد الأجهزة الأعضاء بالمنظمة. تم الانجاز : حيث تم تعديل منهجية التواصل مع رؤساء الأجهزة حيث تم التنسيق بين الأمانة العامة للمنظمة ومبادرة تنمية الانتوساي

الأولوية الفرعية 2.3 تعزيز قدرات الأجهزة الأعضاء في مجال الإدارة الاستراتيجية:

الأولوية الشاملة 3: دعم الأجهزة الأعضاء في الإدارة الاستراتيجية وتطبيق إطار قياس الأداء والإبلاغ.		
الأولوية الفرعية 2.3 : تعزيز قدرات الأجهزة الأعضاء في مجال الإدارة الاستراتيجية:		
المؤشر	السنة	الأنشطة
- انجاز دراسة تمكن من ضبط مواطن التحسن في التخطيط الاستراتيجي للأجهزة الأعضاء (يمكن ربط هذه الدراسة مع تنفيذ مهمات قياس أداء الأجهزة الأعضاء). <b>برمج تحقيقه في سنة 2021</b>	2021	-
- عدد الدورات المقامة من قبل المنظمة لتدريب العاملين في الأجهزة الأعضاء على دليل التخطيط الاستراتيجي الصادر عن مبادرة تنمية الإنتوساي لإعداد الخطط الاستراتيجية لأجهزتهم وفقاً لما ورد بالدليل. قياس التقدم المحرز ومجالات التحسين المنفذة في الأجهزة المشاركة في الدورات المقامة من خلال متابعة الخطط السنوية للأجهزة الأعضاء من قبل لجنة المخطط الاستراتيجي بالمنظمة.		

التوزيع السنوي المقترح لبرامج الأولويات الفرعية للأولوية الثانية والثالثة والرابعة للمخطط الاستراتيجي للمنظمة 2020-2022

الأولوية الشاملة 2						تعزيز تواصل الأجهزة مع أصحاب المصالح
الأولوية الفرعية 1.2						مساعدة الأجهزة الأعضاء على إعداد استراتيجيات التواصل مع أصحاب المصالح
رقم المشروع	المشروعات	2022	2021	2020	2019	2018
1.1.2	إعداد نشرة تعريفية (إلكترونية) تهدف لرفع مستوى الوعي بأهمية التواصل مع أصحاب المصالح تتضمن أفضل الممارسات والتجارب،			*		
الأولوية الفرعية 2.2						مساعدة الأجهزة في تطبيق استراتيجيات التواصل مع أصحاب المصالح
رقم المشروع	المشروعات	2022	2021	2020	2019	2018
1.2.2	تنظيم ورشة عمل حول إعداد وتطبيق استراتيجيات التواصل مع أصحاب المصالح في الأجهزة الرقابية مدتها 3 أيام خلال العام 2021 بمشاركة جميع الأجهزة وعلى وجه الخصوص التي لم يسبق لها أن شاركت في ورش مماثلة، و يقوم بتقديمها مدربي ال IDI أو بالاستعانة بالأجهزة التي قامت بإعداد استراتيجياتها		*			
الأولوية الفرعية 2.3						دعم قدرات الأجهزة في التواصل مع أصحاب المصالح لإرساء مفهوم الاستقلالية
رقم المشروع	المشروعات	2022	2021	2020	2019	2018
1.3.2	تنظيم ندوة بالتعاون مع ال IDI لدعم قدرات الأجهزة في التواصل مع أصحاب المصالح، وإرساء مفهوم الاستقلالية، بدعوة بمشاركة من قادة الأجهزة الرقابية والأطراف ذات العلاقة على سبيل المثال أعضاء البرلمان وممثلي المجتمع المدني		*			
الأولوية الشاملة 3						دعم الأجهزة الأعضاء في الإدارة الاستراتيجية وتطبيق إطار قياس الأداء والإبلاغ
الأولوية الفرعية 3.1						دعوة المنظمة كل جهاز رقابي لممارسة مختلف صلاحياته بصورة متكاملة في نطاق القوانين التي يعمل في ظلها ووفق المعايير المتعارف عليها
رقم المشروع	المشروعات	2022	2021	2020	2019	2018
1.1.3	اقامة ندوة مع احدى الأقاليم في التخطيط الاستراتيجي على هامش المجلس التنفيذي		*			
الأولوية الفرعية 3.2						تعزيز قدرات الأجهزة الأعضاء في مجال الإدارة الاستراتيجية
رقم المشروع	المشروعات	2022	2021	2020	2019	2018
1.2.3	- اعداد دراسة يتم من خلالها تجميع وتحليل البيانات للوصول لمواطن التحسن في التخطيط الاستراتيجي للأجهزة الأعضاء مرتبطة بتنفيذ مهام قياس الأداء للتمكن من الخروج بتوصيات. - تنفيذ برنامج تدريبي في مجال التخطيط الاستراتيجي على دليل التخطيط الاستراتيجي الصادر من مبادرة تنمية الانتوساي - عمل تقييم قبلي وبعدي لأداء الأجهزة لقياس التقدم المحرز للتحسين بعد الدورات المقامة في مجال التخطيط الاستراتيجي		*			
الأولوية الفرعية 3.3						مساعدة الأجهزة الأعضاء في تطبيق إطار قياس الأداء والإبلاغ
رقم المشروع	المشروعات	2022	2021	2020	2019	2018
1.3.3	- متابعة المؤشرات التي يتم من خلالها تجميع بيانات أولية تمكهم للوصول لمواطن التحسن في تطبيق إطار القياس للأجهزة الأعضاء		*			

مساندة الاجهزة الاعضاء في تطبيق المعايير						الأولوية الشاملة 4
مساندة الأجهزة الأعضاء في تطبيق معايير أخلاقيات المهنة						الأولوية الفرعية 4.4
2022	2021	2020	2019	2018	المشروعات	رقم المشروع
		*			- التوعية و التركيز على أهمية المعيار ايساي 130 أخلاقيات المهنة في وضع أو تعديل قواعد السلوك الخاصة بالاجهزة الأعضاء - نشر المنهجية على الموقع الالكتروني للمنظمة	4.4
*	*				- تنظيم لقاء تدريبي حول التقييم الذاتي للتراهمة	

#### البيانات الضخمة

						الأولوية الشاملة .....	
						الأولوية الفرعية .....	
مساندة الاجهزة الاعضاء في التعامل مع البيانات الضخمة						المشروعات	رقم المشروع
2022	2021	2020	2019	2018		تنفيذ لقاء علي	
		*					

الخطة التشغيلية للأولويات الاستراتيجية لسنة 2020 للجنة تنمية القدرات المؤسسية

نموذج (1)

الأولوية الشاملة (2): تعزيز تواصل الأجهزة مع أصحاب المصلحة

الأولوية الفرعية (1.2): مساعدة الأجهزة الأعضاء على إعداد استراتيجية التواصل مع أصحاب المصالح

الأولوية الشاملة (2)	تعزيز تواصل الأجهزة مع أصحاب المصلحة	مسئولية التنفيذ	لجنة تنمية القدرات المؤسسية بالتعاون مع الأمانة العامة				
الأولوية الفرعية (1.2)	مساعدة الأجهزة الأعضاء على إعداد استراتيجية التواصل مع أصحاب المصالح	النتائج المتوقعة	1- رفع مستوى الوعي بأهمية تعزيز التواصل مع أصحاب المصالح. 2- تعزيز قدرة الأجهزة الأعضاء على بناء استراتيجياتها الخاصة للتواصل مع أصحاب المصالح.				
م	المشاريع المقترحة لتنفيذ الأولوية	الفترة				المعوقات المتوقعة	مؤشرات قياس الأولوية الفرعية
		1	2	3	4		
1.1.2	إعداد نشرة تعريفية (إلكترونية) تهدف لرفع مستوى الوعي بأهمية التواصل مع أصحاب المصالح تتضمن أفضل الممارسات والتجارب،	✓				<ul style="list-style-type: none"> <li>فريق عمل من الأجهزة الأعضاء التي شاركت في برنامج ال IDI في 2018/2019 والتي أعدت استراتيجياتها، بالإضافة إلى ممثل من الأمانة العامة.</li> <li>تمويل تصميم وإخراج النشرة التعريفية في صورتها النهائية.</li> </ul>	<p>وضع نموذج قياسي وفقا لأفضل التجارب في مجال التواصل لتتمكن الأجهزة الأعضاء من الاسترشاد به عند إعداد استراتيجية التواصل وبما يلبي احتياجات الجهاز وأصحاب المصالح وسبل متابعة عملية التواصل بالتنسيق مع مبادرة تنمية الإنتوساي.</p>

الأولوية الشاملة (4): مساندة الأجهزة الاعضاء في تطبيق المعايير

الأولوية الفرعية 4-4: مساندة الأجهزة الاعضاء في تطبيق معايير أخلاقيات المهنة

الأولوية الشاملة (4)		مساندة الأجهزة الاعضاء في تطبيق المعايير	مسئولية التنفيذ	الفترة				المشاريع المقترحة لتنفيذ الأولوية	م
الأولوية الفرعية 4-4		مساندة الأجهزة الاعضاء في تطبيق معايير أخلاقيات المهنة	النتائج المتوقعة	4	3	2	1		
لجنة تنميو القدرات المؤسسية									
مؤشرات قياس الأولوية الفرعية		المعوقات المتوقعة	الموارد						
- نشر معايير اخلاقيات المهنة المعتمدة في مؤتمر الإنكوساي 2016 على الموقع الالكتروني للمنظمة والتوعية به والتركيز على أهمية المعيار واعتماده في وضع قواعد السلوك الخاصة بالأجهزة الأعضاء.		الترجمة بالعربية غير واضحة	<ul style="list-style-type: none"> <li>تقوم الأمانة العامة بنشره على الموقع</li> </ul>			✓		التوعية و التركيز على أهمية المعيار ايساي 130 أخلاقيات المهنة في وضع أو تعديل قواعد السلوك الخاصة بالأجهزة الاعضاء.	
التوعية بمفهوم التقييم الذاتي للنزاهة (الإنكوسنت) - نشر المنهجية		لا يوجد	<ul style="list-style-type: none"> <li>يقوم الجهاز العراقي بتزويد الأمانة العامة للمنظمة بالمنهجية من خلال دليل المعد بالتعاون مع الجهاز الهولندي لغرض نشرها على الموقع الإلكتروني</li> </ul>			✓		نشر المنهجية على الموقع الالكتروني للمنظمة	
عدد الأشخاص الذين قاموا بالاطلاع على المنهجية من خلال تحميل ملف المنهجية: 50 شخص سنويا إلى غاية انتهاء فترة المخطط الاستراتيجي									

الأولوية الشاملة.....: لا توجد

الأولوية الفرعية: مساندة الأجهزة في مجال الرقابة من خلال البيانات الضخمة

الأولوية الشاملة		لا توجد	مسئولية التنفيذ	الفترة				المشاريع المقترحة لتنفيذ الأولوية	م
الأولوية الفرعية		مساندة الأجهزة في مجال الرقابة من خلال البيانات الضخمة	النتائج المتوقعة	4	3	2	1		
لجنة تنمية القدرات المؤسسية									
مؤشرات قياس الأولوية الفرعية			المعوقات المتوقعة	الموارد					
9 أجهزة مشاركة			ارتفاع تكاليف الإقامة في السودان قلة الأجهزة الراغبة بالمشاركة	توفير الجهاز السوداني للمدربين تتحمل الأجهزة تكاليف المشاركة				تنظيم دورة تدريبية 2020	



**مشروع خطة العمل  
في مجال التدريب والبحث العلمي لسنة 2020**

**أولاً: اللقاءات العلمية والتدريبية:**

**أ - اللقاء التدريبي حول موضوع " تقييم السياسات العمومية ( GUID 9020 )**

العناصر التفصيلية للقاء	عدد المشاركين في اللقاء	المشاركون في اللقاء	موعد اللقاء	مدة اللقاء	الجهة المستضيف	أهداف اللقاء
<p>*. التقييم القبلي للمتدربين</p> <p>* مفهوم وأهداف وخصائص تقييم السياسات العمومية</p> <p>* أوجه الاختلاف والتقارب بين تقييم السياسات العمومية وتقييم الاداء</p> <p>* اساليب ومنهجيات تقييم السياسات العمومية ( الاليات والتقنيات )</p> <p>* المراحل الاساسية التي تمر بها عملية السياسات العمومية</p> <p>* اية عناصر اخرى يرى الجهاز المستضيف اضافتها</p> <p>. استعراض حالات عملية</p> <p>* تمارين عملية لتدعيم الجوانب النظرية</p> <p>* عرض تجارب الجهاز المستضيف وتجارب الاجهزة الاعضاء</p> <p>* توصيات اللقاء</p> <p>*. التقييم البعدي للمتدربين</p>	<p>يتراوح العدد بين 20 و35 متدربا يمثلون الأجهزة الأعضاء في المنظمة ، بحيث يرشح كل جهاز ثلاثة موظفين، اثنين أصليين وواحد احتياطي.وتستوفي الأمانة العامة النقص من بين الاحتياطيين وعليها أن تراعي في الاختيار إعطاء الأفضلية للجهاز الذي لم يستعد من مثل هذه الفرصة من قبل.</p>	<p>يشارك في اللقاء موظفون فنيون ممن هم في درجة مراقب أو مدقق وتتوفر لديهم خبرة عملية في مجال الرقابة المالية لا تقل عن سنتين بالنسبة لحملة الشهادات الجامعية ولا تزيد عن عشر سنوات . أما بالنسبة لمن يحملون مؤهلات متوسطة ، فلا تقل عن خمس سنوات ولا تزيد عن خمسة عشر سنة . ويتعين أن تتوفر لدى المتدرب خبرة في مجال موضوع اللقاء وألا يفوق سنه عن الخمسة وأربعين سنة</p> <p>له خبرة لا تقل عن خمس سنوات في مجال الرقابة على الأداء</p>	<p>من 6/21 الى 2020/6/25</p>	<p>خمسة ايام</p>	<p>مجلس المحاسبة بالجمهورية الجزائرية الديمقراطية الشعبية</p>	<p>تعريف المتدربين بأهمية وأهداف ومنهجية تقييم السياسات العمومية وإكسابهم مهارات جديدة تتعلق بتقييم السياسات العمومية والتحكم في استخدام ادوات وطرق التقييم</p>

الشهادات	تقويم اللقاء	طبع وتوزيع وثائق اللقاء	تكاليف اللقاء	إعداد حالات عملية حول موضوع اللقاء	إدارة اللقاء	تصميم دليل المدرب ودليل المشارك
يعطى المتدربون في نهاية البرنامج شهادات "اجتياز دورة تدريبية". كما تمنح الأمانة العامة "شهادات تقدير" إلى رئيس الجهاز المستضيف وإلى مدير اللقاء وإلى الخبراء المدربين. ويجب عند إعطاء شهادة اجتياز الدورة التدريبية الأخذ في الاعتبار العناصر التالية:- حضور المتدرب كامل جلسات البرنامج . - مساهمته في المناقشات والتمارين العملية التي تضمنها البرنامج .	. يجب المتدربون على صحيفة الاستقصاء التي أعدتها لجنة تنمية القدرات المؤسسية. . يجب الخبراء على صحيفة الاستقصاء التي أعدتها لجنة تنمية القدرات المؤسسية. . يعد مدير اللقاء وممثل الأمانة العامة تقريراً مشتركاً يستعرضان فيه جميع الجوانب المتعلقة بتنفيذ البرنامج وكذلك نتائج تحليل صحائف استقصاء المتدربين والخبراء والمقترحات التي أمكن استخلاصها من الإجابات على هذه الصحائف.	يتولى الجهاز المستضيف طبع أو نسخ الوثائق المتعلقة بالبرنامج وتوزيعها على المتدربين أثناء البرنامج .	. يتحمل الجهاز المستضيف نفقات تنفيذ البرنامج وفق ما نصت عليه الفقرة . أ . من المادة السادسة من قواعد اللقاءات العلمية والتدريبية والبحث العلمي للمنظمة، مع إمكانية تحمل المنظمة وبطلب من الجهاز المستضيف، نفقات بعض المحاضرين إذا تم استقدامهم من خارج الجهة المستضيفة وذلك عملاً بأحكام الفقرة . ب . من المادة المذكورة. . تتحمل الأجهزة المشاركة نفقات سفر وإقامة موفديها إليه. . تتحمل المنظمة نفقات سفر وإقامة مرشحي الأجهزة التي يعينها المجلس التنفيذي للاستفادة من المنحة المالية. ويكون ذلك بواقع مشارك واحد من كل جهاز .	يتعين على كل وفد جهاز مشارك إعداد وتقديم حالة عملية تتضمن تجربة جهازه في إحدى المجالات المتعلقة بموضوع البرنامج . ويتعين أن يستخدم أثناء الإعداد والتقديم نظام POWER POINT ويعتبر إعداد الحالة العملية المذكورة إحدى شروط المشاركة في اللقاء .	يعين مدير البرنامج بالتنسيق بين رئيس الجهاز المستضيف والأميين العام للمنظمة	يصمم الدليل من قبل فريق الخبراء المدربين

## 2 - اللقاء العلمي حول موضوع " البيانات الضخمة (Big DATA) وتأثيرها على التقارير

أهداف اللقاء	الجهاز المستضيف	مدة اللقاء	موعد اللقاء	المشاركون في اللقاء	عدد المشاركين في اللقاء	العناصر التفصيلية للقاء
الفهم والامام بموضوع البيانات الضخمة و كيفية التعامل معها في الاعمال الرقابية	ديوان المراجعة القومي بجمهورية السودان	خمسة ايام	يتم تحديده بالتنسيق بين الامانة العامة والجهاز المستضيف	يشارك في اللقاء الاشرافيون والمدراء في أجهزة الرقابة الأعضاء ممن لديهم خبرة في مجال موضوع اللقاء .	يتراوح العدد بين 20 و35 مشاركا يمثلون الأجهزة الأعضاء في المنظمة ، بحيث يرشح كل جهاز ثلاثة موظفين، اثنين أصليين وواحد احتياطي.وتستوفي الأمانة العامة النقص من بين الاحتياطيين وعليها أن تراعي في الاختيار إعطاء الأفضلية للجهاز الذي لم يستعد من مثل هذه الفرصة من قبل.	<p>*تعريف البيانات الضخمة</p> <p>*ميزات البيانات الضخمة</p> <p>*مجال استخدام البيانات الضخمة</p> <p>*التدقيق على البيانات الضخمة: تحليل البيانات بأساليب مناسبة لحجمها وسرعة تغيرها</p> <p>*تأثيرات البيانات الضخمة على التقارير: تحديد المخاطر واستعمال البيانات الضخمة في الاعمال الرقابية</p> <p>*اية عناصر اخرى يرى الجهاز المستضيف اضافتها</p> <p>*عرض تجارب الاجهزة الاعضاء</p> <p>*توصيات اللقاء</p>

الشهادات	تقويم اللقاء	طبع وتوزيع وثائق اللقاء	تكاليف اللقاء	إعداد حالات عملية حول موضوع اللقاء	إدارة اللقاء	تصميم دليل المدرب ودليل المشارك
يعطى المشاركون في نهاية اللقاء شهادات "مشاركة في لقاء علمي". كما تمنح الأمانة العامة "شهادات تقدير" إلى رئيس الجهاز المستضيف والى مدير اللقاء والى الخبراء المدربين. ويجب عند إعطاء شهادة المشاركة الأخذ في الاعتبار العناصر التالية حضور المشارك كامل جلسات اللقاء - مساهمته في المناقشات والتمارين العملية التي تضمنها اللقاء .	. يجب المشاركون على صحيفة الاستقصاء التي أعدتها لجنة تنمية القدرات المؤسسية. . يجب الخبراء على صحيفة الاستقصاء التي أعدتها لجنة تنمية القدرات المؤسسية. . يعد مدير اللقاء وممثل الأمانة العامة تقريراً مشتركاً يستعرضان فيه جميع الجوانب المتعلقة بتنفيذ اللقاء وكذلك نتائج تحليل صحائف استقصاء المتدربين والخبراء والمقترحات التي أمكن استخلاصها من الإجابات على هذه الصحائف.	يتولى الجهاز المستضيف طبع أو نسخ الوثائق المتعلقة بالبرنامج وتوزيعها على المتدربين أثناء اللقاء.	. يتحمل الجهاز المستضيف نفقات تنفيذ اللقاء وفق ما نصت عليه الفقرة . أ . من المادة السادسة من قواعد اللقاءات العلمية والتدريبية والبحث العلمي للمنظمة، مع إمكانية تحمل المنظمة وبطلب من الجهاز المستضيف، نفقات بعض المحاضرين إذا تم استقدامهم من خارج الجهة المستضيفة وذلك عملاً بأحكام الفقرة . ب . من المادة المذكورة. . تتحمل الأجهزة المشاركة نفقات سفر وإقامة موفديها إليه. . تتحمل المنظمة نفقات سفر وإقامة مرشحي الأجهزة التي يعينها المجلس التنفيذي للاستفادة من المنحة المالية. ويكون ذلك بواقع مشارك واحد من كل جهاز .	يتعين على كل وفد جهاز مشارك إعداد وتقديم حالة عملية تتضمن تجربة جهازه في إحدى المجالات المتعلقة بموضوع اللقاء . ويتعين أن يستخدم أثناء الإعداد والتقديم نظام POWER POINT ويعتبر إعداد الحالة العملية المذكورة إحدى شروط المشاركة في اللقاء	يعين مدير اللقاء بالتنسيق بين رئيس الجهاز المستضيف والأمين العام للمنظمة	يصمم الدليل من قبل فريق الخبراء

### 3 - اللقاء التدريبي حول موضوع تطبيق معايير رقابة الالتزام في مجال الرقابة على المشتريات الحكومية "

أهداف اللقاء	الجهاز المستضيف	مدة اللقاء	موعد اللقاء	المشاركون في اللقاء	عدد المشاركين في اللقاء	العناصر التفصيلية للقاء
اكساب المتدربين المعلومات الخاصة بمعايير رقابة الالتزام في مجال الرقابة على المشتريات الحكومية وآلية تطبيق المعايير واللوائح والقوانين المرتبطة بالمشتريات الحكومية	جهاز الرقابة المالية والإدارية للدولة بسلطنة عمان	خمسة ايام	من 11/1 الى 2020/11/5	يشارك في اللقاء موظفون فنيون ممن هم في درجة مراقب أو مدقق وتتوفر لديهم خبرة عملية في مجال الرقابة المالية لا تقل عن سنتين بالنسبة لحملة الشهادات الجامعية ولا تزيد عن عشر سنوات . أما بالنسبة لمن يحملون مؤهلات متوسطة ، فلا تقل عن خمس سنوات ولا تزيد عن خمسة عشر سنة . ويتعين أن تتوفر لدى المتدرب خبرة في مجال موضوع اللقاء وألا يتجاوز سنه الخمسة وأربعين سنة.	يتراوح العدد بين 20 و35 متدربا يمثلون الأجهزة الأعضاء في المنظمة ، بحيث يرشح كل جهاز ثلاثة موظفين، اثنين أصليين وواحد احتياطي.وتستوفي الأمانة العامة النقص من بين الاحتياطيين وعليها أن تراعي في الاختيار إعطاء الأفضلية للجهاز الذي لم يستعد من مثل هذه الفرصة من قبل	<p><b>*التقييم القبلي للمشاركين</b></p> <p>- التعرف بمعايير رقابة الالتزام ISSAI 4000</p> <p>- المتطلبات الواجب على المدقق معرفتها في رقابة الالتزام</p> <p>- متطلبات المعايير الدولية ذات العلاقة بالتخطيط والتنفيذ وإعداد التقارير بخصوص رقابة الالتزام في مجال الرقابة على المشتريات</p> <p>*تحديد المخاطر المتعلقة بمجال الرقابة على المشتريات الحكومية في كافة مراحلها</p> <p>*اهداف الرقابة والمعايير ومصادر ادلة الاثبات وطرق جمعها والاجراءات والاجراءات الرقابية في مجال التدقيق على المشتريات الحكومية</p> <p>- تقديم حالات عملية</p> <p>- تمارين عملية لتدعيم الجوانب النظرية : جرد مخازن - عمل مخزن مصغر</p> <p>- اية عناصر اخرى يرى الجهاز المستضيف اضافتها</p> <p>- توصيات اللقاء</p> <p><b>*التقييم البعدي للمتدربين</b></p>

الشهادات	تقويم اللقاء	طبع وتوزيع وثائق اللقاء	تكاليف اللقاء	اعداد حالات عملية حول موضوع اللقاء	إدارة اللقاء	تصميم دليل المدرب ودليل المشارك
يعطى المتدربون في نهاية اللقاء شهادات "اجتياز دورة تدريبية". كما تمنح الأمانة العامة "شهادات تقدير" إلى رئيس الجهاز المستضيف وإلى مدير اللقاء وإلى الخبراء المدربين. ويجب عند إعطاء شهادة اجتياز الدورة التدريبية الأخذ في الاعتبار العناصر التالية:- حضور المتدرب كامل جلسات اللقاء . - مساهمته في المناقشات والتمارين العملية التي تضمنها اللقاء .	. يجب المتدربون على صحيفة الاستقصاء التي أعدتها لجنة تنمية القدرات المؤسسية. . يجب الخبراء على صحيفة الاستقصاء التي أعدتها لجنة تنمية القدرات المؤسسية. . يعد مدير اللقاء وممثل الأمانة العامة تقريراً مشتركاً يستعرضان فيه جميع الجوانب المتعلقة بتنفيذ اللقاء وكذلك نتائج تحليل صحائف استقصاء المتدربين والخبراء والمقترحات التي أمكن استخلاصها من الإجابات على هذه الصحائف.	يتولى الجهاز المستضيف طبع أو نسخ الوثائق المتعلقة بالبرنامج وتوزيعها على المتدربين أثناء اللقاء.	. يتحمل الجهاز المستضيف نفقات تنفيذ اللقاء وفق ما نصت عليه الفقرة . أ . من المادة السادسة من قواعد اللقاءات العلمية والتدريبية والبحث العلمي للمنظمة، مع إمكانية تحمل المنظمة وبطلب من الجهاز المستضيف، نفقات بعض المحاضرين إذا تم استقدامهم من خارج الجهة المستضيفة وذلك عملاً بأحكام الفقرة . ب . من المادة المذكورة. . تتحمل الأجهزة المشاركة نفقات سفر وإقامة موفديها إليه. . تتحمل المنظمة نفقات سفر وإقامة مرشحي الأجهزة التي يعينها المجلس التنفيذي للاستفادة من المنحة المالية. ويكون ذلك بواقع مشارك واحد من كل جهاز .	يتعين على كل وفد جهاز مشارك إعداد وتقديم حالة عملية تتضمن تجربة جهازه في إحدى المجالات المتعلقة بموضوع اللقاء . ويتعين أن يستخدم أثناء الإعداد والتقديم نظام POWER POINT ويعتبر إعداد الحالة العملية المذكورة إحدى شروط المشاركة في اللقاء	يعين مدير اللقاء بالتنسيق بين رئيس الجهاز المستضيف والأميين العام للمنظمة	يصمم الدليل من قبل فريق الخبراء المدربين

#### 4 - اللقاء التدريبي حول موضوع "الرقابة على اهداف التنمية المستدامة"

العناصر التفصيلية للقاء	عدد المشاركين في اللقاء	المشاركون في اللقاء	موعد اللقاء	مدة اللقاء	الجهاز المستضيف	أهداف اللقاء
<p>*التقييم القبلي للمشاركين</p> <p>مفهوم التنمية المستدامة ونشأتها واهدافها</p> <p>* التعريف بالاجندة 2030 واهداف التنمية المستدامة</p> <p>* دور الاجهزة العليا في الرقابة على اهداف التنمية المستدامة</p> <p>* مراحل تنفيذ مهمة رقابية على تنفيذ اهداف التنمية المستدامة</p> <p>* الصعوبات التي تواجه الاجهزة العليا للرقابة في تنفيذ اهداف التنمية المستدامة</p> <p>- تمارين عملية لتعزيز الجوانب النظرية</p> <p>عرض تجربة الجهاز المستضيف وحالات عملية للأجهزة المشاركة - - اية عناصر اخرى يرى الجهاز</p>	<p>يتراوح العدد بين 20 و35 متدربا يمثلون الأجهزة الأعضاء في المنظمة ، بحيث يرشح كل جهاز ثلاثة موظفين، اثنين أصليين وواحد احتياطي.وتستوفي الأمانة العامة النقص من بين الاحتياطيين وعليها أن تراعي في الاختيار إعطاء الأفضلية للجهاز الذي لم يستفد من مثل هذه الفرصة من قبل.</p>	<p>يشارك في اللقاء موظفون فنيون ممن هم في درجة مراقب أو مدقق وتتوفر لديهم خبرة عملية في مجال الرقابة المالية لا تقل عن سنتين بالنسبة لحملة الشهادات الجامعية ولا تزيد عن عشر سنوات . أما بالنسبة لمن يحملون مؤهلات متوسطة ، فلا تقل عن خمس سنوات ولا تزيد عن خمسة عشر سنة . ويتعين أن تتوفر لدى المتدرب خبرة في مجال استخدام الحاسوب وألا يتجاوز سنه الخمسة وأربعين سنة.</p>	<p>يحدد بالتنسيق بين الأمانة العامة والجهاز المستضيف</p>	<p>خمسة أيام</p>	<p>المجلس الأعلى للحسابات بالمملكة المغربية</p>	<p>تنمية الوعي بأهمية ادراج اهداف التنمية المستدامة في الأعمال الرقابية للأجهزة العليا للرقابة وتزويد المتدربين بالمهارات والمعارف اللازمة للتدقيق على اهداف التنمية المستدامة</p>

المستضيف اضافتها *توصيات اللقاء						
* التقييم البعدي للمشاركين						

الشهادات	تقويم اللقاء	طبع وتوزيع وثائق اللقاء	تكاليف اللقاء	اعداد حالات عملية حول موضوع اللقاء	ادارة اللقاء	تصميم دليل المدرب ودليل المشارك
يعطى المتدربون في نهاية اللقاء شهادات "اجتياز دورة تدريبية" . كما تمنح الأمانة العامة "شهادات تقدير" إلى رئيس الجهاز المستضيف والى مدير اللقاء والى الخبراء المدربين.	يجيب المتدربون على صحيفة الاستقصاء التي أعدتها لجنة تنمية القدرات المؤسسية. . يجب الخبراء على صحيفة الاستقصاء التي أعدتها لجنة تنمية القدرات المؤسسية. . يعد مدير اللقاء وممثل الأمانة العامة تقريرا مشتركا يستعرضان فيه جميع الجوانب المتعلقة بتنفيذ اللقاء وكذلك نتائج تحليل صحائف	يتولى الجهاز المستضيف طبع أو نسخ الوثائق المتعلقة بالبرنامج وتوزيعها على المتدربين أثناء اللقاء .	يتحمل الجهاز المستضيف نفقات تنفيذ اللقاء وفق ما نصت عليه الفقرة . أ . من المادة السادسة من قواعد اللقاءات العلمية والتدريبية والبحث العلمي للمنظمة، مع إمكانية تحمل المنظمة وبطلب من الجهاز المستضيف، نفقات بعض المحاضرين اذا تم استقدامهم من خارج الجهة المستضيفة وذلك عملا بأحكام الفقرة . ب . من المادة المذكورة. . تتحمل الأجهزة المشاركة نفقات سفر	يتعين على كل وفد جهاز مشارك إعداد وتقديم حالة عملية تتضمن تجربة جهازه في إحدى المجالات المتعلقة بموضوع اللقاء . ويتعين أن يستخدم أثناء الاعداد والتقديم نظام POWER	يعين مدير اللقاء بالتنسيق بين رئيس الجهاز المستضيف والأمين العام للمنظمة	يصمم الدليل من قبل فريق الخبراء المدربين



التالية:- حضور المتدرب كامل جلسات اللقاء . - مساهمته في المناقشات والتمارين العملية التي تضمنها اللقاء .	استقصاء المتدربين والخبراء والمقترحات التي أمكن استخلاصها من الإجابات على هذه الصحائف.		وإقامة موفديها إليه. . تتحمل المنظمة نفقات سفر وإقامة مرشحي الأجهزة التي يعينها المجلس التنفيذي للاستفادة من المنحة المالية. ويكون ذلك بواقع مشارك واحد من كل جهاز .	POINT ويعتبر إعداد الحالة العملية المذكورة إحدى شروط المشاركة في اللقاء	
---	--	--	--	---	--

## 5 - اللقاء التدريبي حول موضوع "مؤشرات ومعايير الرقابة على أهداف التنمية المستدامة من منظور بيئي"

العناصر التفصيلية للقاء	عدد المشاركين في اللقاء	المشاركون في اللقاء	موعد اللقاء	مدة اللقاء	الجهاز المستضيف	أهداف اللقاء
*التقييم القبلي للمتدربين *التعريف بأهداف التنمية المستدامة وأبعادها وخصائصها *اهم العوامل البيئية التي تؤثر على معدلات التنمية المستدامة وكيفية الرقابة منها *معايير ومؤشرات الرقابة على اهداف التنمية المستدامة *ادوات الرقابة على اهداف التنمية المستدامة من المنظور البيئي	يتراوح العدد بين 20 و35 متدربا يمثلون الأجهزة الأعضاء في المنظمة ، بحيث يرشح كل جهاز ثلاثة موظفين، اثنين أصليين وواحد احتياطي.وتستوفي الأمانة العامة النقص من بين الاحتياطيين وعليها أن تراعي في الاختيار إعطاء الأفضلية للجهاز الذي لم يستعد من	يشارك في اللقاء موظفون فنيون ممن هم في درجة مراقب أو مدقق وتتوفر لديهم خبرة عملية في مجال الرقابة المالية لا تقل عن سنتين بالنسبة لحملة الشهادات الجامعية ولا تزيد عن عشر سنوات . أما بالنسبة لمن يحملون مؤهلات متوسطة ، فلا تقل عن	10/11 الى 2020/10/15	تحدد بالتنسيق بين الأمانة العامة والجهاز المستضيف	الجهاز المركزي للحاسبات بجمهورية مصر العربية	تعريف المتدربين بالتنمية المستدامة ومؤشراتها من منظور بيئي واكسابهم المهارات اللازمة لتنفيذ اجراءات الرقابة المتعلقة بأهداف التنمية المستدامة

<p>*الاجراءات الرقابية المناسبة للتحقق من وضع الخطط اللازمة لتنفيذ اهداف التنمية المستدامة والتحقق من سير العمل بها فيما يتعلق بالاهداف ذات العلاقة البيئية</p> <p>*المعوقات التي تواجه الاجهزة الاعضاء في تطبيق المبادئ والممارسات الخاصة بالتنمية المستدامة</p> <p>*عرض حالات عملية عن افضل الممارسات المتعلقة بالرقابة على اهداف التنمية المستدامة من منظور بيئي</p> <p>*تمارين عملية لتعزيز الجوانب النظرية</p> <p>*توصيات اللقاء</p> <p><b>*التقييم البعدي للمتدربين</b></p>	<p>مثل هذه الفرصة من قبل.</p>	<p>خمس سنوات ولا تزيد عن خمسة عشر سنة . ويتعين أن تتوفر لدى المتدرب خبرة في مجال استخدام الحاسوب وألا يتجاوز سنه الخمسة وأربعين سنة</p>				
الشهادات	تقويم اللقاء	طبع وتوزيع وثائق اللقاء	تكاليف اللقاء	إعدادبحوث حول موضوع اللقاء	إدارة اللقاء	تصميم دليل المدرب ودليل المشارك
<p>يعطى المشاركون في نهاية اللقاء شهادات "اجتياز دورة" . كما تمنح الأمانة العامة "شهادات تقدير" إلى رئيس الجهاز المستضيف والى مدير اللقاء والى الخبراء المتدربين . ويجب عند إعطاء شهادة مشاركة في لقاء علميا لأخذ في الاعتبار العناصر</p>	<p>. يجب المتدربون على صحيفة الاستقصاء التي أعدتها لجنة تنمية القدرات المؤسسية. . يجب الخبراء على صحيفة الاستقصاء التي أعدتها لجنة تنمية القدرات المؤسسية. . يعد مدير اللقاء وممثل الأمانة العامة تقريرا مشتركا يستعرضان فيه جميع الجوانب المتعلقة بتنفيذ</p>	<p>يتولى الجهاز المستضيف طبع أو نسخ الوثائق المتعلقة بالبرنامج وتوزيعها على المتدربين أثناء اللقاء .</p>	<p>. يتحمل الجهاز المستضيف نفقات تنفيذ اللقاء وفق ما نصت عليه الفقرة . أ . من المادة السادسة من قواعد اللقاءات العلمية والتدريبية والبحث العلمي للمنظمة، مع إمكانية تحمل المنظمة وبطلب من الجهاز المستضيف، نفقات بعض المحاضرين اذا تم استخدامهم من خارج الجهة المستضيفة وذلك عملا بأحكام الفقرة . ب . من المادة المذكورة.</p>	<p>يتعين على كل وفد جهاز مشارك إعداد وتقديم حالة عملية تتضمن تجربة جهازه في إحدى المجالات المتعلقة بموضوع اللقاء . ويتعين أن يستخدم أثناء الإعداد والتقديم نظام</p>	<p>يعين مدير اللقاء بالتنسيق بين رئيس الجهاز المستضيف والأميين العام للمنظمة</p>	<p>يصمم الدليل من قبل فريق الخبراء المتدربين</p>

<p>التالية:- حضور المتدرب كامل جلسات اللقاء . - مساهمته في المناقشات والتمارين العملية التي تضمنها اللقاء .</p>	<p>اللقاء وكذلك نتائج تحليل صحائف استقصاء المتدربين والخبراء والمقترحات التي أمكن استخلاصها من الإجابات على هذه الصحائف.</p>		<p>. تتحمل الأجهزة المشاركة نفقات سفر وإقامة موفديها إليه. . تتحمل المنظمة نفقات سفر وإقامة مرشحي الأجهزة التي يعينها المجلس التنفيذي للاستفادة من المنحة المالية. ويكون ذلك بواقع مشارك واحد من كل جهاز .</p>	<p>POWER POINT ويعتبر إعداد الحالة العملية المذكورة إحدى شروط المشاركة في اللقاء</p>	
---	--	--	--	--	--

## 6 - لقاء تدريبي حول دليل الرقابة المالية للوحدات الاقتصادية في القطاع العمومي المعدّ من قبل المنظمة

أهداف اللقاء	الجهاز المستضيف	مدة اللقاء	موعد اللقاء	المشاركون في اللقاء	عدد المشاركين في اللقاء	العناصر التفصيلية للقاء
تهدف الدورة التدريبية إلى تمكين الأجهزة العليا للرقابة من خلال المحاضرات والتمارين والنقاش، من تنفيذ الرقابة المالية على الوحدات الاقتصادية وفقا لمعايير الإنتوساي ودليل الرقابة المالية (يتمّ تحديد أهداف الدورة التدريبية بأكثر دقة خلال اللقاء التمهيدي لفريق الخبراء المدربين)	يتم تحديده بالتشاور بين الأجهزة والمنظمة	يتم تحديدها من قبل فريق المدربين بالتنسيق مع الأمانة العامة	يتم تحديدها بالتنسيق بين الجهاز المستضيف والأمانة العامة	يشارك في الدورة التدريبية مدققون تتوفر لديهم خبرة عملية في مجال الرقابة المالية وكذلك مدققون متوقعون لتنفيذ الرقابة المالية وألا يتجاوز سنهم الخمسة وأربعين سنة	يتراوح العدد بين 20 و35 متدربا يمثلون الأجهزة الأعضاء في المنظمة ، بحيث يرشح كل جهاز ثلاثة موظفين، اثنين أصليين وواحد احتياطي.وتستوفي الأمانة العامة النقص من بين الاحتياطيين.	*التقييم القبلي للمتدربين * الإطار العام لإعداد الدليل *المفاهيم الرئيسية مراحل تنفيذ الرقابة المالية وفقا لدليل الرقابة المالية: *الأعمال التمهيديّة لأعمال التدقيق (مراجعة فتح ملفات المراجعة،استيفاء متطلبات آداب وسلوكيات المهنة،خطاب ارتباط مهمة التدقيق *تخطيط الرقابة المالية * تنفيذ الرقابة المالية *تقرير الرقابة المالية (إبداء الرأي) * المتابعة (متابعة التحفظات) *تمارين عملية لتعزيز الجوانب النظرية *توصيات اللقاء *التقييم البعدي للمتدربين

تصميم دليل المدرب ودليل المشارك	إدارة اللقاء	إعدادبحوث حول موضوع اللقاء	تكاليف اللقاء	طبع وتوزيع وثائق اللقاء	تقويم اللقاء	الشهادات
---------------------------------	--------------	----------------------------	---------------	-------------------------	--------------	----------

<p>يصمم الدليل من قبل فريق الخبراء المدربين</p>	<p>يعين مدير اللقاء بالتنسيق بين رئيس الجهاز المستضيف والأمين العام للمنظمة</p>	<p>يتعين على كل وفد جهاز مشارك إعداد وتقديم حالة عملية تتضمن تجربة جهازه في إحدى المجالات المتعلقة بموضوع اللقاء . ويتعين أن يستخدم أثناء الإعداد والتقديم نظام POWER POINT ويعتبر إعداد الحالة العملية المذكورة إحدى شروط المشاركة في اللقاء</p>	<p>. يتحمل الجهاز المستضيف نفقات تنفيذ اللقاء وفق ما نصت عليه الفقرة . أ . من المادة السادسة من قواعد اللقاءات العلمية والتدريبية والبحث العلمي للمنظمة، مع إمكانية تحمل المنظمة وبطلب من الجهاز المستضيف، نفقات بعض المحاضرين إذا تم استقدامهم من خارج الجهة المستضيفة وذلك عملاً بأحكام الفقرة . ب . من المادة المذكورة. . تتحمل الأجهزة المشاركة نفقات سفر وإقامة موفديها إليه. . تتحمل المنظمة نفقات سفر وإقامة مرشحي الأجهزة التي يعينها المجلس التنفيذي للاستفادة من المنحة المالية. ويكون ذلك بواقع مشارك واحد من كل جهاز .</p>	<p>يتولى الجهاز المستضيف طبع أو نسخ الوثائق المتعلقة بالبرنامج وتوزيعها على المدربين أثناء اللقاء .</p>	<p>. يجيب المتدربون على صحيفة الاستقصاء التي أعدتها لجنة تنمية القدرات المؤسسية. . يجيب الخبراء على صحيفة الاستقصاء التي أعدتها لجنة تنمية القدرات المؤسسية. . يعد مدير اللقاء وممثل الأمانة العامة تقريراً مشتركاً يستعرضان فيه جميع الجوانب المتعلقة بتنفيذ اللقاء وكذلك نتائج تحليل صحائف استقصاء المدربين والخبراء والمقترحات التي أمكن استخلاصها من الإجابات على هذه الصحائف.</p>	<p>يعطى المشاركون في نهاية اللقاء شهادات "اجتياز دورة" . كما تمنح الأمانة العامة "شهادات تقدير" إلى رئيس الجهاز المستضيف وإلى مدير اللقاء وإلى الخبراء المدربين. ويجب عند إعطاء شهادة مشاركة في لقاء علمياً لأخذ في الاعتبار العناصر التالية:- حضور المتدرب كامل جلسات اللقاء . - مساهمته في المناقشات والتمارين العملية التي تضمنها اللقاء .</p>
---	---	---	--	---	--	---

## ثانياً : البحث العلمي:

### 1 - المسابقة الثالثة عشرة للبحث العلمي:

- اعتماد الاعلان المتعلق بالمسابقة الثالثة عشرة للبحث العلمي (المرفق بهذا ) من قبل لجنة تنمية القدرات المؤسسية واقراره من قبل المجلس التنفيذي في اجتماعه الستين.

- تعميم خطاب على جميع الاجهزة الاعضاء للمشاركة في هذه المسابقة وفق الشروط والمعايير التي يتضمنها الاعلان.

## 2 - الترجمة :

- ترجمة الاعداد الصادرة من المجلة الدولية للرقابة المالية الحكومية الى اللغة العربية سنة 2020 من قبل كل من الجهاز المركزي للمحاسبات بجمهورية مصر العربية ( يناير ) وديوان المحاسبة بدولة الكويت ( عدد ابريل ) وديوان الرقابة المالية الاتحادي بجمهورية العراق ( يوليو ) و ديوان المحاسبة بالمملكة الأردنية الهاشمية ( اكتوبر ) وإدراجها على موقع المنظمة على شبكة الانترنت.

- ترجمة بعض الأدلة والإصدارات الصادرة عن الجهات الأجنبية في مجال الرقابة المالية من قبل الأجهزة التي ترغب في ذلك وموافاة الأمانة العامة بها لتوزيعها على بقية الأجهزة. وفي هذا المجال ، وقد ابدى كل من :

\*ديوان المحاسبة بالمملكة الاردنية الهاشمية: ترجمة القرارات الصادرة عن المجلس التنفيذي للمنظمة وكذلك استعداده لترجمة الأعمال الصادرة عن الاجهزة الرقابية الاجنبية واي وثائق هامة تتعلق بالعمل الرقابي.

\*ديوان الرقابة المالية الاتحادي بجمهورية العراق : الاستعداد لترجمة أي من المواد العملية والبحوث والمقالات والمعايير ذات الصلة بالعمل الرقابي.

\*ديوان المحاسبة بدولة الكويت: ترجمة بعض الموضوعات التي يرى الجهاز اهميتها وتعميمها على الاجهزة الاعضاء في المنظمة.





## إعلان عن تنظيم المنظمة العربية المسابقة الثالثة عشرة للبحث العلمي في مجال الرقابة

بناءً على القرار الذي اتخذته الجمعية العامة للمنظمة العربية للأجهزة العليا للرقابة المالية والمحاسبة في دورتها العادية الثالثة عشرة المنعقدة بمدينة الدوحة خلال الفترة من 12 إلى 2019/11/14 ، تعلن الأمانة العامة للمنظمة العربية عن إجراء المسابقة الثالثة عشرة للبحث العلمي في مجال الرقابة المالية لاختيار أحسن خمسة أبحاث تكتب خصيصاً للمسابقة في كل موضوع من الموضوعات الثلاثة التالية :

الموضوع الأول	تقنيات تحليل ورقابة البيانات الضخمة.
الموضوع الثاني	دور الأجهزة العليا في الرقابة على التحوّل من موازنة الوسائل (البنود) إلى موازنة البرامج.
الموضوع الثالث	دور الأجهزة العليا في الرقابة على الاستثمارات العامة.



وذلك وفقا للشروط التي سبق أن اعتمدها المجلس التنفيذي في اجتماعه الخامس والخمسين للمجلس التنفيذي المنعقد بدولة قطر.

- 1- يتقدم الباحث للمسابقة بطلب يعده على نموذج قسيمة الاشتراك المرفقة ويحال الطلب بموجب كتاب من جهاز الرقابة المالية الذي يعمل به إلى الأمانة العامة قبل انتهاء الموعد المحدد لقفل باب الاشتراك وهو يوم **2020/9/30** وترفق السيرة الذاتية بالطلب.
- 2- أن يكون الباحث من بين الموظفين الفنيين العاملين في أحد الأجهزة العليا للرقابة المالية والمحاسبة الأعضاء في المنظمة العربية.
- 3- يتم قبول البحوث المشاركة لإنهاء روح الفريق في العمل ، على ألا يزيد عدد المشاركين في البحث عن عضوين ويعد كل منهما قسيمة اشتراك موضحا بها تلك المشاركة.
- 4- لا يجوز الاشتراك بأكثر من بحث للشخص الواحد.
- 5- ألا يقل مؤهل الباحث عن شهادة البكالوريوس أو ما يعادلها **وإلا تتعدى مدة خبرته في مجال الرقابة عشرين عاما**.
- 6- الالتزام في إعداد البحث بأصول وقواعد البحث العلمي المتعارف عليها سواء النواحي التشكيلية كإعداد مقدمة للبحث تبين المشكلة والهدف ومنهج البحث وخطته وتقسيماته وتوثيق مصادره بدقة وأمانة والالتزام بقواعد وأصول التوثيق المتعارف عليها أو النواحي الموضوعية كعرض الموضوع بدقة ووضوح وعمق والانتهاج بالنتائج والتوصيات.
- 7- يجب أن يتناول البحث المقدم الجوانب العلمية والتطبيقية للموضوع والتي تساهم في تطوير وإثراء العمل الرقابي.
- 8- أن يكون البحث قد أعد خصيصا للاشتراك في المسابقة والا يكون قد أعد في نطاق جامعي أو لنيل درجة علمية أو جائزة تشجيعية أو تقديرية من قبل.
- 9- ألا تقل عدد صفحات البحث عن **7500 كلمة ولا تزيد على 25000 كلمة وان يكون حجم الصفحة (A4)** و الخط المستخدم ( simplified Arabic ) بنط (14).
- 10- يقدم ملخص للبحث بحدود 300 إلى 500 كلمة.
- 11- أن يكون البحث محررا بلغة عربية سليمة من الناحيتين اللغوية والإملائية.
- 12- يرسل البحث في شكل وثيقة غير قابلة للتغيير ( PDF ) على العنوان الالكتروني للأمانة العامة في موعد غايته يوم **2021/6/30**. وتعتبر البحوث التي ترسل بعد هذا التاريخ غير مقبولة للاشتراك في المسابقة.

13- يتم تقييم البحوث المقدمة من قبل أعضاء لجنة التقويم وفقا للشروط التي يعدها المجلس التنفيذي للمنظمة. وتمنح خمس جوائز مالية لأصحاب البحوث الفائزة في كل من موضوعات المسابقة الثلاثة وبحيث لا تقل درجة تقييم البحوث عن 70 وتكون الجوائز وفقا للتالي :

👉 الجائزة الأولى: 1300 دولار أمريكي

👉 الجائزة الثانية: 1100 دولار أمريكي

👉 الجائزة الثالثة: 900 دولار أمريكي

👉 الجائزة الرابعة: 700 دولار أمريكي

👉 الجائزة الخامسة: 500 دولار أمريكي

14 - وعند تعادل بحثين أو اكثر في النقاط لأية جائزة من الجوائز، تمنح الجائزة المستحقة والجوائز التي تليها بعددهم ويتم تقسيم قيمة الجوائز على عدد البحوث الفائزة بالتساوي لكل منها.

15 - يتم منح جميع المشاركين في المسابقة شهادات تقدير نظير مشاركتهم.

16 - يحق للجنة تقويم البحوث حجب أي من جوائز المسابقة إذا رأت أن البحوث المقدمة لا ترتقي إلى مرتبة الفوز بالجائزة.

17- تتولى الأمانة العامة طباعة البحوث الفائزة بجوائز المسابقة بعدد كاف من النسخ لتوزيعها على العاملين في أجهزة الرقابة العليا الأعضاء وذلك دون الإخلال بحق أصحاب تلك البحوث في ملكيتها والتصرف فيها وفق مشيئتهم.



المنظمة العربية للأجهزة العليا للرقابة المالية والمحاسبة  
الأمانة العامة

قسمة اشترك  
في المسابقة الثالثة عشرة للبحث العلمي في مجال الرقابة

---

القسم الأول: يعده الباحث

1- الاسم بالكامل :

.....

2- الجهاز الذي يعمل فيه:

.....

3- الوظيفة التي يشغلها:

.....

4- المؤهل العلمي وسنة ومكان الحصول: .....

5 - مدة الخبرة في مجال الرقابة .....

6- الموضوع الذي يرغب الكتابة فيه:

.....

7-إقرار الباحث:

أقر بأنني اطلعت على شروط المسابقة الثانية عشرة في مجال البحث العلمي وأوافق عليها. كما أنني أخول للمنظمة العربية حق طباعة بحثي وتوزيعه على الأجهزة الأعضاء ونشره على موقع المنظمة.

توقيع المشارك

القسم الثاني: شهادة جهاز الرقابة المالية الذي يتبعه الباحث

يشهد

بأن السيد : ..... هو أحد موظفيه ويشغل وظيفة:

اسم المسؤول المخول.....

الوظيفة:.....

توقيع المسؤول وختم الجهاز

المنظمة العربية للأجهزة العليا للرقابة المالية والمحاسبة  
لجنة تنمية القدرات المؤسسية

مقترح تجميع وتصنيف ونشر الأدلة والمعايير والمؤشرات

الواردة بالتقرير الموحد للتقييم - إطار قياس الأداء

كأحد آليات تفعيل ماورد به من توصيات

**البند الثاني عشر من جدول أعمال الاجتماع الخامس عشر للجنة**

سلطنة عُمان من 9-12/02/2020

المنظمة العربية للأجهزة العليا للرقابة المالية والمحاسبة

لجنة تنمية القدرات المؤسسية

مقترح تجميع وتصنيف ونشر الأدلة والمعايير والمؤشرات

الواردة بالتقرير الموحد للتقييم - إطار قياس الأداء، كأحد آليات تفعيل ماورد به من توصيات

البند العاشر من جدول أعمال الاجتماع الخامس عشر للجنة

(سلطنة عُمان من 9-12/02/2020)

---

## المحتويات

- 3..... المقدمة
- 4..... الآليات المقترحة
- 5..... المرفقات

مقترح تجميع وتصنيف ونشر الأدلة والمعايير والمؤشرات

الواردة بالتقرير الموحد للتقييم - إطار قياس الأداء، كأحد آليات تفعيل ماورد به من توصيات

البند العاشر من جدول أعمال الاجتماع الخامس عشر للجنة

(سلطنة عُمان من 9-12/02/2020)

المقدمة

إعتمد المجلس التنفيذي في إجتماعه رقم 58 بالقرار رقم 280 / 2019 النقطة 11 التقرير الموحد عن إطار قياس أداء الأجهزة العليا للرقابة المالية والمحاسبة والذي تضمن توصيات ضمن المجالات الآتية:

- المجال (أ): الاستقلالية والإطار القانوني
- المجال (ب): الحوكمة الداخلية والأخلاقيات
- المجال (ج): جودة الرقابة وإعداد التقارير
- المجال (د): الإدارة المالية والأصول وخدمات الدعم
- المجال (هـ): الموارد البشرية والتدريب
- المجال (و): الاتصالات وإدارة أصحاب المصلحة

وشملت هذه التوصيات جوانب تندرج في إطار مهام اللجنة وتضمُنُها الأولويتين الشاملتين الثانية والثالثة من المخطط الاستراتيجي للمنظمة للفترة من 2018-2022 وهما:

الأولوية الشاملة (2) تعزيز تواصل الأجهزة مع أصحاب المصالح.

الأولوية الشاملة (3) دعم الأجهزة الأعضاء في الإدارة الإستراتيجية وتطبيق إطار قياس الأداء والأبلاغ.

وبناءً عليه تم وضعه على جدول أعمال اللجنة في اجتماعها الخامس عشر للنظر في إيجاد الآليات المناسبة لتحقيقها.

لذا فإنه قد تم إعداد هذا المقترح لعرضه على أعضاء اللجنة لدراسته وإجراء التعديلات اللازمة عليه - إذا لزم الأمر - وإبداء الرأي بشأن الموافقة على تنفيذه.



مقترح تجميع وتصنيف ونشر الأدلة والمعايير والمؤشرات  
الواردة بالتقرير الموحد للتقييم - إطار قياس الأداء، كأحد آليات تفعيل ماورد به من توصيات  
البند العاشر من جدول أعمال الاجتماع الخامس عشر للجنة  
(سلطنة عُمان من 9-12/02/2020)

#### أهداف المقترح

- 1- إتاحة المعرفة.
- 2- تيسير الوصول إلى المعلومات.
- 3- تعزيز قدرات الأجهزة فى المجالات الواردة بالتقرير.

#### الآليات المقترحة

أولاً: تجميع الأدلة والمعايير والمؤشرات الواردة بالتوصيات وتصنيفها وفقاً للمجالات  
الواردة بالتقرير كما يلي:

#### المجال (ب): الحوكمة الداخلية والأخلاقيات

- معايير أخلاقيات المهنة المعتمدة في مؤتمر الإنكوساي 2016.
- منهجية التقييم الذاتى للنزاهة (الإنكوسنت).
- دليل الإجراءات (الموصى بوضعه - وفقاً لما ورد بالتقرير) بشأن تنظيم عملية المتابعة للتقارير الرقابية.
- مدونات السلوك الوظيفى.

- المعيار الدولى رقم (30) أخلاقيات المهنة.

#### المجال (ج): جودة الرقابة وإعداد التقارير

- معيار الإنكوساي رقم 200 (ISSAI200).
- معيار الإنكوساي رقم 300 (ISSAI300).
- معيار الإنكوساي رقم 4000 (ISSAI4000).
- دليل رقابة الأداء.
- دليل رقابة الالتزام.

مقترح تجميع وتصنيف ونشر الأدلة والمعايير والمؤشرات  
الواردة بالتقرير الموحد للتقييم - إطار قياس الأداء، كأحد آليات تفعيل ماورد به من توصيات  
البند العاشر من جدول أعمال الاجتماع الخامس عشر للجنة  
(سلطنة عُمان من 9-12/02/2020)

المجال (هـ): الموارد البشرية والتدريب

- دليل الإجراءات (الموصى بوضعه - وفقاً لما ورد بالتقرير) بشأن كيفية صياغة استراتيجية للموارد البشرية.
- مؤشرات تقييم أداء العاملين.

ثانياً: إنشاء قاعدة بيانات بالمحتوى المشار إليه بالبند أولاً وبنفس التصنيف الوارد بالبند كنواة لإنشاء قاعدة بيانات شاملة خاصة بمجالات تنمية القدرات ونشرها على موقع المنظمة العربية للأجهزة العليا للرقابة المالية والمحاسبة ARABOSAI على الإنترنت.

المرفقات

توصيات التقرير الموحد للتقييم - إطار قياس الأداء .

التاريخ: 2020/02/11

ممثل الجهاز المركزي للمحاسبات  
جمهورية مصر العربية

هانى حسن محمد

المنظمة العربية للأجهزة العليا للرقابة المالية والمحاسبة

لجنة تنمية القدرات المؤسسية

الاجتماع الخامس عشر

سلطنة عُمان من 9-12/02/2020

الرد على تقرير فريق عمل مهمة تقييم مهنية المنظمة

(مرفق رقم 6)

أولاً: المقدمة

تتقدم اللجنة بالشكر لفريق العمل الذي قام بإعداد التقرير ونود أن ننوه في هذا الخصوص بأن اللجنة تمارس أعمالها بناءً على المهام والاختصاصات المنصوص عليها بالمادة الرابعة من اللائحة التنظيمية للجنة، وهو ما تباشره اللجنة فعلياً دون إخلال.

ثانياً: الملاحظات التي تخص اللجنة والواردة بالتقرير والرد عليها

الرد	الملاحظة	المجال
فيما يتعلق بدعم وتنمية قدرات الأجهزة الاعضاء في المجالات المؤسسية والتنظيمية والمهنية		
أ- تقوم اللجنة بإعداد مقترح خطة التدريب سنوياً واعتمادها من قبل المجلس التنفيذي. ب- إستندت الملاحظة على مجال إطار قياس الأداء فقط، وهو جزء من أعمال اللجنة فى حين تم إغفال باقى الأعمال التى تقوم بها اللجنة فى المجالات الأخرى.	<b>(1) لا توجد لدى اللجنة استراتيجية وخطط حقيقية لبناء وتنمية القدرات.</b>	1- استراتيجية اللجنة لتنمية قدرات الاجهزة الأعضاء

الرد	الملاحظة	المجال
فيما يتعلق بدعم وتنمية قدرات الأجهزة الاعضاء في المجالات المؤسسية والتنظيمية والمهنية		
<p>البرامج الواردة بخطة اللجنة يتم تحديدها بناءً على احتياجات الأجهزة، حيث أنه يتم مراسلة الأجهزة سنوياً لموافاة اللجنة باحتياجاتها من برامج تدريبية، ثم تقوم اللجنة بأبداء الرأي والبت فيما يتم تضمينه بالخطة السنوية وفقاً لتلك الاحتياجات وبما يتوافق مع المخطط الاستراتيجي العام للمنظمة</p>	<p>(2) تحديد احتياجات الأجهزة في مجال التطوير المهني فهي تتم بناء على مقترحات من الأجهزة الاعضاء باللجنة، ومن مخاطر هذا الاسلوب عدم ملائمة مواضيع الدورات لاحتياجات الأجهزة غير الاعضاء باللجنة في ظل اختلاف امكانيات الأجهزة وقدراتها وتفويضها القانوني.</p>	2- دعم قدرات التطوير المهني بالأجهزة
	<p>(3) عدم التوازن في توزيع الدورات بين مجالات الدورات حيث تتركز الدورات في جانب الموضوعات الرقابية العامة بنسبة تزيد عن 75 % من مجمل النشاط</p>	3- دعم قدرات التطوير المهني بالأجهزة
	<p>(4) لا توجد مسارات دعم في المجالات التنظيمية والمؤسسية، وليس لدى اللجنة أي نشاط في هذا الجانب.</p>	3- دعم قدرات التطوير المهني بالأجهزة
	<p>(5) وجود ضعف واضح في أداء اللجنة في جانب دعم وتنمية القدرات المؤسسية للأجهزة الاعضاء يرجع أساساً إلى افتقادها لأليات التخطيط السليم، فجميع خطط اللجنة مبنية على مناقشات أثناء اجتماعات اللجنة قد تمثل احتياجات لممثلي الأجهزة الأعضاء بها وغير مبنية على دراسات حقيقية لاحتياجات الأجهزة الأعضاء بالمنظمة.</p>	4- تنمية كفاءة المورد البشري للأجهزة الأعضاء

الرد	الملاحظة		المجال	
فيما يتعلق بدعم وتعزيز الجوانب التنظيمية وقدرات الأرابوساي				
تم في سنة 2019 عرض خطة لإرساء منظومة التعلم الإلكتروني على لجنة تنمية القدرات في اجتماعها الثالث عشر والتي تم اعتمادها من قبل المجلس التنفيذي وهي قيد الإنجاز	الوضع الحالي	الانشطة الفرعية	تركيز منهج التعليم الإلكتروني	
	منجز	تم انجاز الدراسة التمهيدية		
	تحت الاعتماد	تم اعتماد الخطة التنفيذية للبرنامج		
	تحت التنفيذ	باشرت اللجنة الاجراءات ذات العلاقة بالتجهيز الفني للبرنامج		
	غير منجز	تم استكمال ترتيبات البرنامج وإحالته إلى الأمانة العامة		
اتفقت اللجنة على البدء في تفعيل هذا المجال	التقييم	الانجاز	المراحل	إعداد وتطوير قاعدة بيانات خاصة بمجالات تنمية القدرات
	بداية النشاط	تم مناقشة البرنامج في عدة اجتماعات للجنة واقتصرت التوصية على بعض البيانات بالموقع الإلكتروني	الدراسة التمهيدية	
	نشاط غير موجود	لايوجد إجراءات	التخطيط	
	نشاط غير موجود	لايوجد إجراءات	التجهيز للمشروع	
	نشاط غير موجود	لايوجد إجراءات	الخطة التشغيلية	

الرد	الملاحظة	المجال																
فيما يتعلق بتعزيز تبادل و نقل وتطبيق المعارف والمهارات وتشجيع البحث العلمي																		
الأنشطة المفترض ان تمارسها اللجنة																		
<table border="1"> <thead> <tr> <th data-bbox="527 430 1047 492">التطبيق</th> <th data-bbox="1047 430 1570 492">المعايير</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="527 492 1047 553">غير مطبق</td> <td data-bbox="1047 492 1570 553">متابعة وحصر الاصدارات المهنية الهامة</td> </tr> <tr> <td data-bbox="527 553 1047 615">غير مطبق</td> <td data-bbox="1047 553 1570 615">وضع خطة للترجمة بأهداف محددة</td> </tr> <tr> <td data-bbox="527 615 1047 677">غير مطبق</td> <td data-bbox="1047 615 1570 677">تحقق اللجنة نتائج في مجال الترجمة</td> </tr> <tr> <td data-bbox="527 677 1047 738">مطبق</td> <td data-bbox="1047 677 1570 738">يتم تنظيم مسابقة بحثية بشكل دوري</td> </tr> <tr> <td data-bbox="527 738 1047 800">غير مطبق</td> <td data-bbox="1047 738 1570 800">تغطي المسابقة البحثية فترة زمنية ملامة</td> </tr> <tr> <td data-bbox="527 800 1047 930">غير مطبق</td> <td data-bbox="1047 800 1570 930">توجد الية محددة لحصر وتقييم افضل الممارسات</td> </tr> <tr> <td data-bbox="527 930 1047 1055">غير مطبق</td> <td data-bbox="1047 930 1570 1055">اعتمدت اللجنة الأدوات المناسبة لتعميم أفضل الممارسات</td> </tr> </tbody> </table>			التطبيق	المعايير	غير مطبق	متابعة وحصر الاصدارات المهنية الهامة	غير مطبق	وضع خطة للترجمة بأهداف محددة	غير مطبق	تحقق اللجنة نتائج في مجال الترجمة	مطبق	يتم تنظيم مسابقة بحثية بشكل دوري	غير مطبق	تغطي المسابقة البحثية فترة زمنية ملامة	غير مطبق	توجد الية محددة لحصر وتقييم افضل الممارسات	غير مطبق	اعتمدت اللجنة الأدوات المناسبة لتعميم أفضل الممارسات
التطبيق	المعايير																	
غير مطبق	متابعة وحصر الاصدارات المهنية الهامة																	
غير مطبق	وضع خطة للترجمة بأهداف محددة																	
غير مطبق	تحقق اللجنة نتائج في مجال الترجمة																	
مطبق	يتم تنظيم مسابقة بحثية بشكل دوري																	
غير مطبق	تغطي المسابقة البحثية فترة زمنية ملامة																	
غير مطبق	توجد الية محددة لحصر وتقييم افضل الممارسات																	
غير مطبق	اعتمدت اللجنة الأدوات المناسبة لتعميم أفضل الممارسات																	
<p>1- تحتاج اللجنة لاعتماد آلية واضحة للتنسيق مع لجنة المعايير المهنية أو الأمانة العامة لمتابعة الإصدارات الهامة للإنتوساي وإدراجها ضمن خطط اللجنة للترجمة.</p> <p>2- متابعة أفضل الممارسات والاستفادة من الاختصاصات الأصيلة للجنة بلائحتها التنظيمية فإن هذا النشاط غير ملحوظ خلال فترة التقييم.</p>																		
<ul style="list-style-type: none"> <li>- نقل المعارف ونشر الفكر الرقابي من خلال الترجمة.</li> <li>- تشجيع البحث العلمي.</li> <li>- الاستفادة من أفضل الممارسات المهنية العربية والدولية.</li> </ul>																		



محضر الاجتماع الخامس عشر  
لجنة تنمية القدرات المؤسسية  
للمنظمة العربية للأجهزة العليا للرقابة المالية والمحاسبة  
مسقط سلطنة عمان  
من 02/09 إلى 12/02/2020



محضر الاجتماع الخامس عشر  
لجنة تنمية القدرات المؤسسية  
للمنظمة العربية للأجهزة العليا للرقابة المالية والمحاسبة  
مسقط (سلطنة عمان)  
من 9 إلى 12 فبراير 2020م

عقدت لجنة تنمية القدرات المؤسسية اجتماعها الخامس عشر بسلطنة عمان خلال الفترة من 09 إلى 12/02/2020، وذلك بناء على الدعوة الكريمة الموجهة للجنة من معالي الشيخ/ ناصر بن هلال بن ناصر المعولي - رئيس جهاز الرقابة المالية والإدارية للدولة بسلطنة عمان، وبحضور أعضاء اللجنة وهم:

الاسم	المنصب	الصفة
<b>جهاز الرقابة المالية والإدارية للدولة بسلطنة عمان</b>		
الفاضل/ محمد بن حسن بن علي الشحي	رئيس مكتب التخطيط	رئيس اللجنة
<b>ديوان الرقابة المالية الاتحادي بجمهورية العراق</b>		
الفاضل/ جميل جليل مرزة سلمان	خبير	نائب رئيس
<b>الأمانة العامة للمنظمة العربية</b>		
الفاضل/ المنجي الحمامي	المشرف العام للأمانة العامة	مقرر اللجنة
<b>جهاز الرقابة المالية والإدارية للدولة بسلطنة عمان</b>		
الفاضل / سعيد بن سالم بن سعيد الحجري	مدير مركز التدريب	عضو
الفاضلة / شيماء بنت زهران بن عبدالله الهنائية	رئيسة قسم المنظمات الدولية	عضو
<b>الجهاز المركزي للمحاسبات بجمهورية مصر العربية</b>		
الفاضل/ هاني حسن محمد	وكيل وزارة	عضو
<b>ديوان الرقابة المالية الاتحادي بجمهورية العراق</b>		
الفاضل/ انمار كردي سعيد	رئيس ابحاث أقدم	عضو
<b>ديوان المحاسبة بالمملكة الأردنية الهاشمية</b>		
الفاضل/ وليد عبدالرحمن الدباس	رئيس مراقبة	عضو
<b>ديوان المحاسبة بدولة الكويت</b>		
الفاضلة/ إيمان إبراهيم الهويدي	خبير بالمكتب الفني لقطاع الرقابة على الجهات المستقلة	عضو

الاسم	المنصب	الصفة
<b>ديوان المحاسبة بدولة قطر</b>		
الفاضلة / رنا ماضي الهاجري	مدير مركز التميز للتدريب والتطوير	عضو
الفاضلة / فاطمة ابراهيم البشري	أخصائي تعاون دولي	عضو
<b>المجلس الأعلى للحسابات بالمملكة المغربية</b>		
الفاضل / صلاح الدين المختوم	قاض مستشار ورئيس فرع	عضو

واعتذر عن الحضور ممثل دولة فلسطين وممثل الجمهورية اللبنانية، كما حضر الاجتماع السيد عبد الحكيم بالأزرق مدير البرامج بمبادرة تنمية الانتوساي.

وقد افتتح الاجتماع معالي الشيخ/ ناصر بن هلال بن ناصر المعولي رئيس جهاز الرقابة المالية والإدارية للدولة بسلطنة عمان، حيث رحب بأعضاء اللجنة وأثنى على جهودهم المخلصة من أجل إنجاح عمل اللجنة خلال الاجتماعات السابقة مؤكداً على أهمية البنود المدرجة ضمن جدول أعمال هذا الاجتماع ومنوّهاً بأهمية الدور الذي تقوم به لجنة تنمية القدرات المؤسسية،

وبعد ذلك شرعت اللجنة في دراسة البنود المدرجة على جدول أعمالها وانتهت إلى ما يلي:

#### **البند الأول: إقرار مشروع جدول الأعمال**

بعد أن تمّ استعراض البنود التي تضمنها مشروع جدول الأعمال اقترح رئيس اللجنة النظر في البندين المتعلقين بالتخطيط الاستراتيجي في بداية الاجتماع نظراً للأعمال التي تتطلبها تحديد مخرجاتها فتمّ تعديل جدول الأعمال وإقراره وفقاً التالي:

البند الأول: إقرار مشروع جدول الأعمال

البند الثاني: انتخاب نائب لرئيس اللجنة

البند الثالث: عرض موجز لإنجازات اللجنة في الفترة السابقة ولأهدافها خلال الفترة 2020-2022. (\*تحويل مسؤولية "نشر قواعد السلوك المهني والتدريب" من لجنة المعايير إلى لجنة بناء القدرات المؤسسية).

البند الرابع: إعداد خطة اللجنة للسنوات 2020-2022

البند الخامس: دراسة نتائج تنفيذ خطة العمل في مجال التدريب والبحث العلمي لسنة 2019.

البند السادس: إعداد مشروع خطة العمل لسنة 2020 في مجال التدريب والبحث العلمي

البند السابع: النظر في مذكرة مفاهيم ورشة العمل حول "التعامل مع المانحين" المزمع تنظيمها مع مبادرة تنمية الانتوساي-التعاون بين الانتوساي والمانحين

البند الثامن: اقتراح لجنة تقويم البحوث الخاصة بالمسابقة الثالثة عشرة في مجال البحث العلمي

البند التاسع: النظر في المراحل التي تمت بخصوص انجاز مهمة الرقابة التعاونية

البند العاشر: النظر في المراحل التي تمت في إطار خطة المنظمة في مجال التعلم الالكتروني

البند الحادي عشر: النظر في المراحل التي تمت في إطار خطة العمل مع مجموعة العمل الإنتوساي حول الرقابة على الصناعات الاستخراجية

البند الثاني عشر: دراسة وضع آليات لتفعيل توصيات التقرير الموحد للتقييم –إطار قياس الأداء-

البند الثالث عشر: عرض نتائج فريق مهمة تقييم مهنية المنظمة

البند الرابع عشر: تعديل اللائحة التنظيمية للجنة تنمية القدرات المؤسسية للمنظمة العربية بما يتواءم مع النظام الأساسي للمنظمة في نسخته الجديدة

البند الخامس عشر: النظر في المراحل التي تمت بخصوص تشكيل الفريق الاقليمي لضمان الجودة

البند السادس عشر: ما يستجد من أعمال

البند السابع عشر: تحديد مكان وموعد الاجتماع القادم للجنة.

تم إقرار جدول الأعمال مع اعادة ترتيب موضوعات جدول الاعمال.

### البند الثاني: انتخاب نائب رئيس اللجنة

نصت الفقرة 1. من المادة السادسة من اللائحة التنظيمية للجنة تنمية القدرات المؤسسية للمنظمة على أن "تنتخب اللجنة نائبا للرئيس لمدة ثلاث سنوات قابلة للتجديد. كما نصت المادة العاشرة من نفس اللائحة على أن تتخذ اللجنة قراراتها وتصدر مقترحاتها وتوصياتها بأغلبية أعضائها الحاضرين. وفي حالة تعادل الأصوات، يرجح الجانب الذي ينتهي إليه الرئيس؛ كما يكون التصويت علنيا ما عدا في حالة انتخاب الرئيس ونائبه؛

وتبعاً لذلك عممت الأمانة العامة خطاباً على الأجهزة الأعضاء باللجنة عدا الجهاز الذي يضطلع برئاسة اللجنة وطلبت إليها بإفادة الأمانة العامة بما إذا كانت ترغب في الترشح لهذه المهمة حتى يتسنى للأمانة العامة عرض الترشيحات على اللجنة في اجتماعها الرابع عشر المقرر عقده بمسقط –سلطنة عمان- خلال الفترة من 9 إلى 2020/2/12. وقد أبدت الأجهزة الأعضاء في كل من جمهورية مصر العربية والجمهورية العراقية عن رغبتها في الترشح لهذه المهمة.

وأفرزت عملية الانتخاب بالتصويت السري اختيار ديوان الرقابة المالية الاتحادي بالجمهورية العراقية ليكون نائب رئيس اللجنة للفترة 2020-2022. وتوصي اللجنة باعتماد المجلس لهذه النتيجة.



البند الثالث: عرض موجز لإنجازات اللجنة في الفترة السابقة ولأهدافها خلال الفترة 2020-2022 (\*تحويل مسؤولية "نشر قواعد السلوك المهني والتدريب" من لجنة المعايير إلى لجنة بناء القدرات المؤسسية).

بتفويض من الجمعية العامة للمنظمة اعتمد المجلس التنفيذي في اجتماعه 57 المخطط الاستراتيجي للمنظمة للفترة 2018-2022 والذي تضمن خمس أولويات. وعهد إلى لجنة تنمية القدرات المؤسسية للمنظمة تنفيذ:

الأولوية الشاملة الثانية: تعزيز تواصل الأجهزة مع أصحاب المصالح  
الأولوية الشاملة الثالثة: دعم الأجهزة الأعضاء في الإدارة الاستراتيجية وتطبيق إطار قياس الأداء والإبلاغ.

كما اعتمد المجلس التنفيذي في القرار رقم 283/2019 م.ت (58) \*تحويل مسؤولية الأولوية الفرعية "نشر قواعد السلوك المهني والتدريب" من لجنة المعايير إلى لجنة بناء القدرات المؤسسية، و في القرار 284/2019 م.ت (58) إضافة أولوية فرعية تتعلق بمساندة الأجهزة في مجال الرقابة من خلال البيانات الضخمة.

وقد أعدت اللجنة قائمة في إطار تنفيذ المخطط الخطة التشغيلية لسنة 2019 للأولويتين الشاملتين 2 و3 وقد اطّلت اللجنة على ملاحظات كل من لجنة المخطط الاستراتيجي في اجتماعها العاشر والحادي عشر وكذلك لجنة المتابعة وخاصة في اجتماعها الأخير الذي حضره الفاضل/ محمد بن حسن بن علي الشحي رئيس اللجنة حيث أوصت لجنة المتابعة الآتي:

1- التأكيد على توصيات لجنة المتابعة في اجتماعها الثاني ولجنة المخطط الاستراتيجي في اجتماعها الحادي عشر.

2- تكليف رؤساء اللجان الجدد بإعادة النظر بالبرامج المدرجة في الخطط التشغيلية الموضوعة للجان بما يتلائم مع الأولويات الاستراتيجية مع مراعاة المدد المتبقية، لإمكانية تنفيذ هذه الأولويات و توصيات لجنة المتابعة ولجنة المخطط الاستراتيجي الواردة بمحاضرهم بهذا الصدد

3- على رؤساء اللجان إعادة النظر بالمؤشرات الفرعية للمنظور المستقبلي للبرامج المقترحة.

- وتبعاً لذلك تداول الأعضاء حول إنجازات اللجنة في تشكيلتها السابقة وفق الخطة التشغيلية التي تم إعدادها وخاصة ضبط معوقات عدم تنفيذها. كما انه بالنظر الى عناصر المخطط الاستراتيجي للأولويتين الشاملتين الثانية والثالثة من مؤشرات وبرامج مقترحة والملاحظات الواردة في اجتماع لجنة المخطط الاستراتيجي رقم 10 و 11 بشأنها. فقد وقفت اللجنة على أن بعض المؤشرات يتم تحقيقها في إطار البرامج المنفذة مع مبادرة تنمية الإنتوساي وأن بعض المؤشرات تعلقت بأنشطة سبق تنفيذها خلال فترة المخطط على غرار تنظيم ورشة لقادة الأجهزة الأعضاء لنشر ثقافة التواصل مع أصحاب المصالح الداخليين والخارجيين وتحديد احتياجاتهم. بالإضافة الى أنه تم تنفيذه سنة 2016.

وتبعاً لذلك أعدت اللجنة موقف متابعة تنفيذ الخطة التشغيلية للعام 2019 (مرفق 1 - أ) مع البرامج المنجزة في إطار التعاون مع مبادرة تنمية الانتوساي ذات علاقة بالأولويتين الثانية والثالثة من المخطط الاستراتيجي (مرفق 1 - ب)

وتوصي اللجنة بعرض موقف متابعة تنفيذ الخطة التشغيلية للعام 2019 على المجلس التنفيذي لاعتماده.

#### البند الرابع: تحديث خطة اللجنة للسنوات 2020-2022 وإعداد الخطة التشغيلية لسنة 2020:

تولت اللجنة دراسة المؤشرات التي أوكل إليها تحقيقها في إطار الأولويتين الشاملتين الثانية والثالثة وكذلك الأولوية الفرعية: مساندة الأجهزة الأعضاء في تطبيق معايير أخلاقيات المهنة في ضوء ما تم تحقيقه وقدرات اللجنة والفترة المتبقية من المخطط الاستراتيجي. والأولوية الفرعية المتعلقة بالبيانات الضخمة حيث تم:

- أ. إعادة النظر في البرامج الموضوعة واقتراح بدائل لها عند الاقتضاء
- ب. إعادة جدولة البرامج التي لم يتم تحقيقها أو تم تحقيقها بنسب ضعيفة حسب المدد الزمنية المتبقية
- ت. إعادة النظر في المؤشرات التفصيلية المقترحة وإقرارها أو استبدالها بمؤشرات أكثر دقة وقابلة للقياس
- ث. إعداد الخطة التشغيلية للجنة لعام 2020
- ج. النظر في تمويل خطة اللجنة

وتوصلت اللجنة إلى ضبط 12 مشروع سيتم تنفيذها خلال الفترة المتبقية من الخطة ومدرجة بالمرفق 2.

وتوصي اللجنة بعرض خطة اللجنة للسنوات 2020-2022 والخطة التشغيلية لسنة 2020 على المجلس التنفيذي لاعتمادها.

## البند الخامس: دراسة نتائج تنفيذ خطة العمل في مجال التدريب والبحث العلمي لسنة 2019:

لقد تضمن برنامج عمل المنظمة في مجال التدريب لسنة 2019 الذي أقرته الجمعية العامة في دورتها الثانية عشرة تنظيم اللقاءات التالية:

1. اللقاء التدريبي حول موضوع "فحص نظم الرقابة الداخلية وفقا لمعايير الانتوساي"
2. اللقاء التدريبي حول موضوع "دور الاجهزة العليا للرقابة في التدقيق في ظل الكوارث"
3. " اللقاء التدريبي حول موضوع "الرقابة على البعثات الدبلوماسية في الخارج"
4. " برنامج تدريبي وفقا لمنهجية ال IDI حول موضوع "رقابة الجودة على الاعمال الرقابية"
5. اللقاء العلمي حول موضوع "تقارير الاجهزة العليا للرقابة ودورها في رفع كفاءة الجهاز المالي للدولة"

بعد اطلاع اللجنة على التوصيات المذكورة في اللقاءات التدريبية توصي اللجنة بالآتي:

- تفادي مراجعة المادة من قبل نفس الفريق الذي أعدها
  - دعوة الأجهزة الاعضاء للالتزام بالشروط خاصة تلك المتعلقة بخبرات المشاركين
  - الطلب من المشاركين صياغة توصيات قابلة للتنفيذ.
- بالإضافة الى ذلك أقرت اللجنة التوصيات التالية وتقرح عرضها على المجلس التنفيذي لاعتمادها.

### 1 - اللقاء التدريبي بسلطنة عمان حول موضوع: "فحص نظم الرقابة الداخلية وفقا لمعايير الانتوساي":

\*توصيات اللقاء:

تمّ إيلاء محاور اللقاء الاهتمام اللازم من قبل كافة المشاركين، والذين تقدموا في ختامه بعدد من التوصيات للإسهام في تفعيل هذا الإطار بالأجهزة الأعضاء في المنظمة العربية وتعزيز الاستفادة من مزاياه، وهذه التوصيات هي:

\*اقامة الدورات التعريفية لموظفي الدوائر التنفيذية الخاصة بمطابقة معايير الانتوساي من قبل الاجهزة العليا للرقابة وتعزيز برامج التدقيق المبني على المخاطر وزيادة التوعية بأهميتها

\*زيادة تفعيل التعاون والشراكات بين الاجهزة الرقابية لتبادل الخبرات فيما بين والاهتمام بالدورات التدريبية في هذا المجال

\*قيام الاجهزة الرقابية بتقييم الجهات المشمولة بالرقابة وحصر حالات تكرار المخاطر والتنسيق مع جهات الاختصاصات لعمل برنامج او لقاء علمي توعوي يتم فيه بحث هذه المخاطر والعمل على ايجاد آلية متفق عليها لتوحيد اجراءات العمل وطرق الاداء لتقليل المخاطر

\*تضمين تجارب الدول العربية في مجال تطبيق المعايير الرقابية والدراسات العلمية ضمن موقع المنظمة  
\*تنظيم المؤتمرات واللقاءات العلمية والندوات التعريفية والبرامج التدريبية بشأن المعايير الدولية الصادرة من الانتوساي تناول :

\*التعريف بالمعايير وأهميتها وأنواعها وبحث الطرق والآليات الخاصة بكيفية تطبيقها والاستفادة منها  
\*تقديم أوراق عمل متخصصة في كل مجال من مجالات المعايير ومناقشتها والخروج بالتوصيات الخاصة بكيفية الاستفادة منها

\*بحث في التحديات والصعوبات التي تواجهه تطبيق هذه المعايير في ضوء خصوصية الاطر القانونية والأنظمة المعمول بها في كل دولة

\*تبادل الخبرات والتجارب بين أعضاء الأجهزة الرقابية بما يعزز مفهوم العمل بثقافة ومهنية هذه المعايير  
\*تشجيع الأجهزة على اعداد المقالات العلمية والنشرات التوعوية الخاصة بهذه المعايير والمشاركة بها في مجلة الرقابة التي تصدرها المنظمة وكذلك في المجالات الرقابية التي تصدرها الأجهزة نفسها.

\*العمل على اعداد دليل ارشادي موحد للعمل بهذه المعايير يوضح آليات التطبيق وإجراءات العمل الخاصة بهذه المعايير يركز على تجارب الأجهزة ويراعي البدائل التي تغطي الظروف والخصوصيات الخاصة بكل جهاز.

## 2- اللقاء التدريبي حول الرقابة على البعثات الدبلوماسية في الخارج المنعقدة بديوان المحاسبة بدولة الكويت اللقاء التدريبي حول "الرقابة على البعثات الدبلوماسية في الخارج"

### التوصيات:

أ-توصيات المشاركين:

تم إيلاء محاور اللقاء اللازم من قبل كافة المشاركين، والذين تقدموا في ختامه بمجموعة من التوصيات للإسهام في تفعيل هذا الإطار بالأجهزة الأعضاء في المنظمة العربية وتعزيز الاستفادة من مزاياه، ومن أهمها التوصيات التالية:

1. التأكيد على الاستمرار في تنظيم البرامج المشتركة لتبادل الخبرات والمعارف وتقييم العمل الرقابي مقارنة بالأجهزة الأخرى.
2. مزيد تنظيم دورات في نفس الموضوع.

ب-توصيات ديوان المحاسبة بدولة الكويت:

- التأكيد على الاستمرار في تنظيم البرامج المشتركة لتبادل الخبرات والمعارف وتقييم العمل الرقابي.
- استضافة مدققين من أجهزة لها خبرة أكبر في التدقيق على البعثات الدبلوماسية لاكتساب خبرة من تجاربهم.
- ضرورة القيام بالتدقيق الدوري الميداني على البعثات الدبلوماسية.
- الاطلاع على تجارب الأجهزة التابعة للمنظمة الدولية للأجهزة العليا للرقابة المالية والمحاسبة ( الإنتوساي ).
- إيجاد آلية ربط بين وزارات الدولة والبعثات الدبلوماسية والمكاتب الملحقة لسهولة التحكم بعمليات الصرف والقيام بعمل الحساب الختامي.
- تفعيل نظام التراسل الإلكتروني بين الوزارات والبعثات الدبلوماسية والمكاتب الملحقة وذلك لتسهيل عملية المراجعة والتدقيق.
- عمل ملفات دائمة إلكترونية لتجميع كافة القرارات والتعاميم الخاصة بكل جهة يتبعها مكاتب دبلوماسية بالخارج لتسهيل على المدقق القيام بعملية الفحص سواء كان داخل أو خارج دولة الكويت.



### 3- اللقاء العلمي حول موضوع " تقارير الأجهزة العليا للرقابة ودورها في رفع كفاءة الجهاز المالي للدولة" والذي استضافه الجهاز المركزي للمحاسبات بجمهورية مصر العربية

#### التوصيات:

أفرزت عروض المدربين والمشاركين والنقاشات التي تلتها مجموعة من التوصيات للإسهام في الرفع من فعالية ونجاعة الأجهزة الأعضاء في المنظمة العربية

- 1- تعزيز وتطوير التواصل بين الجهاز الأعلى للرقابة والجهات أصحاب المصلحة من التقارير الرقابية.
- 2- تفعيل ما ورد بمعايير الأنتوساي فيما يتعلق بنشر التقارير الرقابية.
- 3- حث الأجهزة العليا للرقابة على تطوير أدلة العمل (الرقابة المالية - رقابة الأداء - رقابة الالتزام).
- 4- حث الأجهزة العليا للرقابة على إنشاء وتطوير نظم لرقابة الجودة وضمان الجودة فيما يتعلق بإصدار التقارير الرقابية.
- 5- التحسين المستمر للتقارير الرقابية وفقاً لمتطلبات المنظمات المهنية الدولية والمحلية فيما يتعلق بإعداد التقارير وبما يواكب متطلبات الأطراف أصحاب المصلحة المستفيدة من هذه التقارير.
- 6- ضرورة التأكد من توافر عناصر النتيجة (الحالة/المعيار/الأثر/الأسباب/التوصية).
- 7- حث الأجهزة على الاهتمام بالتدريب على إعداد التقارير الرقابية وفقاً للمعايير الدولية للأجهزة العليا للرقابة المالية المعنية.
- 8- ضرورة قيام الأجهزة العليا للرقابة بمتابعة اعتماد الحكومة الالكترونية (تحدي تكنولوجيا المعلومات والتجارة الإلكترونية) في ممارسة مهامها وأنشطتها المختلفة.
- 9- حث الأجهزة العليا للرقابة على تبني منهجية التدقيق الالكتروني وتطويره في ظل الحكومة الالكترونية.
- 10- المساهمة في تحقيق أهداف التنمية المستدامة بتفعيل دور الأجهزة في قياس كفاءة الأجهزة المالية للدولة والأخذ بالنموذج العربي للتميز المؤسسي الصادر عن جامعة الدول العربية لرفع كفاءة الأداء المؤسسي للجهاز المالي للدولة.
- 11- زيادة التعاون والتنسيق بين المنظمة العربية والأجهزة العليا للرقابة المالية والمحاسبة في الدول العربية بهدف الاستمرار في إقامة هذه اللقاءات وبشكل سنوي من أجل تطوير العمل الرقابي وتجديد أواصر الصداقة والتعاون بين الأجهزة الرقابية.

12- حث الأجهزة العليا للرقابة على تبني منهجية التقييم الذاتي باستخدام (الأنتوسنت) وإطار قياس أداء الأجهزة العليا للرقابة الصادر عن الإنتوساي وذلك للوقوف على نقاط القوة والتحسين بما يدعم الارتقاء بالدور التي تقوم به.

4- اللقاء التدريبي بالمملكة العربية السعودية حول موضوع " دور الاجهزة العليا للرقابة في التدقيق في ظل الكوارث " والذي استضافه الديوان العام للمحاسبة بالمملكة العربية السعودية

### التوصيات:

خلص المشاركون في آخر اللقاء الى التوصيات التالية:

- (1) أن تعمل الأجهزة العليا للرقابة المالية والمحاسبة في الدول العربية على الحصول على التفويض التشريعي الذي يمكنها من إعمال اختصاصها في الرقابة في ظل الكوارث.
- (2) تكثيف التدريب المستمر داخل الأجهزة وعلى مستوى المنظمة العربية في مجالات التدقيق في ظل الكوارث.
- (3) العمل على إصدار دليل استرشادي يساعد الأجهزة العليا للرقابة المالية والمحاسبة على تطبيق المعايير الدولية بشأن تنفيذ مهام الرقابة في ظل الكوارث.
- (4) حث الأجهزة العليا للرقابة المالية والمحاسبة في الدول الأعضاء على تنفيذ مهام رقابية ومراجعة النظير حول استعدادات الدول العربية لمواجهة الكوارث، والتدقيق على الاعتمادات والمساعدات المرتبطة بالكوارث.
- (5) تعزيز التعاون مع المنظمات الرقابية الإقليمية للاستفادة من خبراتها في هذا المجال وبخاصة الكوارث المرتبطة بتقنية المعلومات ومكافحة الإرهاب.
- (6) تضمين موقع المنظمة ترجمة للمعايير والأدلة الاسترشادية والبحوث وبعض التجارب الدولية حول الموضوع.

5- ورشة العمل حول "الدليل التطبيقي لمراجعة ضمان الجودة للفريق الإقليمي" المنعقدة بالجمهورية التونسية

التوصيات:

- (1) تنظيم دورات تدريبية أخرى في نفس المجال مع مراعاة:
- (2) زيادة الفترة الزمنية المتاحة للتدريب .
- (3) إتاحة الفرصة لنفس المجموعة لحضور تلك البرامج.

- 4) تخفيف المادة التدريبية بعد فترة الغذاء.
- 5) التدريب على حالات عملية خاصة فيما يتعلق بتقييم المخاطر والأهمية النسبية واختيار العينة.
- 6) موافاة المتدربين بالمادة التدريبية قبل بدء البرنامج.
- 7) تصميم منصة تواصل معرفية معتمدة من الأربوساي لطرح الأفكار والتصورات المهنية.
- 8) نقل المعرفة المحصلة لدى المشاركين إلى أجهزتهم الموقرة.
- 9) الاستفادة من المشاركين في البرنامج في تكوين فريق مراجعة ضمان الجودة الإقليمي.
- 10) إجراء التعديلات والتطوير اللازم على الدليل الإقليمي لمراجعة ضمان الجودة، خاصة بعد التطبيق العملي له.
- 11) تطوير أدلة رقابية وتطبيقها وصيانتها.
- 12) تعديل التشريعات لدعم الوضع المؤسسي للأجهزة.
- 13) تطبيق مراجعات لضمان الجودة بعد الإصدار بالإضافة للمراجعة بعد الإصدار.
- 14) التأكيد على أهمية مفهوم الجودة وعلى إجراء المراجعات المتعلقة بها لدى مختلف الأجهزة.
- 15) إنشاء وحدات تعنى بضمان الجودة ضمن الهياكل التنظيمية بالأجهزة.
- 16) تأهيل مدربين لدى الأجهزة لنشر ثقافة الجودة.
- 17) تقديم منظمة الأربوساي لشهادات خبرة في مجال مراجعة ضمان الجودة.
- 18) تفعيل تطبيق الأدلة المتعلقة بمراجعات ضمان الجودة المعتمدة من قبل الأربوساي .
- 19) تعميم القوائم المستخدمة لتنفيذ عمليات مراجعة ضمان الجودة على مختلف الأجهزة.
- 20) إتاحة فرص تدريبية للمنتسبين إلى وحدات مراجعة ضمان الجودة بالأجهزة.
- 21) تفعيل إدارات ضمان الجودة بالأجهزة.
- 22) الاستفادة من خبرات المشاركين في هذا البرنامج.
- 23) نشر المعرفة بالمعايير ذات الصلة بالجودة.

## البند السادس: إعداد مشروع الخطة التفصيلية لخطة العمل لسنة 2020 في مجال التدريب والبحث العلمي:

تضمن برنامج عمل المنظمة في مجال التدريب والبحث العلمي لسنة 2020 الذي أقرته الجمعية العامة في دورتها الثالثة عشرة المنعقدة بدولة قطر خلال الفترة من 12 الى 14/11/2019 تنظيم اللقاءات التالية:

1. لقاء علمي حول موضوع " البيانات الضخمة (Big Data) وتأثيرها على التقارير"

2. لقاء تدريبي حول موضوع "تقييم السياسات العمومية (GUID 9020)"
3. لقاء تدريبي حول موضوع " مؤشرات ومعايير الرقابة على أهداف التنمية المستدامة من منظور بيئي "
4. لقاء تدريبي حول موضوع " تطبيق معايير رقابة الالتزام في مجال الرقابة على المشتريات الحكومية"
5. لقاء تدريبي حول موضوع "الرقابة على تنفيذ أهداف التنمية المستدامة".

وتمهيدا لإعداد مشروع خطة العمل التفصيلية للسنة المذكورة وعرضه على المجلس التنفيذي في اجتماعه الستين، عممت الأمانة العامة النموذج الذي أعدته لجنة تنمية القدرات المؤسسية بالنسبة لكل لقاء من اللقاءات الخمسة، وطلبت إلى كل جهاز تضمين كل نموذج البيانات المطلوبة، وموافاة الأمانة العامة به وإفادتها إلى جانب ذلك بالمبادرات التي يعتزم القيام بها في مجال الترجمة.

وقد تلقت الأمانة العامة إجابات من أجهزة الرقابة في كل من الجزائر وسوريا والعراق ومصر وفلسطين والسودان وقطر والبحرين والكويت وليبيا وسلطنة عمان والأردن وتونس. وأعدت في ضوءها مشروع برنامج عمل سنة 2020.

وأشار ممثل الأمانة العامة إلى ان مجلس المحاسبة بالجمهورية الجزائرية الديمقراطية الشعبية قد عبر عن رغبته في استضافة اللقاء التدريبي حول موضوع " تقييم السياسات العمومية ( GUID 9020 ) وذلك خلال الفترة من 6/21 الى 2020/6/25، فيما عبر ديوان المراجعة القومي بجمهورية السودان عن رغبته في استضافة اللقاء العملي حول موضوع " البيانات الضخمة (Big Data) وتأثيرها على التقارير" دون تحديد موعد انعقاد اللقاء. كما أبدى جهاز الرقابة المالية والإدارية للدولة بسلطنة عمان رغبته في استضافة اللقاء التدريبي حول موضوع " تطبيق معايير رقابة الالتزام في مجال الرقابة على المشتريات الحكومية " وذلك خلال الفترة من 11/1 الى 2020/11/5.

وأبدى الجهاز المركزي للمحاسبات بجمهورية مصر العربية رغبته استضافة اللقاء التدريبي حول موضوع " مؤشرات ومعايير الرقابة على أهداف التنمية المستدامة من منظور بيئي " خلال الفترة من 10\11 الى 2020.\10\15

وسيستضيف المجلس الأعلى للحسابات بالمملكة المغربية اللقاء التدريبي حول موضوع " الرقابة على اهداف التنمية المستدامة" خلال الفترة 9\7 الى 2020\9\11 م.

و تداول أعضاء اللجنة في عناصر الخطط التفصيلية ليتم تعديل خطة العمل الخاصة باللقاءات التدريبية وفقاً للاتالي:

1. تعديل سنوات الخبرة بالنسبة للقاء التدريبي حول موضوع " تقييم السياسات العمومية ( GUID 9020 ) بحيث يتم تحديد خبرة لا تقل عن خمس سنوات في مجال الرقابة على الأداء.
2. تعهد جهاز الرقابة المالية والإدارية للدولة بتعديل المادة العلمية الخاصة باللقاء التدريبي حول موضوع "تطبيق معايير رقابة الالتزام في مجال الرقابة على المشتريات الحكومية " بما يتوافق مع ما قد يصدر من جديد حول المشتريات الحكومية من قبل لجان الانتوساي في حال صدورهما بشكل رسمي من الانتوساي قبل ثلاثة أشهر من موعد انعقاد اللقاء التدريبي.
3. تعديل أهداف ومحاوور بعض اللقاءات لإضافتها مزيداً من الدقة

وتقدم رئيس اللجنة بالشكر إلى الأجهزة المستضيفة لهذه اللقاءات على الجهود التي يقدمونها لإنجاح برامج المنظمة.

وانتقلت اللجنة بعد ذلك الى دراسة ملف الإعلان المتعلق بالمسابقة الثالثة عشرة للبحث العلمي والخطاب الذي يقترح تعميمه على جميع الاجهزة الاعضاء للمشاركة في هذه المسابقة وفق الشروط والمعايير التي يتضمنها الاعلان.

وأبرز الأعضاء أهمية هذه المسابقة في تشجيع أعمال البحث التي من شأنها أن تساهم في الارتقاء بأداء الأجهزة العربية وأوصت اللجنة بالآتي:

1. تعديل البند رقم 5 بحذف الشرط المتعلق بسنوات الخبرة المحددة للمشاركين في المسابقة لغرض اتاحة أكبر شريحة ممكنة للتنافس بالمسابقة.
2. تعديل البند 9 بحيث يكون: ألا تقل عدد صفحات البحث عن 7500 كلمة ولا تزيد على 25000 كلمة وان يكون حجم الصفحة (A4) و الخط المستخدم ( simplified Arabic بنط 14).

كما رحبت اللجنة بأعمال الترجمة التي تعهدت بها الأجهزة الأعضاء لإثراء المعرفة لدى منتسبي الأجهزة العربية والتمثلة في:

– ترجمة الاعداد الصادرة من المجلة الدولية للرقابة المالية الحكومية الى اللغة العربية سنة 2020 من قبل كل من الجهاز المركزي للمحاسبات بجمهورية مصر العربية (يناير) وديوان المحاسبة بدولة الكويت (عدد ابريل) وديوان الرقابة المالية الاتحادي بجمهورية العراق (يوليو) و ديوان المحاسبة بالمملكة الأردنية الهاشمية (اكتوبر) وإدراجها على موقع المنظمة على شبكة الانترنت.

– ترجمة بعض الأدلة والإصدارات الصادرة عن الجهات الأجنبية في مجال الرقابة المالية من قبل الأجهزة التي ترغب في ذلك وموافاة الأمانة العامة بها لتوزيعها على بقية الأجهزة. وفي هذا المجال، وقد ابدى كل من:

\*ديوان المحاسبة بالمملكة الاردنية الهاشمية: ترجمة القرارات الصادرة عن المجلس التنفيذي للمنظمة وكذلك استعداده لترجمة العمل الصادرة عن الاجهزة الرقابية الاجنبية واي وثائق هامة تتعلق بالعمل الرقابي.

\*ديوان الرقابة المالية الاتحادي بجمهورية العراق: الاستعداد لترجمة أي من المواد العملية والبحوث والمقالات والمعايير ذات الصلة بالعمل الرقابي.

\*ديوان المحاسبة بدولة الكويت: ترجمة بعض الموضوعات التي يرى الجهاز اهميتها وتعميمها على الاجهزة الاعضاء في المنظمة.

وتوصي اللجنة باعتماد خطة التفصيلية لخطة العمل لسنة 2020 حسب المرفق (3) و الإعلان عن تنظيم المنظمة العربية المسابقة الثالثة عشرة للبحث العلمي في مجال الرقابة المرفق (4) .

**البند السابع: النظر في مذكرة مفاهيم ورشة العمل حول "التعامل مع المانحين" المزمع تنظيمها مع مبادرة تنمية الانتوساي-التعاون بين الانتوساي والمانحين-**

في إطار الإعداد للمخطط الاستراتيجي للمنظمة العربية 2018-2022 واستجلاء الخدمات التي يمكن إن تقدمها المنظمة العربية لدعم قدراتهم أعربت عدة أجهزة عربية عن الرغبة في الانتفاع بتدريب حول موضوع التعامل مع المانحين. كما تبين من المشاريع المبرمجة في إطار هذا المخطط الحاجة الى توفير موارد إضافية لتمويل تنفيذها باللجوء الى مصادر مختلفة من بينها المانحين. وفي هذا الإطار نسقت الأمانة العامة مع



مبادرة تنمية الانتوساي- الأمانة العامة للتعاون بين الانتوساي والمانحين لتنظيم ورشة عمل خلال شهر أبريل 2020 موجهة للأجهزة الأعضاء وللأمانة العامة للمنظمة و تهدف اكساب المشاركين المهارات اللازمة للتعامل مع المانحين

وبعد اطلاع اللجنة على مذكرة المفاهيم ومناقشتها توصي بعرضها على المجلس التنفيذي للمنظمة لاعتمادها.

#### البند الثامن: تشكيل لجنة تقييم البحوث الخاصة بالمسابقة الثالثة عشرة للبحث العلمي

تمهيدا لتشكيل لجنة تقويم البحوث الخاصة بهذه المسابقة، عممت الأمانة العامة على جميع الاجهزة الاعضاء خطابا طلبت فيه الى كل منها افادتها بما إذا كان يرغب في أن يكون عضوا في هذه اللجنة. وقد عبرت الى حد الآن اجهزة الرقابة في كل من ليبيا ومصر وفلسطين عن رغبتها في الانضمام الى عضوية اللجنة المذكورة، كما قدم ممثل الجهاز العراقي في اللجنة ترشحه لعضوية لجنة التقييم . وبعد أخذ اللجنة علما بالترشحات والموافقة عليها ونظرا لوجوب تضمن لجنة التقويم خمسة أجهزة أساسية وجهاز احتياطي في توصي بإعادة الأمانة العامة مخاطبة الأجهزة لاستكمال النصاب القانوني لعدد الأجهزة الأعضاء في لجنة تقييم البحوث وعرض النتائج على أعضاء اللجنة بالتمرير لضبط القائمة النهائية لأعضاء لجنة التقييم لاعتمادها من قبل المجلس التنفيذي.

#### البند التاسع: النظر في المراحل التي تمت بخصوص انجاز مهمة الرقابة التعاونية

تفعيلا للتوصية المقدمة من لجنة تنمية القدرات المؤسسية حول مشروع رقابة تعاونية تتعلّق "بالتدقيق على أداء المشاريع التنموية" والتي كان قد اقترحها ديوان المحاسبة الكويتي واعتمدها المجلس التنفيذي للمنظمة في اجتماعه الخامس والخمسين المنعقد بدولة قطر يومي 28 و29 مارس 2017، تمّ تنفيذ مهمة رقابة تعاونية تعلّقت "بتقييم أداء الجهات ذات العلاقة بإدارة النفايات الصلبة" وانتهت إلى إعداد التقارير الوطنية خلال شهر يوليو 2019 وذلك بمشاركة أربعة أجهزة أعضاء بالمنظمة وهي كلّ من ديوان المحاسبة بدولة الكويت، وجهاز الرقابة المالية والإدارية للدولة بسلطنة عمان، وديوان الرقابة المالية والإدارية بفلسطين، وديوان المراجعة القومي بجمهورية السودان.

تمّ إطلاع أعضاء لجنة تنمية القدرات المؤسسية على آخر المستجدات المتعلقة بتنفيذ مهمة الرقابة التعاونية حيث يقوم الفريق المشارك من ديوان الرقابة المالية والإدارية بدولة فلسطين بإعداد التقرير الموحد لمهمة الرقابة التعاونية.

وتوصي اللجنة بالإسراع في اعداد مسودة التقرير النهائي وعرضها على أعضاء اللجنة لإبداء الرأي ومن ثم اخراجها بصيغتها النهائية لغرض تعميمها على الأجهزة.

### البند العاشر: النظر في المراحل التي تمت في إطار خطة المنظمة في مجال التعلم الإلكتروني

تنفيذا لقرار المجلس التنفيذي 2019/246 م.ت 57 النقطة 12 والقرار 2019/280 م.ت 58 النقطة 13 والذين يندرجا في إطار خطة المنظمة في إرساء منظومة التعلم الإلكتروني التي تهدف إلى الانطلاق في تشغيلها خلال سنة 2021. واصلت الامانة العامة تنفيذ الخطة التشغيلية للألوية الفرعية (2.5): تطوير خبرات المنظمة لضمان إدارة كفاءة وفاعلة (التعلم الإلكتروني، التعامل مع المانحين، ضمان الجودة) - البرنامج 1: التعلم الإلكتروني - عناصر هذه الخطة والتي تم الانطلاق في تنفيذها بالتوازي مع برنامج مبادرة تنمية الانتوساي للتعلم الإلكتروني.

وفي هذا الإطار عممت استبياننا على الأجهزة الأعضاء بهدف بالأساس إلى التعرف على تجارب الأجهزة العربية في المجال والرغبة في المشاركة في إرساء هذه المنظومة والاستفادة منها بالإضافة إلى المواضيع التدريبية التي يمكن تنفيذها عبر المنظومة. وقد تلقت الأمانة العامة إجابات من الأجهزة الأعضاء في كل من مصر والسعودية وسوريا والجزائر وسلطنة عمان والبحرين وفلسطين وقطر. وتم تضمين نتائج تحليلها في تقرير عرض على أعضاء اللجنة. كما قدمت الأمانة العامة مذكرة مفاهيم للمراحل الآتية في تنفيذ الخطة والتي تتضمن:

- مخاطبة مبادرة تنمية الانتوساي للنظر في استعمال منصتها للتعلم الإلكتروني
- اختيار المواضيع التدريبية التي سيتم تقديمها عبر التعلم الإلكتروني
- اختيار الجهاز الذي سيكلف بتنفيذ الدورة التدريبية

ودار النقاش حول موضوع الدورة هل سيكون من بين المواضيع المدرجة ضمن خطة العمل للمنظمة للسنتين 2021 و2022 او المواضيع التي اقترحتها الأجهزة التي أجابت على الاستبيان. وكذلك على قدرة الموارد البشرية التي ستستكمل تدريبها خلال شهر مارس 2020 في إطار برنامج مبادرة تنمية الانتوساي.



وتوصي اللجنة بإقرار نتائج الاستبيان وتعديل مذكرة المفاهيم في خصوص اختيار الجهاز المكلف بإعداد المادة العلمية وتقديمها وذلك بمخاطبة الدول التي أبدت استعدادها على إعداد المادة العلمية للتعليم الإلكتروني ولديها الموارد البشرية لتنفيذها وهي:

م	الجهاز	الموضوع
1.	جمهورية مصر العربية	المعايير الرقابية للانتوساي (رقابة الالتزام)
2.	المملكة العربية السعودية	رقابة الاداء
3.	مملكة البحرين	الرقابة على أساس المخاطر، التخطيط للمهام الرقابية على أساس تقييم المخاطر

ومن ثم عرض مرئيات هذه الأجهزة على اللجنة بالتمرير لتحديد الخطة في صيغتها النهائية وعرضها على المجلس التنفيذي للمنظمة لاعتمادها.

#### البند الحادي عشر: النظر في المراحل التي تمت في إطار خطة العمل مع مجموعة العمل الإنتوساي حول الرقابة على الصناعات الاستخراجية

تنفيذا لقرار المجلس التنفيذي 2019/280 النقطة 12 في اجتماعه 58 الذي عقد بدولة قطر يومي 10 و11 نوفمبر 2019 والذي نص على الموافقة على مقترح لجنة تنمية القدرات المؤسسية للمنظمة بتنفيذ لقاء علمي ضمن برنامج عمل المنظمة للفترة 2020-2022 ومهمة رقابة تعاونية أو تشاركية حول الصناعات الاستخراجية عممت الأمانة العامة على الأجهزة الأعضاء بالمنظمة بفريق العمل للانتوساي حول الرقابة على الصناعات الاستخراجية خطابا طلبت فيه باختيار موضوع الورشة ومهمة الرقابة التعاونية حيث تم اختيار موضوع "تقييم و جمع الإيرادات" في مجال الصناعات الاستخراجية. وأعدت الأمانة العامة مذكرة مفاهيم تتعلق بتنفيذ هذين النشاطين. وناقشت اللجنة محتوى هذه المذكرة.

وبعد دراسة مذكرة المفاهيم توصي اللجنة بعرضها على المجلس التنفيذي لاعتمادها. وأمام عدم ترشح أي من الأجهزة الأعضاء باللجنة للاضطلاع بمهام الإعداد والإشراف والتنسيق ومتابعة مهمة الرقابة التعاونية توصي اللجنة بأن يتم مخاطبة الأجهزة الأعضاء في منظمة الارابوساي الراغبة في الإشراف والتنسيق والمتابعة لمهمة الرقابة التعاونية وإعلامها بالتمرير بنتائج ذلك لاتخاذ ما تراه مناسبا.

**البند الثاني عشر: دراسة وضع وآليات لتفعيل توصيات التقرير الموحد للتقييم – إطار قياس الأداء**  
اعتمد المجلس التنفيذي في اجتماعه 58 القرار 2019/280 النقطة 11 التقرير الموحد عن اطار قياس اداء الاجهزة العليا للرقابة المالية والمحاسبة والذي تضمن توصيات تخص مجالات:

- الإستقلالية والإطار القانوني
- الحوكمة الداخلية والاخلاقيات
- الإدارة المالية والأصول وخدمات الدعم
- الموارد البشرية والتدريب
- الاتصالات وإدارة أصحاب المصلحة

وتمت مناقشة التوصيات وأهميتها للارتقاء بأداء الأجهزة مع الإشارة إلى أن جانباً منها تعمل المنظمة على تقديم الخدمات المناسبة في شأنها ضمن إطار المخطط الاستراتيجي، كما ترى أن الأجهزة تعمل من جانبها على تحسين أدائها في هذه المجالات.

وتقدم ممثل الجهاز المركزي للمحاسبات بجمهورية مصر العربية بمقترح بشأن تجميع ونشر الأدلة (مرفق 5)، ونظراً لارتباط هذا المقترح باحد المجالات الواردة بتقرير تقييم مهنية المنظمة، أوصت اللجنة بتضمينها ضمن البند التالي.

### **البند الثالث عشر: عرض نتائج فريق مهمة تقييم مهنية المنظمة**

صادق المجلس التنفيذي للمنظمة العربية للأجهزة العليا للرقابة المالية والمحاسبة في اجتماعه 56 المنعقد بتونس بتاريخ 28 و29 مارس 2018 على القرار عدد 2018/249 والمدرج بالنقطة 11 بتنفيذ مهمة لتقييم مهنية المنظمة وفق "إطار الإنتوساي للمهنية الإقليمية" الذي اعتمده لجنة بناء القدرات للإنتوساي وذلك في أكتوبر 2016. وقد شكل فريق يضم أربعة خبراء من الأجهزة الأعضاء من المنظمة لتنفيذ هذه المهمة. وقد أعد الفريق المكلف تقريراً تضمن نتائج أعماله التي تعلق في جانب منها نشاط لجنة تنمية القدرات المؤسسة.

واطلعت اللجنة على التقرير في الجزء المتعلق بنشاطها وأعدت في شأنها تعقيباً ضمن بالمرفق 6.

**وتوصى اللجنة بعرض التعقيب المشار إليه على المجلس التنفيذي.**

كما طلبت اللجنة من ممثل الجهاز المركزي للمحاسبات بجمهورية مصر العربية إعداد تصور بشأن ما ورد بالتقرير حول إعداد وتطوير قاعدة بيانات خاصة بمجالات تنمية القدرات لعرضه على اللجنة.

**البند الرابع عشر: تعديل اللائحة التنظيمية للجنة تنمية القدرات المؤسسية للمنظمة العربية بما يتواءم مع النظام الأساسي للمنظمة في نسخته الجديدة**

اعتمدت الجمعية العامة للمنظمة العربية في اجتماعها الثالث عشر النظام الأساسي للمنظمة في صيغته الجديدة. وتستدعي هذه الوضعية تعديل اللائحة التنظيمية للجنة لتتواءم مع المقترحات الجديدة.

وبعد مناقشة الموضوع تعهد جهاز الرقابة المالية والإدارية للدولة بسلطنة عمان بدراسة اللائحة التنظيمية واقتراح التعديلات التي سيتم إدخالها على اللائحة لتتواءم مع النظام الأساسي للمنظمة في نسخته الجديدة وموافاة الأجهزة الأعضاء بها في موعد أقصاه 20 فبراير 2020 حتى يتسنى رفعها إلى المجلس التنفيذي في اجتماعه القادم.

**البند الخامس عشر: النظر في المراحل التي تمت بخصوص تشكيل الفريق الإقليمي لضمان الجودة**

اعتمد المجلس التنفيذي في اجتماعه 58 التوصية التي تقدمت بها اللجنة المتعلقة بالمعايير والشروط التي سيتم اتباعها لاختيار فريق مراجعة ضمان الجودة الإقليمي وهي الآتي:

- لديهم خبرة في مجال ضمان الجودة.
- لهم خبرة في أعمال التدقيق لا تقل عن 10 سنوات.
- أعضاء باشروا مهام رئيس فريق رقابي بجهازهم لعدد من المهام الرقابية لا تقل عن خمس مهمات.

وتبعاً لذلك و في إطار ورشة العمل التي تم تنظيمها في تونس من 23 إلى 28 ديسمبر 2019 حول "الدليل التطبيقي لمراجعة ضمان الجودة للفريق الإقليمي" تم الطلب في الدعوة الموجهة إلى الأجهزة للمشاركة في هذه الورشة ترشيح من بين المشاركين من يتوفر فيهم هذه المعايير.

وبعد الاطلاع على الإجراءات التي تم اتباعها تمت المصادقة عليها كما تبين من استمارات المشاركين في الدورة استجابة الآتي ذكرهم للشروط المطلوبة:

- الأستاذ/ الصديق محمد علي إبراهيم



- الأستاذ/ محمد راضي محمد الدغامين

وقد اوصت اللجنة بان تقوم الامانة العامة باستيفاء كافة البيانات الموضوعة بالنسبة الى المترشحين الذين استوفوا الحد الأدنى لشرط سنوات الخبرة ولم يتضح من اجابتهم عدد مرات المهام التي نفذوها كرئيس فريق وهم:

- الأستاذ/خالد عبد الكريم طليبة

- الأستاذ/أحمد علي محمد أحمد

- الأستاذ/رافع محمد شاوش

وتمرير المعطيات المتحصل عليها على أعضاء اللجنة لتحديد القائمة النهائية وعرضها على المجلس التنفيذي لاعتمادها.

البند السادس عشر: ما يستجد من أعمال:

أولاً: الأنشطة المبرمجة في إطار التعاون بين المنظمة العربية ومنظمة الأفروساي الناطقة باللغة الانجليزية حول تقييم نتائج ورشة العمل حول دور المنظمات الإقليمية في تقييم أداء الأجهزة الأعضاء استناداً إلى الأطر المرجعية "ICBF" و"SAI –PMF"

استضاف الجهاز المركزي للمحاسبات بجمهورية مصر العربية ورشة العمل حول " دور المنظمات الإقليمية في تقييم أداء الأجهزة الأعضاء استناداً إلى الأطر المرجعية "ICBF" و"SAI –PMF" بمدينة القاهرة خلال الفترة من 2 إلى 6 فبراير 2020، وذلك تنفيذاً لقرار المجلس التنفيذي رقم 2019/264 م.ت (57) في اجتماعه السابع والخمسين المنعقد بتونس يومي 18 و19/03/2019 الذي أقر اعتماد توصيات لجنة تنمية القدرات بخصوص الأنشطة المبرمجة مع منظمة الأفروساي الناطقة باللغة الإنجليزية و تكليف الأمانة العامة بمخاطبة الأجهزة الأعضاء للنظر في إمكانية استضافة ورشة عمل حول دور المنظمة الإقليمية لتقييم أداء الأجهزة الأعضاء استناداً إلى الإطارين المعروفين بالإطار المؤسسي لبناء القدرات ICBF وإطار قياس أداء الأجهزة SAI-PMF.

تم عرض التقرير على اللجنة وأخذت بالعلم بما جاء فيه من توصيات وتوصي باعتمادها من قبل المجلس التنفيذي

## ثانياً: عرض مذكرة تنفيذ مهمة رقابية تعاونية حول تلوث الهواء

أوصت لجنة الرقابة على أهداف التنمية المستدامة -في صيغتها القديمة- بعرض الملف المتعلق ببرمجتها تنفيذ مهمة رقابية تعاونية حول تلوث الهواء -والتي ستنفذ في بداية سبتمبر 2020 - على أنظار أعضاء لجنة تنمية القدرات لإبداء الرأي في شأنه. واعدت في ذلك مذكرة تبين عناصر تنفيذ هذه المهمة.

وبعد الاطلاع على عناصر هذه المذكرة تصادق اللجنة على محتواها وتشير إلى برمجة مهمة رقابية تعاونية أخرى تتعلق بالصناعات الاستخراجية تنفذ سنة 2020 وتبعاً لذلك فإن اللجنة توصي باضطلاع لجنة الرقابة على أهداف التنمية المستدامة بتعيين رئيساً للفريق من بين أعضائها واعداد مذكرة مفاهيم ومراسلة الأجهزة الراغبة في المشاركة، وفي حال عدم اكتمال العدد الموصي به لتنفيذ المهمة سيتم تأجيله إلى العام الذي يليه.

## ثالثاً: إعادة تبويب الأسئلة الواردة في استمارة الإستقصاء (مشارك)

اعتمدت لجنة تنمية القدرات المؤسسية للمنظمة في اجتماعها الأخير نموذجاً جديداً لإعداد تقرير بنتائج اللقاء التدريبي. وقد تبين وجود اختلاف بين جدول التقييم النهائي لاستمارة المشاركين الموجود في النموذج المقترح والجدول الموجود في استمارة إستقصاء (مشارك) مرفق 1 المعمول بها، حيث تحتوي هذه الأخيرة أربعة جداول وفق الآتي:

- أولاً: أهداف اللقاء.
- ثانياً: الحقبة التدريبية والمادة العلمية.
- ثالثاً: الإجراءات التنظيمية والخدمات التدريبية.
- رابعاً: الهيئة التدريبية (المدرّبون).

وبعد مناقشة ما جاء بالمقترح تصادق عليه وتوصي باعتماد الاستمارة بعد تعديلها.


#### رابعاً: الخطة التفصيلية للقاء التدريبي حول "دليل الرقابة المالية للمنظمة"

أوصت لجنة المعايير المهنية والرقابية في اجتماعها 14 بعرض الخطة التفصيلية للقاء التدريبي حول "دليل الرقابة المالية للمنظمة" لبرمجة الدورة ضمن الخطة السنوية للتدريب وذلك وفق الإجراءات المعتمدة من قبل المنظمة.

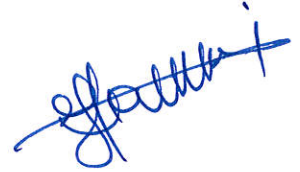
وقد اطلعت اللجنة على الخطة التفصيلية المرفقة وصادقت عليها وإضافتها لخطة العمل لسنة 2020

#### البند السابع عشر: تحديد موعد ومكان الاجتماع القادم للجنة

عملاً بأحكام اللائحة التنظيمية للجنة تنمية القدرات المؤسسية تعقد اللجنة اجتماعها القادم قبل موعد انعقاد اجتماع الواحد والستين للمجلس التنفيذي بشهر على الأقل وذلك في بلد أحد الأجهزة الأعضاء باللجنة أو في مقر الأمانة العامة.

  
رئيس اللجنة ٢٠١٩/٤/٢٠

محمد بن حسن بن علي الشحي



مقرر اللجنة

المنجي الحمامي

## \*توصيات ورشة العمل حول دور المنظمات الإقليمية في تقييم أداء الأجهزة الأعضاء استناداً إلى الأطر المرجعية "ICBF" و"SAI –PMF"

أفرزت التمارين الجماعية وعرض الحالات العملية والتجارب فضلاً عن النقاشات بين المشاركين ومع الميسرتين مجموعة من التوصيات للإسهام في الرفع من فعالية ونجاعة الأجهزة الأعضاء في المنظمة العربية عند قيامها بقياس أدائها استناداً إلى الأطر المرجعية. وفيما يلي أبرز التوصيات التي انبثقت عن ورشة العمل:

### أ. توصيات تخص المنظمة العربية للأجهزة العليا للرقابة المالية (الأر لوساي):

- تنظيم ورشة/ورشات عمل أخرى كمواصلة لأشغال ورشة العمل موضوع هذا التقرير حتى يتسنى لجميع الأجهزة استيعاب آلية التقييم باستخدام إطار SAI PMF خاصة مع وجود أجهزة لم تقم بعد بالتقييم استناداً لهذا الإطار.
- التأكيد على أهمية استمرار مشاركة ذات الأعضاء أو الفرق المشكلة في هذه الورشة خلال ورشة أو ورشات العمل المستقبلية لضمان سير الأعمال واعتبارهم نقاط الاتصال بين الأجهزة والمنظمة العربية في ما يخص إعداد التقرير الجهوي، بدءاً من الأعمال التحضيرية إلى مراجعة ضمان الجودة والإخراج النهائي للتقرير.
- تطويع المشاركون من جهاز سلطنة عمان لترجمة استبيان قياس الأداء وفقاً لإطار SAI-PMF إلى اللغة العربية كتحضير لهندسة وتحسين الاستبيان الجهوي.

### ب. توصيات تخص الأجهزة العليا للرقابة الأعضاء:

- ضرورة قيام الأجهزة بالالتزام بتقييم أدائها وفقاً لإطار قياس الاداء SAI PMF المعتمد للوقوف على مجالات التحسين قصد ضبط عناصر الخطة الاستراتيجية للمنظمة العربية للفترة 2023-2028.

- قيام المشاركون برفع تقرير لأجهزتهم حول ما تمّ اكتسابه من معرفة حول مفاهيم المؤشرات والأبعاد والمعايير والعمل على رفع توصيات حقيقية لمعالجة أوجه القصور والضعف في مختلف المجالات بتلك الأجهزة بغاية الإنتقال إلى مستوى أعلى.
- أهمية التزام الأجهزة بالجدول الزمني الذي ستحدده الأربوساي وفقاً لجدولة الأعمال إلى حين الانتهاء من إعداد التقرير الجهوي وإخراجه.

### ج. توصيات متعلقة بموضوع اللقاء:

#### - المقترحات المتعلقة بالدورة:

- زيادة المدّة الزمنيّة المخصّصة لمثل هذه الورشات بغاية تغطية كل المجالات والأبعاد المفصّلة والمضمّنة بأطار قياس الأداء المرجعيّة.
- زيادة عدد عروض تجارب الأجهزة لتحصيل الإستفادة القصوى منها.
- ينبغي أن يشتمل التدريب على مزيد من الحالات العمليّة عند عرض المجالات.

#### - المقترحات المتعلقة بالدورات المستقبلية:

- البناء على مخرجات هذه الورشة للمستقبل فيما يتعلّق باختيار المشاركين وتحديد عناصر المحتوى.



## مذكرة مفاهيم ورشة العمل

### حول عمل الأجهزة العليا للرقابة المالية والمحاسبة مع الجهات المانحة

#### نبذة عامة

أعربت عدة أجهزة عليا للرقابة المالية والمحاسبة أعضاء بالمنظمة عن نيتها - وفي مناسبات مختلفة- في تحسين الطريقة التي يتم من خلالها طلب الحصول على الدعم، وتعني الأجهزة بذلك كيفية الاتصال مع الجهات المانحة بشكل أفضل، بالإضافة إلى كيفية إعداد مذكرات مفاهيمية بجودة عالية لطلب التمويل والتي تصف وضعها الحالي وخططها المستقبلية القائمة على احتياجاتها للرفع من مهنتها وقيمتها المضافة. كما تبينت من تعليقات وملاحظات المنظمات الإقليمية و من بينها المنظمة العربية والتي جُمعت في اجتماع مبادرة الأنتوساي/ لجنة بناء القدرات المنعقد في 2018 رغبتها في تطوير قدراتها في تعاملاتها مع الجهات المانحة.

#### الهدف من حلقة العمل

تهدف ورشة العمل إلى تأسيس شراكة بين الأجهزة العليا للرقابة المالية والمحاسبة مع الجهات المانحة و تقديمها الدعم لإعداد مذكرات مفاهيمية عالية الجودة والتي ستحسن من وضعها عندما تحاول العمل مع شركاء التطوير، ومن ثم إتاحة الفرصة لها لتولي زمام إدارة المشاريع المدعومة من قبل المانحين بكفاءة.

ويكمن الهدف الأسمى في تمكين الأجهزة لتكون قادرة على طلب الدعم لأنشطتها المتصلة بالتعزيز المؤسسي.

وفيما يلي المواضيع التي سيتم التطرق إليها خلال الورشة:

- اتخاذ قرارات بشأن تقديم الدعم
- إشراك الجهات المانحة
- فهم عمليات الجهات المانحة
- إعداد المذكرات المفاهيمية
- تخطيط المبادرة الممولة من قبل الجهة المانحة وتنفيذها ومتابعتها
- التنسيق

#### الفئة المستهدفة

ورشة العمل مفتوحة لجميع الأجهزة الأعضاء بالمنظمة العربية (الأرابوساي) التي تعبر عن رغبتها في المشاركة وخاصة الأجهزة بالدول التي تتلقى الدعم الإنمائي وقفا لقائمة لجنة المساعدة الإنمائية التابعة لمنظمة التعاون الاقتصادي والتنمية OECD. كما يتابع هـ الورشة ممثلون عن الأمانة العامة لمنظمة الأرابوساي. ومن المتوقع أن يكون المشاركون من كبار الموظفين الذين يضطلعون بمسؤولية التخطيط الاستراتيجي للأجهزة الرقابية، ويتوقع منهم أيضا أن يكونوا مشاركين فاعلين خلال ورشة العمل. وستكون الترجمة متاحة خلال سير حلقة العمل، إلا أننا نوصي بأن يكون المشاركون المرشحين قادرين على التواصل باللغة الإنجليزية لتعزيز تفاعل أكبر مع مقدمي العروض والجهات المانحة لاحقا.

#### توقعات من المشاركين

من المتوقع أن يعمل المشاركون خلال سير ورشة العمل على دراسات الحالة المقدمة بالإضافة إلى مخرجات حلقة العمل المذكورة أدناه.

بعد الانتهاء من ورشة العمل؛ يُتوقع من المشاركين تقديم المسودات النهائية للمخرجات لمراجعتها من قبل فريق مبادرة تنمية الانتوساي IDI في الجدول الزمني المتفق عليه وكذلك الاستفادة منها على أفضل وجه ممكن في مؤسساتهم.

### مخرجات حلقة العمل:

1. صياغة خطة الدعم الخارجي
2. صياغة استراتيجية إشراك المانحين
3. مذكرة مفاهيمية لمبادرة تعزيز القدرات
4. اختصاصات فريق التنسيق

### تحمل التكاليف المالية للورشة

تتحمل مبادرة تنمية الانتوساي IDI التكاليف التالية المرتبطة بانعقاد الاجتماع بالنسبة للأجهزة الرقابية من البلدان المدرجة على قائمة لجنة المساعدة الإنمائية التابعة لمنظمة التعاون الاقتصادي والتنمية OECD DAC:

- تذاكر الطيران: الدرجة السياحية، وستقوم الأمانة بحجز تذاكر للمشاركين.
- الإقامة: غرف قياسية، ستقوم مبادرة تنمية الانتوساي IDI بالحجز والدفع لمدة أقصاها 6 ليال.
- سداد تكلفة التأشيرة
- حزمة الاجتماع مؤلفة من وجبة غداء واحدة وفترتين لتناول القهوة في أيام ورشة العمل.

لن تغطي مبادرة تنمية الانتوساي أية تكاليف إضافية ناجمة عن تأخير بسبب المشارك أو الجهاز، على سبيل المثال تغيير في تذاكر السفر بسبب التأخير في طلب التأشيرة، ولن تمنح مبادرة تنمية الانتوساي بدل يومي للمشاركين يتحمل المشارك مسؤولية الحصول على التأشيرة.

سيتم تزويدكم بمعلومات الاجتماع الأخرى مثل جدول الأعمال واللوجستيات وما إلى ذلك في الوقت المناسب.

على الأجهزة العليا للرقابة **ترشيح مشارك واحد** بجانب ضمان حصول الموظفين المشاركين في فعاليات مبادرة تنمية الانتوساي على تأمين صحي دولي شامل للسفر وخلال تواجدهم. ولا تتحمل مبادرة تنمية الانتوساي والمنظمة العربية للأجهزة العليا للرقابة المالية والمحاسبة أي مسؤولية تجاه التأمين الطبي والتأمين ضد الحوادث والسفر، والتعويض عن الوفاة أو العجز، وفقدان أو تلف الممتلكات الشخصية وأي تكاليف أو خسائر أخرى قد يتكبدها المشارك أثناء السفر أو فترة المشاركة.