



ديوان الرقابة المالية والإدارية

رقابة وتدقيق من أجل البناء والتنمية وتعزيز الحكم الصالح



العدد الحادي عشر - كانون أول 2008

النشرة الإخبارية الشهرية

الخطة السنوية لديوان الرقابة المالية والإدارية للعام 2009

في إطار الأهداف الإستراتيجية لديوان الرقابة المالية والإدارية، وبما ينسجم مع خطة الإصلاح والتنمية ومعايير المنظمة العالمية للأجهزة العليا للرقابة والمحاسبة، تم اعتماد الخطة السنوية للديوان للعام 2009. حرص الديوان في إعداد الخطة على الاستمرار في التقدم ببناء نظام رقابة داخلي يرقى إلى درجة ممتاز سواء على المستوى العام للديوان أو على مستوى الإدارات العامة والوحدات الداعمة. استطاع الديوان في خطته أن يحقق جميع عناصر رقابة الأداء وهي إحدى مقومات نظام الرقابة والتدقيق الداخلي السليم، حيث احتوت الخطة السنوية على أهداف واضحة وموثقة وقابلة للقياس، ومعايير لقياس الأهداف، بالإضافة إلى وجود خطط سنوية ومعتمدة لكل إدارة عامة ووحدة. ومن الممكن أن تختلف معايير القياس حسب طبيعة النشاط أو حسب طبيعة الإدارة أو الوحدة من حيث القياس الكمي (حجم الإنجاز) أو القياس النوعي (نوعية الإنجاز) أو القياس الزمني (الفترة الزمنية اللازمة للإنجاز) أو تتداخل بعض المقاييس لتجمع ما بين القياس الزمني والكمي والنوعي، أو قد يشترك اثنان معا حسب طبيعة الحال. تم اعتماد هذه الخطة والذي يعتبر تنفيذها مسؤولية الجميع حيث يبقى عنصر الانتماء والالتزام بالعمل الطريق الأقوم لتنفيذها بكفاءة وفعالية واقتصاد.

توقيع اتفاقية تعاون فلسطينية-روسية في مجال الرقابة الإدارية والمالية هي الأولى من نوعها

وقع ديوان الرقابة المالية والإدارية في السلطة الوطنية الفلسطينية وهيئة المحاسبة بروسيا الاتحادية اتفاقية تعاون في مجال الرقابة الإدارية والمالية، بحضور السيد الرئيس محمود عباس وذلك بمقر الرئاسة في مدينة رام الله. ووقع الاتفاقية عن الجانب الفلسطيني الدكتور محمود أبو السرب رئيس ديوان الرقابة المالية والإدارية، وعن الجانب الروسي السيد سيرجي ستيباشين رئيس هيئة المحاسبة لروسيا الاتحادية. وقال الدكتور محمود أبو السرب "إن هذه الاتفاقية هي الأولى من نوعها بين ديوان الرقابة وهيئة المحاسبة في روسيا، وهي نقلة نوعية في عمل الرقابة، وهي تأكيد لمقولة السيد الرئيس "لا يوجد لدينا ما نخفيه". وأشار الدكتور محمود أبو السرب إلى أن الجانبين الفلسطيني والروسي سيقومان بالتدقيق المشترك على المنحة الروسية المقدمة للشعب الفلسطيني، وذلك تأكيدا على النزاهة والشفافية العالية التي يتمتع بها النظام المالي الفلسطيني.



وحدة النزاهة والشفافية ومكافحة الفساد، والسيد مل براون مدير مشروع MFI لتطوير المؤسسات المالية. كما قام معاليه بعدد لقاءات مع شخصيات خارج مقر الديوان منها اجتماعه مع وكيل وزارة المالية السيدة منى المصري. وقام معاليه بزيارة لديوان المحاسبة الأردني وذلك لمناقشة سبل التعاون المستقبلي، وزيارة هيئة مكافحة الفساد في المملكة وذلك للاطلاع على تجاربهم والاستفادة منها. وتلبية الدعوات الموجهة له ومنها: المشاركة في حفل الإمبراطورية اليابانية وفي افتتاح حفل الشفافية لعام 2008 الذي نظمه الائتلاف من أجل النزاهة والمساءلة كما قام معاليه بعمل لقاءات صحفية مع بعض وسائل الإعلام منها: إذاعة الرابطة حول موضوع "التقرير السنوي"، قناة الجزيرة و تلفزيون فلسطين حول هدف زيارة الوفد الروسي للديوان.

مكتب مدير عام الديوان

حفل مكتب مدير عام الديوان بالعديد من الأنشطة التي تساهم بتسيير العمل منها مرافقة السيد جمال أبو بكر مدير عام الديوان بعثة الحج الفلسطينية كعضو مراقب وحضور اللقاء العلمي في الكويت حول موضوع حوكمة الشركات الذي عقده ديوان المحاسبة الكويتي والمجموعة العربية للأجهزة الرقابية العليا. مراجعة كافة التقارير الرقابية المنجزة من قبل الإدارات الرقابية، الإشراف الكامل على كافة أعمال الإدارة العامة للرقابة على وحدات الحكم المحلي وكافة الإدارات الرقابية وغير الرقابية المساندة، متابعة البريد الوارد والصادر، إصدار التعاميم والقرارات على البوابة الإلكترونية.



رئاسة الديوان

حفل شهر كانون أول بالعديد من الأنشطة التي قام بها مكتب رئيس الديوان حيث اجتمع رئيس الديوان بعدد من



الشخصيات الرسمية وغير الرسمية في مقر الديوان منها: اجتماعه مع الوفد النرويجي وذلك في إطار تعزيز التعاون وتبادل الخبرات، وسعادة السفير الروسي رئيس ممثليه روسيا الاتحادية، والوفد الروسي برئاسة السيد سيرجي ستيباشين رئيس هيئة المحاسبات حيث تم توقيع اتفاقية التعاون بين ديوان الرقابة وهيئة المحاسبات الروسية في مقر الرئاسة. ومع شركة كومونكس لمناقشة البدء في إنشاء

عملية التخطيط أقوى أداة ومنهج لتحقيق تنمية مستدامة

استقبل معالي الدكتور محمود أبو الرب معالي وزير التخطيط والعمل الفلسطيني الدكتور سمير عبد الله ضمن سلسلة اللقاءات التي تنظمها وحدة العلاقات



العامّة بعنوان " نحو تنمية وتعزيز ثقافة الرقابة والتدقيق في المؤسسات الفلسطينية" وتحدث الوزير الضيف عن موضوع "خطة الإصلاح والتنمية واقع وتحديات" وقال أن عملية التخطيط هي أقوى أداة وأسلوب ومنهج عمل حديث يمكن الاعتماد عليه في مجابهة التحديات والمخاطر التي مر بها الشعب الفلسطيني بمختلف مستوياته الحكومية والرسمية والشعبية، وان هذه التحديات والظروف الصعبة هي نتيجة تراكمات حصلت على مدى ثماني سنوات عجاف مر بها الشعب الفلسطيني بأسوأ الظروف ابتداء بانقطاع الرواتب وعدم انتظامها وصولاً إلى حالة الفلتان الأمني التي كان يغذيها الاحتلال بفعل ممارساته غير القانونية بحق المجتمع الفلسطيني سلطة وشعباً على حد سواء.

المشاركة في مؤتمر فلسطين الأول حول تنظيم الأسرة

شارك ديوان الرقابة المالية والإدارية بمؤتمر فلسطين الأول حول "أهمية التخطيط الديموغرافي في تنظيم الأسرة والحد من الفقر والمساهمة في إحفاق التنمية" والذي عقد في مدينة بيت لحم، وقد مثلت الديوان الزميلة لانا العاصي ق.أ مدير وحدة العلاقات العامة في هذا المؤتمر.

التوقيع على اتفاقية تعاون فلسطينية أردنية في مجال الرقابة

وقعت في العاصمة الأردنية اتفاقية تعاون بين ديوان الرقابة المالية والإدارية وديوان المحاسبة في المملكة الأردنية الهاشمية لتعزيز العلاقات الثنائية وتبادل الخبرات والتدريب والرقابة المشتركة. وأعرب د.محمود أبو الرب رئيس ديوان الرقابة، عن شكره وتقديره لرئيس ديوان المحاسبة الأردني وأسرة الديوان على استعدادهم التام لفتح آفاق التعاون في كافة المجالات الرقابية. وأكد د.مصطفى البراري رئيس ديوان المحاسبة الأردني، استعداد بلاده التام لتقديم كافة المساعدات الفنية التي يطلبها ويحتاجها ديوان الرقابة في السلطة الوطنية الفلسطينية. كما زار رئيس ديوان الرقابة د. أبو الرب هيئة مكافحة الفساد في الأردن، حيث كان في استقباله رئيس الهيئة د.عبد شخبانة وأعضاء مجلس الهيئة. وأبدى رئيس هيئة مكافحة الفساد الأردنية استعدادها لوضع كافة الإمكانيات تحت تصرف الديوان للمساعدة في تأسيس هيئة مكافحة فساد في فلسطين.

ديوان الرقابة المالية والإدارية يشارك في احتفال الشفافية لعام 2008



تحت رعاية رئيس مجلس القضاء الأعلى المستشار الأستاذ عيسى أبو شرار، شارك وفد من ديوان الرقابة المالية والإدارية بمختلف إداراته باحتفال الشفافية لعام 2008 الذي نظمه الائتلاف من أجل النزاهة والمساءلة - أمان، يوم الثلاثاء 2008/12/16 في فندق البست ايسترن، حيث تم خلال الحفل تكريم أعضاء اللجان الفنية للنزاهة، ومن بين المكرمين الزميل عمر ياسين قائم بأعمال نائب مدير عام الرقابة على الاقتصاد في ديوان الرقابة المالية والإدارية وذلك لمساهمته وجهوده كعضو فريق فني لجائزة النزاهة للعاملين في القطاع العام.

أنشطة الإدارات الرقابية

الإحارة العامة للرقابة على الاقتصاد

الرقابة والتدقيق على كل من (وزارة الاقتصاد الوطني، الزراعة، وهيئة تشجيع الاستثمار) إعداد تقارير رقابية بنتائج إجراءات الرقابة والتدقيق على عقود العاملين في المشاريع الممولة من الدول المانحة وذلك في الجهات الخاضعة التالية: (وزارة المالية، وزارة الزراعة، وزارة التخطيط، وزارة الحكم المحلي، وزارة التربية والتعليم العالي، و وزارة الشؤون الاجتماعية) وإعداد التقرير السنوي للإدارة، المشاركة في حضور جلسات لجان العطاءات " عضو مراقب " في عدد من المؤسسات الخاضعة للرقابة، المشاركة بلجنة الاستلام ولجنة مراجعة التقارير الرقابية، المشاركة في احتفال الشفافية للعام 2008 والذي أقامه الائتلاف من أجل النزاهة والمساءلة - أمان، إجراء المقابلات للمتقدمين للعمل في ديوان الرقابة بوظيفة مفتش ومحاسب، قيام السيد عمر ياسين قائم بأعمال نائب مدير عام الإدارة بزيارة هيئة مكافحة الفساد وديوان المحاسبة في المملكة الأردنية الهاشمية ضمن الوفد الذي ترأسه معالي السيد رئيس الديوان.

الإحارة العامة للرقابة على الخدمات الاجتماعية والثقافية

الإنهاء من التدقيق المالي على وزارتي الصحة والتربية والتعليم العالي، المشاركة في أربع جلسات عطاء خاصة بوزارتي الصحة والتربية والتعليم بصفة عضو مراقب، العضوية في لجنة الردود على التقارير الرقابية، عقد اجتماع رسمي على مستوى الهيئة الإدارية في جامعة القدس - أبو ديس لمناقشة تقرير ديوان الرقابة حول أعمال الجامعة، المشاركة من قبل احد موظفي الإدارة في احتفال تكريم الفائزين بجائزة النزاهة والشفافية من قبل مؤسسة أمان.

الإدارة العامة للرقابة على العكس والأمن

انجاز كل من تقرير محافظات جنين، الخليل، رام الله والبيرة وتقرير وزارة الداخلية، الرقابة على أعمال هيئة الشؤون المدنية، وزارة التخطيط، وزارة الخارجية، إعداد التقرير السنوي للعام 2008 الخاص بالإدارة العامة والمشاركة بلجنة مراجعة تقارير الديوان، المشاركة بلجان المقابلات للمتقدمين للوظائف الرقابية بالديوان 2008، المشاركة باحتفال الشفافية للعام 2008 المنعقد بفندق (البست ايسترن) بتنظيم ائتلاف مؤسسة أمان.

الإدارة العامة للرقابة على وحدات الحكم المحلي

التدقيق على وزارة الحكم المحلي، متابعة التدقيق على بلدية بيت جالا، متابعة التدقيق على سلطة المياه والمجاري. تقرير تدقيق مجلس محلي الرام، حضور أربعة عطاءات بصفة عضو مراقب، تكليف ق.أ مدير عام الإدارة عضو مراقب على موسم الحج لعام 1429هـ، والمشاركة في لقاء علمي بعنوان حوكمة الشركات والذي عقدته المجموعة العربية للأجهزة العليا للرقابة والمحاسبة في دولة الكويت، المشاركة في لجنة مقابلات الموظفين الجدد، إعداد التقرير السنوي للإدارة 2008، الإشراف على إعداد وتنسيق النشرة الإخبارية الشهرية من قبل الزميل مجدي ميثاني، مشاركة الزميلة أفنان الرجوب في حضور اجتماعات في وزارة المالية، حضور كل من الورشات التالية تطبيق أداة بالمشاركة لتقييم نظام النزاهة والمساءلة والشفافية لوحدات الحكم المحلي مقدم من شركة شركاء في الحلول الإبداعية، جائزة الشفافية والنزاهة للعام 2008 مؤسسة أمان.

الإدارة العامة للرقابة على البنية التحتية

حضور جلسات العطاءات في وزارة الأشغال وسلطة المياه بصفة عضو مراقب والبالغ عددها (9) جلسات، انجاز تقرير عن واقع حال سلطة الأراضي الفلسطينية، إعداد تقرير عن موسم الحج لعام 1429 هجري، إعداد التقارير التالية (وضع أملاك الغائب والمباني الحكومية المؤجرة، سلطة المياه الفلسطينية، وتدقيق نفقات وزارة النقل والمواصلات) وجاري العمل على تدقيق نفقات ومشاريع وزارة الاتصالات وتكنولوجيا المعلومات، إعداد التقرير السنوي للإدارة لعام 2008.



الإدارة العامة للرقابة على المؤسسات والمنظمات غير الحكومية

استكمال مهمة التدقيق والرقابة على "وزارة العمل"، تسليم تقرير الرقابة والتدقيق على جمعية الإغاثة الطبية، المشاركة في حضور اجتماع فريق المخطط الاستراتيجي العام الخاص بالمنظمة العربية للأجهزة العليا للرقابة المالية والمحاسبة (الأربوساي) المنعقد في البحر الميت/ الأردن، بخصوص إعداد مشروع موحد لتعديل النظام الأساسي للمجموعة، ومناقشة الخطة التنفيذية لعام 2008، إعداد خطة تنفيذية للعام 2009، والمشاركة باحتفال الشفافية لعام 2008 الذي نظمه الائتلاف من أجل النزاهة والمساءلة- أمان.

الإدارة العامة للشؤون القانونية

تلقت الإدارة 24 شكوى حيث تم متابعة أربعة عشر شكوى لدى الجهات المعنية بالموضوعات الواردة فيها وإرسال مذكرات داخلية حولها ومخاطبات خارجية وفقا لقانون الديوان، وتم تسجيل الملاحظات التالية نتيجة متابعة الشكاوى الواردة: عدم معالجة توابع القرار الصادر بوقف الصرف للرواتب المقطوعة من قبل وزارة المالية، عدم وضوح الآليات الخاصة بترقيين القيود بالنسبة للموظفين في الأجهزة العسكرية، عدم صدور نظام بخصوص ترخيص محطات المحروقات، استمرار الشكاوى بخصوص النقص في كميات المحروقات المشتراة من قبل محطات الوقود. كما قدمت الإدارة استشارة بخصوص معادلة الشهادات لدى وزارة التعليم العالي، مذكرة بخصوص تقرير الخبير فيسلي، بحث حول الاستقلال المالي والإداري للديوان،

استشارات بخصوص شؤون موظفين، بالإضافة إلى حضور احتفال مؤتمر الشفافية السنوي الذي نظمته مؤسسة أمان، واجتماع لجنة التشريعات بمجلس الوزراء بخصوص توحيد قانون الشراء العام.

أنشطة الإدارات غير الرقابية

الإدارة العامة للشؤون المالية والإدارية

تهدف الإدارة إلى توفير كافة الخدمات



الإدارية والمالية اللازمة لكافة الإدارات والوحدات المختلفة في الديوان لإيجاد بيئة ترقى بأعمال الديوان وأنشطته، كما تعمل على زيادة تطوير إستراتيجية الموارد البشرية ودعم موظفيها وإكسابهم الخبرات والمهارات اللازمة لتقديم أداء متميز وفعال، كما تسعى دوماً إلى تطوير السياسات الإدارية وإيجاد الإجراءات التي تكفل سلامة الإدارة وضبط العمل بما في ذلك حفظ السجلات من خلال نظام معلومات إداري محوسب، وتقديم كافة الخدمات والتسهيلات اللازمة كالأمن والسلامة لمباني وممتلكات الديوان، إلى جانب المسؤوليات المتعلقة بالموازنة والمشتريات واللوازم، حيث تسعى لتوظيف كل طاقاتها في تهيئة المناخ المناسب، من أجل الارتقاء إلى المستوى المتقدم.

الإدارة العامة لتكنولوجيا

المعلومات

لا تزال الإدارة العامة لتكنولوجيا المعلومات والدعم الفني تقوم بواجباتها التي من شأنها توفير بيئة مناسبة للعمل الرقابي

توثيق الصلات مع السلطة الرابعة وذلك بالتنسيق مع وسائل الإعلام لتغطية جميع نشاطات الديوان، تلبية كافة الدعوات التي تلقاها مكتب رئيس الديوان.

الاجتماعيات

قدمت أسرة الديوان التهناني والتبريكات لكل من الزميل جمال أبو بكر والزميل سامر الصباح بمناسبة أداء مناسك الحج والزميل صالح مصلح بمناسبة خطوبته وللزميل إبراهيم شحادة بمناسبة المولود الجديد، كما قدمت التهناني لكل موظفي الديوان والمؤسسات الرسمية بمناسبة حلول عيد الأضحى المبارك، والى معالي الدكتور سامي مسلم محافظ محافظة طوباس بمناسبة ترقيته من قبل رئيس السلطة الوطنية الفلسطينية إلى مرتبة وزير. كما قدمت التعازي إلى معالي الدكتور محمود أبو الرب رئيس الديوان لوفاة أقربائه بحداد سيرة مؤسف، كما قدمت التعازي لكل من الزملاء جمال أبو بكر وطارق أبو بكر والزميل محمد شاهين من غزة والزميل عصمت أبو ربيع والزميل عبد الله العلي والزميل عمار غزال ويوسف أبو ذراع وللزميلات نور أبو عياش وسوسن خليل، وذلك بوفاء أقرباء لهم. (ورحمهم الله أموات المسلمين).

وقد اشتملت أعمال و نشاطات الإدارة خلال هذه الفترة على ما يلي: تكليف موظفين في الإدارة للمشاركة في لجنة المقابلات، حضور الزميل محمد نصار دورة في ماليزيا حول " التدقيق باستخدام تكنولوجيا المعلومات وبرامج التدقيق المحوسبة IT Auditing"، تقديم دعم الفني المتواصل لجميع موظفي الديوان، إعداد مجلد تبادل الملفات وذلك من أجل تسهيل عملية تبادل الملفات بين جميع موظفي الديوان، الانتهاء من إعداد اليوم الصور الخاص بالديوان وإحاقه بالموقع الإلكتروني الجديد وعلى البوابة الداخلية.

وحدة الرقابة الداخلية

تدقيق جميع المعاملات المالية قبل الصرف وبعد الصرف وتدقيق التسويات البنكية، مراجعة معاملات الصرف لمطابقتها مع رصيد الصندوق النثري، المشاركة في لجنة مراجعة التقارير، إعداد التقرير السنوي لوحدة، إعداد تقرير الرقابة على أجهزة الحاسوب في الديوان، إعداد تقرير يتعلق بسير التعيينات لإحداثيات عام 2008، تقرير تقييم مدى الالتزام بخطط العمل الرقابية أثناء عملية التدقيق، التقرير الخاص بمتابعة نظام الترميز لدى وحدة تكنولوجيا المعلومات، التقرير حول الفصل بين المهام والواجبات الوظيفية، التكليف بمتابعة القضية الخاصة بالحسابات البنكية للجنة الاولمبية الفلسطينية، التكليف بالمشاركة في لجنة المقابلات للمفتشين الجدد على إحداثيات 2008.

وحدة التخطيط والتطوير

إعداد الخطة السنوية للديوان للعام 2009، إعداد مسودة البحث الخاص بورقة العمل للمجموعة العربية بعنوان وحدات المراجعة الداخلية في الأجهزة الحكومية وأثرها في دعم دور الأجهزة العليا للرقابة المالية والإدارية، المشاركة كعضو في لجنة المقابلات للمتقدمين للوظائف في الديوان، إعداد التقرير السنوي لوحدة التخطيط والتطوير وتنمية القدرات.

وحدة العلاقات العامة

استكمال الترتيبات الخاصة بسلسلة اللقاءات بعنوان "نحو تنمية وتعزيز ثقافة الرقابة والتدقيق في المؤسسات الفلسطينية"، تنسيق لقاءات داخل الديوان مع أصحاب القرار والشخصيات الاعتبارية، التنسيق مع الخبراء الأجانب ضمن مشروع تقييم الاحتياجات، توفير الترجمة الفورية للوفود الزائرة وترجمة كل وثائق وأوراق العمل الخاصة بالديوان، التنسيق مع الممولين والشركات المتعاقدة معهم، المشاركة في لجنة المقابلات الخاصة بالمرشحين لشاغر الوظائف في ديوان الرقابة،



التقرير المالي للنفقات التشغيلية عن شهر كانون أول 2008

بلغ إجمالي مصادر الأموال للديوان خلال شهر كانون أول لسنة 2008 مبلغ 93783.43 شيكل، من رصيد مدور من شهر تشرين ثاني بمبلغ 89583.43 وحوالة مالية بدل مرافقة للوزير بمبلغ 4200 شيكل. أما بالنسبة لنفقات الديوان خلال تلك الفترة فقد بلغت (42734.85) شيكل انقسمت إلى: نفقات مدفوعة (15218.55) شيكل ونفقات مستحقة بإجمالي مبلغ (27516.3) شيكل.

وللحصول على المزيد من المعلومات عن نشاطات وأخبار الديوان

يرجى زيارة الموقع الإلكتروني للديوان www.saacb.ps

العنوان: رام الله - المصيون - مقابل محافظة رام الله والبيرة

الهاتف: 2972293 - 02-2972289

الفاكس: 2967716 - صندوق البريد: 755

البريد الإلكتروني: facb@facb.gov.ps

