



ديوان الرقابة المالية و الإدارية

رقابة و تدقيق من أجل البناء و التنمية و تعزيز الحكم الصالح

إفتتاحية العدد

أوقفوا إحدى ظواهر هدر المال العام

سئم الشارع الفلسطيني من مظاهر استخدام المركبات الحكومية خلافاً لأحكام القانون والنظام، والتي تؤدي إلى هدر المال العام، في الوقت الذي نحتاج فيه إلى الاقتصاد في استخدامه وتوجيهه نحو تنفيذ خطة الحكومة التي تصب في إنهاء الاحتلال وإقامة دولة المؤسسات والقانون. لقد أعد ديوان الرقابة المالية والإدارية تقريراً عن المركبات الحكومية وخلص إلى العديد من التوصيات، حيث نفذ بعضها وجوهراً لم يحول إلى قرارات قابلة للتنفيذ مما ساهم في تفاقم حدة ظاهرة سوء استخدام المركبات الحكومية، وكذلك البنزين وباقي المحروقات.

ألم يحزن الوقت لتصويب وضع استخدام المركبات الحكومية والبنزين وباقي المحروقات؟؟؟ وبالتالي وقف إحدى مظاهر هدر المال العام، مما يؤدي إلى مزيد من تعزيز الثقة في سياسات الحكومة.

رئاسة الديوان

رئيس الديوان يسلم التقرير السنوي 2008 و التقرير الربع السنوي الثاني لعام 2009 لسيادة الرئيس.



اجتمع رئيس ديوان الرقابة المالية والإدارية معالي الدكتور حمزة أبو الرب مع سيادة الرئيس محمود عباس رئيس السلطة الوطنية الفلسطينية بمقر الرئاسة في مدينة رام الله، حيث تسلم السيد الرئيس محمود عباس التقرير السنوي 2008 وتقرير ربع السنوي الثاني لعام 2009 لديوان الرقابة المالية والإدارية.

ركز التقرير السنوي على حصاد العمل الرقابي في مؤسسات السلطة الوطنية الفلسطينية، ويشتمل على أهم الإنجازات في مجال الرقابة أما تقرير ربع السنوي الثاني فقد ركز على ضرورة خصخصة موسم الحج لما فيه راحة للحجاج وحصر دور وزارة الأوقاف والرقابة والإشراف على أداء الشركات.

وأشار د. محمود أبو الرب إلى أن السيد الرئيس رحب بمضمون التقرير، واعتبره خطوة هامة نحو تعزيز الشفافية في جميع المؤسسات الحكومية.

وقال إن السيد الرئيس شدد على نشر التقارير الصادرة من ديوان الرقابة المالية والإدارية لاطلاع الجمهور على آلية و فلسفة العمل في مؤسسات السلطة الوطنية وإظهار إنجازاتها وتلافي سلباتها.

علاقات الديوان مع المجتمع المحلي



ديوان الرقابة المالية والإدارية يعقد ورشة عمل مشتركة مع شركة طلال أبو غزالة لتدقيق الحسابات

قام ديوان الرقابة المالية والإدارية بتنظيم لقاء مابين موظفي الديوان ومجموعة طلال أبو غزالة وهي أكبر مجموعة عربية من شركات الخدمات المهنية التي تعمل في حقول المحاسبة والاستشارات الإدارية والتدريب والملكية الفكرية والخدمات القانونية وتقنية المعلومات وبناء القدرات ومعلومات الائتمان والترجمة القانونية. حيث أكد الدكتور محمود أبو الرب رئيس ديوان الرقابة المالية والإدارية خلال استقباله للمدير الإقليمي للمجموعة في الضفة الغربية السيد جمال ملحم والطايم المرافق له على أهمية التدقيق والتعاون في هذا المجال بين القطاعين العام والخاص ما له من اثر كبير في تطوير العمل وإخراجه بصورة نهائية تنعكس ايجابيا على المجتمع ككل.

ومن جهته أوضح السيد جمال ملحم المدير الإقليمي للمجموعة طبيعة العمل الذي تقوم به المجموعة قائلا تعد مجموعة طلال أبو غزالة أكبر مجموعة عربية من شركات الخدمات المهنية وتضم المجموعة أكثر من 2000 مهني من مختلف التخصصات يعملون من خلال مكاتبها البالغ عددها 71 مكتباً المنتشرة في الشرق الأوسط وشمال إفريقيا، ومكاتب تمثيلية في أوروبا وآسيا وأمريكا الشمالية.

ومن جهة ثانية قدم السيد المجد خالد مدير استشارات مجموعة طلال أبو غزالة ومساعدته السيدة داليا العزة عرضاً تفصيلياً عن المجمع العربي للحاسبين القانونيين وكيفية اجتياز الامتحان ومراحله للحصول على شهادة وعضوية المجمع.

مكتب مدير عام الديوان



تركزت انجازات مكتب مدير عام الديوان على عدة مجالات تمحورت حول أنشطة إشرافية وقيادية وأنشطة لوجستية ومساندة أخرى على النحو التالي: تكليف السيد جمال أبو بكر بالمشاركة في حضور لقاء علمي في لبنان بعنوان التحول من موازنة البنود الى موازنة البرامج.

التنسيق مع جهات داخلية وخارجية فيما يتعلق بمصلحة العمل، تنسيق وتحضير وتوزيع طواقم التدقيق على وزارة المالية، متابعة سير العمل في كافة الإدارات العامة والرقابية والمساندة في حضور لقاء علمي في لبنان بعنوان الديوان، متابعة جدول العمل الأسبوعي لكافة الإدارات، متابعة النشرة الإخبارية الشهرية للديوان، متابعة الخطط الرقابية للإدارات، مراجعة التقارير الرقابية بصفته مقرراً للجنة مراجعة التقارير، الإشراف الكامل على كافة أعمال الإدارة العامة للرقابية على وحدات الحكم المحلي، كما وعقد عدة اجتماعات وتوزيع المكلفين بالإدارات العامة والوحدات، كما وشارك ق.أ مدير عام الديوان في عدة لقاءات في مقر الديوان مع عدد من الشخصيات وممثلي المؤسسات من أهمها الاجتماع مع السفير الروسي والوفد المرافق، كما ورافق معالي رئيس الديوان في زيارة وزير الحكم المحلي.

ديوان الرقابة المالية و الإدارية و صناع القرار

ديوان الرقابة المالية والإدارية قادر كمؤسسة وطنية رقابية تتمتع بصلاحيات وخبرات وكفاءات عالية أن تعمل على الرفع من شأن مؤسسات الوطن وتوصيلها إلى أعلى درجات الثقة والشفافية



تحدث معالي السيد عبد الكريم أبو صلاح رئيس ديوان الفتوى و التشريع خلال لقاء معه ضمن سلسلة اللقاءات التي يجريها ديوان الرقابة، عن ديوان الفتوى والتشريع والإشكاليات التي يواجهها، حيث قال أن ديوان الفتوى والتشريع مر بطرف صعبة جداً خاصة بعد الانقلاب الذي حصل بقطاع غزة باعتبار أن المركز الرئيس للديوان في غزة وإن الجريدة الرسمية للديوان تطبع في غزة وإن الضفة تضم مكتب صغير غير مؤهل ولا يوجد به موظفين بالعدد الكافي الذي يسمح له بالعمل بشكل طبيعي، وأضاف انه رغم كل الصعاب استطعن أن ننجز خاصة في إعادة طبع الجريدة الرسمية بالإضافة إلى إقرار القوانين وكذلك إعداد المسودات الإيضاحية للقوانين على مختلف مراحل إقرارها، وقال أيضاً أننا كمؤسسات وطنية ننظر إلى ديوان الرقابة المالية والإدارية على انه قادر كمؤسسة وطنية رقابية تتمتع بصلاحيات وخبرات وكفاءات عالية أن تعمل على رفع من شأن مؤسسات الوطن وتوصيلها إلى أعلى درجات الثقة والشفافية. من جانبه، قال د. محمود أبو الرب رئيس ديوان الرقابة إن الهدف من الرقابة يكمن في الارتقاء بالوضع الفلسطيني داخلياً، ونحن نعمل لتشكيل نسج من العلاقات مع كافة مؤسساتنا الوطنية بما فيها ديوان الفتوى والتشريع. كما أننا في الرقابة أخضعنا أنفسنا إلى تقييم تطوعي ذاتي وننتقل إلى تعليم وتعلم المزيد من الخبراء عن طريق التبادل والتعاون التي من شأنها أن تزيد من خبراتنا ويكون لها تأثيرها في خلق نظام رقابي متين وفعال.

اجتماع في ديوان الرقابة مع عمداء كليات الإقتصاد و الإدارة و القانون و يوصي بتنظيم مؤتمر حول الرقابة و التدقيق الحكومي

واتفق المجتمعون على تشكيل لجنة من عمداء كليات الإقتصاد و القانون، و تم خلال الاجتماع، الذي حضره رئيس ديوان الرقابة المالية والإدارية د. محمود أبو الرب، وعدد من موظفي الديوان من خريجي الجامعات الفلسطينية، في ديوان الرقابة برام الله، مناقشة العديد من الأمور فيما يتعلق بأفاق التعاون المستقبلية بين الجامعات الفلسطينية وديوان الرقابة، كتطبيق لأحد متطلبات المنظمة الدولية للأجهزة العليا للرقابة (الانتوساي)، التي تؤكد ضرورة التواصل ما بين الجامعات والأجهزة العليا للرقابة، بهدف الارتقاء بنظام وجوده الرقابة والتدقيق الحكومي، تمهيداً لبناء دولة المؤسسات والقانون على أساس الحكم الصالح لما فيه مصلحة الوطن والمواطن.



أوصى اجتماع بين ديوان الرقابة المالية والإدارية، وعمداء كلية الإقتصاد والقانون في الجامعات الفلسطينية بتنظيم مؤتمر حول الرقابة والتدقيق الحكومي.

واتفق المجتمعون على تشكيل لجنة من عمداء كليات الإقتصاد والقانون، برئاسة ديوان الرقابة للتخضير لهذا المؤتمر العام.

وتم خلال الاجتماع، الذي حضره رئيس ديوان الرقابة المالية والإدارية د. محمود أبو الرب، وعدد من موظفي الديوان من خريجي الجامعات الفلسطينية، في ديوان الرقابة برام الله، مناقشة العديد من الأمور فيما يتعلق بأفاق التعاون المستقبلية بين الجامعات الفلسطينية وديوان الرقابة، كتطبيق لأحد متطلبات المنظمة الدولية للأجهزة العليا للرقابة (الانتوساي)، التي تؤكد ضرورة التواصل ما بين الجامعات والأجهزة العليا للرقابة، بهدف الارتقاء بنظام وجوده الرقابة والتدقيق الحكومي، تمهيداً لبناء دولة المؤسسات والقانون على أساس الحكم الصالح لما فيه مصلحة الوطن والمواطن.

النشطة الإدارية الرقابية

الإدارة العامة للرقابة على الحكم (مديني و أمن)

أنجزت الإدارة العامة للرقابة على الحكم والأمن عدة تقارير رقابية منها تقرير الرقابة على جهاز الأمن الوقائي وتقرير المنحة الروسية وتقرير اللجنة الإدارية في مجلس الوزراء وتقرير حول أعمال ديوان الموظفين العام بالإضافة إلى متابعة قضية لدى النائب العام

كما شاركت الإدارة في عدة لجان مختلفة منها لجنة مراجعة التقارير الرقابية، لجنة المشتريات، لجنة البعثات والدورات التدريبية، ولجنة التقرير السنوي عملت الإدارة على استيعاب بعض الموظفين الجدد وفق الخطة المعتمدة، إضافة إلى إعداد موازنة العام 2010 للإدارة العامة والمشاركة في حضور عدة اجتماعات منها اجتماع مع وكيل وزارة المالية ومدير مؤسسة طلال أبو غزالة ورئيس ديوان الفتوى والتشريع.

الإدارة العامة للرقابة على البنية التحتية

أنجزت الإدارة خلال شهر أيلول 2009 تقرير التدقيق الشامل على أعمال هيئة سوق رأس المال الذي تناول موضوع الأمور المالية والإدارية وموضوع الرقابة على الأوراق المالية.

كذلك تم انجاز تقرير التدقيق الشامل على أعمال جهاز الدفاع المدني، أعمال التدقيق والمتابعة لمديونية دائرة مياه الضفة الغربية، تقرير التدقيق الشامل على أعمال وزارة الأشغال العامة وتقرير حول نتائج المشاركة في جلسات فتح مظاريف العطاءات والبالغ عددها (8) جلسات، كما تم مراجعة عدد من التقارير الرقابية للديوان من خلال لجنة مراجعة التقارير وهي تقرير بلدية بعلا، مجلس محلي بيرينيا، بلدية عزون، مؤسسة فائق والتقرير الخاص بأعمال اللجنة الإدارية الوزارية الدائمة.

أما على صعيد الأنشطة غير الرقابية فقد تم المشاركة في الاجتماعات الدورية مع رئيس الديوان.

الإدارة العامة للرقابة على الإقتصاد

حضر ممثلين عن الإدارة ورشي عمل شملت: ورشة عمل حول صندوق التعويض عن الكوارث والتأمينات الزراعية وورشة عمل مناقشة مشروع نظام الذمة المالية كما وتم عقد لقاء بين الإدارة العامة للشؤون القانونية وممثلين من البنك الدولي لانتقاع على آليات مكافحة الفساد في مؤسسات السلطة الوطنية الفلسطينية.

الإدارة العامة للرقابة على المؤسسات والمنظمات غير الحكومية

عملت الإدارة العامة للرقابة على المؤسسات والمنظمات غير الحكومية الفلسطينية على التدقيق على أعمال كل من "مؤسسة الحق" و"المؤسسة الفلسطينية للإفراض والتنمية فائق" أرام الله و"مستشفى الاتحاد النسائي العربي" نابلس. عضو مراقب في عدد من المؤسسات الخاضعة للرقابة أعدت لجاناً للتحريات، لجنة إعداد الموازنة، لجنة استلام، لجنة التفكير.

انشطة الإدارات غير الرقابية

وحدة العلاقات العامة

من أهم إنجازات وحدة العلاقات العامة في شهر أيلول استمرارية العمل على نسج العلاقات مع المؤسسات المحلية مثل زيارة مؤسسات محليه ووزارات، انجاز بشروح خاص عن ديوان الرقابة، التنسيق لمقابله صحفیه مع رئيس الديوان، الانتقاء من إعداد الموازنة الخاصة بالوحدة، ووضع تصور عن التقرير السنوي، والمشاركة في اجتماع مع المانحين لوزارة التربية والتعليم، كما تم تقديم النهائي والتعازي للموظفين كل حسب المناسبة الخاصة به.

وحدة الرقابة الداخلية و ضبط الجودة

تم العمل على فحص وتدقيق عدد من المواضيع الإدارية والمالية وتقييم الأداء خلال شهر أيلول وذلك للتأكد من الالتزام بتطبيق القوانين والأنظمة والتعليمات النافذة ومنها أولاً الجوانب المالية تدقيق عمليات مالية قبل الصرف وبعد الصرف، تدقيق الموصلات الميدانية الثابتة لموظفي الديوان. ثانياً الجوانب الإدارية تدقيق كشف الدوام الشهري لموظفي الديوان عن شهر آب. تدقيق كشوف هواتف الديوان. تدقيق مدى التزام فرق التدقيق ببندو الخطط للمهمات الرقابية. دراسة التقرير المالي والإداري الخاص بالشؤون المالية والإدارية وإبداء الملاحظات عليه. الأنشطة الأخرى: إعداد خطة الموازنة للوحدة لعام 2010، مشاركة رئيس الوحدة في لجنة إعداد التقرير السنوي 2009، الاجتماعات الدورية مع رئيس الديوان لمتابعة أعمال الوحدة.

وحدة التخطيط و التطوير و تنمية القدرات

في إطار انتقال الديوان إلى رقابة الأداء قامت وحدة التخطيط والتطوير وتنمية القدرات بإعداد خطة عمل لإجراء رقابة أداء على وزارة الداخلية ووزارة المالية. كما تم إعداد شرح لمعيار رقم " 520 " التحليل بهدف الاستفادة منه في العمل الرقابي. وإعداد دليل لتقييم التقرير الرقابي.

الإدارة العامة لتكنولوجيا المعلومات و الدعم الفني



في إطار العمل في الإدارة العامة لتكنولوجيا المعلومات والدعم الفني عقد المهندس عبدالله كرسوع ورشة عمل بعنوان التميز المؤسسي وجودة الأداء تهدف الى تعريف الموظفين بمفاهيم ومبادئ وتطور الجودة، وقد تم الحديث بتوسع عن التميز المؤسسي والجوائز العربية والعالمية للتميز.

للحصول على المزيد من المعلومات عن نشاطات الديوان يرجى زيارة الموقع الإلكتروني لديوان www.saacb.ps

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

الهاتف: 2972293-2972289-02

الفاكس: 2967716

صندوق بريد: 755

البريد الإلكتروني: facb@facb.gov.ps



ديوان الرقابة المالية و الإدارية
State Audit & Administrative
control Bureau