

دائرة الموازنة العامة
خطة التدقيق المالي لوحة الرقابة الداخلية بدائرة الموازنة العامة لسنة
2017

الهدف الوطني	محور العمل الحكومي	الهدف الإستراتيجي	الهدف الفرعي	هدف المديرية
تعزيز الإدارة الحكومية لتكون مستقرة مالياً وشفافة وخاضعة للمساءلة.	زيادة كفاءة الحكومة وتفعيل المساءلة وقياس الأداء الحكومي.	- تعزيز القدرات المؤسسية وتطوير الكوادر البشرية في الدائرة.	1- رفع كفاءة الموارد البشرية.	مساعدة الإدارة العليا بالتأكد من أن الأهداف المحددة قد تم إنجازها وفقاً للخطط المرسومة والتشريعات النافذة.

أولاً: تحديث وتطوير العمل في وحدة الرقابة

الرقم	الإجراءات/النشاطات	مسؤوليات التنفيذ	الفترة الزمنية	وثائق الإنجاز	المخاطر المحتملة	إجراءات تقليل المخاطر
1.	مراجعة دليل إجراءات التدقيق المالي في وحدة الرقابة الداخلية .	خليل غنيم	الربع الأخير من السنة المالية	دليل التدقيق المالي	عدم إجراء التغييرات اللازمة التي تطرأ على الدليل بما ينسجم والتشريعات النافذة.	مراجعة دورية للقوانين والأنظمة والتعليمات السارية المفعول وعكسها على الدليل أولاً بأول في حال وجود أي تعديل.
2.	إعداد خطة عمل وحدة الرقابة الداخلية.	خليل غنيم	الربع الأخير من السنة المالية	خطة العمل	عدم وجود خبرات ومؤهلات الكادر العامل بوحدة الرقابة.	تعزيز وحدة الرقابة بخبرات ومؤهلات متخصصة.
3.	مراجعة وتحديث وتطوير الوصف الوظيفي لمسميات الوظائف في الهيكل التنظيمي لوحدة الرقابة الداخلية	خليل غنيم	الربع الأخير من السنة المالية	نموذج الوصف الوظيفي	إهمال التغييرات التي تطرأ على الوصف الوظيفي نتيجة التحديث والتطوير.	المتابعة الحثيثة لأي تغييرات قد تحدث.
4.	الإجراءات التنفيذية لإنجاز المهام والواجبات لوحدة الرقابة الداخلية.	خليل غنيم	الربع الأخير من السنة المالية	خطة العمل ودليل التدقيق المالي	عدم القدرة على تنفيذ المهام والواجبات بدقة وكما وردت بالخطة وبالدليل.	يجب توفر الإرادة والقدرة على إنجاز مهام وحدة الرقابة بمهنية وحيادية.

الهدف الوطني	محور العمل الحكومي	الهدف الإستراتيجي	الهدف الفرعي	هدف المديرية
--------------	--------------------	-------------------	--------------	--------------

دائرة الموازنة العامة
خطة التدقيق المالي لوحة الرقابة الداخلية بدائرة الموازنة العامة لسنة
2017

تعزيز الإدارة الحكومية لتكون مستقرة مالياً وشفافة وخاضعة للمساءلة.	زيادة كفاءة الحكومة وتفعيل المساءلة وقياس الأداء الحكومي.	- تعزيز القدرات المؤسسية وتطوير الكوادر البشرية في الدائرة.	2- تحسين بيئة العمل الداخلية في الدائرة.	مساعدة الإدارة العليا بالتأكد من أن الأهداف المحددة قد تم إنجازها وفقاً للخطط المرسومة والتشريعات النافذة.
--	---	---	--	--

ثانياً: الرقابة المالية

الرقم	الإجراءات/النشاطات	مسؤوليات التنفيذ	الفترة الزمنية	وثائق الإنجاز	المخاطر المحتملة	إجراءات تقليل المخاطر
1.	الرقابة على النفقات					
أ.	الرقابة على متطلبات الإنفاق	فتحي محادين	ربعياً	- الأمر المالي العام - الأمر المالي الخاص	التأخر في إقرار قانون الموازنة	اقتطاع نسبة 1/12 لكل شهر من موازنة السنة السابقة
ب.	الرقابة على أدوات الإنفاق	فتحي محادين	شهرياً	- الحوالة المالية - المناقلة - حوالة نقل العهدة - السقف المالي	عدم إرفاق المعززات اللازمة نقص بالتوافيق	إرفاق المعززات كاملة
ج.	تدقيق مستندات صرف النفقات	فتحي محادين/ سوزان أبو رمان	شهرياً	مستندات صرف النفقات	عدم إرفاق المعززات	إرفاق المعززات
د.	تدقيق الصندوق	فتحي محادين	شهرياً	ضمن التقرير الشهري	وجود مبالغ محفوظة	وجود مبررات لذلك
هـ.	تدقيق حساب البنك	فتحي محادين	شهرياً	ضمن التقرير الشهري	عدم تطابق ما بين خلاصة البنك وميزان المراجعة	يجب التطابق
و.	تدقيق التحاويل المرتجعة	فتحي محادين/ سوزان أبو رمان	شهرياً	ضمن التقرير الشهري	عدم إرفاق المعززات	يجب إرفاق المعززات
ز.	تدقيق سجل التأدية	فتحي محادين/ سوزان أبو رمان	شهرياً	ضمن التقرير الشهري	عدم التطابق مع المخصصات المرصودة	يجب أن لا تتجاوز المخصصات

الهدف الوطني	محور العمل الحكومي	الهدف الإستراتيجي	الهدف الفرعي	هدف المديرية
--------------	--------------------	-------------------	--------------	--------------

دائرة الموازنة العامة
خطة التدقيق المالي لوحة الرقابة الداخلية بدائرة الموازنة العامة لسنة
2017

تعزيز الإدارة الحكومية لتكون مستقرة مالياً وشفافة وخاضعة للمساءلة.	زيادة كفاءة الحكومة وتفعيل المساءلة وقياس الأداء الحكومي.	- تعزيز القدرات المؤسسية وتطوير الكوادر البشرية في الدائرة.	2- تحسين بيئة العمل الداخلية في الدائرة.	مساعدة الإدارة العليا بالتأكد من أن الأهداف المحددة قد تم إنجازها وفقاً للخطط المرسومة والتشريعات النافذة.
--	---	---	--	--

الرقم	الإجراءات/النشاطات	مسؤوليات التنفيذ	الفترة الزمنية	وثائق الإنجاز	المخاطر المحتملة	إجراءات تقليل المخاطر
2.	الرقابة على الإيرادات					
أ.	تدقيق دفتر الصندوق وأرومة جلود الوصولات والفيش البنكية	فتحي محادين	شهرياً	ضمن التقرير الشهري	عدم تطابقها	يجب التطابق
ب.	تدقيق الصندوق	فتحي محادين/ سوزان أبو رمان	شهرياً	ضمن التقرير الشهري	إن توفر إيرادات	لا يوجد إيرادات
ج.	تدقيق التحاويل	فتحي محادين/ سوزان أبو رمان	شهرياً	ضمن التقرير الشهري	إن وجدت	لا توجد تحاويل

الهدف الوطني	محور العمل الحكومي	الهدف الإستراتيجي	الهدف الفرعي	هدف المديرية
تعزيز الإدارة الحكومية لتكون مستقرة مالياً وشفافة وخاضعة للمساءلة.	زيادة كفاءة الحكومة وتفعيل المساءلة وقياس الأداء الحكومي.	- تعزيز القدرات المؤسسية وتطوير الكوادر البشرية في الدائرة.	2- تحسين بيئة العمل الداخلية في الدائرة.	مساعدة الإدارة العليا بالتأكد من أن الأهداف المحددة قد تم إنجازها وفقاً

دائرة الموازنة العامة
خطة التدقيق المالي لوحدة الرقابة الداخلية بدائرة الموازنة العامة لسنة
2017

للمساءلة.			للخطط المرسومة والتشريعات النافذة.
-----------	--	--	------------------------------------

الرقم	الإجراءات/النشاطات	مسؤوليات التنفيذ	الفترة الزمنية	وثائق الإنجاز	المخاطر المحتملة	إجراءات تقليل المخاطر
3.	<u>الرقابة على تدقيق الأمانات</u>					
أ.	تدقيق صندوق الأمانات	سوزان أبو رمان	شهرياً	ضمن التقرير الشهري	نقص بالمعززات	التأكد من وجوده
ب.	تدقيق سجل الأمانات	سوزان أبو رمان	شهرياً	ضمن التقرير الشهري	عدم دقة تعبئة السجل	التأكد من حسن التعبئة
ج.	تدقيق مستندات صرف الأمانات	سوزان أبو رمان	شهرياً	ضمن التقرير الشهري	نقص بالمعززات	اكتمال المعززات
4.	<u>الرقابة على السلفات</u>					
		سوزان أبو رمان	شهرياً	ضمن التقرير الشهري	نقص بالمعززات	اكتمال المعززات

الهدف الوطني	محور العمل الحكومي	الهدف الإستراتيجي	الهدف الفرعي	هدف المديرية
تعزيز الإدارة الحكومية لتكون مستقرة مالياً وشفافة وخاضعة للمساءلة.	زيادة كفاءة الحكومة وتفعيل المساءلة وقياس الأداء الحكومي.	- تعزيز القدرات المؤسسية وتطوير الكوادر البشرية في الدائرة.	2- تحسين بيئة العمل الداخلية في الدائرة.	مساعدة الإدارة العليا بالتأكد من أن الأهداف المحددة قد تم إنجازها وفقاً للخطط المرسومة والتشريعات النافذة.

دائرة الموازنة العامة
خطة التدقيق المالي لوحدة الرقابة الداخلية بدائرة الموازنة العامة لسنة
2017

الرقم	الإجراءات/النشاطات	مسؤوليات التنفيذ	الفترة الزمنية	وثائق الإنجاز	المخاطر المحتملة	إجراءات تقليل المخاطر
5. الرقابة على اللوازم						
أ.	تدقيق سجل اللوازم	فتحي محادين	ربعياً	ضمن التقرير الشهري	عدم فتح سجل اللوازم حسب الأصول	التأكد من فتح السجل
ب.	تدقيق مستندات الإدخال والإخراج	فتحي محادين	ربعياً	ضمن التقرير الشهري	عدم تعبئة المستندات حسب الأصول	التأكد من التعبئة حسب الأصول
ج.	جرد المستودعات والقرطاسية	فتحي محادين/ سوزان أبو رمان	ربعياً/فجائي	ضمن التقرير الربعي	عدم ترتيب وتصنيف المستودعات حسب الأصول	التأكد من الترتيب والتصنيف وسلامة الإدخالات والإخراجات
6. الرقابة على عطاءات الأشغال						
أ.	تدقيق كفالات عطاءات الأشغال	فتحي محادين/ سوزان أبو رمان	ربعياً	ضمن التقرير الشهري	نقص في الكفالات	التأكد من وجود الكفالات
ب.	تدقيق كفالات عطاءات الخدمات الفنية	فتحي محادين/ سوزان أبو رمان	ربعياً	ضمن التقرير الشهري	نقص في الكفالات	التأكد من وجود الكفالات
7.	تدقيق أعمال لجان العطاءات	فتحي محادين/ سوزان أبو رمان	ربعياً	ضمن التقرير الشهري	نقص بالوثائق والمعززات	التأكد من وجود الوثائق والمعززات
8.	تدقيق ملفات العطاءات	فتحي محادين/ سوزان أبو رمان	نصف سنوي	ضمن تقرير الربع الثاني والرابع	نقص بالوثائق والمعززات	التأكد من وجود الوثائق والمعززات

الهدف الوطني	محور العمل الحكومي	الهدف الإستراتيجي	الهدف الفرعي	هدف المديرية
تعزيز الإدارة الحكومية لتكون مستقرة مالياً وشفافة وخاضعة للمساءلة.	زيادة كفاءة الحكومة وتفعيل المساءلة وقياس الأداء الحكومي.	- تعزيز القدرات المؤسسية وتطوير الكوادر البشرية في الدائرة.	2- تحسين بيئة العمل الداخلية في الدائرة.	مساعدة الإدارة العليا بالتأكد من أن الأهداف المحددة قد تم إنجازها وفقاً للخطط المرسومة والتشريعات النافذة.

دائرة الموازنة العامة
خطة التدقيق المالي لوحة الرقابة الداخلية بدائرة الموازنة العامة لسنة
2017

الرقم	الإجراءات/النشاطات	مسؤوليات التنفيذ	الفترة الزمنية	وثائق الإنجاز	المخاطر المحتملة	إجراءات تقليل المخاطر
9.	الرقابة على عطاءات اللوازم					
أ.	تدقيق عطاءات اللوازم الجديدة	فتحي محادين	شهرياً	ضمن التقرير الشهري	نقص بوثائق العطاء	يجب اكتمال الوثائق والمعززات
ب.	تدقيق كفالات عطاءات الخدمات الفنية واللوازم	فتحي محادين	ربعياً	ضمن التقرير الربعي	نقص بالكفالات	التأكد من اكتمال الكفالات
ج.	تدقيق أعمال لجان عطاءات اللوازم والخدمات الفنية	فتحي محادين	شهرياً	ضمن التقرير الشهري	نقص بالكفالات	اكتمال المعززات
د.	تدقيق ملفات العطاءات	فتحي محادين	ربعياً	ضمن التقرير الربعي	نقص بالكفالات	اكتمال المعززات
10.	تدقيق شامل لحركة المركبات والمحروقات والصيانة واستخداماتها	فتحي محادين/ سوزان أبورمان	شهرياً	ضمن التقرير الشهري	عدم وجود سجلات للسيارات ونقص بالمعلومات	اكتمال المعلومات والسجلات
11.	تدقيق كفالات الموظفين الماليين	سوزان أبورمان	سنوياً	ضمن تقرير الربع الأول	عدم وجود كفالات للموظفين أو نقص بقيمتها حسب الأصول	التأكد من وجود الكفالات

الهدف الوطني	محور العمل الحكومي	الهدف الإستراتيجي	الهدف الفرعي	هدف المديرية
تعزيز الإدارة الحكومية لتكون مستقرة مالياً وشفافة وخاضعة للمساءلة.	زيادة كفاءة الحكومة وتفعيل المساءلة وقياس الأداء الحكومي.	- تعزيز القدرات المؤسسية وتطوير الكوادر البشرية في الدائرة.	2- تحسين بيئة العمل الداخلية في الدائرة.	مساعدة الإدارة العليا بالتأكد من أن الأهداف المحددة قد تم إنجازها وفقاً للخطط المرسومة والتشريعات النافذة.

ثالثاً: الرقابة الإدارية

دائرة الموازنة العامة
خطة التدقيق المالي لوحدة الرقابة الداخلية بدائرة الموازنة العامة لسنة
2017

الرقم	الإجراءات/النشاطات	مسؤوليات التنفيذ	الفترة الزمنية	وثائق الإنجاز	المخاطر المحتملة	إجراءات تقليل المخاطر
1.	الرقابة على القرارات المتصلة بشؤون الموظفين					
أ.	تدقيق قرارات التعيينات	فتحي محادين/سوزان أبو رمان	خلال أسبوع من قرار التعيين	ضمن التقرير الشهري	عدم إطلاع الرقابة على القرارات	يجب الاطلاع
ب.	تدقيق قرارات الترفيع الوجوبي والجوازي وتعديل الأوضاع وإشغال الوظائف الإشرافية.	فتحي محادين/سوزان أبو رمان	قبل صدور القرار	ضمن التقرير الشهري	عدم إطلاع الرقابة على القرارات أولاً بأول	يجب الاطلاع
ج.	تدقيق قرارات النقل والإنتداب والإعارة والتكليف والوكالة.	فتحي محادين/سوزان أبو رمان	قبل أو بعد صدور القرار	ضمن التقرير الشهري	عدم إطلاع الرقابة على القرارات	يجب الاطلاع
د.	تدقيق الزيادات السنوية	سوزان أبو رمان	سنوياً وبعد صدور براءة التشكيكات	ضمن التقرير الشهري	عدم الاطلاع والمتابعة	يجب الاطلاع
هـ.	تدقيق براءات التشكيكات	سوزان أبو رمان	سنوياً وبعد صدور براءة التشكيكات	ضمن تقرير الربع الأول والثاني	عدم الاطلاع والمتابعة	يجب الاطلاع
و.	تدقيق العلاوات الشهرية والمكافآت (علاوة النقل وبدل التنقلات والعلاوة الإشرافية والفنية وغلاء المعيشة والعائلية).	فتحي محادين/سوزان أبو رمان	سنوياً	ضمن التقرير الشهري	عدم الاطلاع والمتابعة	يجب الاطلاع
ز.	إجراءات العقوبات التأديبية والستظلم وقرارات انتهاء الخدمة	فتحي محادين/سوزان أبو رمان	خلال أسبوع من صدور القرار	ضمن التقرير الشهري	عدم الاطلاع والمتابعة	يجب الاطلاع
2.	تدقيق تفويض الصلاحيات					
3.	تدقيق سجل دوام الموظفين					
4.	تدقيق المغادرات والإجازات بأنواعها					
		فتحي محادين/سوزان أبو رمان	بعد صدور قرار التفويض	ضمن التقرير الشهري	عدم الاطلاع على التفويض	التأكد من وجود التفويض
		سوزان أبو رمان	أسبوعياً	ضمن التقرير الشهري	عدم وجود سجل	التأكد من وجود السجل
		فتحي محادين/سوزان أبو رمان	شهرياً	ضمن التقرير الشهري	عدم الاطلاع والمتابعة	المتابعة والاطلاع

الرقم	الإجراءات/النشاطات	مسؤوليات التنفيذ	الفترة الزمنية	وثائق الإنجاز	المخاطر المحتملة	إجراءات تقليل المخاطر
5.	تقرير حول حركة الوظائف الشاغرة والمعبئة والموظفين المنقولين والمنتدبين والمعارين والمتقاعدين والمحاليين على الاستيداع والمجازين بدون راتب...)	فتحي محادين/سوزان أبو رمان	ربعي	ضمن التقرير الربعي	عدم الاطلاع والمتابعة	يجب الاطلاع والمتابعة
6.	قواعد مدونة السلوك وأخلاقيات الوظيفة	خليل غنيم	يوماً	تقرير عاجل واستثنائي	التغيرات التي تحدث نتيجة	متابعة التعديل أولاً بأول.

دائرة الموازنة العامة
خطة التدقيق المالي لوحة الرقابة الداخلية بدائرة الموازنة العامة لسنة
2017

					العامة	
	التطوير والتحديث.				تدقيق الأنظمة المحوسبة الجديدة	
يجب توفر القدرة لهذا العمل	عدم وجود القدرة الفنية للرقابة	ضمن تقرير الربع الثاني والرابع	نصف سنوي وقبل وبعد تفعيل النظام	خليل غنيم/ فتحي محادين/سوزان أبو رمان		7.

الهدف الوطني	محور العمل الحكومي	الهدف الإستراتيجي	الهدف الفرعي	هدف المديرية
تعزيز الإدارة الحكومية لتكون مستقرة مالياً وشفافة وخاضعة للمساءلة.	زيادة كفاءة الحكومة وتفعيل المساءلة وقياس الأداء الحكومي.	- تعزيز القدرات المؤسسية وتطوير الكوادر البشرية في الدائرة.	2- تحسين بيئة العمل الداخلية في الدائرة.	مساعدة الإدارة العليا بالتأكد من أن الأهداف المحددة قد تم إنجازها وفقاً للخطط المرسومة والتشريعات النافذة.

رابعاً: الرقابة الفنية

الرقم	الإجراءات/النشاطات	مسؤوليات التنفيذ	الفترة الزمنية	وثائق الإنجاز	المخاطر المحتملة	إجراءات تقليل المخاطر
1.	المساهمة في قياس ومتابعة مؤشرات أداء	خليل غنيم	نصف سنوي	ضمن التقارير الربعية	التغيرات التي طرأت على	المتابعة والتنسيق أولاً بأول

دائرة الموازنة العامة
خطة التدقيق المالي لوحدة الرقابة الداخلية بدائرة الموازنة العامة لسنة
2017

المديريات والوحدات.					المؤشرات.	مع المعنيين.
2.	المساهمة في تدقيق مشروع قانون الموازنة العامة ومشروع قانون موازنات الوحدات الحكومية شكلاً ومضموناً	خليل غنيم	سنوي	قانون الموازنة العامة وقانون موازنات الوحدات الحكومية	التغيرات التي تطرأ على آليات إعداد وتنفيذ القانون.	المتابعة والتنسيق أولاً بأول مع المعنيين.
أ.	التأكد من التحضير المسبق للمعلومات المتعلقة بمشروع الموازنة من حيث الإنفاق الفعلي والمقدر وإعادة التقدير.	خليل غنيم	تشريع الأول/ الثاني	تقرير الربع الثالث للرقابة	التغيرات التي تطرأ على آليات إعداد وتنفيذ القانون.	المتابعة والتنسيق أولاً بأول مع المعنيين.
ب.	التأكد من الالتزام بأسس بلاغ إعداد مشروع قانوني الموازنة العامة السنوي عند تقدير المخصصات اللازمة لكل من النفقات الجارية والرأسمالية مع توضيح مبررات الزيادة.	خليل غنيم	تشريع الأول/ الثاني	تقرير الربع الرابع للرقابة	التغيرات التي تطرأ على آليات وأسس بلاغ الموازنة.	المتابعة والتنسيق أولاً بأول مع المعنيين.
3.	المشاركة في تدقيق مشروع نظام تشكيلات الوزارات والدوائر الحكومية وجدول تشكيلات الوحدات الحكومية شكلاً ومضموناً	خليل غنيم	سنوي	نظام تشكيلات الوزارات والدوائر الحكومية وتشكيلات الوحدات الحكومية	التغيرات التي تطرأ على آليات إعداد وتنفيذ التشكيلات.	المتابعة والتنسيق أولاً بأول مع المعنيين.
أ.	التأكد من الالتزام بإعداد جدول التشكيلات وفقاً لتعليمات وأسس بلاغ إعداد مشروع الموازنة السنوي وجدول التشكيلات.	خليل غنيم	شهر أب/ أيلول	تقرير الربع الرابع للرقابة	التعديلات التي تطرأ في إعداد وتنفيذ جدول التشكيلات.	المتابعة والتنسيق مع المعنيين.
ب.	التأكد من الالتزام بقرارات اللجنة المركزية بديوان الخدمة المدنية من حيث التعديلات الواجب إدخالها على جدول التشكيلات.	خليل غنيم	شهر أب/ أيلول	تقرير الربع الرابع للرقابة	التعديلات التي تطرأ على تعديل القرارات الصادرة عن اللجنة المركزية.	المتابعة والتنسيق مع المعنيين.

الهدف الوطني	محور العمل الحكومي	الهدف الإستراتيجي	الهدف الفرعي	هدف المديرية
تعزيز الإدارة الحكومية لتكون مستقرة مالياً وشفافة وخاضعة للمساءلة.	زيادة كفاءة الحكومة وتفعيل المساءلة وقياس الأداء الحكومي.	- تعزيز القدرات المؤسسية وتطوير الكوادر البشرية في الدائرة.	2- تحسين بيئة العمل الداخلية في الدائرة.	مساعدة الإدارة العليا بالتأكد من أن الأهداف المحددة قد تم إنجازها وفقاً للخطط المرسومة والتشريعات النافذة.

الرقم	الإجراءات/النشاطات	مسؤوليات التنفيذ	الفترة الزمنية	وثائق الإنجاز	المخاطر المحتملة	إجراءات تقليل المخاطر
-------	--------------------	------------------	----------------	---------------	------------------	-----------------------

دائرة الموازنة العامة
خطة التدقيق المالي لوحة الرقابة الداخلية بدائرة الموازنة العامة لسنة
2017

المشاركة في بناء خطة إدارة المخاطر للشؤون المالية والرقابة الداخلية.	خليل غنيم / فتحي محادين/ سوزان أبو رمان	تشرين الأول	خطة إدارة المخاطر	عدم الاطلاع على الخبرات الأخرى وعدم متابعة تحديث القوانين أولاً بأول	يجب الاطلاع على خبرات الآخرين ويجب المتابعة والتطوير	4.
تطبيق منهجيات معايير جائزة الملك عبد الله الثاني لتميز الأداء الحكومي والشفافية في أعمال الوحدة.	خليل غنيم / فتحي محادين/ سوزان أبو رمان	يوماً	وثائق التطبيق	عدم تطبيق المعايير على أرض الواقع	يجب التطبيق	5.
قياس مؤشرات أداء وحدة الرقابة الداخلية.	فتحي محادين	ربعي	ضمن التقارير الربعية	سرعة تغير المؤشر حسب المهام والأعمال	ثبات المؤشر	6.

الهدف الوطني	محور العمل الحكومي	الهدف الإستراتيجي	الهدف الفرعي	هدف المديرية
تعزيز الإدارة الحكومية لتكون مستقرة مالياً وشفافة وخاضعة للمساءلة.	زيادة كفاءة الحكومة وتفعيل المساءلة وقياس الأداء الحكومي.	- تعزيز القدرات المؤسسية وتطوير الكوادر البشرية في الدائرة.	2- تحسين بيئة العمل الداخلية في الدائرة.	مساعدة الإدارة العليا بالتأكد من أن الأهداف المحددة قد تم إنجازها وفقاً للخطط المرسومة والتشريعات النافذة.

الرقم	الإجراءات/النشاطات	مسؤوليات التنفيذ	الفترة الزمنية	وثائق الإنجاز	المخاطر المحتملة	إجراءات تقليل المخاطر
7.	إعداد التقارير الشهرية والربعية والسنوية					
أ.	تقرير حول الفحوص الفجائية للسجلات المختلفة والمستودعات	خليل غنيم / فتحي محادين/	ربعي	ضمن التقرير الربعي	المبالغة في التقدير	الواقعية في إجراء الفحوصات الفجائية

دائرة الموازنة العامة
خطة التدقيق المالي لوحة الرقابة الداخلية بدائرة الموازنة العامة لسنة
2017

				سوزان أبوorman	وحركة المركبات.
يجب دقة المعلومات	عدم دقة المعلومات الواردة	ضمن التقرير الشهري والربعي والسنوي	ربعي	خليل غنيم / فتحي محادين/ سوزان أبوorman	إعداد تقرير شهري/ ربعي/ سنوي للمدير العام/ الوزير/ ووزارة المالية حول مخرجات عمل وحدة الرقابة الداخلية.
أخرى					
					8.
يجب إظهار أهمية الرأي الرقابي المبني على أسس قانونية سليمة (100%) وحسب الأصول. التوثيق	عدم الحاجة لرأي الرقابة	المذكرات الداخلية	عند الطلب	خليل غنيم	إبداء الرأي في أي موضوع ذي صبغة مالية أو إدارية أو فنية .
	عدم التوثيق لكل مخرجات العمل الرقابي	الملفات	يوميًا	خليل غنيم / فتحي محادين/ سوزان أبوorman	توثيق كافة متطلبات ومخرجات عمل وحدة الرقابة (التشريعات، خطط العمل، لوائح التدقيق، التقارير، أوراق العمل، الوصف الوظيفي، وأية معززات أخرى متصلة بأنشطة التدقيق والرقابة.
يجب التأكد من إظهار قدرة الرقابة على تنفيذ المهام حسب الأصول	عدم الحاجة لخدمات الرقابة	المذكرات الداخلية أو الكتب الرسمية أو التقارير	عند الطلب	خليل غنيم / فتحي محادين/ سوزان أبوorman	أية مهام أخرى وفق متطلبات العمل والتكليف الخطي أو الشفهي خلال أو خارج ساعات الدوام الرسمي.