

بسم الله الرحمن الرحيم

ورشة عمل الرقابة الداخلية والتدقيق الداخلي المنعقدة يوم الاثنين الموافق ٢٠٢٢/٠٣/١٤ في فندق الكمبنسكي/ الشميساني - عمان وبحضور:-

الرقم	الاسم	المسمى الوظيفي
٠١	المهندسة عبير خير الدين	مدير التدقيق الداخلي/ شركة مياه الاردن - مياها.
٠٢	السيد محمد السلمان	مدير الرقابة الداخلية/ شركة مياه الاردن - مياها.
٠٣	السيد نضال الكيلاني	مدير التدقيق الداخلي/ شركة مياه العقبة.
٠٤	السيد حسين حمود	مدقق مالي/ شركة مياه العقبة.
٠٥	السيد محمد الحجات	مدير التدقيق الداخلي/ شركة مياه اليرموك.
٠٦	السيد محمد الاخرس	مساعد امين عام سلطة المياه للشؤون المالية والعطاءات.
٠٧	السيد رامي القطايفين	مدير وحدة الرقابة والتدقيق الداخلي/ سلطة المياه.
٠٨	السيد خالد الادغم	مدير الحسابات التجارية/ سلطة المياه.
٠٩	السيد بسام ابو حفيظه	مدقق اداري في وحدة الرقابة والتدقيق الداخلي/ سلطة المياه.
١٠	السيد عماد الظاهر	مدقق مالي في وحدة الرقابة والتدقيق الداخلي/ سلطة المياه.
١١	المهندس احمد مشايخ	مدقق فني في وحدة الرقابة الداخلية/ سلطة وادي الاردن.
١٢	الدكتور احمد العزام	مدير وحدة مراقبة اداء الشركات (UPMU).
١٣	المهندس جمال الناعوري	خبير العمليات/ وحدة مراقبة اداء الشركات (UPMU).
١٤	السيد حسين السرخي	خبير مالي/ وحدة مراقبة اداء الشركات (UPMU).
١٥	السيد جمال الدجاني	خبير اقتصادي/ وحدة مراقبة اداء الشركات (UPMU).
١٦	السيدة دعاء الموسى	خبيرة IT- وحدة مراقبة اداء الشركات (UPMU)
١٧	السيد نايف حماد	مسؤول مشروع التنظيم ومشاركة القطاع الخاص - GIZ.
١٨	المهندس زياد شواقفة	خبير فني رئيسي - GIZ.

بناء على التوصيات الواردة في تقرير مراقبة اداء الشركات للعام ٢٠٢٠ وبهدف تطوير وتحسين الخدمات المقدمة لمتلقي خدمات المياه والصرف الصحي من خلال رفع كفاءة وتحسين اداء شركات المياه، فقد جاء عقد هذه الورشة في يوم الاثنين الموافق ٢٠٢٢/٣/١٤ في فندق الكمبنسكي/ عمان وبدعم من الوكالة الالمانية للتعاون الدولي (GIZ) وتحت رعاية معالي وزير المياه والري المهندس محمد النجار، حيث تم افتتاح الورشة من قبل مندوب معالي الوزير عطوفة المهندس بشار بطاينة/ امين عام سلطة المياه،

وبحضور المعنيين من وحدات الرقابة والتدقيق الداخلي في شركات المياه الثلاث (شركة مياه الاردن - مياها، مياه العقبة ومياه اليرموك) بالإضافة الى مندوبين من دائرة الشؤون المالية ووحدة الرقابة الداخلية في سلطة المياه وكافة موظفي وحدة مراقبة اداء الشركات والخبراء من الوكالة الالمانية للتعاون الدولي لغايات تعزيز قيم الشراكة والحوكمة وتبادل الخبرات من خلال عروض تقديمية تم تقديمها من قبل كل من "وحدة مراقبة اداء الشركات وشركة مياه الاردن وشركة مياه اليرموك وشركة مياه العقبة" وبمشاركة فاعلة من ادارة الشؤون المالية ووحدة الرقابة الداخلية في سلطة المياه مما اثرى النقاش وعزز مفهوم الرقابة والتدقيق الداخلي والعلاقة بينهما، بالإضافة الى تعزيز العلاقة ما بين الشركات وسلطة المياه.

في بداية الورشة رحب مدير وحدة مراقبة اداء الشركات بمندوب معالي وزير المياه والري المهندس بشار البطاينة/ امين عام سلطة المياه لرعاية الورشة وممثلي الوكالة الالمانية للتعاون الدولي (GIZ) السيد نايف حماد والخبير الفني المهندس زياد شواقفة مشيدا بدعم ال (GIZ) ورعايتها لقطاع المياه ووحدة مراقبة اداء الشركات (UPMU) ومرحبا كذلك بالمشاركين من سلطتي المياه و وادي الاردن وشركات المياه الثلاث.

أكد عطفة امين عام سلطة المياه خلال كلمته الافتتاحية للورشه على اهمية دور الرقابة الداخلية والتدقيق الداخلي للارتقاء بمستوى اداء الشركات وتحسين دورها الرقابي وتعزيز قيم الرقابة والشفافية والحوكمة بما ينعكس على تطوير وتحسن الخدمات المقدمة للمواطنين والارتقاء بها، منوها بضرورة تاهيل وتفعيل دور وحدات الرقابة والتدقيق لما لها من اهمية في الحد من الاخطاء البشرية ومحاربة الفساد والرشوة.

حيث جاء العرض المقدم من قبل وحدة مراقبة اداء الشركات لبيان مفاهيم التدقيق الداخلي والرقابة الداخلية بشكل عام والعلاقة بين المحاسبة والتدقيق وفرص التحسين التي يمكن الاستثمار فيها لتعزيز دور الرقابة والتدقيق الداخلي في الشركات لغاية تحقيق الاهداف المنشودة واعطاء اصحاب القرار المعلومات الموثوقة لاتخاذ القرارات المناسبة.

وجاء العرض التقديمي المقدم من قبل مدير إدارة التدقيق الداخلي في شركة مياها مفصلاً وشاملاً , ومبيناً طبيعة المهام والاعمال المناطة بإدارة التدقيق الداخلي في شركة مياها وتم توضيح الفرق بين الرقابة الداخلية كنظام و يقع ضمن مسؤوليات الإدارة التنفيذية وبين التدقيق الداخلي كنشاط موضوعي ومستقل يتبع لهيئة المديرين وظيفياً وإدارياً للرئيس التنفيذي حسب ماتقتضيه معايير التدقيق الداخلي الدولية حيث تمارس إدارة التدقيق الداخلي جميع أنواع التدقيق (المالي و الفني و الإداري)، حيث عكس العرض واقع التدقيق الداخلي في شركة مياها ووضح العلاقة بينه و بين الرقابة الداخلية، كما بين آلية وضع خطط تحليل المخاطر المستنبطة من التحضير المسبق والنقاش مع الادارات التنفيذية.

وتم استعراض سياسة مخاطر شركة مياها وربط ذلك بإعداد الخطة السنوية المبنية على المخاطر للتدقيق الداخلي و إعداد مصفوفات تحليل المخاطر وآليات الاستجابة لها .

وجاء العرض التقديمي المقدم من قبل مدير التدقيق والرقابة الداخلية في شركة مياه العقبة لاستعراض تطور انشاء المديرية، حيث تم التركيز في العرض على اهمية الوزن النسبي لكل نشاط من أنشطة الشركة لتحديد درجة المخاطر المناطة بكل نشاط، ليتم بناء عليّة عمل خطة التدقيق وترتيب الاولويات وتوزيع ساعات العمل المطلوبة للتدقيق، وتجدر الاشارة الى ان وحدة الرقابة والتدقيق في شركة مياه العقبة ترتبط بهيئة المديرين وتشمل ايضا التدقيق المالي بما فيه اجازة مستندات الصرف المالي.

، اما العرض التقديمي الاخير فقدمه مدير التدقيق الداخلي في شركة مياه اليرموك حيث بين ان وحدة الرقابة الداخلية تتكون من ثلاثة اقسام "ادارية ومالية وفنية" وتتبع للمدير العام، كما يوجد هناك وحدة للتدقيق الداخلي تتبع لهيئة المديرين ولكنها غير فعالة نتيجة عدم توفر الكوادر المطلوبة باستثناء مدير الوحدة، حيث ركز هذا العرض على الجانب النظري والعلاقة بين الرقابة والتدقيق الداخلي واهداف كل منهما ونطاق العمل وبعض الامثلة العملية الرقابية في الشركة.

وفي نهاية الورشة تمنى مدير وحدة مراقبة اداء الشركات (UPMU) على الحضور ومدوبي الشركات استمرارية التواصل الفعال وديمومة النقاش والحوار في المواضيع الخاصة بالرقابة والتدقيق الداخلي وتبادل الخبرات، ولغايات اثراء الورشة، طُلب من الحضور القيام باجراء عصف ذهني لتقديم التوصيات للارتقاء وتعزيز وحدات الرقابة الداخلية واثرها في تحقيق اهداف الشركات وقد جاءت هذه التوصيات كما يلي:

1. رفد وحدات الرقابة الداخلية والتدقيق الداخلي بالكوادر المتخصصة لتعزيز وتفعيل دورها.
2. ادخال مفهوم تدقيق الانظمة المعلوماتية المحوسبة والمستخدمة لدى الشركات للتأكد من جاهزيتها ودقة عملها ومواكبتها للتطورات المطلوبة وبما يحقق ادامة اصول الشركة وحمايتها.
3. فصل مهام واعمال الموظفين العاملين في الدوائر المالية في الشركات لضمان عدم تداخل المسؤوليات والصلاحيات، وبيان دور ومهام كل موظف على حده وحسب الوصف الوظيفي، مما سيساهم في تسهيل عمليات المسائلة والمحاسبة وتعزيز دور نظام الرقابة الداخلية.
4. العمل على اعداد خطط تدقيق سنوية لتغطية كافة نشاطات الشركات لغايات التدقيق المسبق وتحديد ساعات العمل لكل نشاط وترتيب الاولويات.
5. تفعيل وتكامل الانظمة المعلوماتية في الشركات ورفدها بالكوادر المؤهلة والمتخصصة لرفع كفاءة العمل وتقليل الوقت والجهد والعمل الورقي والاطعاء البشرية وتقديم التقارير الموثوقة للادارة العليا في الوقت المناسب لاتخاذ القرارات الصائبة وبما ينعكس ايجاباً على اداء الشركات.

6. إمكانية توحيد الهيكل التنظيمي لوحدات التدقيق ووحدات الرقابة الداخلية في الشركات بالإضافة الى توحيد اجراءات العمل والمفاهيم والالتزام بمعايير التدقيق العالمية والمحلية والانظمة والقوانين السارية المفعول مع مراعاة خصوصية كل منها.
7. المواظبة والاستمرار في عقد ورش العمل من قبل وحدة مراقبة اداء الشركات وبالتعاون مع الشركاء لتبادل الافكار والخبرات ونقل المعرفة ومناقشة كافة المواضيع التي تهم الشركات وسلطة المياه.