



الجمهورية العربية السورية
رئاسة مجلس الوزراء
الجهاز المركزي للرقابة المالية
الرقم : ١٢ / ٢٠٢٠
التاريخ : ٩ / ١ / ٢٠٢٠

السيد مدير إدارة

السيد مدير فرع

بغية توحيد منهجية العمل الرقابي ومناقشة المواضيع الفنية والقانونية اللازمة والضرورية التي تخدم العمل خلال الاجتماعات الشهرية وتخدم عملية التدريب المستمر تم اعتماد الخطة الثقافية الموحدة التالية لعام ٢٠٢٠:

| م | القطاع الإداري إدارة / قسم | التحقيق مديرية / قسم | القطاع الاقتصادي إدارة / قسم | قطاع التأشير إدارة / قسم |
|---|---|--|---|---|
| ١ | مدونة السلوك الوظيفي وأخلاقيات المهنة في الجهاز المركزي للرقابة المالية | مدونة السلوك الوظيفي وأخلاقيات المهنة في الجهاز المركزي للرقابة المالية | مدونة السلوك الوظيفي وأخلاقيات المهنة في الجهاز المركزي للرقابة المالية | مدونة السلوك الوظيفي وأخلاقيات المهنة في الجهاز المركزي للرقابة المالية |
| ٢ | الحوكمة مفهوم وأهداف ودور الجهاز المركزي للرقابة المالية | قانون مجلس الدولة رقم ٣٢/١٦/٢٠١٩ فيما يتعلق بشؤون الموظفين وأسس رفع الدعاوي العمالية ونتائجها والعقوبات المسلكية | رقابة الاداء وفعاليتها في مكافحة الفساد في الجهات العامة | التعيين في الجهات العامة بكافة أشكاله (مسابقة - اختبار) المادة ١٣-١٤-١٦ |
| ٣ | عناصر نظام الجودة في مستوى المهمة الرقابية بالقطاع الإداري | أهم أساليب التحقيق والاستجواب وجمع الأدلة في ادارة التحقيق | أهم مشكلات العقود وآلية تدقيقها مع الأمثلة | آليات وأسس تطبيق أحكام المادة /٢٨/ من قانون الجهاز |

| | | | |
|---|--|--|--|
| ٤ | مدى انسجام تخطيط المهام التفتيشية مع المعيار ١٣٠٠ ISSAI من معايير الانتوساي | أهم واجبات وحقوق مفتش التحقيق عند استلامه لأي مهمة تحقيقية (الأصول والقواعد والمقترحات) | المعاشات والتعويضات حسب أحكام قانون التأمينات الاجتماعية رقم /٩٢/ لعام ١٩٥٩ وتعديلاته |
| ٥ | التدقيق الحسابي للوحدات الحسابية المستقلة | أهم أسس التكيف القانوني للمخالفات المستوجبة التحقيق وأهم القوانين المستند إليها | واجبات ومسؤولية العامل والعقوبات وفق القانون الأساسي للعاملين في الدولة رقم /٥٠/ لعام ٢٠٠٤ |
| ٦ | التخطيط الاستراتيجي مفهوم ومبادئ ومدى مساهمته في التنمية الاقتصادية | رقابة الأداء وفعاليتها في مكافحة الفساد في الجهات العامة | أسس و قواعد ترفيع العامل والعقوبات وفق القانون الأساسي للعاملين في الدولة رقم /٥٠/ لعام ٢٠٠٤ (قضاة - أعضاء هيئة تعليمية بحثية) |
| ٧ | إمكانية تطبيق رقابة الأداء من قبل مفتشي الجهاز المركزي للرقابة المالية في مديريات المالية بدمشق وريفها | التهرب الضريبي أشكاله وطرق اكتشافه وأثره على التنمية الاقتصادية | إجراءات التدقيق الواجب اتباعها من قبل المفتش (تدقيق الأصول - المخازن - المصاريف) |
| ٨ | الحسابات خارج الموازنة (السلف والأمانات) إشكاليات وحلول من واقع عمل المفتش | آليات مكافحة الفساد المالي والإداري المتبعة من قبل الجهاز المركزي للرقابة المالية وسبل تطويرها | حالات إنهاء كف اليد (دراسة مقارنة وتحليل) نظام المرآب الصادر بالمرسوم ٣٦ لعام ١٩٨٠ |

| | | | | |
|--|--|--|--|----|
| أحكام الإعادة للعمل (استقالة- بحكم المستقيل - الصرف من الخدمة - التسريح الصحي) | نظام تدقيق الرواتب والأجور والضرائب | أهم الإجراءات التحليلية ومرحلة تخطيط المهمة ومدى قيام مفتشي الجهاز المركزي بذلك (مناقشة ومقترحات) | النفقات العامة وفق مفهوم اقتصادية النفقة وكفاءتها وفعاليتها | ٩ |
| المعاشات لأصحاب المناصب | نظام المستودعات ١١٧٥/ لعام ١٩٧٠ | أهم العوامل المؤثرة في كفاءة المفتش للكشف عن عدم الالتزام بالقوانين والأنظمة والمخالفات المالية في الجهات العامة | تقييم المخاطر وتحليلها ومدى فعاليتها في مكافحة الفساد المالي بالجهات العامة | ١٠ |
| الأحكام الناظمة (لنقل - الإعادة - الندب - الإسناد - العهدة) | المطابقات بشكل عام والمصرفية بشكل خاص ومذكرة تسوية المصرف | تعزيز دور الجهاز في الحوكمة الرشيدة للموجودات العامة حسب ارشادات الانتوساي ISSA ٩١٦٠ | مخاطر نظم المعلومات في ظل بيئة التدقيق الحديثة أهميتها واهم الملاحظات التي يتوجب على المفتش مراعاتها | ١١ |
| قانون مجلس الدولة رقم /٣٢/ تاريخ ٢٠١٩/١٢/١٦ فيما يتعلق بشؤون الموظفين واسس رفع الدعاوي العمالية ون نتائجها والعقوبات المسلكية | الإفصاح المحاسبي عن المخاطر المصرفية ودور الجهاز في الرقابة عليها | أهم المخالفات والملاحظات المكتشفة في القطاع الإداري والبلدي أثناء المهمات التحقيقية والمقترحات | غرامات التأخير في العقود الإدارية وإمكانية الإعفاء مع حالات عملية من واقع عمل الجهاز المركزي للرقابة المالية | ١٢ |

للتقيد بمواضيع الخطة وموافاة مديرية الدراسات والمتابعة بجدول أعمال الاجتماعات الشهرية ومحاضر نتائجها
إلكترونياً، على أن يتم التنسيق بمواد المواضيع مع مديرية العلاقات العامة والتأهيل والتدريب.

رئيس الجهاز المركزي للرقابة المالية

محمد عبد الكريم برق


