دورة الامتثال في المشتريات العامة: الضوابط والسجلات والجاهزية للتدقيق

30 أغسطس – 3 سبتمبر 2027

نيويورك

دورة الامتثال في المشتريات العامة: الضوابط والسجلات والجاهزية للتدقيق

المرجع: 26643_475 **التاريخ:** 30 أغسطس – 3 سبتمبر 2027 **المكان:** نيويورك **الرسوم:** GBP 7900

ملخص البرنامج

الامتثال في المشتريات العامة محور دورة تدريبية تمتد أسبوع لرؤساء المشتريات ومسؤولي الامتثال والمدققين الداخليين، ويخرج منها كل مشارك بملف ضوابط وأدلة امتثال لعملية شراء واحدة. فالمشتريات التي اتبعت القواعد قد تخفق في التدقيق حين يتعذر إثبات الموافقات والاستثناءات والسجلات. ويتدرج البرنامج من القواعد ونقاط الخطر إلى تصميم الضوابط ومعايير الملفات، ثم الاختبار والرد على التدقيق والتصحيح. تقدم مارس للتدريب المملكة المتحدة هذا البرنامج في الامتثال في المشتريات العامة لمجموعات من مشترين في القطاعين العام والخاص.

المبررات المؤسسية

نادرا ما تنشأ ملاحظات التدقيق على المشتريات من مخالفة واحدة. بل تنشأ من موافقات غائبة واستثناءات بلا تفسير وأوامر مجزأة وملفات لا تبين من قرر ماذا ولماذا. أما الجهات التي تصوغ القواعد بصورة قابلة للاختبار وتلزم السجلات بمعيار ثابت وترد على الملاحظات بإجراءات متفق عليها، فتقلل الاستفسارات المتكررة وتمنح مجالس الإدارة صورة أوضح عن مخاطر المشتريات.

- معدل ملاحظات التدقيق: ينخفض حين تختبر الضوابط ومعايير الملفات قبل وصول المدققين.
- التعرض للاستثناءات: يضيق حين تسوغ التنازلات والمشتريات العاجلة والترسيات المباشرة وتسجل.
- زمن الرد: يقصر حين تحفظ الأدلة في ملف معياري وتتابع الملاحظات حتى إغلاقها.

المبادئ والأساس المعرفي

- توصية منظمة التعاون الاقتصادي والتنمية بشأن المشتريات العامة OECD Recommendation on Public Procurement: تؤطر مبادئ النزاهة والشفافية والمساءلة وإدارة المخاطر خريطة الامتثال المبنية في الجلستين 1 و2.
- قائمة فحص النزاهة الصادرة عن منظمة التعاون الاقتصادي والتنمية OECD integrity checklist: توجه مراجعة ضمانات تضارب المصالح والوصول والترسية في الجلستين 2 و4.
- معيار أنظمة إدارة مكافحة الرشوة ISO 37001: يسترشد به في ضوابط العناية الواجبة والهدايا والإبلاغ المصممة في الجلسة 3.

المشاركون المستهدفون

- رؤساء المشتريات المسؤولون عن اتباع القواعد في فرق الشراء.
- مسؤولو الامتثال الذين يحولون قواعد الشراء إلى فحوص ومتابعة.
- المدققون الداخليون الذين يخططون لمراجعات عمليات الشراء ويرفعون تقاريرها.
- مديرو المالية والشؤون القانونية الذين يعتمدون المشتريات أو يسددون قيمتها أو يقدمون المشورة بشأنها.

يأتي المشاركون عادة من الجهات الحكومية والمرافق ومقدمي الرعاية الصحية والمجموعات الصناعية الكبرى.

مخرجات التعلم

1. سيكون المشاركون قادرين على بناء خريطة لقواعد الشراء وحدود الاعتماد ونقاط الخطر لعملية واحدة.
2. سيكون المشاركون قادرين على تشخيص المواضع التي قد تنشأ فيها الأوامر المجزأة والتنازلات وتضارب المصالح.
3. سيكون المشاركون قادرين على تصميم ضوابط وقائية وكاشفة تلائم كل نقطة خطر.
4. سيكون المشاركون قادرين على تقييم ملف شراء وفق معيار أدلة محدد.
5. سيكون المشاركون قادرين على ترتيب ملاحظات التدقيق بحسب الأولوية وتبرير الإجراءات التصحيحية.
6. سيكون المشاركون قادرين على تبرير ملف الضوابط والأدلة أمام الإدارة العليا.

هيكل البرنامج

اليوم 1: قواعد الامتثال في المشتريات العامة ونقاط الخطر

ما القواعد المنطبقة وأين يمكن مخالفتها؟

- سجل قواعد الشراء
- مصفوفة حدود الاعتماد
- خريطة تتبع العملية
- خريطة حرارية لنقاط الخطر
- اختبار كشف الأوامر المجزأة

اليوم 2: تشخيص الاستثناءات ومخاطر النزاهة

كيف تكتشف الاستثناءات وتضارب المصالح قبل أن تصبح ملاحظات؟

- سجل التنازلات والمشتريات العاجلة
- مراجعة مسوغات الترسية المباشرة
- فحص إقرارات تضارب المصالح
- مراجعة ضمانات وصول الموردين
- قائمة مؤشرات النزاهة المنذرة

اليوم 3: تصميم الضوابط ومعايير الملفات

ما الضوابط والسجلات التي تجعل الامتثال ظاهرا؟

- مصفوفة الضوابط الوقائية والكاشفة
- شبكة فصل المهام
- قاعدة الهدايا والضيافة
- فهرس ملف الشراء
- نموذج سجل القرار

اليوم 4: اختبار الامتثال والاستعداد للتدقيق

كيف يختبر الامتثال لتكتشف مواطن الضعف أولا؟

- طريقة اختيار العينات
- ورقة تقييم مراجعة الملفات
- ورقة عمل اختبار الضوابط
- متتبع طلبات التدقيق
- نموذج الرد على الملاحظات

اليوم 5: الرد على الملاحظات وإنجاز ملف الأدلة

هل يصمد ملف الضوابط والأدلة حين يختبر على عملية واحدة؟

- تطبيق سجل القواعد من الجلسة 1 على عملية فعلية
- اختبار معيار الملف من الجلسة 3 على ملفات عينة
- تصنيف الملاحظات بحسب الخطر والسبب الجذري
- صياغة خطة الإجراءات التصحيحية
- إنجاز ملف ضوابط الامتثال وأدلته

المنهجية

يقوم البرنامج على التمارين المنظمة استنادا إلى ملفات شراء وطلبات تدقيق وسجلات استثناءات مجهولة المصدر وحالات مكتوبة قصيرة من مشترين في الجهات الحكومية والمرافق والرعاية الصحية. يعمل المشاركون في مجموعات صغيرة على عملية شراء واحدة، ويراجعون ملفات بعضهم كما يفعل المدققون، ويتلقون ملاحظات الميسرين على كل مخرج.

- نشاط مقترح: تقييم مجموعة من ملفات الشراء وفق معيار أدلة.
- نشاط مقترح: كشف الأوامر المجزأة في قائمة معاملات مجهولة المصدر.
- نشاط مقترح: صياغة رد الإدارة على ملاحظة تدقيق مبدئية.

المخرج الختامي

يعد كل مشارك ملف ضوابط وأدلة امتثال لعملية شراء واحدة. ويضم سجلا للقواعد، ومصفوفة للمخاطر والضوابط، ومعيارا للملفات، وخطة اختبار بعينات مقيمة، وخطة للإجراءات التصحيحية. ويستخدم الملف في العمل لإحاطة الإدارة العليا والاستعداد لطلبات التدقيق وتوجيه طريقة تسجيل فرق الشراء لقراراتها.

الأسئلة الشائعة

هل يناسب الامتثال في المشتريات العامة المديرين الجدد على أعمال التدقيق؟

نعم، فالامتثال في المشتريات العامة يدرس من القواعد صعودا، ويفترض أنك تعمل مع عمليات الشراء أو تراجعها، لا خبرة سابقة في التدقيق.

على أي معايير يقوم الامتثال في المشتريات العامة في هذا البرنامج؟

يقوم الامتثال في المشتريات العامة هنا على OECD integrity checklistg OECD Recommendation on Public Procurement وISO 37001.

كيف يستخدم ملف ضوابط الامتثال في المشتريات العامة وأدلته في العمل؟

تستخدمه لإحاطة الإدارة العليا والاستعداد لطلبات التدقيق وتوجيه طريقة تسجيل فرقك لقرارات الشراء.

بماذا يختلف الامتثال في المشتريات العامة عن برنامج في إدارة الموردين؟

يركز الامتثال في المشتريات العامة على القواعد والضوابط والأدلة في طريقة إجراء الشراء، بينما تركز إدارة الموردين على الأداء والعلاقات والتسليم بعد الترسية.