

الموضوع

تقرير رئيس وحدة الرقابة الداخلية للمنظمة عن العام 2017 (الوثيقة رقم: 8)

المرجع

- ▶ المادة (39 / ب) من النظام المالي والمحاسبي الموّحد للمنظمات العربية المتخصصة.
- ▶ اللائحة التنظيمية الموّدة لعمل وحدة الرقابة الداخلية بالمنظمات العربية المتخصصة.
- ▶ قرار المجلس الاقتصادي رقم (2026 د.ع 94 فقرة 3).
- ▶ قرار المجلس التنفيذي رقم (م ت/ د 109 / ق 12).

المخلص

- ▶ نصّت الفقرة (ب) من المادة (39) من النظام المالي والمحاسبي الموّحد، بأن "يرفع رئيس وحدة الرقابة الداخلية تقريره إلى الهيئة المختصة ومجلس الإدارة أو المكتب التنفيذي للمنظمة".
- ▶ جاء في اللائحة التنظيمية الموّدة لوحدة الرقابة الداخلية للمنظمات العربية المتخصصة، "يتقدم رئيس وحدة الرقابة الداخلية بتقرير سنوي إلى المجلس التنفيذي للمنظمة والهيئة المختصة، وتُحال نسخة منه إلى هيئة الرقابة المالية واللجنة (لجنة المنظمات للتنسيق والمتابعة)".
- ▶ سيتم عرض تقرير رئيس وحدة الرقابة الداخلية عن العام 2017 على المجلس التنفيذي في دورته التاسعة بعد المئة، للاطلاع ورفع توصية بشأنه إلى المؤتمر العام .
- ▶ يتقدم رئيس وحدة الرقابة الداخلية بتقريره إلى المؤتمر العام، الذي يغطي السنة المالية لعام 2017، وفق النماذج المقررة من قبل المجلس الاقتصادي واللائحة التنظيمية لعمل وحدات الرقابة الداخلية.

الإجراء المطلوب

- اعتماد تقرير وحدة الرقابة الداخلية عن العام 2017.



وثيقة

مقدّمة من رئيس وحدة الرقابة الداخلية إلى المؤتمر العام

بشأن

تقرير رئيس وحدة الرقابة الداخلية للمنظمة

عن العام 2017

- ▶ جاء في الفقرة (ب) من المادة (39) من النظام المالي والمحاسبي الموّحد، النصّ التالي:
"يرفع رئيس هذه الوحدة تقاريره إلى الهيئة المختصة، ومجلس الإدارة أو المكتب التنفيذي للمنظمة في دورات انعقادها العادية، وصورًا منها إلى كل من اللجنة وهيئة الرقابة".
- ▶ كما ورد في الفقرة (7) من المادة (5) من اللائحة التنظيمية الموّحدة لوحدة الرقابة الداخلية للمنظمات العربية المتخصصة ما يلي:
"يقدم رئيس الوحدة تقريره السنوي إلى المجلس التنفيذي للمنظمة والهيئة المختصة وتُحال نسخة منه إلى هيئة الرقابة المالية واللجنة".
- ▶ وتطبيقًا لما جاء في المادة (5 - فقرة 5) من اللائحة التنظيمية الموّحدة لوحدة الرقابة الداخلية، التي تفيد بأن يقدم رئيس وحدة الرقابة الداخلية تقريرًا سنويًا خلال ثلاثة أشهر من انتهاء السنة المالية.
- ▶ واستنادًا إلى ما سبق ذكره، يتقدّم رئيس وحدة الرقابة الداخلية بتقريره عن العام المالي 2017 (مرفق - 1 - تقرير منفصل) وفق النماذج المحدّدة بقرار المجلس الاقتصادي والاجتماعي الخاصة بإعداد تقرير المراقب الداخلي للمنظمات العربية المتخصصة.

وقد تضمن التقرير الجوانب الرئيسية التالية:

- الجزء الأول: البيانات المالية عن العام 2017:

مشملة على:

- (1) واقع مساهمات الدول الأعضاء.
- (2) مستوى الأداء والانحراف بين المخطط والفعلي على مستوى الإيرادات والمصروفات.
- (3) تحليل الوضعية المالية ومكوناتها من:
احتياطي (عام، خاص) / الفائض / المطالبات والمستحقات (حسابات دائنة ومدينة) / استثمار.
- (4) أوضاع الصناديق الخاصة (صندوق الضمان الصحي/ صندوق مكافأة نهاية الخدمة).

- الجزء الثاني: ويشتمل هذا الجزء على:

- (1) ملاحظات وحدة الرقابة الداخلية على أوجه الصرف المختلفة.
- (2) نتائج متابعة تنفيذ توصيات هيئة الرقابة المالية السابقة.
- (3) التوصيات العامة.

* سيتم عرض تقرير رئيس وحدة الرقابة الداخلية عن العام 2017، على المجلس التنفيذي في دورته الـ 109، وستقدم وثيقة معدلة في ضوء ما يوصي به المجلس التنفيذي حيال التقرير.

لذلك

أتشرف بعرض هذه الوثيقة ومرفقها على المؤتمر العام المقرر للنظر واعتماد التقرير المرفق.

ومرفق مشروع القرار المقترح إصداره بهذا الشأن.



مشروع قرار رقم: م/ع/د ع 24/ و8

المنظمة العربية للتربية والثقافة والعلوم
أمانة المجلس التنفيذي والمؤتمر العام

مشروع قرار

بشأن

تقرير رئيس وحدة الرقابة الداخلية للمنظمة

عن العام 2017

إن المؤتمر العام :

- إذ يُشير إلى نص المادة (39/ب) من النظام المالي والمحاسبي الموحد.
- وإلى اللائحة التنظيمية الموحدة لوحدة الرقابة الداخلية للمنظمات العربية المتخصصة.
- وإلى قرار المجلس الاقتصادي رقم (2026 د.ع 94 فقرة 3).
- وإلى قرار المجلس التنفيذي رقم (م/ت/د 109/ق 12).
- وبعد اطلاعه على الوثيقة المعروضة رقم (م/ع/د ع 24/ و8) ومرفقها.
- وفي ضوء ما عرضه رئيس وحدة الرقابة الداخلية.
- وما دار من مناقشات.

يقرر: