

خدمات دعم التدقيق الداخلي وإدارة المخاطر
والحوكمة للدوائر والمؤسسات الحكومية



نضيف قيمة حقيقية لأعمالكم

تأسس مكتب جي آر سي دينامكس بشكل أساسي لتلبية إحتياجات الدوائر والمؤسسات الحكومية لتأسيس وتقييم وتطوير أنشطته التدقيق الداخلي وإدارة المخاطر و نظم الحوكمة المؤسسية لديها .

كما أننا نهدف وبشكل أساسي لتأسيس وتطوير هيكل الرقابة الداخليه متضمنه السياسات والإجراءات الماليه والتشغيليه بما فيها منظومه تفويض الصلاحيات وإعداد الموازنات التقديرية وضبط ومنع الإختلاسات .

أن منهجية عملنا تعتمد على نقل المعرفة والخبرات لعملائنا أثناء عملنا الميداني لإيماننا بأهميه تطوير الكوادر المواطنه وإكسابهم الخبرات الفنيه والتنظيميه والإداريه طبقاً للممارسات المثلى ومتطلبات الجوده العليا .

إننا متخصصون في تقديم حلول إستراتيجية و مالية وتشغيلية مبتكرة من شأنها مساعدة القياديين و الإداريين و المهنيين المحترفين في تحويل الخبرات المكتسبة إلى رؤى مستقبلية مؤثرة تستلهم دوافعها وإهدافها من خلال عنصري الإبتكار و تطوير الأداء المؤسسي .

إن هدفنا الرئيسي هو إضافة قيمة حقيقية للدوائر والمؤسسات الحكومية التي نعمل معها وذلك بتسخير خبراتنا المحليه والدوليه التي تزيد عن 25 عاماً في خدمة الإدارات العليا والمتوسطه لتحقيق الأهداف الإستراتيجيه والماليه والتشغيليه في إطار متناغم تماماً مع سياسة ترشيد الإنفاق لتحقيق النمو والإستدامه المأمولين .

محمد نصار CIA, CCSA, PA

المدير التنفيذي



□ التدقيق الداخلي

إننا نؤمن أن نشاط التدقيق الداخلي هو من أهم الأدوات الإستراتيجية للإدارة المتقدمة الواعية لكي تتمكن من متابعة وتقييم وتصحيح مسار عملياتها المالية والتشغيلية والتقنية بشكل مستمر مما يساعد على تحقيق الأهداف ويساهم في رفع كفاءة وفعالية الإدارات والأقسام وبالتالي تحقيق النمو والإستدامة



خدماتنا

- تأسيس أنشطة التدقيق الداخلي عن طريق إعداد دليل الإجراءات الفنية والتشغيلية وإعداد ميثاق العمل والهيكل التنظيمي بالإضافة للتوصيفات الوظيفية ومؤشرات الأداء المعيارية
- إعداد خطط التدقيق السنوية المبنيه على المخاطر
- القيام بتنفيذ عمليات التدقيق الماليه والتشغيليه وتقييم مستوى الإمتثال
- تقييم جودة أداء وعمليات وتقارير أنشطة وإدارات التدقيق الداخلي



□ إدارة المخاطر المؤسسيه

بحكم خبراتنا الكبيره في العمل مع الجهات الحكوميه فإننا متخصصون في مساعدة المؤسسات في التعرف على كافة أنواع المخاطر التي تواجه عملياتهم وتحديد الأسباب الجذريه لحدوثها ومن ثم نقوم بتقييم إحتماالية وقوعها والآثار المترتبة. وبناء على النتائج نقوم بوضع خطط السيطرة والتخفيض المناسبين لتفادي أي خسائر أو أضرار محتمله و من ثم تضمين كل ما سبق في سجلات مخاطر رسميه معتمده.

خدماتنا

- وضع إطار ومنهجية منظومة إدارة المخاطر المؤسسيه
- إعداد دليل الإجراءات الفنية والتشغيليه وإعداد ميثاق العمل والهيكل التنظيمي بالإضافة للتوصيفات الوظيفيه ومؤشرات الأداء المعيارية
- تنفيذ عمليات تحديد وتقييم ومعالجة وتسجيل المخاطر الماليه, التشغيليه, الإستراتيجيه, إستدامة الأعمال, المعلوماتيه بالإضافة إلى المخاطر المتعلقة بالإمتثال للقوانين واللوائح والسياسات
- إعداد ومتابعة وتحديث سجلات المخاطر ورفع التقارير

□ الحوكمة المؤسسية

لم تعد الحوكمة المؤسسية كمنهج وإطار تنظيمي للأعمال قاصرا على الشركات المساهمة أو المسجله في الأسواق الماليه فقط بل تحولت إلى عنصر أساسي من عناصر إدارة الأعمال في المؤسسات الحكوميه. لقد أصبحت الحوكمة إحتياجا وطنيا لتحقيق الأهداف الآتية:

1. التأكد من تحقيق النتائج وفقا لمهام الدائرة ودورها في تحقيق الأجندة الوطنية
2. زيادة نسبة رضا المتعاملين عن الخدمات المقدمة
3. تحقيق الكفاءه في إدارة المال العام و موارد الدولة
4. مراعاة مصالح الأطراف ذات العلاقة
5. تطوير الأداء المؤسسى عن طريق الإبتكار و التطوير المستمر
6. ضمان الإلتزام بتنفيذ اللوائح و السياسات و الإجراءات و القوانين



ومن هذا المنطلق فإننا نقوم بمساعدة الجهات الحكوميه على تحقيق الآتي:

- تقييم مستوى نضوج الحوكمة المؤسسية
- تأسيس إطار ومنهجية ومنظومة الحوكمة المؤسسية
- إعداد السياسات والإجراءات واللوائح الماليه والتشغيليه
- إعداد مصفوفة وسياسه تفويض الصلاحيات الماليه والتشغيليه
- تأسيس / تقييم نظم الضوابط الداخليه الماليه والتشغيليه
- وضع ميثاق للسلوكيات و الممارسات المهنية المثلى



□ ضبط ومنع الإختلاسات

إن الإختلاسات هي العدو الخفي الذي يعيق المؤسسات عن التقدم نحو تحقيق الإستدامه والنمو بل ويهدم السمعه والمصداقيه. فالإختلاس عادة ينتج من خلال الثغرات في نظم الضوابط الداخليه الماليه والتشغيليه فيستغلها المتربصون للعبث بالمال العام و أصول المؤسسه أو لتحقيق مصالح شخصيه بإستخدام المعلومات المتوفره والصلاحيات المخوله.

نحن بخبراتنا الطويله دوليا ومحليا نقوم بمساعدة المؤسسات من خلال الخدمات الآتية:

- إعداد سياسات منع الإختلاسات وتعارض المصالح
- تصميم نظم الإبلاغ عن المخالفات والأمر المشتبه بها
- تقييم نظم الرقابه الماليه والتشغيليه للكشف عن الثغرات والضعف
- تقييم سيناريوهات مخاطر الإختلاس في المؤسسه
- التحقيق في حالات الإختلاس

□ إعداد السياسات والإجراءات التشغيلية

إن السياسات والإجراءات التشغيلية هي بمثابة الآلية الرئيسية التي تقوم بتحويل رؤية وتوجهات وأهداف وقرارات الإدارة العليا إلى مهام وخطوات تنفيذية روتينية وغير روتينية من خلال الإجراءات التي يقوم بتنفيذها الموظفون وتوجهها الإدارة المتوسطة عبر كافة أنشطة المؤسسة. فإذا تم تصميم سياسات وإجراءات تشغيلية على درجة عالية من الكفاءة بإحتواءها على شرح كامل وشامل لكل مراحل تنفيذ العمليات موضحة:



- طريقة عمل الإجراء

- من الذي يقوم به

- توقيت تنفيذه

- المخرج من هذا الإجراء

- بالإضافة إلى رسم توضيحي لتدفق العمليات

فإن ضمان الفاعلية في تحقيق أهداف العمليات يكون مؤكدا نظرا للوضوح التام لكل عناصر التنفيذ والرقابة الداخلية سواء كانت مالية أو تشغيلية أو تقنية.

ومن هذا المنطلق فإن بوصفنا خبراء متخصصون في هذا المجال فإننا نقوم بمساعدة الجهات الحكوميه على إعداد وتطوير السياسات والإجراءات الآتية:

○ المالية والمحاسبة

○ الموازنات التقديرية

○ تفويض الصلاحيات

○ المشتريات والعقود

○ الموارد البشرية

□ ترشيد الإنفاق وزيادة الكفاءة التشغيلية

إن مفهومي ترشيد النفقات وزيادة الكفاءة التشغيلية مرتبطين إرتباطا وثيقا من حيث مساهمتهم في تحقيق الأهداف العليا للمؤسسات الحكومية بالإضافة إلى تحقيق الأهداف التشغيلية للإدارات والأقسام والأنشطة المختلفة بأعلى كفاءة ممكنة وبالتكلفة المناسبة وفي الزمن المحدد المقبول معياريا.

نحن بخبراتنا الطويلة دوليا ومحليا نقوم بمساعدة المؤسسات في تحقيق هذين الهدفين من خلال الخدمات الآتية:

○ دراسة الإجراءات الحالية بالتفصيل من حيث مسئولية اداءها والزمن الذي تستغرقه من واقع العمل الميداني الفعلي

○ مقارنة الوضع الحالي بالوضع المستهدف معياريا وتحديد حجم الإنحراف في الأداء كميًا وقيميًا ودراسة الأسباب الجذرية

○ تقديم توصيات بإعادة هيكلة وتصميم تدفق الإجراءات وتفاذي المعوقات والتكرار وعدم الكفاءة

○ تقديم توصيات بنوعيات المصاريف والتكاليف التي يمكن تفاديها أو تحجيمها مع عدم الإخلال بكفاءة وفاعلية العمليات

□ التطوير المهني ونقل المعرفة

إننا نؤمن أن عملية إعداد وتطوير الكوادر المواطنه تأتي على رأس أولويات الحكومه ولذلك فقد وضعنا هذا الأمر في قلب منهجيات خدماتنا المهنيه المختلفه وذلك سواء عن طريق التدريب المباشر أو التدريب العملي من خلال أداء مهام التدقيق أو إدارة المخاطر والحوكمه بالإشتراك مع الأفراد أو الفرق المواطنه بالمؤسسات التي نعمل معها.

وبوصفنا متخصصين في تأسيس و تطوير الأنظمة الماليه و الإداريه و الرقابيه فنحن نساعدك على الحصول على المعرفة الأساسية وآليات الحلول التي تمكنك من قيادة وإدارة المهام والأنشطة التشغيليه بصورة تتماشى مع أفضل الممارسات المعترف بها والمعايير الدوليه، وبما يتفق مع متطلبات المشرعين واحتياجات وتوقعات الإدارة العليا بهدف دعم إستراتيجيه المؤسسة وتمكينها من تحقيق أهدافها.

دوراتنا التدريبيه المتخصصه:

- الضوابط الماليه والتشغيليه الداخليه الفعاله
- نظم الحوكمة المؤسسيه والإنضباط الداخلي
- ضبط ومنع والتدقيق في الإختلاسات
- إعداد وتحليل والرقابه على الموازنات التقديرية
- إدارة المخاطر المؤسسيه
- أساسيات ومهارات التدقيق الداخلي
- التدقيق الداخلي المبني على المخاطر
- كتابة تقارير التدقيق الداخلي
- التدقيق على المحاسبه والماليه
- التدقيق على الموارد البشريه
- التدقيق على المشتريات والعقود
- التدقيق على الإستراتيجيات والحوكمه
- التدقيق على الموازنات
- التدقيق على المشروعات





محمد نصار CIA, CCSA, PA

الشريك التنفيذي - مكتب جي آر سي ديناميكس للحوكمة و إدارة المخاطر و الرقابة.

خبير معتمد من المجمع الأمريكي للمدققين الداخليين كـ CIA و CCSA بالإضافة إلى أنه محاسب قانوني. يمتلك 25 عاماً من الخبرة المهنية الدولية. فقد عمل في مؤسسات آرثر أندرسن وأرنست ويونج قبل أن ينضم إلى حكومة دبي كمدير للتدقيق الداخلي. وعمل بشركة البترول البريطانية (BP) كمدير للضوابط والرقابة الداخلية قبل أن ينضم إلى جرانت ثورنتون كشريك خدمات مخاطر الأعمال.

بالإضافة إلى المجموعه المتنوعه الكبيره من المؤسسات العائليه والمساهمه والمتعدده الجنسيات التي قدم لها خدمات مهنيه متميزه فإن محمد نصار متخصص في تطوير وتحسين العمليات للدوائر والمؤسسات الحكوميه التي إستفادت من خبراته في المجالات الآتية:

- التدقيق الداخلي
- إدارة المخاطر
- اعداد وتطوير السياسات والإجراءات التشغيلية
- اعداد وتطوير نظم الحوكمة المؤسسية
- مكافحة الاختلاس

أن كافة المشاريع التي قادها وأدارها قد تكلفت بالنجاح نظراً للقيمة المضافة التي يمنحها عمله للمؤسسة من حيث التطوير والتحسين في مجالات النمو والاستدامة والربحية.

الخبرات في مجال التدريب:

- أجرى العديد من الدورات التدريبية في العديد من المؤسسات التدريبية العالمية مثل المعهد الأمريكي للتدقيق الداخلي، ومعهد المحاسبين الإداريين، جمعية المدققين الداخليين، و جمعية المحاسبين و مدققى الحسابات وأكاديمية المديرين الماليين بالإضافة إلى مشاركته كمتحدث عام في العديد من المؤتمرات والهيئات الدولية.

أمثلة لبعض الجهات التي قدم لها خدمات الإستشارات و التطوير:

- | | |
|----------------------------|-------------------------------|
| - دائرة الماليه المركزيه | - جائزة حمدان بن راشد المكتوم |
| - مركز محمد بن راشد للفضاء | - للتميز التعليمي |
| - بلدية مدينة العين | - مركز دبي لأمن المعلومات |
| - هيئة الصحة بأبوظبي | - شركة جلفار للأدوية |
| - مدينة مصدر للطاقة | - رأس الخيمة العقارية |
| - هيئة الطرق و النقل | - دبي للبترول |
| - دائرة الدفاع المدني | - العين للإنتاج الحيواني |
| - شركة أدما للبترول | - هيئة المناطق الحرة بأبوظبي |

mohamad.nassar@grcdynamics.com

www.grcdynamics.com

+971 555 123 514