

الاطار المرجعي

التدقيق الداخلي للعام 2026 " ائتلاف أمان "

1. مقدمة

الائتلاف من أجل النزاهة والمساءلة (أمان) - المؤسسة الفلسطينية المعتمدة من قبل منظمة الشفافية الدولية منذ العام 2006 - تأسس في العام 2000 من مجموعة من المؤسسات الأهلية الفاعلة في مجال الديمقراطية والحكم الصالح وحقوق الإنسان، سعياً لتحقيق رؤيته نحو «مجتمع فلسطيني خالٍ من الفساد».

يسعى الائتلاف حالياً إلى خلق وقيادة حراك مجتمعي عبر قطاعي مناهض للفساد، والإسهام في إنتاج ونقل وتوطن المعرفة بالفساد، ومكافحته على الصعيد الوطني والإقليمي والدولي.

يحرص ائتلاف أمان على القيام بدوره الرقابي Watchdog على النظام الوطني للنزاهة، بالتركيز على المشاركة المجتمعية، وتفعيل دور مؤسسات المجتمع المدني، ووسائل الإعلام في الرقابة والمساءلة، وخلق بيئة محصنة، ومساهمة في الكشف عن جرائم الفساد والحد من انتشاره.

وعليه، ولضمان تحقيق المؤسسة أهدافها ورسالتها بكفاءة عالية، وامثالها للممارسات الفضلى؛ فإن الائتلاف يسعى إلى التعاقد مع خبير للقيام بمهام التدقيق الداخلي وفق الاهداف والاطار الموضح ادناه.

2. الأهداف الرئيسية للخدمة المطلوبة:

تشتمل عملية التدقيق الداخلي لأمان المراقبة والإشراف على أنشطة أمان التنفيذية والتشغيلية والمالية، وما يتضمنه من تحليل لنقاط القوة والضعف، كذلك التهديدات وإدارة المخاطر وضمان جودة ونزاهة وشفافية العمل.

3. الهدف من التعاقد

- إجراء دورة مراجعة كاملة؛ إدارة المخاطر، وإدارة الرقابة، والموثوقية المالية، والامتثال لجميع السياسات واللوائح.
- الالتزام بمعايير المراجعة الدولية ومعايير المحاسبة المهنية للتدقيق الداخلي.
- التحقق من الالتزام بمعايير الشفافية الدولية والمساءلة والنزاهة.
- اتباع "دليل الرقابة والتدقيق الداخلي" لائتلاف أمان تحديداً "نظام التدقيق الداخلي" والنماذج ذات الصلة.
- تحليل وتقييم الوثائق المحاسبية والتشغيلية وإعداد التقارير.
- إعداد وتقديم التقارير التي تعكس نتائج التدقيق وعملية التوثيق للجنة الرقابة الداخلية.
- العمل كمصدر محايد وموضوعي للمشورة، ذلك لضمان صحتها وشرعيتها وتحقيق الأهداف.
- التوصية بتدابير تجنب المخاطر وتوفير التكاليف.
- تقييم دليل الرقابة الداخلي وتحديد أي ثغرات محتملة.
- توثيق نهج التدقيق الداخلي المعتمد وإعداد مذكرة نتائج التدقيق.
- تعزيز المبادئ التوجيهية لرصد تدخلات الإدارة.
- تزويدنا بخطة عمل تصحيحية مع مراعاة جميع المخاطر المحتملة والتصحيحات المقترحة من قبل الإدارة عبر جدول زمني محدد.
- الانخراط في التطوير المستمر للمعرفة فيما يتعلق بالقواعد واللوائح وأفضل الممارسات والأدوات والتقنيات ومعايير الأداء.
- تقديم جميع المخرجات باللغة العربية.

4. المخرجات المطلوبة والجدول الزمني للتنفيذ:

تتعقد أمان مع خبير لتنفيذ المهمة حسب الطلب ، بحيث تتضمن المهمة دورتين للتدقيق الداخلي ، الأولى تنظر في تقرير نصف سنوي لأول 6 شهور من العام 2026 ، تقدم من خلالها المسودة النهائية خلال شهر تشرين أول 2026 ، والثانية يتم تقديم المسودة النهائية فيها بحيث تشمل نتائج التقرير الاول والخطوات التنفيذية للإدارة الموثقة في التقرير الاول النصف سنوي ، على ان يتم تقديم المسودة خلال شهر شباط من العام 2027.

5. الحد الأدنى لمتطلبات تقديم عرض السعر:

- ست سنوات كحد أدنى خبرة في التدقيق الداخلي وأفضل الممارسات المالية والإدارية.
- خبرة موثقة لا تقل عن خمس سنوات في التدقيق الداخلي في عمل المنظمات غير الهادفة للربح ، وهو معيار اساسي للتقييم الفني.
- درجة البكالوريوس في مجال المحاسبة ، واي شهادات اخرى متقدمة في هذا المجال هي ميزة إضافية. (يرجى تقديمها في العرض الفني)
- يفضل شهادة مدقق داخلي معتمد.
- معرفة مثبتة بمعايير تدقيق المنظمات غير الحكومية والإجراءات والقواعد واللوائح ذات الصلة.
- مهارات تحليلية عالية.
- الحكم بموضوعية، ومهارات عالية في التفكير النقدي وحل المشكلات.
- الالتزام بمبادئ وقيم الشفافية والمساءلة والنزاهة والممارسات الادارية الفضلى خلال عمليات التدقيق الداخلي.
- مهارات حاسوبية متقدمة تتضمن مايكروسوفت أوفيس، وبرامج المحاسبة، وقواعد البيانات.
- مهارة عالية في كتابة التقارير خاصة اللغة العربية.

6. احكام اخرى ذات علاقة

- الأجر: سيتم دفع مستحقات الخبير خلال اسبوعين بعد تسليم كل مسودة نهائية إلى لجنة الرقابة الداخلية في ائتلاف أمان وبعد المصادقة عليها، وتوافقها مع الاطار المرجعي.
- تعتمد مخرجات العمل "المخرجات" بعد الاعتماد من قبل لجنة الرقابة الداخلية للتقارير وتنفيذ المهام الواردة في الاطار المرجعي المرجعية.
- لن يكون هناك تعويض إضافي عن أي جهود إضافية غير مذكورة ضمن الاطار المرجعي.
- يجب على الخبير تقديم العرض المالي و الفني موقعين وفق الأصول.
- يجب أن يكون العرض المالي المقدم بعملة الدولار الأمريكي شامل الضريبة بشكل مفصل (ضريبة الدخل + ضريبة القيمة المضافة لمن لديه ملف ضريبي باسمه وشهادة خصم من المصدر سارية المفعول).
- يجب على الخبير التوضيح في عرض سعره إذا ما كان يملك ملف ضريبي وشهادة خصم من المصدر سارية المفعول أم لا.
- في حال كان لدى الخبير شهادة خصم من المصدر سارية المفعول يتوجب عليه تقديم فاتورة ضريبية تشمل ضريبة القيمة المضافة.
- ستستند إحالة المهمة إلى تقييم فني ومالي.
- تقديم سيرة ذاتية شخصية مع إبراز الخبرات والمؤهلات العملية والعملية والفنية المطلوبة برسالة مختصرة، وتعزيز ذلك بشكل موثق في العرض الفني وفق الأصول.
- التعاقد سيكون مع فرد وليس شركة.
- تقديم العرض المالي والفني باللغة العربية.

انتهى؛ مع الاحترام،