JUPITER PRIME

Consulting • Training • Advisory

جوبيتر برايم للاستشارات والتدريب

كتيّب الدورة

دورة متقدمة في امتثال ملفات الشراء وصلاحيات الاعتماد

1 – 5 فبراير 2027

روما

info@jupiterprime.uk

jupiterprime.uk

مسجّلة في المملكة المتحدة والمملكة العربية السعودية

دورة متقدمة في امتثال ملفات الشراء وصلاحيات الاعتماد

المرجع: 102152_2679 **التاريخ:** 1 – 5 فبراير 2027 **المكان:** روما **الرسوم:** GBP 6200

امتثال ملفات الشراء وصلاحيات الاعتماد دورة تدريبية مدتها أسبوع لموظفي المشتريات وموظفي الرقابة الداخلية الذين يعدون ملفات الشراء ويختبرونها، وتنتهي بإعداد حزمة اختبار ملفات الشراء التي تطبقها الوحدة على معاملاتها الفعلية. ويزداد اليوم تدقيق المراجعين ومجالس الإدارة في قرارات الإنفاق، فلا بد أن يترك كل طلب شراء وكل ترسية أثرا موثقا يمكن تتبعه. وتقدم جوبيتر برايم للتدريب هذه الدورة في امتثال ملفات الشراء وصلاحيات الاعتماد.

لماذا يهم امتثال ملفات الشراء وصلاحيات الاعتماد الآن

تتشكل هذه الممارسة اليوم تحت ثلاثة ضغوط. فقد نقلت أنظمة الطلبات الإلكترونية الاعتمادات إلى شاشات سير العمل، حيث يمكن تجاوز الحد المفوض بتجزئة أمر الشراء أو بتعديل بيانات المورد. ويتجه المراجعون الداخليون والخارجيون إلى فحص مجتمع أوامر الشراء كاملا بدلا من عدد قليل من الملفات. كما تدفع الرغبة في سرعة القرار بعض الوحدات إلى الاعتماد أولا والتوثيق لاحقا. والملف المكتمل يمكن الجهة من الدفاع عن قرار الترسية، أما الملف الناقص فيفتح الباب لإلغاء العقود واسترداد المدفوعات. وتقوم الدورة على توزيع أدوار الضمان في طبقات متتابعة، وعلى مصفوفة تفويض الصلاحيات، وعلى أساليب عينات موثقة.

المستفيدون من امتثال ملفات الشراء وصلاحيات الاعتماد

- المسؤولون عن جمع طلبات الشراء وعروض الأسعار ومذكرات الترسية في سجل شراء واحد
- المسؤولون عن اختبار الملفات وفق السياسة ورفع الاستثناءات إلى القيادة المالية
- المسؤولون عن صيانة مصفوفة التفويض ومسارات الاعتماد في نظام المشتريات
- المسؤولون عن تسجيل الموردين وتعديلات بياناتهم الرئيسية وإقرارات تعارض المصالح
- المسؤولون عن تجهيز الأدلة لزيارات المراجعة الداخلية والرد على ملاحظاتها

تستفيد وحدة المشتريات أكثر حين يحضر المشترون ومراجعو الرقابة معا، فيخرج الطرفان بمعيار اختبار واحد للملفات نفسها.

قدرات امتثال ملفات الشراء وصلاحيات الاعتماد

يتعلم المشاركون إثبات أن كل عملية شراء سارت وفق السياسة، ملفا بعد ملف.

- مقابلة حدود الاعتماد بقيم الأوامر الفعلية لكشف الشراء المجزأ — المراقب المالي
- تصميم جدول فصل المهام بين الطلب والاعتماد والاستلام والدفع — مالك النظام
- تقييم إقرارات تعارض المصالح واستقلال المقيمين قبل الترسية — رئيس لجنة التقييم
- بناء قائمة تحقق لمسار التدقيق تغطي كل مستند يجب أن يحويه الملف — المراجع الداخلي
- اختبار عينة من ملفات الشراء وتصنيف كل استثناء حسب خطورته — مسؤول الامتثال
- عرض النتائج مع أسبابها الجذرية والمسؤولين عن تصحيحها — مدير المشتريات

مصطلحات امتثال ملفات الشراء وصلاحيات الاعتماد الأساسية

- ملف الشراء — السجل الكامل لقرار شراء واحد، من طلب الشراء حتى الاستلام.
- تفويض الصلاحيات — الحدود الموثقة التي تحدد من يحق له إقرار الإنفاق، وبأي قيمة، ولأي فئات.
- فصل المهام — توزيع الطلب والاعتماد والاستلام والدفع على أشخاص مختلفين حتى لا ينفرد أحد بمعاملة كاملة.
- الشراء المجزأ — تقسيم احتياج واحد إلى أوامر أصغر للبقاء دون حد الاعتماد أو حد المنافسة.
- مسار التدقيق — التسلسل المؤرخ للإجراءات والاعتمادات الذي يبين من فعل ماذا ومتى في الملف.
- مبرر الاستثناء — السبب المكتوب والمعتمد من المستوى المناسب للخروج عن مسار المنافسة المعتاد.

امتثال ملفات الشراء وصلاحيات الاعتماد يوما بيوم

اليوم 1: السياسة والصلاحيات وخطوط الضمان

- بنود سياسة الشراء — القواعد التي يجب أن يثبتها كل ملف
- تحديد أدوار الضمان — من يملك كل ضابط من ضوابط الشراء
- مصفوفة تفويض الصلاحيات — وضع الحدود حسب القيمة والفئة
- أهداف الرقابة على الشراء — ربط المخاطر بالأدلة المطلوبة
- خطوط رفع الاستثناءات — تصعيد المخالفات إلى صاحب الاعتماد المناسب

اليوم 2: مسارات الاعتماد وفصل المهام

- رسم مسار سير الاعتماد — تحديد نقاط التجاوز في شاشات الطلب
- جدول فصل المهام — الفصل بين الطلب والاعتماد والاستلام والدفع
- ضوابط تعديل بيانات الموردين — منع تغيير الحسابات البنكية دون تفويض
- كشف الشراء المجزأ — رصد الأوامر المقسمة دون حدود الاعتماد
- مسارات الشراء الطارئ — الاعتماد اللاحق دون إضعاف الرقابة

اليوم 3: النزاهة والمصالح والسجلات

- نماذج إقرار تعارض المصالح — فحص المقيمين قبل فتح العروض
- سجلات الهدايا والضيافة — توثيق عروض الموردين بشفافية
- مبررات الاستثناء والمصدر الوحيد — اعتماد الخروج عن القاعدة بالمستوى الصحيح
- فهرس ملف الشراء — المحتويات المعيارية من الطلب حتى الاستلام
- جداول الاحتفاظ بالسجلات — إبقاء الملفات قابلة للاسترجاع عند المراجعة

اليوم 4: اختبار الملفات وتصنيف الاستثناءات

- خطط العينات بالصفات — تحديد عدد الملفات الواجب فحصها
- نصوص اختبار الامتثال — فحص كل ملف مقابل أهداف الرقابة
- مراجعة سجلات النظام — التأكد من توافق توقيت الاعتماد مع تاريخ الأمر
- سلم خطورة الاستثناءات — التمييز بين النواقص الكتابية وإخفاق الضوابط
- ملاحظات الأسباب الجذرية — تحويل الملاحظات المتكررة إلى إصلاحات إجرائية

اليوم 5: ممارسة حزمة اختبار ملفات الشراء

- تطبيق مصفوفة التفويض — إعادة اختبار أوامر العينة مقابل الحدود
- تطبيق جدول فصل المهام — مراجعة مسار اعتماد قائم
- تطبيق فحص المصالح — تدقيق ملف لجنة تقييم
- متتبع الإجراءات التصحيحية — تعيين المسؤولين وأدلة الإغلاق
- حزمة اختبار ملفات الشراء — تجميع النصوص والعينات وتقرير النتائج

تطبيق امتثال ملفات الشراء وصلاحيات الاعتماد بعد الدورة

- سحب عينة بالصفات من أوامر الشراء الأخيرة ومقابلتها بمصفوفة التفويض، ثم الإبلاغ عن كل شراء مجزأ يظهر.
- إعادة بناء جدول فصل المهام في نظام المشتريات، وإزالة أي مستخدم يستطيع إنشاء الأمر واعتماده معا.

أسئلة حول امتثال ملفات الشراء وصلاحيات الاعتماد

ما امتثال ملفات الشراء وصلاحيات الاعتماد ولماذا يهم الآن؟

هو ممارسة إثبات أن كل عملية شراء سارت وفق السياسة والحدود المفوضة وفصل المهام. ويهم الآن لأن أنظمة سير العمل تسهل التجاوز، ولأن المراجعين يفحصون مجتمع الأوامر كاملا.

من أكثر الأدوار استفادة من امتثال ملفات الشراء وصلاحيات الاعتماد؟

يستفيد موظفو المشتريات وموظفو الرقابة الداخلية أكثر من غيرهم. ويخرج الطرفان وهما يحكمان على الملفات نفسها بمعيار واحد.

كيف يختلف امتثال ملفات الشراء وصلاحيات الاعتماد عن دورة مراجعة المشتريات أو إدارة العقود؟

يركز على ملف الشراء ذاته لا على أداء العقد بعد الترسية ولا على دورة مراجعة كاملة. ويعمل على مستوى المعاملة الواحدة.

ماذا تعود به من امتثال ملفات الشراء وصلاحيات الاعتماد؟

تعود بحزمة اختبار تستطيع وحدتك تطبيقها فورا. وتضم نصوص الاختبار وخطة العينة وسلم الخطورة ونموذج تقرير النتائج.

امتثال ملفات الشراء وصلاحيات الاعتماد: الطريق إلى الأمام

توجه حزمة اختبار ملفات الشراء أول قرار نحو مسارات الاعتماد التي تحتاج إلى إحكام، بدءا بالأوامر القريبة من حد التفويض. ويستخدمها مراجعو الرقابة في العينات الدورية، ويستخدمها المشترون لفحص الملفات قبل الترسية. وبعد أول استخدام لها تستحق مراجعة سلم الخطورة، لأن النتائج الأولى تكشف أي النواقص كتابية وأيها يدل على ضعف فصل المهام.