



اجازه نامه تفتیش داخلی

فصل اول موضوعات عمومی

مقدمه:

ماده اول:

اجازه نامه تفتیش داخلی یک سند رسمی است که در مطابقت با معیارهای انستیتوت جهانی مفتشین داخلی (<https://global.theiia.org/Pages/globaliiaHome.aspx>) جهت سهولت به مفتشین داخلی که در ساحه با نهادهای تحت تفتیش سروکار دارند، ترتیب گردیده. این سند مورد تأیید جلالتمآب وزیر صحت عامه نیز قرار گرفته است. تفتیش داخلی فعالیت مستقل، هدفمند، اطمینان دهنده و مشورتی است که بمنظور افزودی ارزش و بهبود اجراء اداره انجام می یابد. تفتیش داخلی به اداره کمک می کند تا اهداف اش را از طریق ایجاد راهکار سیستماتیک و منظم برآورده سازد، تا مؤثریت مدیریت خطر "ریسک"، کنترل و روند حکومتداری را بررسی نموده و بهبود بخشد.

هدف، صلاحیت و مسئولیت:

ماده دوم:

"هدف، صلاحیت و مسئولیت تفتیش داخلی باید بصورت رسمی در اجازه نامه تفتیش داخلی توضیح گردد، طوری که با تعریف تفتیش داخلی، اصول اخلاقی و معیارهای تفتیش داخلی مطابقت داشته باشد. رئیس تفتیش داخلی حتماً اجازه نامه تفتیش داخلی را بصورت دوره ای مرور نماید و آنرا جهت تصویب به مقامات عالی رتبه و کمیته تفتیش فراهم سازد."

اهداف:

ماده سوم:

اهداف اجازه نامه فراهم ساختن اطمینان از کفایت کنترل در سیستم ها و فعالیت های مختص شده برای ریاست تفتیش داخلی وزارت صحت عامه می باشد. یعنی توضیح و سفارش تغییرات در میکانیزم تهیه شده توسط اداره جهت اطمینان از اینکه اهداف سیستم و فعالیت ها برآورده می شود، تطبیق فعالیت های توافق شده پیگیری می گردد، نواقص و کاستیها به مقامات عالی رتبه و در نهایت به جلالتمآب وزیر صحت عامه اطلاع داده می شود تا:

- ریسک سالانه بسهولت تحلیل و مدیریت گردیده و مدیریت گردد.
- اجرای تفتیش، تحقیق و بازنگری فعالیت ها به امر رئیس تفتیش داخلی به نمایندگی از جلالتمآب وزیر صحت عامه.
- برقراری ارتباط با اعضای مسلکی تفتیش از منابع بیرونی.
- مشوره دهی به منجمنت راجع به کنترل متمرکز مربوط به فعالیت ها و سیستم های جدید.
- تأکید روی فرصت ها جهت کاهش مصارف از طریق صرفه جویی و متمرکزیت بیشتر در سیستم ها و فعالیت ها.

تعریف:

ماده چهارم:

اجازه نامه تفتیش داخلی یک سند رسمی است که فعالیت ها، اهداف، صلاحیت ها و مسئولیت های تفتیش داخلی را تشریح می نماید. منشور تفتیش داخلی جایگاه فعالیت تفتیش داخلی را در یک نهاد تعیین می نماید که مشتمل بر ماهیت رابطه عملی رئیس تفتیش داخلی با کمیته تفتیش، صلاحیت دسترسی به اسناد، کارمندان و دارایی های فیزیکی مربوط به انجام فعالیت، می باشد و ساحه فعالیت تفتیش داخلی را نیز معرفی می نماید. در ضمن تصویب نهایی اجازه نامه تفتیش داخلی از طرف کمیته تفتیش داخلی صورت می گیرد. (معیار وصفی ۱۰۰۰).

فصل دوم

مسئولیت ها و صلاحیت ها

مسئولیت:

ماده پنجم:

انجام مسئولیت های واگذار شده جهت اهداف ذکر شده نهاد و اطمینان از این که سیستم کنترل داخلی نهاد بصورت مؤثر فعالیت دارد.

سیستم کنترل داخلی:

ماده ششم:

کنترل داخلی دربرگیرنده تمام سیستم کنترل ها و روش ها، اعم از مالی و غیر آن می باشد مانند :

- ۱- حفاظت دارایی ها.
- ۲- اطمینان از اعتباری بودن اسناد.
- ۳- ترویج اقتصادیت، متمریت و مؤثریت.
- ۴- تشویق به رعایت پالیسی ها و هدایات.

ارزیابی:

ماده هفتم:

تفتیش داخلی می تواند موارد ذیل را ارزیابی و تعیین نماید:

- ۱- اعتباری بودن، کفایت و تطبیق کنترل ها و روش ها، که در برگیرنده کنترل موجود و کنترل پیشنهاد شده می باشد، و ترویج کنترل های مؤثر.
 - ۲- سطح رعایت پالیسی ها، پلان ها و روش های ایجاد شده و اظهار نظر در مورد رهنمودها.
 - ۳- سطح محاسبه و محافظت دارایی ها از هر نوع زیان، نه تنها تقلب/ سرقت بلکه عدم متمریت، ضیاع، اصراف و ارزش کم برای پول.
 - ۴- دقت و قابل اطمینان بودن معلومات فراهم شده و چگونگی استفاده از آن.
- یک ارزیابی ممکن شامل تمام یا بعضی از این جنبه ها باشد.

ماده هشتم:

۱- راهکار و استقلالیت:

هر وظیفه تفتیش قبل از اینکه در واحد ها و بخش های وزارت صحت عامه، دفاتر پروژوی و دفاتر ساحوی اجرا گردد باید از طرف جلالتمآب وزیر صحت عامه در پلان سالانه تصویب گردد.

۲- بیطرفی:

از طریق عدم دخالت در ایجاد یا طرح طرز العمل ها، تهیه ریکاردها یا متقبل شدن حاکمیت، نقش نظارتی نهاد حفظ می گردد.

۳- ساحه کاری:

فعالیت تفتیش تمام سیستم ها و فعالیت های همه واحد ها و بخش های وزارت صحت عامه، دفاتر پروژوی و دفاتر ساحوی را تحت پوشش قرار میدهد.

کار های تفتیش مطابق به خطر "رسک" و قضاوت اعضای ارشد مسلکی تفتیش داخلی و مفتش موظف تفتیش اولویت بندی می شود. تفتیش ممکن از امور رعایت قوانین الی بازنگری عملیاتی تفتیش طور که مناسب است، ادامه یابد.

۴- صلاحیت و دسترسی:

تفتیش داخلی حق دسترسی کامل به تمام فعالیت ها، تمام واحد ها، دفاتر ساحوی، دفاتر پروژوی، ریکارد ها، دارایی و کارمندان وزارت صحت عامه را دارد. تفتیش داخلی باید دسترسی آزاد و نامحدود به معلومات مورد نیاز برای انجام کارهای خویش داشته باشد. تفتیش داخلی باید حق دسترسی کامل به تمام کارمندان، قراردادی ها، فراهم کنندگان، مشتریان و مفتشین مسلکی که از ذینفعان بیرونی نمایندگی می نماید داشته باشند.

۵- گزارشدهی، نظارت و پیگیری:

ریاست تفتیش داخلی باید حق آنرا داشته باشد تا هر نوع مدیریت رسک، کنترل یا موضوعات حکومتداری را بصورت مستقیم به جلالتمآب وزیر صحت عامه گزارش دهد. هدف تفتیش داخلی نیرنگ، فریبکاری، توجیه عیب جویی ها و پایمال کردن حقایق نیست، ما می توانیم با کمک اداره تحت تفتیش به گزاردهی متوازن و بهبود سیستم کنترل داخلی دست یابیم. تفتیش داخلی الی تطبیق سفارشات قبول شده در چارچوب زمانی توافق شده مکلف به نظارت می باشد. هر گونه خلاف ورزی از تطبیق سفارشات قبول شده باید به جلالتمآب وزیر صحت عامه گزارش داده شود.

۶- برنامه اطمینان از کیفیت و بهبود:

وظیفه تفتیش داخلی برنامه اطمینان از کیفیت و بهبود را که همه جوانب تفتیش داخلی را تحت پوشش قرار دهد، می باشد. برنامه متذکره مشتمل بر ارزیابی مطابقت فعالیت های تفتیش داخلی با تعریف تفتیش داخلی و معیارهای تفتیش می باشد. این برنامه همچنان مثمریت و مؤثریت فعالیت های تفتیش داخلی را ارزیابی و فرصت های مربوط به بهبود را شناسایی می نماید. ۷- رئیس تفتیش داخلی برنامه اطمینان از کیفیت و بهبود، بشمول نتایج ارزیابی های داخلی و ارزیابی های بیرونی که در وقفه های منظم صورت می گیرد را با مقامات عالی رتبه و کمیته تفتیش شریک می سازد.

انفاذ:

ماده نهم:

این اجازه نامه که در (۲) فصل و (۹) ماده میباشد، با درنظرداشت معیارات بین المللی قبول شده عجالاً وضع "تدوین" گردیده که بعد از منظوری وزیرصحت عامه جمهوری اسلامی افغانستان مرعی الاجراء میباشد.

منظور شده توسط:

داکتر فیروز الدین فیروز

وزیر صحت عامه