

تقرير سنوي

اسم الجهة: الإدارة العامة للشؤون المالية

رئيس الجهة:

أ/ تهاني بنت فؤاد حبيب الله

## معلومات عامة عن الجهة:

الوضع الحالي للجهة:					
الإدارات العامة بالجامعة	الفروع:	الإدارة العليا للجامعة	المقر الرئيسي للجهة:	<b>تهاني فؤاد حبيب الله</b>	رئيس الجهة:
			الإدارات الداخلية:	الشؤون المالية	مجال الجهة:
٥	عدد الأقسام أو الوحدات الداخلية:	١٠	عدد الاحتياج من الموظفين:	٤٨	عدد الموظفين الفعلي:

المبادرات خلال عام التقرير:

المكان	عدد المستفيدين	تاريخ التنفيذ	المبادرة
المركز الرئيسي	كافة موظفي الجامعة	٢٠٢٣/٣/١ م	المنظومة المالية
المركز الرئيسي	كافة موظفي الجامعة	٢٠٢٢/٧/٢٥ م	مبادرة التحول لأساس الاستحقاق المحاسبي بالقطاع العام

اهم الإنجازات في ارقام

معلومات	الانجاز
تحليل لأتمتة إجراءات العمل وسير العمليات والصلاحيات يضم ٣٩ خدمة مالية	%٩٠
البدء في تطوير الخدمات المالية ( في طور اطلاق أول تضم ٤ خدمات أساسية )	%٣٠
خطة تحول الجامعة الى تطبيق معايير المحاسبة والسياسات المحاسبية للقطاع العام المبنية على أساس الاستحقاق	%١٠٠
تقرير شهري عن سير أعمال المشروع شاملاً التنفيذ مقابل نطاق عمل الاستشاري والخطة المعتمدة لتحول الجامعة والتحديات التي تم مواجهتها والحلول المقترحة لمعالجتها ويشمل مذكرات فنية عن المعالجة المحاسبية للمسائل المحاسبية المعقدة المؤثرة على الأرصدة الافتتاحية والفترات اللاحقة	%٣٣
تقرير تحليل الفجوات للسياسات والإجراءات المحاسبية	%١٠٠
دليل السياسات المحاسبية المطور للجامعة	%١٠٠
مذكرة عن تحديد طبيعة العلاقة مع الجهات المسيطر عليها أو المسيطرة أو الجهات الزميلة أو المشاريع المشتركة وآلية معالجة كل منها محاسبياً ومتطلبات الإفصاح عن ذوي العلاقة	%١٠٠
تقرير تقييم سياسات وإجراءات الجامعة المتعلقة بتحديد الأطراف ذوي العلاقة والمعاملات معهم والتوصيات ذات الصلة	%١٠٠
تقرير تحليل الفجوات لدليل الحسابات وتوافر المعلومات والحلول المقترحة لمعالجتها وما تم اتخاذه بشأنها ودليل الحسابات المحدث للجهة	%٩٨

الانجاز	معلومات
٢٥%	نموذج القوائم المالية بما في ذلك إيضاحات القوائم المالية
٣٠%	تقرير الأرصدة الافتتاحية وقائمة المركز المالي الافتتاحي للجامعة وفقا لمعايير المحاسبة للقطاع العام المبنية على أساس الاستحقاق بما ذلك الإيضاحات عن عام ٢٠٢١ م.
٢٠%	تقارير التنسيق ومساندة لجنة الجرد والحصر والتقييم الفرعية.
٧%	تقارير عن أعمال مسك الحسابات والاقفالات الشهرية والسنوية، وموازن المراجعة الشهرية والسنوية.
٠%	القوائم المالية الانتقالية من التحول المحاسبي للجامعة للسنة المالية المنتهية في (٣٠/١٢/٢٠٢٢ م) بما تشمله من إيضاحات، وأوراق العمل ذات الصلة.
	زيارة فريق عمل شركة ديلويت اند توش للقيام بالأعمال المساندة والدعم بعملية التحول

## السياسات والأدلة الإجرائية للجهة:

- عرض القوائم المالية

- قائمة التدفقات النقدية

- السياسات المحاسبية، والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء

- آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية

- تكاليف الاقتراض

- الإيراد من المعاملات التبادلية

- التقرير المالي في الاقتصادات ذات التضخم الجامح

- عقود الإنشاء

- المخزون

- عقود الإيجار

- الأحداث اللاحقة لتاريخ القوائم المالية

- العقارات الاستثمارية

- العقارات والآلات والمعدات

- التقارير القطاعية

- المخصصات، والالتزامات المحتملة والأصول المحتملة

- الإفصاح عن الأطراف ذوي العلاقة

- الهبوط في قيمة الأصول غير المولدة للنقد
- الإفصاح عن المعلومات المالية حول قطاع الحكومة العامة
- الإيراد من المعاملات غير التبادلية (الضرائب والتحويلات)
- عرض معلومات الموازنة في القوائم المالية
- الهبوط في قيمة الأصول المولدة للنقد
- الأدوات المالية: العرض
- الأدوات المالية: الإثبات والقياس
- الأدوات المالية: الإفصاحان
- الأصول غير الملموسة
- ترتيبات امتياز تقديم الخدمات: المانح
- تطبيق معايير المحاسبة للقطاع العام المبنية على أساس الاستحقاق لأول مرة
- القوائم المالية المنفصلة
- القوائم المالية الموحدة
- الاستثمارات في الجهات الزميلة والمشاريع المشتركة
- الترتيبات المشتركة
- الإفصاح عن الحصص في الجهات الأخرى
- منافع الموظفين

-تجميع العمليات في القطاع العام

-التقارير المالية الأولية

-إرشادات الممارسات الموصي بها (١) التقرير عن الاستدامة المالية طويلة الأجل للجهة

-إرشادات الممارسات الموصي بها (٢) مناقشة وتحليل القوائم المالية

-إرشادات الممارسات الموصي بها (٣) التقرير عن معلومات أداء الخدمات

الأنظمة الإلكترونية المطبقة في الجهة:

-نظام منصة وزارة المالية اوراكل

-نظام تطبيقات اوراكل (مشتريات - مستودعات - مالية - موارد بشرية)