



عرض تعريفي عن معيار إدارة الجودة المعيار رقم (140)

اعداد

الخبير / سالم الكباني

الاخصائي رقابة / عبد الحميد البلوشي

جهاز الرقابة المالية والإدارية للدولة بسلطنة عمان

عناصر العرض



- مواصفات معيار نظام إدارة الجودة
- مقارنة بين عناصر معيار رقابة الجودة و نظام إدارة الجودة
- متطلبات انشاء نظام إدارة الجودة
- المخرجات المتوقعة من تطبيق نظام إدارة الجودة
- خيارات تطبيق متطلبات نظام إدارة الجودة



العنصر الأول : مواصفات نظام إدارة الجودة

- يتميز المعيار 140 الخاصة بنظام إدارة الجودة بأنه يدعم الآتي :
- المرونة : حيث ان عناصر ومكونات وعمليات المعيار قابلة للتحديث والتغيير بما يتناسب مع طبيعة الجهاز الأعلى للرقابة والمحاسبة
 - النهج القائم على المخاطر : يتميز نهج المعيار بأنه نهج قائم على تحديد أهداف الجودة والمخاطر المرتبطة بها ، كما يتطلب تقييم المخاطر ووضع الاستجابات للمخاطر ذات التأثير الجوهري على أهداف الجودة

تابع : العنصر الأول مواصفات نظام إدارة الجودة



- عمليات رصد وتصحيح لنظام إدارة الجودة بشكل مستمر
- الانتقال من مفهوم ضمان الجودة إلى مفهوم نظام إدارة الجودة
- التقييم المستمر لتشغيل نظام إدارة الجودة
- تساهم عملية تطبيق متطلبات المعيار في تقديم ضمان معقول بان الجهاز الأعلى للرقابة ملتزم بتطبيق المعايير في تنفيذ المهام الرقابية

العنصر الثاني : مقارنة بين عناصر معيار رقابة الجودة و نظام إدارة الجودة



نظام إدارة الجودة

تحديد اهداف الجودة
تحديد وتصنيف المخاطر الخاصة
بنظام إدارة الجودة
وضع خطط استجابة للمخاطر

متطلبات مرنة قابلة للتعديل والتغيير
والتحديث حسب طبيعة الأجهزة
العليا للرقابة
القيام بعمليات الرصد والتصحيح
لنظام إدارة الجودة
توثيق جميع مراحل تطبيق النظام

رقابة الجودة

لا توجد عمليات تقييم للمخاطر
لا تتم عمليات تقييم المخاطر
لا يتم وضع استجابات للمخاطر

وضع سياسات وإجراءات ثابتة
لتطبيق المعيار
رقابة الجودة لا تدعم عمليات
التصحيح وتقتصر على عملية
الرصد فقط
محدودية نظام التوثيق

العنصر الثالث : متطلبات انشاء نظام إدارة الجودة



المعلومات
والاتصالات

متابعة النظام
واجراء عمليات
الرصد والتصحيح

تقييم النظام ووضع
الاستنتاجات بشأن
فعالية النظام

قبول المهام وبدئها
واستمرارها

تنفيذ المهام

موارد الجهاز
الأعلى للرقابة
والمحاسبة

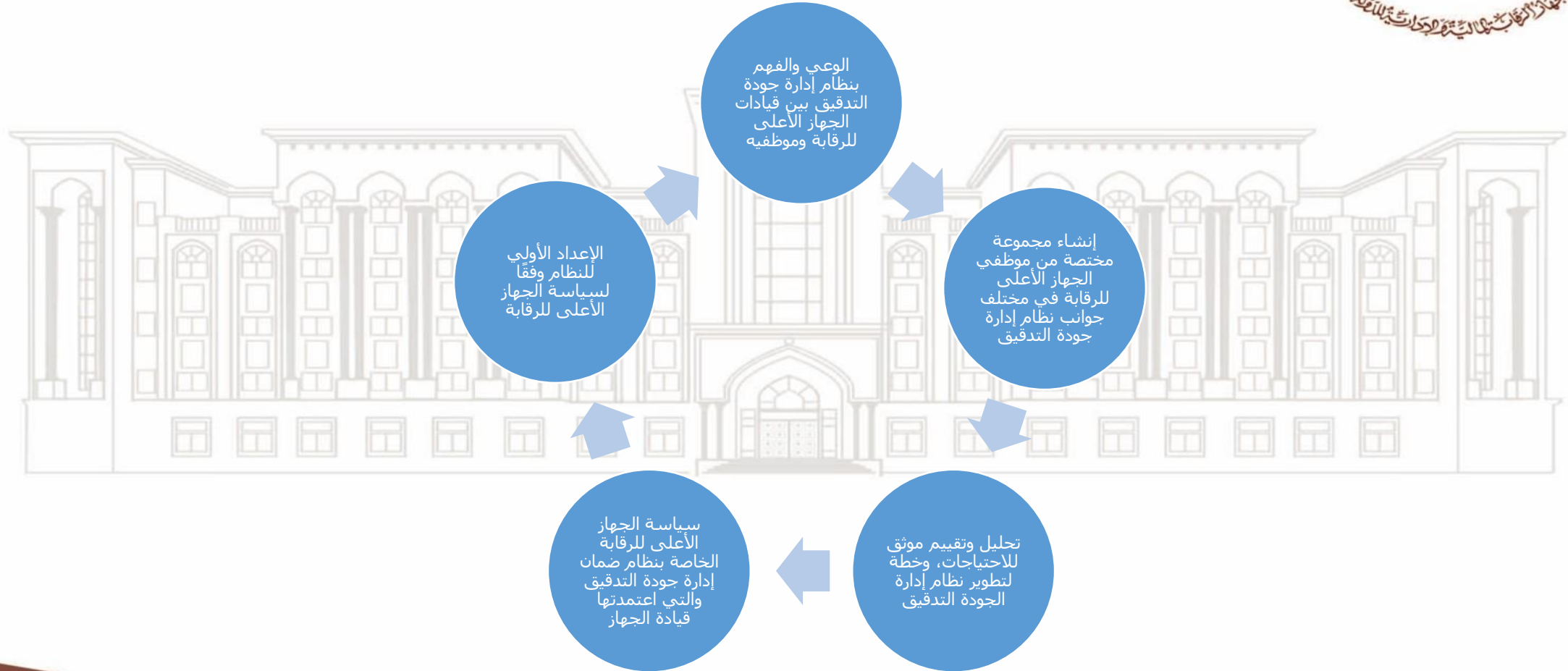
عملية إدارة
مخاطر الجودة

الحوكمة والقيادة

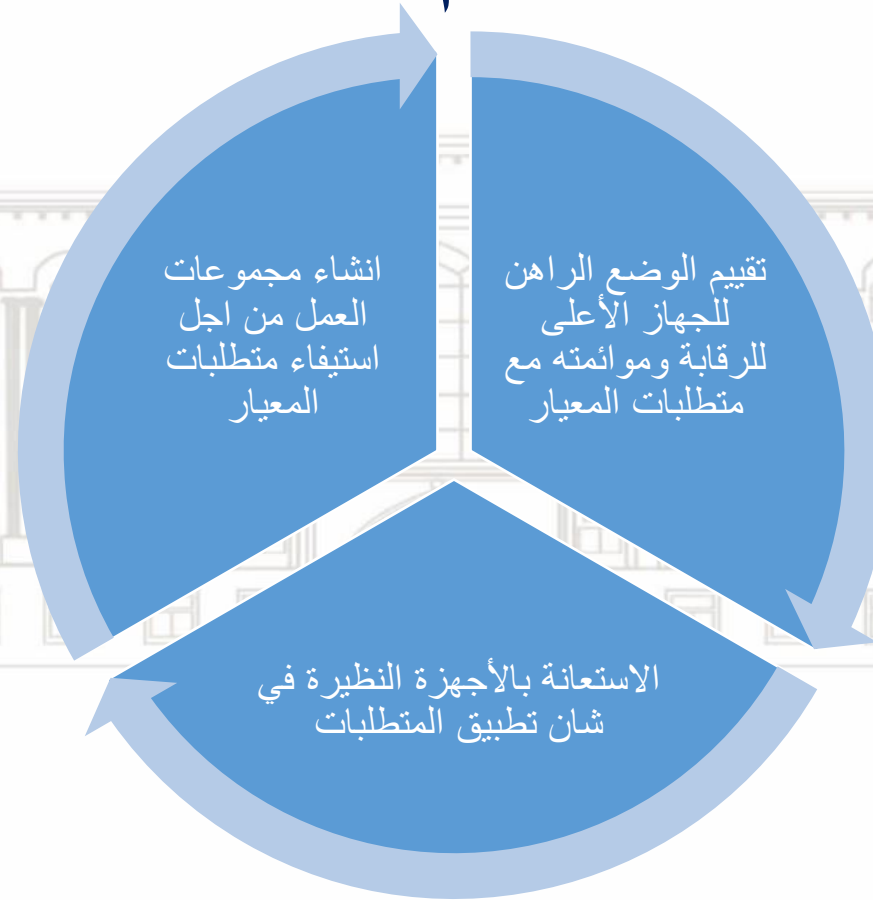
المتطلبات
الأخلاقية ذات
الصلة

استيفاء متطلبات التوثيق

العنصر الرابع : المخرجات المتوقعة من تطبيق نظام إدارة الجودة



العنصر الخامس : خيارات تطبيق متطلبات نظام إدارة الجودة





نتقدم بثقة
Moving Forward
with Confidence



شكرا لحسن استماعكم