



نحو منظومة مؤسسية متكاملة الحوكمة وإدارة المخاطر و الامتثال في شركة مياه الأردن - مياهنا

تقديم: م. عبير خير الدين
مدير إدارة التدقيق والرقابة الداخلية في شركة مياهنا



**في بيئة الأعمال الحديثة، أصبحت الحوكمة الرشيدة وإدارة المخاطر و
الامتثال عناصر حاسمة لضمان الاستدامة والنجاح طويل الأمد
للمؤسسات.**

**يهدف هذا العرض إلى تسليط الضوء على العلاقة الجوهرية بين
الحوكمة وإدارة المخاطر و الامتثال في شركة مياه الأردن - مياها .**

شركة مياه الأردن – مياها : نظرة عامة

المهوية

- ❖ شركة وطنية مملوكة بالكامل للحكومة ممثلة بسلطة المياه.
- ❖ تدير و تشغل خدمات المياه والصرف الصحي في محافظات (العاصمة، الزرقاء، مأدبا، والبلقاء).

1

مراحل التوسع

- ❖ 2007 :محافظه العاصمة
- ❖ 2013 : ضم محافظة مأدبا (ضم رسمي 2018)
- ❖ 2020 : ضم محافظة الزرقاء
- ❖ 2021 : ضم محافظة البلقاء

2

الانتشار والخدمات

- ❖ أكثر من مليون مشترك
- ❖ تغطية مساحة 14718 كم²
- ❖ إدارة محطات معالجة مياه كبرى (زي، الزارة ماعين)

3

الجودة والتطوير

- ❖ رقابة صارمة على جودة المياه.
- ❖ مشاريع لخفض الفاقد بنسبة 2٪ سنوياً

4



تطبيق الحوكمة في شركة مياهنا

الفاعلية

تحقيق الأهداف باستخدام أقل الموارد



العدالة

ضمان المساواة في الحقوق والفرص



النزاهة

الالتزام بالصدق في جميع التعاملات



الكفاءة

إنجاز الأعمال بأقل وقت وتكلفة وبأفضل جودة



الاستدامة

الحفاظ على الموارد لتلبية احتياجات المستقبل



الشفافية

توضيح المسؤوليات و الأدوار



المساءلة

إتاحة المعلومات بوضوح لجميع المعنيين.



المشاركة

إشراك الأطراف المعنية في صنع القرار.



سيادة القانون

تطبيق القوانين على الجميع دون استثناء



إطار الحوكمة لشركة مياهنا



1. أهداف الحوكمة

تعريف أهداف الحوكمة وإطارها في الأردن وقطاع المياه ومياهنا



5. ميثاق السلوك الأخلاقي



2. مبادئ الحوكمة

مبادئ حوكمة مياهنا ضمن الأيزو مع ربطها بحوكمة القطاع العام



6. إدارة المخاطر

تحديد نطاق العمل، والسياسات الخاصة بإدارة المخاطر.



3. تسلسل المسؤوليات

رسم وشرح تسلسل الصلاحيات والمسؤوليات الخاصة بعمل مياهنا



7. التدقيق والرقابة الداخلية



4. هيكلية وثائق الحوكمة

رسم وشرح هيكلية وثائق الحوكمة



8. لجنة الحوكمة

خطة الاتصال الخارجي والداخلي ومتابعة تنفيذ إطار الحوكمة

لماذا أيزو 37000 ؟

إطار ايزو 37000 توجيهي عالمي

تعزيز الشفافية والمساءلة

دعم الاستدامة المؤسسية

إدارة فعالة للمخاطر والامتثال



ترسيخ القيم والسلوك الأخلاقي

مرونة التبني

تحسين العلاقة مع أصحاب المصلحة

المسؤولية الاجتماعية

إدارة المخاطر في شركة مياهنا



مصفوفات المخاطر في شركة مياهنا



الوصف	Score	درجة الخطورة
* ليست بأولوية	من 1 إلى 5	Low منخفضة
* أولوية على المدى الطويل * تستدعي بعض الاهتمام	من 6 إلى 14	Medium متوسطة
* اولوية * تستدعي الاهتمام العاجل	من 15 إلى 25	High مرتفعة

مصفوفة الخطر		تأثير الخطر				
		ضئيلة (غير ملموسة)	صغيرة	متوسطة	شديدة	حرجة
		1	2	3	4	5
احتمالية الحدوث	محتمل جدًا	5 (منخفض)	10 (متوسط)	15 (مرتفع)	20 (مرتفع)	25 (مرتفع)
	محتمل	4 (منخفض)	8 (متوسط)	12 (متوسط)	16 (مرتفع)	20 (مرتفع)
	احتمالية معتدلة	3 (منخفض)	6 (متوسط)	9 (متوسط)	12 (متوسط)	15 (مرتفع)
	غير محتمل	2 (منخفض)	4 (منخفض)	6 (متوسط)	8 (متوسط)	10 (متوسط)
	غير محتمل جداً	1 (منخفض)	2 (منخفض)	3 (منخفض)	4 (منخفض)	5 (منخفض)

تجربة شركة مياهنا في تطبيق الحوكمة وإدارة المخاطر و الامتثال

1. التطبيق العملي

- دمج الحوكمة والمخاطر و الامتثال في الخطط التشغيلية
- اعتماد نماذج تقييم للمخاطر والضوابط
- توثيق الإجراءات وربطها بمهام الإدارات المختلفة

2. الأنشطة الرئيسية

- ورش عمل لتحليل وتقييم المخاطر
- ضوابط تشغيلية (مثل إجراءات الاستجابة للأعطال)
- مراجعة دورية وتقارير أداء

3. الحالة الراهنة

- زيادة الوعي بمسؤولية المخاطر
- نظام داخلي لرصد المخاطر

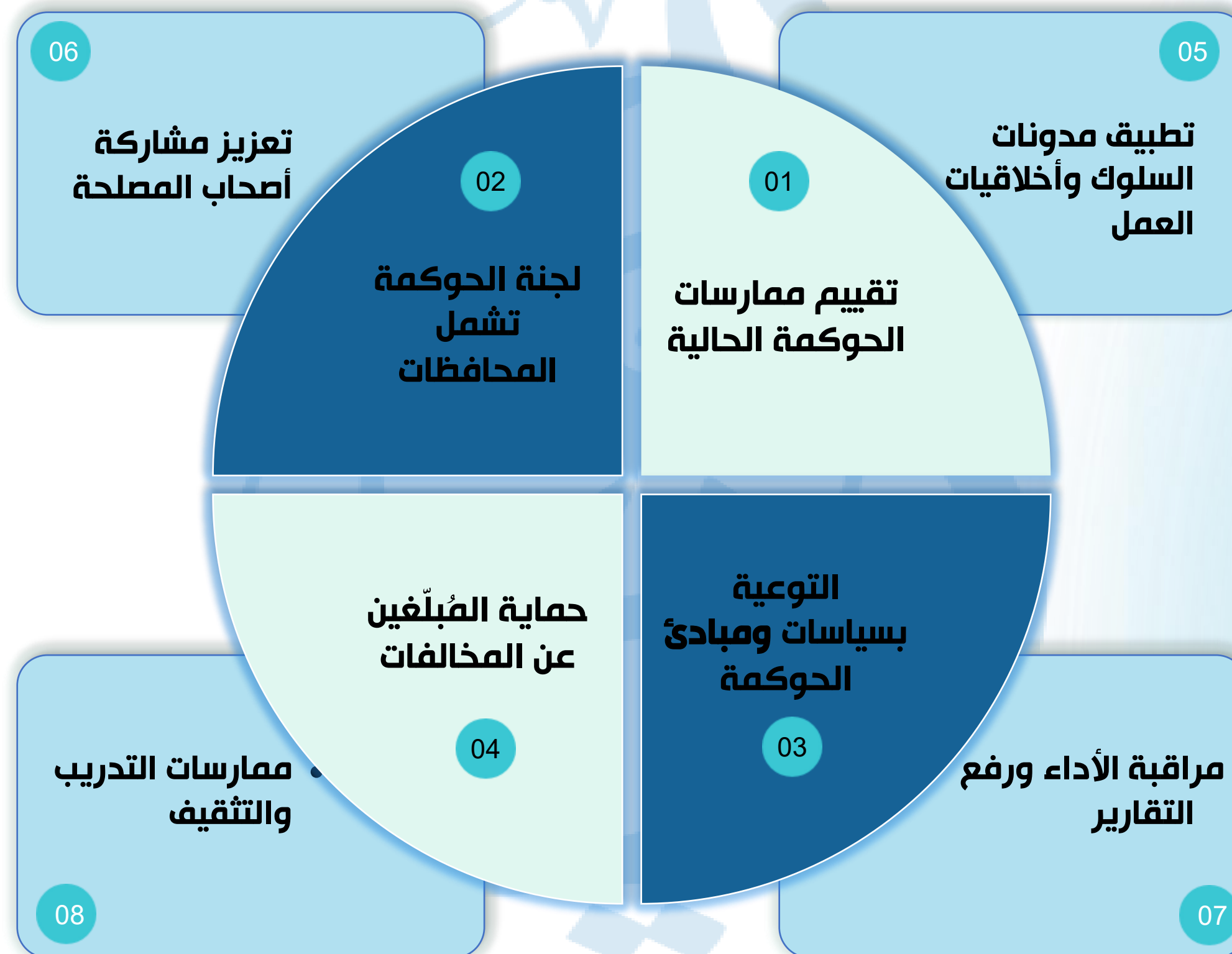
4. الملاحظات الأولية

- وضوح العلاقة بين الحوكمة وتحسين جودة الخدمة
- نجاح في الحد من بعض المخاطر التشغيلية
- الحاجة لتعزيز الاتساق في تطبيق السياسات بين الفروع

5. تكامل المفاهيم

- الحوكمة = وضوح المسؤوليات
- إدارة المخاطر و الامتثال = كفاءة في الأداء والخدمة
- معاً = تعزيز موثوقية توصيل المياه

المنهجية المطبقة في شركة مياهنا للوصول للحوكمة الفعّالة



المنهجية المطبقة في شركة مياهنا للوصول للحوكمة الفعّالة- تعزيز التدقيق الداخلي

Internal Audit Procedure Manual for Jordan

Water Company- Miyahuna

دليل إجراءات التدقيق الداخلي شركة مياه الأردن مياهنا

شركة مياه الأردن
مياهنا
Jordan Water Company
مياهنا
Tel: +962 6 5666 111 | Fax: +962 6 5682 642 | P.O.Box 922918 Amman 11992 Jordan

مياهنا
مياهنا
مياهنا

الرقم : ١٤٩ / ٢٠١٩
التاريخ : ٢٠١٩ / ٢ / ١٤

- نائب الرئيس التنفيذي
- المساعد / عبد الزرقاء
- مدراء الإمارات
- مدراء مديريات الوحدات المركزية

تحتوي هذه

الموضوع: ميثاق إدارة التدقيق الداخلي

بموجب محضر اجتماع هيئة المديرين رقم (2) قرار رقم (6) تاريخ 2019/02/14 بخصوص ميثاق إدارة التدقيق والرقابة الداخلية والمرافق نسخة هذه، فقد قررت هيئة المديرين المصادقة على ميثاق إدارة التدقيق الداخلي بناءً على تنسيب لجنة التدقيق – هيئة المديرين بموجب اجتماعها رقم (1) تاريخ 2019/02/03

لتلتزم بما جاء بالميثاق أعلاه.

والقبول الاحترام،

المهندس غازي خليل

نسخة : معالي رئيس هيئة المديرين

المرافقات : نسخة عن ميثاق إدارة التدقيق الداخلي

٤٠٠٤

شركة مياه الأردن
مياهنا
Jordan Water Company
مياهنا
Tel: +962 6 5666 111 | Fax: +962 6 5682 642 | P.O.Box 922918 Amman 11992 Jordan

مياهنا
مياهنا
مياهنا

الرقم : ١٤٩ / ٢٠١٩
التاريخ : ٢٠١٩ / ٢ / ١٤

- نائب الرئيس التنفيذي
- المساعد / عبد الزرقاء
- مدراء الإمارات
- مدراء مديريات الوحدات المركزية

تحتوي هذه

الموضوع: ميثاق لجنة التدقيق الداخلي

بموجب محضر اجتماع هيئة المديرين رقم (2) قرار رقم (7) تاريخ 2019/02/14 بخصوص ميثاق لجنة التدقيق الداخلي والمرافق نسخة هذه، فقد قررت هيئة المديرين المصادقة على ميثاق لجنة التدقيق الداخلي بناءً على تنسيب لجنة التدقيق – هيئة المديرين بموجب اجتماعها رقم (1) تاريخ 2019/02/03.

لتلتزم بما جاء بالميثاق أعلاه.

والقبول الاحترام،

المهندس غازي خليل

نسخة : معالي رئيس هيئة المديرين

المرافقات : نسخة عن ميثاق لجنة التدقيق الداخلي

٤٠٠٤

شركة مياه الأردن
مياهنا
Jordan Water Company
مياهنا
Tel: +962 6 5666 111 | Fax: +962 6 5682 642 | P.O.Box 922918 Amman 11992 Jordan

مياهنا
مياهنا
مياهنا

وثيقة الاستقلالية و المحافظة على السرية لموظفي إدارة التدقيق الداخلي

أتمت أنا الموظف :

الرقم الوطني :

المسمى الوظيفي :

أن أقوم ببدء عملي بموضوعة تامة و أن تكون الأحكام التي أقدمها متجدة و غير متحيزة و بما يحسن إنجاز أعمال التدقيق على النحو السليم و بما يتفق مع الأخلاق المهنية لممارسة مهنة التدقيق الداخلي . و أن أحافظ على الموضوعية والفكر المنطقي المستقل أثناء أداء عملي. و أن لا أؤسس أحكامي في أمور التدقيق على أحكام الآخرين. و أن لا أشارك في تتبيل أي نظم أو تعميمها أو إتاحتها أو إجراءات مباحثتها إلا في حال طلب ذلك و ضمن الصلاحيات الممنوحة في المحال الاستشاري لمهنة التدقيق الداخلي حسب المعايير الدولية لممارسة مهنة التدقيق الداخلي.

كما أنني أتعهد بالإصاحاح عن وجود أي قرابة عائلية أو أية صلة بالأنشطة التي أقوم بتنفيذها أو معاملات مالية في حال وجودها خلال ممارسة عملي في إدارة التدقيق الداخلي في شركة مياه الأردن- مياهنا. كما أصرح بعدم استلام هدايا من الجهات التي يتم التدقيق عليها، و بما يحسن عدم التكبر على استقلالية عملي .

و أتعهد بالمحافظة على سرية المعلومات والبيانات والإجراءات الخاصة بشركة مياه الأردن – مياهنا و عهود الإدارة التابعة إليها والتي سأحصل عليها خلال القيام بعملتي.

التاريخ :

اليوم :

التوقيع :

الرقم : ١٤٩ / ٢٠١٩
التاريخ : ٢٠١٩ / ٢ / ١٤

الموضوع: ميثاق إدارة التدقيق الداخلي

العلاقة بين الحوكمة وإدارة المخاطر و الامتثال في شركة مياهنا



نتائج تطبيق مبادئ الحوكمة و إدارة المخاطر و الامتثال



ختاماً ،،

إن ربط الحوكمة بإدارة المخاطر والامتثال هو ركيزة أساسية تضمن للمؤسسة استجابةً استباقيةً ومرونةً في مواجهة التحديات ، مما يعزز من استدامة نجاحها.

على كل مؤسسة أن تدمج هذه المنهجيات بما يتماشى مع أهدافها ورؤيتها ، لتظل في طليعة الابتكار والنمو المستدام .

شكرًا لكم

akhirdin@miyahuna.com.jo

00962799034333



www.miyahuna.com.jo

أسبوع المياه العربي السابع