

Ministry of planning

Central Organization for Standardization
and Quality Control
Department of Conformity Evaluation for
Imported Goods
Technical Division



وزارة التخطيط
الجهاز المركزي للمقياس والسيطرة النوعية
قسم تقويم المطابقة للسلع المستوردة
الشعبة الفنية

دراسة حول الأتمتة الإلكترونية

" Study on electronic automation "



أعداد المبرمج

حيدر نجم عبد جاسم

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

قائمة المحتويات

| رقم الصفحة | المحتوى | رقم الفقرة |
|---|--|------------|
| I | اطار الدراسة | - |
| II | الهدف من الدراسة | - |
| III | الخلاصة | - |
| IV | مقدمة عامة | - |
| الجانب النظري للاتمة الالكترونية | | |
| ١ | التمهيد | ١ |
| ٢-١ | مفهوم الاتمة الالكترونية | ١-١ |
| ٢ | اسباب الاهتمام بالاتمة الالكترونية | ٢-١ |
| ٣ | ايجابيات الاتمة الالكترونية | ٣-١ |
| ٤-٣ | سلبيات الاتمة الالكترونية | ٤-١ |
| ٤ | برامج تصميم وبرمجة النظام | ٥-١ |
| ٤ | برنامج اوراكل (Oracle 10G) | ١-٥-١ |
| ٥ | مميزات استخدام قاعدة البيانات أوراكل | ١-١-٥-١ |
| ٥ | برنامج فيجوال بيسك (Visual BASIC) | ٢-٥-١ |
| ٥ | مايكروسوفت اكسل (Microsoft Excel). | ٣-٥-١ |
| الجانب العملي لنظام تدقيق التقارير المالية لشهادات المطابقة | | |
| ٦ | واجهات النظام | ٢ |
| ٦ | المقدمة | ١-٢ |
| ٧ | مكونات الواجهة الرئيسية | ٢-٢ |
| ٨ | مكونات واجهة ادراج التقارير المالية | ٣-٢ |
| ٩ | مكونات واجهة فحص التقارير | ٤-٢ |
| ١٠ | مكونات واجهة التدقيق | ٥-٢ |
| ١١-١٠ | شريط البحث | ١-٥-٢ |
| ١١ | شريط عرض النتائج | ٢-٥-٢ |
| ١٢ | مكونات واجهة التقارير الرئيسية | ٦-٢ |
| ١٤-١٣ | مكونات واجهة ترميز النظام | ٧-٢ |
| الجانب الخاص بالنتائج والمناقشة (نظام تدقيق التقارير المالية لشهادات المطابقة) | | |
| ١٥ | النتائج والمناقشة | ٣ |
| ١٥ | عملية استلام وتدقيق التقارير المالية | ١-٣ |
| ١٥ | مخطط عملية استلام وتدقيق التقارير المالية | ٢-٣ |
| ١٦ | نتائج ومناقشة نظام تدقيق التقارير المالية | ٣-٣ |
| ١٦ | معادلات ونتائج التقارير المالية لاصدار شهادات المطابقة | ١-٣-٣ |

| | | |
|--------------------|--|---------|
| ١٦ | معادلات تدقيق التقرير المالي لاصدار شهادات المطابقة والاجمالي | ١-١-٣-٣ |
| ١٧ | نتائج تدقيق التقرير المالي لاصدار شهادات المطابقة | ٢-١-٣-٣ |
| ١٨ | نتائج تدقيق التقرير المالي لاصدار شهادات المطابقة الاجمالي | ٣-١-٣-٣ |
| ١٩ | معادلات ونتائج التقارير المالية لاجور التفتيش في المنافذ الحدودية | ٢-٣-٣ |
| ٢٠-١٩ | معادلات تدقيق التقرير المالي لاجور التفتيش في المنافذ الحدودية والاجمالي | ١-٢-٣-٣ |
| ٢١ | نتائج تدقيق التقرير المالي لاجور التفتيش في المنافذ الحدودية | ٢-٢-٣-٣ |
| ٢٢ | نتائج تدقيق التقرير المالي لاجور التفتيش في المنافذ الحدودية الاجمالي | ٣-٢-٣-٣ |
| ٢٣ | نتائج التقارير الرئيسية لشهادات المطابقة | ٣-٣-٣ |
| ٢٤-٢٣ | نتائج تقرير الشهادات المفقودة | ١-٣-٣-٣ |
| ٢٥ | نتائج تقرير الشهادات خارج نطاق العمل | ٢-٣-٣-٣ |
| الاستنتاجات | | |
| ٢٦ | الاستنتاجات | - |
| التوصيات | | |
| ٢٧ | التوصيات | - |
| ٢٨ | المصادر | - |

اطار الدراسة :

نود ان نبين بأن هذه الدراسة (دراسة حول الاتمة الالكترونية) قد قدمت ضمن الخطة السنوية لقسم تقويم المطابقة للسلع المطابقة لسنة ٢٠٢٣.

الحدود الزمانية :

تم اعداد هذه الدراسة من ٢٠٢٣/٠١/٠١ الى ٢٠٢٣/١٠/١٠.

الحدود المكانية :

هذه الدراسة في دائرة السيطرة النوعية/ قسم تقويم المطابقة للسلع المطابقة/ الشعبة الفنية.

هدف الدراسة :

تحظى الخدمات الالكترونية في العراق بالاهتمام والتخطيط والتطوير المستمر ومما لاشك منه فإن الإدارة الالكترونية تعدّ محوراً رئيسياً في التنمية الشاملة تتطلب إدارة فاعلة وقادرة على مواكبة عصر التطور وتطلبات رؤية الجهاز المستقبلية .

وعليه فلا بد من الإشارة الى أنه بالرغم من ظهور أساليب حديثة ومتطورة وسريعة في ظل العولمة والإدارة الالكترونية الا ان الاستفادة من هذا الدعم لتحقيق التميز في الأداء الحكومي للوصول الى مستهدفات رؤية الجهاز المركزي للتقييس والسيطرة النوعية لا يرقى الى تطلعات الكادر في الإدارة العامة بشكل عام وواقعها في الشؤون الإدارية بإدارة تقنية المعلومات بشكل خاص. بل على العكس من ذلك فقد تضاعفت التحديات التي تواجه الشؤون الإدارية لأداء مهام وأنشطتها بكفاءة وفاعلية وأصبحت هناك ضرورة ملحة لتطبيق الأتمتة الالكترونية.

هذا ما حفز الباحث تسليط الضوء على امكانية التجربة الالكترونية (نظام تدقيق التقارير المالية لشهادات المطابقة) ومدى الاستفادة من هذا النظام بهدف تطبيق الانظمة الالكترونية الحديثة في نظام تدقيق التقارير المالية المجهزة من قبل الشركات المرخصة المتعاقدة مع الجهاز لقسم تقويم المطابقة للسلع المستوردة وبالتالي مدى انعكاس هذا التطبيق على فعالية وكفاءة الاداء العام للجهاز المركزي بما يخدم ويعزز من فرص تطبيق نظام الأتمتة الإلكترونية (نظام تدقيق التقارير المالية لشهادات المطابقة) بطريقة علمية وعملية.

الخلاصة :

يعد قسم تقويم المطابقة للسلع المستوردة من الاقسام التي يركز عليه الجهاز المركزي للتقييس والسيطرة النوعية وأن أداء العاملين في هذا القسم يسهم في نجاحها وتطورها على الأمد الطويل وهذا ما حفز القسم لتجربة وتطبيق أنظمة مبتكرة وحديثة مثل نظام تدقيق التقارير المالية لشهادات المطابقة.

حيث تم تجربة النظام على الشركة المرخصة (B.V) المتعاقدة مع الجهاز المركزي للتقييس والسيطرة النوعية كعينة بحثية ويمكن تطبيق النظام على إي شركة أخرى يتم التعاقد معها مستقبلاً.

تتلخص هذه الدراسة في أن هناك حاجة ضرورية لبيانات التدقيق المالي لشهادات المطابقة بالجهاز المركزي للتقييس والسيطرة النوعية وأن قسم تقويم المطابقة قادر على تطبيق هذا النظام بكل سهولة ومرونة بغرض مساعدة موظفي الشعبة الفنية في تسيير شؤونها المالية وتحقيق أهدافها ونموها وتطورها.

وأن المشاكل والمعوقات التي تحول دون تطبيق هذا النظام تتمثل في الحاجة الى الوقت والجهد والكاдр المختص. هذا ما دفع الباحث ابراز فكرة التصور المقترح لايقاف المعاملات اليدوية وأتمتها الكترونياً في قسم تقويم المطابقة/الشعبة الفنية.

التصور المقترح هو بمثابة خارطة طريق توضح معالم الوضع الحالي والوضع الذي ينبغي الوصول اليه في المستقبل. ففي ظل المتغيرات العالمية والتطورات التكنولوجية المتلاحقة أستقبل كادر قسم تقويم المطابقة للسلع المستوردة هذه القفزة الجدية والنهضة في جميع شعب القسم لبناء كادر طموح ومجتمع حيوي وأقتصاد مزدهر في ضوء رؤية الجهاز المستقبلية .

ويجدر الإشارة الى ان الإدارة والرغبة في التطوير يشكل عنصراً هاماً من عناصر نحو الإدارة الالكترونية، خاصتاً اذا ماصاحبها الخوف من التغيير، ومن الضروري ان يُلم المدراء والعاملين بمهارات استخدام أدوات وتقنيات حديثة في مجال العمل لتحسين قدراتهم من اجل تحقيق أهداف الجهاز.

ولأجل تحقيق أهداف الدراسة وأهتماماته والألمام بجوانب الموضوع وأبعاده يتوجب علينا هيكلة مضامين الدراسة على ثلاثة جوانب، حيث يتضمن:-

- الجانب النظري للاتمة الالكترونية .
 - الجانب العملي لنظام تدقيق التقارير المالية لشهادات المطابقة.
 - الجانب الخاص بالنتائج والمناقشة (نظام تدقيق التقارير المالية لشهادات المطابقة).
- وأخيراً خصصت للأستنتاجات والتوصيات.

المقدمة :

ان الشيء الوحيد الذي لا يتغير هو التغير، هذا ما أورده العلماء حيث أن التغير هو حالة مستمرة تحصل بقصد إرادي أو غير إرادي وهذا ما ميز قسم التقويم والمطابقة فإنه يتجه الى التغير نتيجة التكنولوجيا الحديثة المستمرة من حيث أذخال تكنولوجيا وأنظمة حديثة ومن هذا المنطلق أهتم الجهد العلمي للباحث بتطبيق نظام الأتمتة الألكترونية (نظام تدقيق التقارير المالية لشهادات المطابقة) في القسم.

الجانب النظري للامتة الالكترونية

الجانب النظري للاتمة الالكترونية

١- التمهيد

الأتمتة أو المكننة هو مصطلح مستحدث يطلق على كل شيء يعمل ذاتياً بدون تدخل بشري فيمكن تسمية الصناعة الأتوماتيكية بالأتمتة الصناعية مثلاً . وهي تعني حتى في أتمتة الأعمال الإدارية، وأتمتة البث التلفزيوني. المكننة لغوياً مشتقة من كلمة " ماكينة/ ماكينة" اللاتينية وتعني بالعربية: الآلة. أما دلاليًا فمعناها: إدخال الآلة في العمل وتحويله من عمل يدوي إلى آلي .

الأتمتة هي استخدام الكمبيوتر والأجهزة المبنية على المعالجات أو المتحكمات والبرمجيات في مختلف القطاعات الصناعية والتجارية والخدمية من أجل تأمين سير الإجراءات والأعمال بشكل آلي دقيق وسليم وبأقل خطأ ممكن !

الأتمتة هي فن جعل الإجراءات والآلات تسير وتعمل بشكل تلقائي ومؤخراً باستخدام المعالجات الصغيرة (PLC) ، لعبت البرمجيات دوراً كبيراً في تطور هندسة الأتمتة تطوراً سريعاً ولا زالت الأتمتة حتى هذه اللحظة لا تتوانى باستخدام كل ما هو جديد التقنيات و المعلوماتية من أجل تحسين أداءها و تطوير إمكاناتها . وتتطلب نظم التحكم الحالية مستوى عال من الإمكانيات الهندسية، لمقابلة متطلبات التقنيات الحديثة والضغط الاقتصادية^٢.

ويتناول هذا المبحث التعرف على ماهية الأتمتة وباستعراض لمحة تاريخية عنها وأسباب الاهتمام فيها ومن ثم تحديد أهداف تطبيق واستخدام نظام الأتمتة ووسائل ومستلزمات الأتمتة من الأجهزة. وفي الختام تم التطرق إلى مزايا وعيوب الأتمتة ومن ثم معوقات تطوير الأتمتة.

١-١ مفهوم الاتمة الالكترونية

يعد مفهوم الأتمتة هي نتاج التطور الفكري منذ القدم ولا يمكن القول بأنها بدأت في وقت محدد^٣ ويعد مفهوم الأتمتة من المفاهيم والمصطلحات التي انتشر استخدامها نهاية القرن العشرين بوصفه معبراً عن مرحلة جديدة من مراحل التقدم الفني والتقني وذلك لأن ما أدى إلى وصول الأتمتة إلى واقعها المتطور الحالي هو تراكم الإسهامات في محاولة التقليل من جهد الإنسان المبدول لإنجاز الأعمال اليومية وابتكار الأدوات اللازمة لذلك أو تطوير ما كان متوافراً منها^٤.

ويعود أصل أتمتة المكاتب إلى سنة ١٩٦٠ عندما ابتكرت شركة IBM مصطلح معالج الكلمات على فعاليات طابعها الكهربائية وكان سبب إطلاق هذا المصطلح هو لفت نظر الإدارة في المكاتب إلى إنتاج هذه الطابعات عند ربطها مع الحاسوب واستخدام معالج الكلمات (Word * Processing) وأن أول برهان على أهمية ما طرحته في الأسواق أطلق عليه اسم ST/MT (الشريط الممغنط /جهاز الطابعة المختار). حيث كانت هذه

^١ نورة العنقري و هيفاء الدخيل ، دور الأتمتة في وظائف إدارة الموارد البشرية: دراسة ميدانية على الهيئات الحكومية في المملكة العربية السعودية، ٢٠٢٣ ، المجلة العربية للإدارة، مجلة ٤٣ ، عدد ٣، ص٥٠٣.

^٢ Designing blockchain-based applications a case study for imported product traceability, Xiwei Xu , Qinghua Li, Yue Liu , Future Generation Computer Systems, Volume 92, March 2020, Pages 399-406.

^٣ العنبيي ، ناصر بن منيف، الأتمتة ودورها في تحسين أداء إدارات الموارد البشرية في الأجهزة الأمنية بمدينة الرياض، ٢٠٠٨ ، رسالة دكتوراه غير منشورة ، جامعة نايف العربية للعلوم الأمنية، كلية العلوم الإدارية، الرياض، ص١٢- ص١٦ .

^٤ السريحي، حسن عواد وآخرون ، أتمتة أعمال المكاتب – دراسة تطبيقية على إمارة مكة المكرمة ، ١٩٩٩ ، مجلة المكتبات والمعلومات العربية، السنة التاسعة عشر، العدد الثالث، دار المريخ للنشر والتوزيع-الرياض ، ص٢٠١-٢٠٥ .

الطابعة مع شريط ممغنط فعند كتابة أي رسالة باستخدام هذه الطابعة يتم خزن الكلمات على الشريط الممغنط حيث بالإمكان طباعة هذه الرسالة بعد أن نطبع اسم وعنوان الشخص المرسل إليه وعند النظر إلى هذه الرسالة نجدها مطبوعة بشكل جيد وبالتأكيد هذه العملية وفرت جهد كبير وخاصة عندما يتطلب إرسال نفس الرسالة إلى عدد كبير من المرسل إليهم .

وقد شاع استخدام المصطلح الانجليزي Automation رغم ما اكتنفه من غموض وإشكاليات لغوية في العربية بين الباحثين فنحن البعض إلى الخلط بين عدد من المفاهيم فجعلها بعضهم مترادفة كمن ذهب إلى أن الأتمتة قد يراد بها آلية أوتوماتية أو تشغيل أوتوماتي /آلي .

ويتناسب المصطلح الانجليزي Automation مع المفاهيم التالية : أتمتة، ميكنة، مكننة، حوسبة وقد يعكس مصطلح حوسبة استخدام الأجهزة الحاسوبية والبرمجيات .

ولهذا فإن استخدام مصطلح الأتمتة يعكس مفهوم الأتمتة بشكل أكثر شمولاً من غيره ورغم التباين في تعريف المصطلح نفسه غير أن الاتفاق بات واضحاً في تعريف المراد منه ودلالاته وان اختلف في مسماه فمن المتفق عليه أن Automation يقصد منه عامة استخدام الحاسب الآلي وبرمجياته في عمليات وأنشطة المنظمات المختلفة.

إلا أن مفهوم الأتمتة الأكثر وضوحاً هو : "التشغيل الآلي لجهاز أو عملية أو نظام يتم التحكم به آلياً بواسطة أجهزة آلية أخرى تحل محل الإنسان في المراقبة والجهد واتخاذ القرارات المبرمجة.

ولخص الباحث بتعريف الأتمتة بأنها " استخدام الكمبيوتر والأجهزة المبنية على المعالجات أو المتحكمات والبرمجيات في مختلف القطاعات الصناعية والتجارية والخدمية من أجل تأمين سير الإجراءات والأعمال بشكل آلي دقيق وسليم وبأقل خطأ ممكن"

٢-١ أسباب الاهتمام بالأتمتة الالكترونية

تعدد الأسباب التي تدعو إلى الاهتمام بالأتمتة فلا تقتصر الأسباب إلى الأسلوب التقني على الجوانب المادية بل يتجاوز الأمر ذلك إلى جوانب واعتبارات نوجزها في الآتي :-

١. التأثير التلقائي بتقنية المعلومات من خلال تصنيع أجهزة ومعدات حديثة وبشكل مستمر ومتطور .
٢. فعالية الأتمتة في خدمة الوظائف والأنشطة الإدارية استجابة مع تزايد المعلومات التي تتدفق بشكل هائل وضخ م إضافة إلى تزايد العاملين المعتمدين على المعلومات عن العاملين الذين لا يعتمدون على المعلومات مما أدى إلى زيادة فعالية الأتمتة .
٣. إن الأتمتة جزء من التغيرات المصاحبة لظهور الحاسب واستخداماته الواسعة في المجالات كافة والتطور في تصنيع الحاسبات بتسارع مستمر مما سهل من الاستفادة منها لانخفاض أسعارها .
٤. أن الأتمتة تؤدي إلى رفع فعالية التعاون بين فرق العمل المختلفة مما يدعم العملية الإنتاجية ويسهم في رفع كفاءتها حيث لوحظ زيادة الإنتاجية بجانب أن رأس المال المستثمر في مجال الأتمتة أقل بكثير من رأس المال في الأعمال الغير المؤتمتة.

^٥ الحسنية، سليم إبراهيم، مبادئ نظم المعلومات الإدارية (نما)، ٢٠٠٢، ط٢، مؤسسة الوراق للنشر والتوزيع، الأردن، عمان، ص ١٩٠ .
^٦ دوغة، مراد ، دور الأتمتة في تحسين إدارة الموارد البشرية في المؤسسة الصناعية: دراسة ميدانية بالشركة المغربية للانابيب، ٢٠١٧ ، رسالة ماجستير منشورة، جامعة محمد بو ضياف، ص٣٣
^٧ العتيبي ، ناصر بن منيف، الأتمتة ودورها في تحسين أداء إدارات الموارد البشرية في الأجهزة الأمنية بمدينة الرياض، ٢٠٠٨ ، رسالة دكتوراه غير منشورة ،جامعة نايف العربية للعلوم الأمنية، كلية العلوم الإدارية، الرياض، ص١٢- ص١٦ .

٣-١ إيجابيات الأتمتة الإلكترونية

تشمل الإجابة عن سؤال: "ما معنى أتمتة؟" ذكر الفوائد والإيجابيات التي تحققها هذه التقنية، حيث إنّ الاستخدام الصحيح لها يسهم في حصد العديد من الفوائد، ويسهم فهم الفوائد التي تقدّمها هذه التقنية أيضًا في تحسين الدعم الذي يُمكن تلقّيه من مشاريع الأتمتة، وفيما يأتي ذكر لإيجابيات الأتمتة^٨:

- **تقليل التكلفة:** تحتاج جميع الأعمال لزيادة الإنتاج والدخل المادي الخاص بها، ويُمكن الوصول إلى هذه الأهداف عن طريق تقليل التكاليف، وتُعدّ الأتمتة من البرمجيات الذكية التي تسهم في تقليل التكاليف.
- **الإنتاجية:** تُصبح الإنتاجية من الأمور المثيرة للقلق عندما ينمو الطلب على خدمات مؤسسة معينة، وتلعب عمليات تكنولوجيا المعلومات دورًا مهمًا في تقديم الأدوات اللازمة لزيادة الإنتاجية والفاعلية.
- **التوافر:** إنّ الميزة الرئيسية لنظام الأتمتة تتمثل في القدرة على أتمتة أنظمة الحفظ والاسترداد لضمان الحماية من المخاطر المحتملة لفقدان القرص الصلب أو تلفه أو غيرها من الأخطاء البشرية الأمر الذي يسهم في متابعة العمل دون التعرّض لمشاكل في إعادة المعلومات واستهلاك الوقت الذي يؤدي لخسارة مادية وتقليل في الإنتاج.
- **الموثوقية:** تضمن العمليات الآلية عدم نسيان المهام أو حدوث خلل في تسليمها، بالإضافة لقدرتها على إتمام المهام الأساسية بنجاح، وتنفيذ أي عملية معالجة خاصة.
- **الأداء:** يُمكن تحسين الأداء الناتج من الشركات عن طريق تحسين النظام المُستخدم؛ حيث إنّ هناك خياران لتحسين الأداء وهم تحديث البرمجية أو شراء نظام حديث، كما أنّه من الممكن أن يتم ضبط النظام لإنتاج أداء أفضل؛ ولكن يحتاج هذا الأمر لشخص بمهارات عالية.

٤-١ سلبيات الأتمتة الإلكترونية

إنّ ذكر السلبيات من الأمور المهمة أيضًا عند الإجابة عن سؤال ما معنى مصطلح أتمتة، فعلى الرّغم من تعدد الإيجابيات والفوائد الخاصة بالنظام ومساهمتها في تسهيل عمليات التصنيع وزيادة الإنتاجية بشكل ملحوظ في المجالات المختلفة إلا أنّ هناك بعض السلبيات التي قد تُسببها أيضًا، وفيما يأتي ذكر لسلبيات نظام الأتمتة^٩:

- تعتمد جميع الحلول المقدمّة من أنظمة الأتمتة على الأمثلة السابقة والقواعد المستخدمة مسبقًا في العمل؛ وبالتالي فإنّ عملية تغيير القواعد أو إضافة عوامل جديدة يؤدي إلى إعاقة الأتمتة.
- تتميز هذه الأنظمة بارتفاع أسعارها وتكلفتها، كما أنّها تتطلب توظيف أشخاص لديهم خبرات كبيرة جدًا في هذا المجال الأمر الذي يسهم في زيادة التكاليف أيضًا.
- يوجد بعض الحدود لعمليات الأتمتة وخاصةً في مجال المبيعات، ومنها عملية التواصل بين الموظف والعمل حيث إنّ الإنسان فقط هو من يستطيع أن يفهم مظاهر القلق أو الشكوك على الإنسان.
- تتميز الأتمتة بأنّها قد لا تكون مرنة بإنجاز الأعمال كمرونة الأيدي العاملة البشرية.
- تتعرّض البرمجيات المختلفة للأخطاء والفيروسات والمشاكل التقنية؛ الأمر الذي قد يؤدي لظهور مشاكل في تنفيذ الخطة الموضوعّة مسبقًا تمامًا.
- تتطلب الأنظمة الآلية وجود المراقبة؛ وذلك خوفًا من تعرّضها للأخطاء التقنية.
- تتطلب الأنظمة الآلية الصيانة المستمرة.

^٨ العتيبي ، ناصر بن منيف، الأتمتة ودورها في تحسين أداء إدارات الموارد البشرية في الأجهزة الأمنية بمدينة الرياض، ٢٠٠٨ ،رسالة دكتوراه غير منشورة ،جامعة نايف العربية للعلوم الأمنية، كلية العلوم الإدارية، الرياض ،ص١٢- ص١٦ .

^٩ العتيبي ، ناصر بن منيف، الأتمتة ودورها في تحسين أداء إدارات الموارد البشرية في الأجهزة الأمنية بمدينة الرياض، ٢٠٠٨ ،رسالة دكتوراه غير منشورة ،جامعة نايف العربية للعلوم الأمنية، كلية العلوم الإدارية، الرياض ،ص١٢- ص١٦ .

- تتمثل السلبية الرئيسية في عمليات الأتمتة هي استبدال العمالة البشرية، فعلى الرغم من الفوائد التي يمكن أن تحققها عملية نقل العمالة البشرية لوظائف أخرى إلا أن الموظف الذي تم استبداله بألة قد يخضع لفترات من القلق النفسي، كما قد يُنقل إلى منطقة جغرافية أخرى في الوظيفة الجديدة التي حصل عليها الأمر الذي يزيد من الضغط النفسي الواقع عليه .

٥-١ البرامج المستخدمة في تصميم وبرمجة النظام

١-٥-١ برنامج اوراكل (Oracle 10G)

تم من خلاله بناء قاعدة البيانات المستخدمة والواجهات الرسومية والتقارير.

- Oracle SQL :

هو قاعدة بيانات علائقية Relational Data Base وهو نظام لإدارة قواعد البيانات العلائقية RDBM وإدارة معلومات العمل المطلوبة من خلال تحويلها إلى قاعدة بيانات عملية تنفيذ في اتخاذ القرارات ومراقبة أداء العمل وتحسين الانتاجية والوصول الى سرعة قصوى في إنجاز الأعمال^١.

- Oracle Developer :

هو برامج مطوري أوراكل ويتكون من عدة ادوات واهمها المستخدمة في تصميم وبرمجة نظام تدقيق التقارير المالية لشهادات المطابقة^{١,٢,٣}

✓ Form Builder : هذا البرنامج يساعد في بناء برنامج تطبيقي فعال وقوي وكذلك إنشاء قائمة من العمليات التي يمكن إجراؤها علي قاعدة البيانات.

✓ Report Builder : هذا البرنامج يساعد في إنشاء تقارير عن بيانات قاعدة البيانات.

¹ . Strohm ،Richard"؛Parameter Files"، ٢٠٠٨، Oracle Database Concepts 11g Release (11.1) . Oracle Corporation. Parameter files contain a list of configuration parameters for that instance and database.

¹ Shea ،Cathy" Overview of Globalization Support"،2007 Oracle Database Globalization Support Guide 11g Release .

¹ Introducing Oracle Database 21c January 13, 2021 .

١-٥-١-١ مميزات استخدام قاعدة البيانات أوراكل :-

يمكن تلخيص اهم مميزات استخدام قاعدة البيانات أوراكل بما يلي^{١٤٣}:

١. القدرة الفائقة على استيعاب آبيانات الكبيرة قد يصل عدد السجلات إلى الملايين مع الحفاظ على المستوى العالي في الأداء والسرعة عند استرجاع والتخزين والحذف.
٢. السرية التامة والأمن لاحتوائه على نظام الصلاحيات والحقوق الذي يضمن تطبيق الشروط القياسية والأمنية للحفاظ على قاعدة البيانات
٣. فعالية التحكم بالبيانات ويضمن :
٤. تقليل التكررات غير اللازمة في البيانات الدخلة.
٥. تجنب التناقض بين البيانات إمكانية التشارك في البيانات الحفاظ على تكامل البيانات فيما بينها.
٦. السيطرة التامة على عملية النسخ الاحتياطي لقاعدة البيانات وحمايتها من فقدان أو التلف مع إمكانية استرجاعها في أي لحظة.

١-٥-٢ برنامج فيجوال بيسك (Visual BASIC)

تم استخدامه لنقل البيانات الموجودة ضمن ملف اكسل شيت(Excel) المجهز من قبل الشركة المرخصة المتعاقد مع الجهاز ضمن قاعدة بيانات Oracle SQL^{١٥}.

هي بيئة تطوير ولغة برمجة من شركة مايكروسوفت تستند إلى لغة البيسك الشهيرة. وهي تصنف ضمن لغات البرمجة بالكائنات. لا بأس بها بين المبرمجين نظراً لسهولة الاستعمال تناسب الفيجوال بيسك تطبيقات قواعد بيانات والتطبيقات المخصصة للشركات الصغيرة وبرامج الحسابات وهي مريحة وسهلة وتؤدي الغرض بالإضافة إلى أنها تسمح للمبرمج بالتركيز على حل المشكلة فغالباً ما يجد صعوبة فنية أثناء كتابة برنامج بالفيجوال بيسك^{١٦}.

١-٥-٣ مايكروسوفت اكسل (Microsoft Excel)

هو أحد برامج الجداول الإلكترونية والتي يمكنك أن تستعمله لإدارة البيانات وتحليلها وتخطيطها. والتي ظهرت في بداية الأمر كبرامج مالية ثم تطورت إلى برامج مالية ومحاسبية خاصة بأجراء الحسابات المالية كإعداد الرواتب والموازنات وغيرها^{١٧}.

¹ Designing blockchain³based applications a case study for imported product traceability, Xiwei Xu , Qinghua Li, Yue Liu , Future Generation Computer Systems, Volume 92, March 2020, Pages 399-406.

¹ Information technology. Extensions of Office Open XML file formats ,BSI British Standards ,2020.

¹ Behavioral data management using visual basic for applications to automate data capture and analysis", Maurice L. Sipos and Richard E. Sweeney Journal of Neuroscience Methods Volume 128, Issues 1-2, Pages 53-65.

¹ Automating Microsoft Office Word in Visual Basic," 2009 Second International Symposium on Electronic Commerce and Security, H. Gong, L. Li, G. Sun and H. Zhao, Nanchang, China, 2009, pp. 93-97.

¹ "Negative date and time² value are displayed as pound signs (###) in Excel". Microsoft ,2012 .

**الجانب العملي لنظام
تدقيق التقارير المالية لشهادات المطابقة**

الجانب العملي لنظام تدقيق التقارير المالية لشهادات المطابقة

٢ واجهات النظام

١-٢ المقدمة

يتم استحداث مستخدمين وتزود الشعبة الفنية حسب الصلاحيات المعطاة من قبل مدير قسم تقويم المطابقة او مسؤول الشعبة الفنية لتدقيق الشركات فيمكن للمدقق الولوج للشركة فقط للمخول بتدقيقها ولايمكنه الولوج الى بقية الشركات وهناك مستخدمين لديهم صلاحيات اعلى فيمكنهم الولوج لاي شركة مراد تدقيقها ومتابعتها وكما يلي:

١. **موظف IT** : يمكنه استحداث مستخدمين وتفويض الصلاحيات بتدقيق او متابعة الشركة الشركات حسب طلب مدير القسم او مسؤول الشعبة المالية.
٢. **مدير قسم تقويم المطابقة** : يمكنه الاطلاع على نتائج التدقيق لجميع الشركات وكما يمكنه استخراج التقارير المطلوبة.
٣. **مسؤول الشعبة الفنية** : يمكنه الاطلاع على نتائج التدقيق لجميع الشركات وكما يمكنه استخراج التقارير المطلوبة ويستطيع تفويض عمليات التدقيق وتحويل مستخدمين لتدقيق اكثر من شركة في حالة حدوث اي عائق او التزام المدقق المعني بالتدقيق بعدم قدرته لاكمال عمله.
٤. **موظفي الشعبة الفنية**: يعتبر القلب النابض للنظام وعمليات التدقيق حيث تكون مخرجات التدقيق هي الاساس ويمكنه فقط الولوج للشركة المخول بتدقيقها والمفوض بالعمل عليها من قبل مدير القسم او مسؤول الشعبة الفنية ولايمكنه الاطلاع على بقية الواجهات فقط (واجهة التدقيق والتقاريرالاساسية الخاصة بالشركة العامل عليها).

٢-٢ مكونات الواجهة الرئيسية

١. اسم المستخدم : يتم ادخال اسم المستخدم المجهز من قبل موظف IT للشعبة الفنية ويحمل التفويضات المعطاة للولوج الى شاشات النظام كما مبين في شكل رقم (١).
٢. كلمة المرور : يتم ادخال كلمة المرور المجهزة من قبل موظف IT للشعبة الفنية كما مبين في شكل رقم (١).
٣. ادراج التقارير EXCEL : هذه الشاشة خاصة بموظفي IT تعنى بادراج ملف ال Excel ضمن قاعدة البيانات حسب الشركة المزودة للتقرير كما مبين في شكل رقم (١).
٤. واجهة فحص التقارير : هذه الشاشة خاصة بموظفي IT تعنى بتدقيق فومات ال Excel كما تم تزويدها للشركات الفاحصة من قبل قسم تقويم المطابقة التي اعدة مسبقاً لتجنب تغيير الاعمدة المعتمدة من قبل المدققين كما مبين في شكل رقم (١).
٥. واجهة تدقيق التقارير : هذه الشاشة خاصة بموظفي الشعبة الفنية يتم من خلالها متابعة تدقيق التقارير وبيان مدى تطابق شاشات النظام مع التقرير المالي الورقي كما مبين في شكل رقم (١).
٦. التقارير : هذه الشاشة خاصة بجميع المستخدمين حسب التفويض المعطى لهم، يتم من خلالها متابعة مدخلات النظام واستخراج البيانات كما مبين في شكل رقم (١).
٧. ترميز النظام : هذه الشاشة خاصة بجميع الترميز المعطاة للاقسام والشركات ونطاق العمل كما مبين في شكل رقم (١).

شكل رقم (١) الواجهة الرئيسية للنظام

٣-٢ مكونات واجهة ادراج التقارير المالية

١. اسم الشركة : هي list تتضمن اسماء الشركات المرخصة المتعاقدة مع الجهاز يمكن استعراضها حسب التفويض المعطى للمستخدم واختيار الشركة المراد ادراج تقاريرها المصنفة ادناه كما مبين في شكل رقم (٢).
٢. تصنيف التقارير : هي list تتضمن اربعة انواع من التقارير يمكن استعراضها من قبل موظف ال IT واختيار التقرير المراد ادراجه كما مبين في شكل رقم (٢) وهي:
 ٣. التقرير المالي لاصدار الشهادات.
 ٤. تقرير وثائق الاطلاق.
 ٥. التقرير المالي لاجور التفنيش في المنافذ الحدودية.
 ٦. NCR التقرير المالي.
٧. ادراج التقرير ضمن DB : عند الضغط عليه يتم ادراج التقرير ضمن ال DB (قاعدة البيانات) كما مبين في شكل رقم (٢).
٨. تحديث اسم الشركة ضمن DB : عند الضغط عليه يتم تحديث اسم الشركة ضمن ال DB (قاعدة البيانات) كما مبين في شكل رقم (٢).
٩. عدد القيود المدخلة : تعرض عدد القيود التي ادرجت ضمن DB (قاعدة البيانات) كما مبين في شكل رقم (٢).

شكل رقم (٢) واجهة ادراج التقارير

٤-٢ مكونات واجهة فحص التقارير

تتكون من (شريط البحث ، تابات التقارير وشريط عرض النتائج) كما موضح ادناه:

❖ شريط البحث: يتكون من الفقرات المشار اليها ادناه وكما مبين في شكل رقم (٣):

(اسم الشركة، تصنيف التقرير، من، الى، COC، بحث و الحفظ)

❖ تابات التقارير : تتكون من الفقرات المشار اليها ادناه وكما مبين في شكل رقم (٣):

(التقرير المالي لاصدار الشهادات، تقرير وثائق الاطلاق، التقرير المالي لاجور التفتيش في المنافذ الحدودية و NCR التقرير المالي)

❖ شريط عرض النتائج : يتكون من الفقرات المشار اليها ادناه وكما مبين في شكل رقم (٣):

(COC) (حصة الجهاز ٣٠%) مربعا النص باللون الاصفر (الاجور المستوفات بالدولار \$) مربعا النص باللون الاصفر)

- يظهر التقرير فقط الشهادات التي اجريت عليها عملية البحث ضمن شريط البحث.

✓ هنالك شرح وافي ل (شريط البحث ، تابات التقارير وشريط عرض النتائج) ضمن واجهة تدقيق التقارير.

| # | رقم شهادة | تاريخ اصدار | مبلغ الشحنة بالعملة الاصلية | مبلغ الشحنة بالدولار | الاجور المستوفاه بالدولار | %حصة الجهاز ٣٠ | بلد اصدار الشهادة | نوع البضاعة | عدد الشحنت |
|-----|------------|-------------|-----------------------------|----------------------|---------------------------|----------------|-------------------|-------------|------------|
| 712 | B301511.00 | 29/04/2023 | 111832 | 109992.00 | 439.97 | 131.99 | India | Food. | 1 |
| 713 | D301512.00 | 29/04/2023 | 02000 | 77959 | 320 | 96 | India | Food. | 4 |
| 714 | B301513.00 | 29/04/2023 | 129600 | 126428.93 | 505.72 | 151.71 | India | Food. | 5 |
| 715 | B301514.00 | 29/04/2023 | 224730 | 220117 | 860.35 | 258.11 | India | Food. | 10 |
| 716 | B301515.00 | 30/04/2023 | 64575.26 | 64575.26 | 320 | 96 | Kuwait | Food. | 1 |
| 717 | B301516.00 | 30/04/2023 | 20250 | 20250 | 320 | 96 | Egypt | Food. | 1 |
| 718 | B301517.00 | 30/04/2023 | 40500 | 40500 | 320 | 96 | Egypt | Food. | 2 |
| 719 | B301518.00 | 30/04/2023 | 82612.23 | 82612.23 | 330.45 | 99.13 | Kuwait | Food. | 1 |
| 720 | B301519.00 | 30/04/2023 | 2551200.3 | 1984184 | 4676.28 | 1402.88 | Dubai | Chem. | 0 |
| 721 | B301520.00 | 30/04/2023 | 56207.28 | 56207.28 | 320 | 96 | Kuwait | Food. | 1 |

ملحوظات

COC 721 الشهادات المستبعدة 842,840.97 252,852.30 3

شكل رقم (٣) واجهة فحص التقارير

٥-٢ مكونات واجهة التدقيق

تتكون من شريط البحث ، تابات التقارير وشريط عرض النتائج

١-٥-٢ شريط البحث: يتكون من الفقرات المشار إليها ادناه:

١. اسم الشركة : هي list تتضمن اسماء الشركات المرخصة المتعاقدة مع الجهاز يمكن استعراضها حسب التفويض المعطى للمستخدم واختيار الشركة المراد البحث عنها وكما مبين في شكل رقم (٤).
٢. تصنيف التقرير : هي list تتضمن تصنيف التقرير (شهري، سنوي و...) وكما مبين في شكل رقم (٤).
٣. من : يمكن البحث حسب التاريخ وتتضمن تاريخ بدء التقرير المراد البحث عنه وكما مبين في شكل رقم (٤).
٤. الى : يمكن البحث حسب التاريخ وتتضمن تاريخ انتهاء التقرير المراد البحث عنه وكما مبين في شكل رقم (٤).
٥. COC : يمكن البحث الفوري عن رقم الشهادة او كتابة جزء من الشهادة المراد البحث عنها وكما مبين في شكل رقم (٤).
٦. البحث : هو زر يتم من خلاله تنفيذ عملية البحث حسب نوع البحث المستخدم في الفقرات اعلاه وكما مبين في شكل رقم (٤).
٧. الحفظ : يتم من خلاله حفظ المتغيرات ضمن الشاشة المشار إليها اعلاه وكما مبين في شكل رقم (٤).

❖ تابات التقارير : تتكون من الفقرات المشار إليها ادناه:

١. التقرير المالي لاصدار الشهادات : يتضمن التقرير الامور التالية:
(# تسلسل الشهادة، رقم شهادة، تاريخ اصدار، مبلغ الشحنة بالعملة الاصلية، مبلغ الشحنة بالدولار، الأجر المستوفى بالدولار، حصة الجهاز (٣٠%) ، بلد اصدار الشهادة، نوع البضاعة وعدد الشحنات).

يتم احتسابها ضمن معادلات خاصة موضحة ضمن العقد المبرم بين الجهاز والشركات المرخصة المتعاقدة مع الجهاز وسيتم توضيحها ضمن المحور التطبيقي للنظام.

- الأجر المستوفى بالدولار:
- حصة الجهاز (٣٠%):

٢. تقرير وثائق الاطلاق : يتضمن التقرير الامور التالية. شرح عنه وفائدته
(# تسلسل الشهادة، رقم الشهادة، تاريخ اصدار، رقم وثيقة الإطلاق، تاريخ وثيقة الإطلاق، بلد الإصدار، نقطة الدخول المصرح بها، مبلغ الشحنة بالدولار، نوع البضاعة، عدد الشحنات بالشهادة، عدد الشحنات الداخلة).

٣. التقرير المالي لاجور التفتيش في المنافذ الحدودية : يتضمن التقرير الامور التالية. شرح عنه وفائدته
(# تسلسل الشهادة، رقم الشهادة، تاريخ اصدار الشهادة، مبلغ الشحنة بالدولار، عدد الشحنات بالشهادة، قيمة الشحنة الواحدة \$، رسوم الشحنة الواحدة \$، الاجور المستوفى \$، حصة الجهاز ٣٠%).

يتم احتسابها ضمن معادلات خاصة موضحة ضمن العقد المبرم بين الجهاز والشركات المرخصة المتعاقدة مع الجهاز وسيتم توضيحها ضمن المحور التطبيقي للنظام.

- قيمة الشحنة الواحدة \$:
- رسوم الشحنة الواحدة \$:
- الاجور المستوفى \$:
- حصة الجهاز (٣٠%) :

٤. **NCR التقرير المالي** : يتضمن نفس الامور الموجودة ضمن التقرير المالي لاصدار الشهادات ولكن للشهادات الملغية.

توجد ضمن جميع التابات المشار اليها اعلاه ضمن (تابات التقارير) عند تفعيل مربع النص يتم استبعاد الشهادات في حالة ادرجها سهواً ضمن التقرير EXCEL من قبل الشركة المجهزة للتقرير.

٢-٥-٢ شريط عرض النتائج : يتكون من الفقرات المشار اليها ادناه:

١. **COC** : يظهر تلقائيا عدد الشهادات الناتجة عن عملية البحث ضمن شريط البحث وكما مبين في شكل رقم (٤).
٢. **زر تدقيق باللون الاحمر** : عند الضغط عليه يظهر تقرير مدقق الكترونيا للشهادات الموجود فيها خطأ بعملية الاحتساب المالي للمبالغ من قبل الشركة المجهزة للتقرير وكما مبين في شكل رقم (٤).
٣. **زر تدقيق باللون الازرق** : عند الضغط عليه يظهر تقرير مدقق الكترونيا لجميع الشهادات المجهزة من قبل الشركة المجهزة للتقرير وكما مبين في شكل رقم (٤).

- يظهر التقرير فقط الشهادات التي اجريت عليها عملية البحث ضمن شريط البحث.

٤. **مربعا النص باللون الاصفر** : تحسب تلقائيا مجموع (الأجور المستوفاة بالدولار، حصة الجهاز (٣٠%) ، قيمة الشحنة الواحدة \$، رسوم الشحنة الواحدة \$، الاجور المستوفاة \$، حصة الجهاز (٣٠%) ،...) يشمل جميع التابات المشار اليها اعلاه وكما مبين في شكل رقم (٤).
٥. **الشهادات المستبعدة** : عند الضغط عليه يظهر تقرير للشهادات المستبعدة وكما مبين في شكل رقم (٤).
٦. **مربعا النص باللون الاحمر** : يظهر تلقائيا تسلسل التقرير وكما مبين في شكل رقم (٤).

| # | رقم شهادة | تاريخ اصدار | مبلغ الشحنة بالعملة الاصلية | مبلغ الشحنة بالدولار | الاجور المستوفاه بالدولار | %احصه الجهاز ٣٠ | بلد اصدار الشهادة | نوع البضاعة | عدد الشحنت |
|-----|------------|-------------|-----------------------------|----------------------|---------------------------|-----------------|-------------------|-------------|------------|
| 717 | B301516-00 | 30/04/2023 | 20250 | 20250 | 320 | 96 | Egypt | Food. | 1 |
| 717 | B301516-00 | 30/04/2023 | 20250 | 20250 | 320 | 96 | Egypt | Food. | 1 |
| 717 | B301516-00 | 30/04/2023 | 20250 | 20250 | 320 | 96 | Egypt | Food. | 1 |
| 717 | B301516-00 | 30/04/2023 | 20250 | 20250 | 320 | 96 | Egypt | Food. | 1 |
| 710 | D301517-00 | 30/04/2023 | 40500 | 40500 | 320 | 96 | Egypt | Food. | 2 |
| 718 | B301517-00 | 30/04/2023 | 40500 | 40500 | 320 | 96 | Egypt | Food. | 2 |
| 718 | B301517-00 | 30/04/2023 | 40500 | 40500 | 320 | 96 | Egypt | Food. | 2 |
| 718 | B301517-00 | 30/04/2023 | 40500 | 40500 | 320 | 96 | Egypt | Food. | 2 |
| 718 | B301517-00 | 30/04/2023 | 40500 | 40500 | 320 | 96 | Egypt | Food. | 2 |
| 719 | B301518-00 | 30/04/2023 | 82612.23 | 82612.23 | 330.45 | 99.13 | Kuwait | Food. | 1 |

ملاحظات

COC 4308 تدقيق الشهادات المستبعدة 5,025,095.89 1,507,528.87 1

شكل رقم (٤) واجهة تدقيق التقارير

٦-٢ مكونات واجهة التقارير الرئيسية

١. اسم الشركة : هي list تتضمن اسماء الشركات المرخصة المتعاقدة مع الجهاز يمكن استعراضها حسب التفويض المعطى للمستخدم واختيار الشركة المراد عرض تقاريرها وكما مبين في شكل رقم (٥).
٢. من : يمكن من خلال التاريخ عرض التقارير التي تتضمن تاريخ بدء التقرير المراد عرضه وكما مبين في شكل رقم (٥).
٣. الى : يمكن من خلال التاريخ عرض التقارير التي تتضمن تاريخ انتهاء التقرير المراد عرضه وكما مبين في شكل رقم (٥).
٤. تقرير تدقيق التسلسلات المفقودة : يمكن من خلال عرض التسلسلات المفقودة للشهادات ضمن التقرير المالي المجهز من قبل الشركة المرخصة وكما مبين في شكل رقم (٥).
٥. تقرير تدقيق نطاق العمل : يمكن من خلال عرض المنافذ الغير موجودة ضمن نطاق العمل المنفق عليه مع الشركات الفاحصة في التقرير المالي المجهز من قبل الشركة المرخصة وكما مبين في شكل رقم (٥).
٦. تقرير تدقيق ٣٠% : يمكن من خلال عرض

| | |
|----------------------------------|---|
| اجور اصدار الشهادات | ▪ الاجور المستوفاة \$: ▪ حصة الجهاز (٣٠%) : |
| اجور التفتيش في المنافذ الحدودية | ▪ الاجور المستوفاة \$: ▪ حصة الجهاز (٣٠%) : |

وكما مبين في شكل رقم (٥).

✓ يمكن استحداث تقارير حسب احتياج الجهاز المركزي للتقييس والسيطرة النوعية او قسم تقويم المطابقة للسلع المستوردة او الشعبة المالية.

The screenshot shows a software interface for generating reports. At the top, there are three input fields: 'اسم الشركة' (Company Name) with a dropdown menu showing 'B.V', 'من' (From) with a date field '01/01/2023', and 'الى' (To) with a date field '01/05/2023'. Below these fields is a large container with six buttons arranged in two rows. The top row contains: 'تقرير تدقيق التسلسلات المفقودة' (Missing Sequence Audit Report), 'تقرير تدقيق نطاق العمل' (Work Scope Audit Report), and 'تقرير تدقيق ٣٠%' (30% Audit Report). The bottom row contains: 'تقرير مالي ١' (Financial Report 1), 'تقرير مالي ٢' (Financial Report 2), and 'تقرير مالي ٣' (Financial Report 3).

شكل رقم (٥) واجهة التقارير الرئيسية

٧-٢ مكونات واجهة ترميز النظام

١. واجهة ترميز الاقسام الفنية : يمكن من خلالها اضافة الاقسام الفنية الموجودة ضمن هيكلية دائرة السيطرة النوعية (شكل رقم (٦,٧)).
٢. واجهة ترميز نطاق العمل (المنافذ الحدودية) : يمكن من خلالها اضافة او تجميد المنافذ الحدودية المتفق عليها مع الشركات المرخصة (شكل رقم (٦,٨)).
٣. واجهة ترميز الشركات المتعاقدة مع الجهاز : يمكن من خلالها اضافة او تجميد الشركات المرخصة المتعاقدة مع الجهاز المركزي للتقييس والسيطرة النوعية (شكل رقم (٦,٩)).
٤. واجهة ترميز نطاق الدول : يمكن من خلالها اضافة او تجميد الدول المرخصة من قبل الشركات المرخصة المتعاقدة مع الجهاز المركزي للتقييس والسيطرة النوعية (شكل رقم (٦,١٠)).



شكل رقم (٦) واجهة ترميز النظام

واجهات ترميز النظام

WINDOW1 24 07 2023 واجهة ترميز نطاق العمل

البحث

| # | نطاق العمل | + | ✗ |
|---|---------------|---|---|
| 1 | Abu Floos | + | ✗ |
| 2 | Arar | + | ✗ |
| 3 | khor alzubair | + | ✗ |
| 4 | Safwan | + | ✗ |
| 5 | Trebeel | + | ✗ |
| 6 | Um Qaser | + | ✗ |
| | | + | ✗ |
| | | + | ✗ |
| | | + | ✗ |
| | | + | ✗ |

حفظ
إلغاء
خروج

شكل رقم (٨) واجهة ترميز نطاق العمل

WINDOW1 24 07 2023 واجهة ترميز الأقسام الفنية

البحث

| # | نطاق العمل | + | ✗ |
|---|------------|---|---|
| 1 | Food. | + | ✗ |
| 2 | Chem. | + | ✗ |
| 3 | Elec. | + | ✗ |
| 4 | Cons | + | ✗ |
| 5 | Tex. | + | ✗ |
| | | + | ✗ |
| | | + | ✗ |
| | | + | ✗ |
| | | + | ✗ |

حفظ
إلغاء
خروج

شكل رقم (٧) واجهة ترميز الأقسام الفنية

WINDOW1 24 07 2023 واجهة ترميز نطاق الدول

البحث

| # | الدولة | + | ✗ |
|----|--------------|---|---|
| 1 | Dubai | + | ✗ |
| 2 | Jordan | + | ✗ |
| 3 | Malaysia | + | ✗ |
| 4 | Saudi Arabia | + | ✗ |
| 5 | India | + | ✗ |
| 6 | Kuwait | + | ✗ |
| 7 | Egypt | + | ✗ |
| 8 | Vietnam | + | ✗ |
| 9 | CHINA | + | ✗ |
| 10 | Lebanon | + | ✗ |

حفظ
إلغاء
خروج

شكل رقم (١٠) واجهة ترميز نطاق الدول

WINDOW1 24 07 2023 واجهة ترميز الشركات المتعاقدة مع الجهاز

البحث

| # | اسم الشركة | + | ✗ |
|---|------------|---|---|
| 1 | B.V | + | ✗ |
| 2 | Geo Chem | + | ✗ |
| 3 | HQTS | + | ✗ |
| 4 | Intertek | + | ✗ |
| 5 | Geo Chem | + | ✗ |
| | | + | ✗ |
| | | + | ✗ |
| | | + | ✗ |
| | | + | ✗ |

حفظ
إلغاء
خروج

شكل رقم (٩) واجهة ترميز الشركات المتعاقدة مع الجهاز

الجانب الخاص بالنتائج والمناقشة
(نظام تدقيق التقارير المالية لشهادات المطابقة)

الجانب الخاص بالنتائج والمناقشة (نظام تدقيق التقارير المالية لشهادات المطابقة)

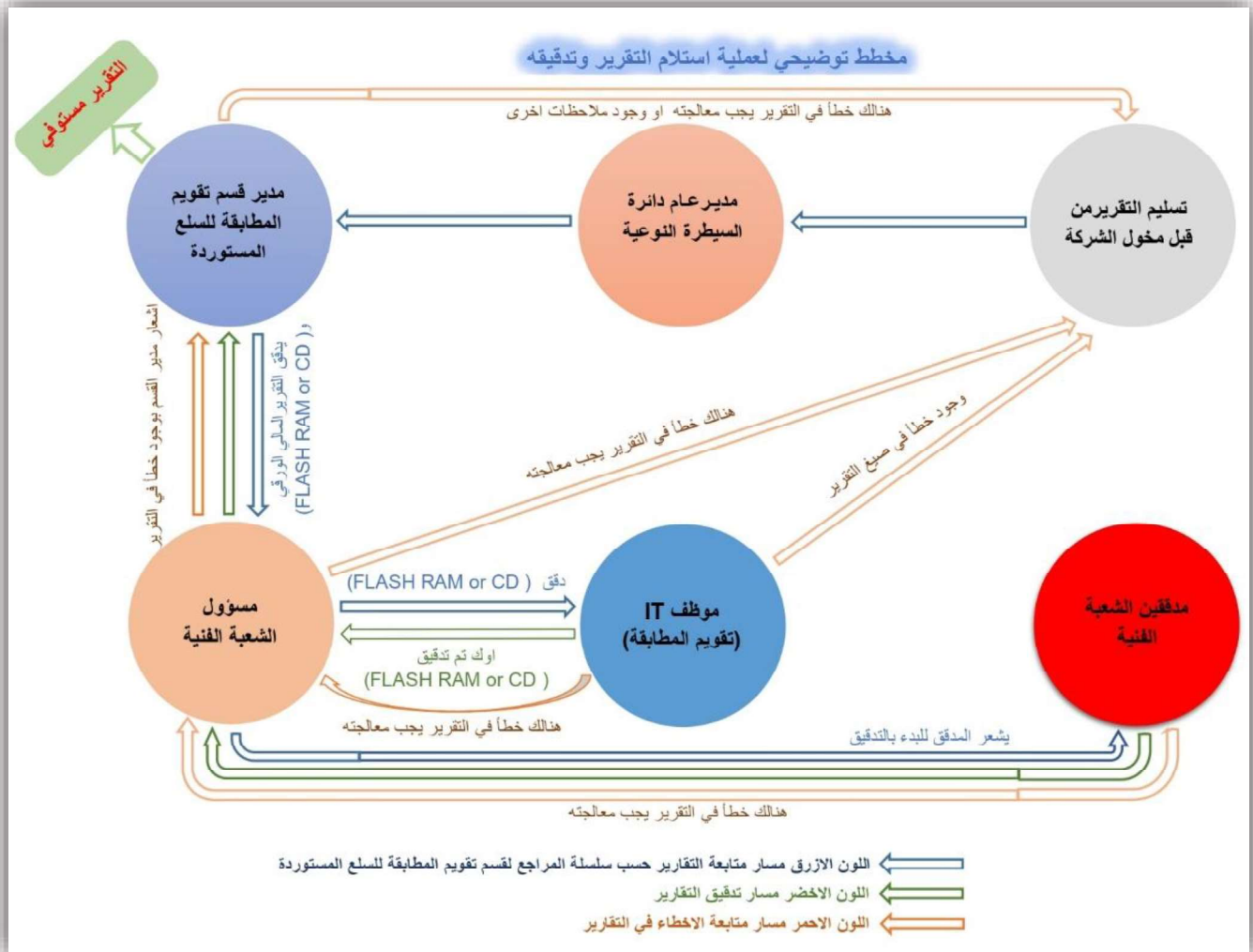
٣ النتائج والمناقشة

١-٣ عملية استلام وتدقيق التقارير المالية

١. يتم استلام التقارير المالية من الشركات الفاحص بعد انتهاء الشهر المالي من قبل مكتب مدير عام دائرة السيطرة النوعية ثم تحول الى قسم تقويم المطابقة للسلع المستوردة.
٢. يكون على شكل ورقي وعلى (CD or Flash Ram) يتم تحويله من قبل مدير قسم تقويم المطابقة بعد التاكد من وجود التقارير من قبل موظف it على (CD or Flash Ram) الى الشعبة المالية.
- يتم فحص البيانات من قبل موظف it بتطابق صيغة الاعمدة داخل ملف EXCEL SHEET وفق ماتم تزويده للشركات لاعتماده ضمن النظام المستخدم لتدقيق البيانات بعد التاكد يتم رفعه للنظام.
٣. يتم تدقيقه من قبل الموظفين المخولين في قسم تقويم المطابقة للسلع المستوردة / الشعبة الفنية.

✓ الفقرات (٣-١) موضحة في شكل رقم (١١) مخطط عملية استلام وتدقيق التقارير المالية.

٢-٣ مخطط عملية استلام وتدقيق التقارير المالية



شكل رقم (١١) مخطط عملية استلام وتدقيق التقارير المالية

٣-٣ نتائج ومناقشة نظام تدقيق التقارير المالية

١-٣-٣ معادلات ونتائج التقارير المالية لاصدار شهادات المطابقة

يمكننا هذا التقرير من تدقيق البيانات المالية لاصدار شهادات المطابقة عبر تطبيق معادلات حسابية متفق عليها ضمن العقد الموقع مع الشركات المرخصة المتعاقدة مع الجهاز وهي معادلة (معادلة حساب الأجر المستوفاة بالدولار و معادلة حساب حصة الجهاز ٣٠%) كما موضح في شكل رقم (١٢,١٣).

١-١-٣-٣ معادلات تدقيق التقرير المالي لاصدار شهادات المطابقة والاجمالي

معادلة تدقيق الأجر المستوفاة بالدولار المنفذة في (تقرير رقم (٢٠١))

```
ROUND(sum(case when مبلغ الشحنة بالدولار <=80000
then 320
when مبلغ الشحنة بالدولار >=80001 AND مبلغ الشحنة بالدولار <=200000
then 320+0.004*(مبلغ الشحنة بالدولار-80000)
when مبلغ الشحنة بالدولار >=200001 AND مبلغ الشحنة بالدولار <=1000000
then 800+0.003*(مبلغ الشحنة بالدولار-200000)
when مبلغ الشحنة بالدولار >=1000001
then 3200+0.0015*(مبلغ الشحنة بالدولار-1000000)
/*else 250*/ end),2)
```

شكل (١٢) معادلة رقم (١) معادلة تدقيق الأجر المستوفاة بالدولار

معادلة تدقيق حصة الجهاز (٣٠%) المنفذة في (تقرير رقم (٢٠١))

```
ROUND((sum(case when مبلغ الشحنة بالدولار <=80000
then 320
when مبلغ الشحنة بالدولار >=80001 AND مبلغ الشحنة بالدولار <=200000
then 320+0.004*(مبلغ الشحنة بالدولار-80000)
when مبلغ الشحنة بالدولار >=200001 AND مبلغ الشحنة بالدولار <=1000000
then 800+0.003*(مبلغ الشحنة بالدولار-200000)
when مبلغ الشحنة بالدولار >=1000001
then 3200+0.0015*(مبلغ الشحنة بالدولار-1000000)
end) * 30/100),2)
```

شكل (١٣) معادلة رقم (٢) معادلة تدقيق الأجر المستوفاة بالدولار

٣-١-٢-٣ نتائج تدقيق التقرير المالي لاصدار شهادات المطابقة

يمكن من خلال هذا التقرير عرض شهادات المطابقة فقط التي يوجد فيها مؤشر خطأ في احتساب (الأجور المستوفاة بالدولار وحصاة الجهاز ٣٠%) حيث ان المؤشر بلون احمر هو نتائج التدقيق عبر تطبيق المعادلات الحسابية كما موضح في شكل رقم (١٣,١٢) وبلون الجوزي هو احتساب الشركة، وان عدد الشهادات المؤشر فيها خطأ هو (٣٧) شهادة مطابقة من مجموع (٧٢١) شهادة مطابقة كما موضح في شكل (١٤) تقرير رقم (١) تدقيق التقرير المالي لاصدار شهادات المطابقة.

COCQC

تاريخ الطابعة 14/10/2023

تدقيق التقرير المالي لاصدار شهادات المطابقة

قسم تقويم المطابقة للسلع المستوردة
الشعبة المالية

من الى

| No | رقم الشهادة | تاريخ الاصدار | مبلغ الشحنة بالعملة الاصلية | بلغ الشحنة بالدولار | الاجور المستوفات بالدولار | حصاة الجهاز 30 % | بلد اصدار الشهادة | نوع البضاعة | عدد الشحنات | الاجور المستوفات بالدولار | حصاة الجهاز 30 % |
|-----|--------------|---------------|-----------------------------|---------------------|---------------------------|------------------|---------------------------------|-------------|-------------|---------------------------|---------------------------------|
| 443 | B301242-00 | 19/04/2023 | 2240548.49 | 2240548.5 | 5060.8 | 1518.24 | Saudi Arabia | Food | 100 | 5060.82 | 1518.25 |
| 465 | B301264-00 | 20/04/2023 | 244800 | 228555.2 | 885.66 | 265.7 | Thailand | Elec | 8 | 885.67 | 265.7 |
| 484 | B301283-00 | 20/04/2023 | 35461.69 | 115481.8 | 461.92 | 138.58 | Kuwait | Food | 3 | 461.93 | 138.58 |
| 492 | B301291-00 | 20/04/2023 | 642576 | 617232 | 2051.69 | 615.51 | Vietnam | Food | 8 | 2051.7 | 615.51 |
| 547 | B301346-00 | 23/04/2023 | 168000 | 134400 | 531 | 121.1 | CHINA | Food | 12 | 537.6 | 161.28 |
| 577 | B301376-00 | 25/04/2023 | 457632 | 445027.94 | 1535.08 | 460.52 | India | Food | 20 | 1535.08 | 460.53 |
| 594 | B301393-00 | 25/04/2023 | 457632 | 445027.94 | 1535.04 | 460.51 | India | Food | 20 | 1535.08 | 460.53 |
| 607 | B301406-00 | 26/04/2023 | 1102108.5 | 1062558 | 3293.83 | 988.15 | Vietnam | Food | 9 | 3293.84 | 988.15 |
| 622 | B301421-00 | 26/04/2023 | 183590.76 | 182297 | 729.18 | 218.75 | Egypt | Chem | 1 | 729.19 | 218.76 |
| 670 | B301469-00 | 28/04/2023 | 85205.27 | 85941.84 | 343 | 103 | India | Chem | 12 | 343.77 | 103.13 |
| 704 | B301503-00 | 28/04/2023 | 246600 | 240274.48 | 920 | 276 | India | Food | 10 | 920.82 | 276.25 |
| 37 | عدد الشهادات | | | 15353475.75 | | | مجموع مبالغ الشحنة بالدولار | | | | |
| | | | | 46442.5 | | | مجموع الاجور المستوفات بالدولار | | | 46451.56 | مجموع الاجور المستوفات بالدولار |
| | | | | 13894.6 | | | %30 مجموع حصاة الجهاز | | | 13935.56 | %30 مجموع حصاة الجهاز |

شكل (١٤) تقرير رقم (١) تدقيق التقرير المالي لاصدار شهادات المطابقة

٣-١-٣-٣ نتائج تدقيق التقرير المالي لاصدار شهادات المطابقة الاجمالي

يمكن من خلال هذا التقرير عرض جميع شهادات المطابقة سواء لا يوجد فيها خطأ او التي يوجد فيها مؤشر خطأ في احتساب (الأجور المستوفاة بالدولار وحصاة الجهاز ٣٠%) حيث ان المؤشر بلون احمر هو نتائج التدقيق عبر تطبيق المعادلات الحسابية كما موضح في شكل رقم (١٣,١٢) وبلون الجوزي هو احتساب الشركة، وان مجموع شهادات المطابقة هو (٧٢١) وكما موضح في شكل (١٤) تقرير رقم (١) تدقيق التقرير المالي لاصدار شهادات المطابقة.

COCQC

تاريخ الطابعة 14/10/2023

تدقيق التقرير المالي لاصدار شهادات المطابقة الاجمالي

قسم تقويم المطابقة للسلع المستوردة
الشعبة المالية

من الى

| No | رقم الشهادة | تاريخ الاصدار | مبلغ الشحنة بالعملة الاصلية | مبلغ الشحنة بالدولار | الاجور المستوفات بالدولار | حصاة الجهاز 30 % | بلد اصدار الشهادة | نوع البضاعة | عدد الشحنات | الاجور المستوفات بالدولار | حصاة الجهاز 30 % |
|-----|--------------|---------------|-----------------------------|----------------------|---------------------------|------------------|-------------------|-------------|-------------|---------------------------|------------------|
| 703 | B301502-00 | 28/04/2023 | 952747 | 952747 | 3058.24 | 917.47 | CHINA | Elec | 20 | 3058.24 | 917.47 |
| 704 | B301503-00 | 28/04/2023 | 246600 | 240274.48 | 920 | 276 | India | Food | 10 | 920.82 | 276.25 |
| 705 | B301504-00 | 28/04/2023 | 398235 | 398235 | 1394.71 | 418.41 | CHINA | Elec | 8 | 1394.71 | 418.41 |
| 706 | B301505-00 | 28/04/2023 | 88854 | 73610 | 320 | 96 | Dubai | Chem | 0 | 320 | 96 |
| 707 | B301506-00 | 28/04/2023 | 50200 | 48332.08 | 320 | 96 | India | Food | 1 | 320 | 96 |
| 708 | B301507-00 | 28/04/2023 | 941450 | 828343.19 | 2685.03 | 805.51 | Dubai | Chem | 0 | 2685.03 | 805.51 |
| 709 | B301508-00 | 28/04/2023 | 148543.2 | 158335.91 | 633.34 | 190 | Lebanon | Food | 1 | 633.34 | 190 |
| 710 | B301509-00 | 29/04/2023 | 488160 | 477600 | 1632.8 | 489.84 | India | Food | 20 | 1632.8 | 489.84 |
| 711 | B301510-00 | 29/04/2023 | 270429.12 | 265318.13 | 995.95 | 298.79 | India | Food | 10 | 995.95 | 298.79 |
| 712 | B301511-00 | 29/04/2023 | 111832 | 109992.08 | 439.97 | 131.99 | India | Food | 1 | 439.97 | 131.99 |
| 713 | B301512-00 | 29/04/2023 | 82000 | 77959 | 320 | 96 | India | Food | 4 | 320 | 96 |
| 714 | B301513-00 | 29/04/2023 | 129600 | 126428.93 | 505.72 | 151.71 | India | Food | 5 | 505.72 | 151.71 |
| 715 | B301514-00 | 29/04/2023 | 224730 | 220117 | 860.35 | 258.11 | India | Food | 10 | 860.35 | 258.11 |
| 716 | B301515-00 | 30/04/2023 | 64575.26 | 64575.26 | 320 | 96 | Kuwait | Food | 1 | 320 | 96 |
| 717 | B301516-00 | 30/04/2023 | 20250 | 20250 | 320 | 96 | Egypt | Food | 1 | 320 | 96 |
| 720 | B301519-00 | 30/04/2023 | 2551200.3 | 1984184 | 4676.28 | 1402.88 | Dubai | Chem | 0 | 4676.28 | 1402.88 |
| 721 | B301520-00 | 30/04/2023 | 56207.28 | 56207.28 | 320 | 96 | Kuwait | Food | 1 | 320 | 96 |
| 721 | عدد الشهادات | | | 318390040.07 | | | | | | | |
| | | | | | 842834.25 | | | | | 842843.31 | |
| | | | | | 252812.18 | | | | | 252853.14 | |

شكل (١٥) تقرير رقم (٢) تدقيق التقرير المالي لاصدار شهادات المطابقة

٢-٣-٣ معادلات ونتائج التقارير المالية لاجور التفتيش في المنافذ الحدودية

يمكننا هذا التقرير من تدقيق البيانات المالية لاجور التفتيش في المنافذ الحدودية عبر تطبيق معادلات حسابية متفق عليها ضمن العقد الموقع مع الشركات المرخصة المتعاقدة مع الجهاز وهي معادلة (معادلة حساب قيمة الشحنة الواحدة \$، معادلة حساب رسوم الشحنة الواحدة \$، معادلة حساب الرسوم المستوفاة \$ ومعادلة حساب حصة الجهاز ٣٠%) كما موضح في شكل رقم (١٦، ١٧، ١٨، ١٩).

١-٢-٣-٣ معادلات تدقيق التقرير المالي لاجور التفتيش في المنافذ الحدودية والاجمالي

معادلة تدقيق قيمة الشحنة الواحدة \$ المنفذة في (تقرير رقم (٣ و٤))

```
ROUND( (case when عدد الشحنات بالشهادة > 0 then مبلغ الشحنة بالدولار / عدد الشحنات بالشهادة else 0 end),2)
```

شكل (١٦) معادلة رقم (٣) معادلة تدقيق التقرير المالي لاجور التفتيش في المنافذ الحدودية

معادلة تدقيق رسوم الشحنة الواحدة \$ المنفذة في (تقرير رقم (٣ و٤))

```
sum(case  
  when (case when عدد الشحنات بالشهادة = 0 then عدد الشحنات بالشهادة * 0 end ) = 0  
  AND (case when قيمة الشحنة الواحدة $ = 0 then قيمة الشحنة الواحدة $ * 0 end ) =  
  0 then 0  
  when (case when عدد الشحنات بالشهادة <> 0 then مبلغ الشحنة بالدولار / عدد الشحنات بالشهادة >= 0  
  AND (case when عدد الشحنات بالشهادة <> 0 then مبلغ الشحنة بالدولار / عدد الشحنات بالشهادة <= 5000  
  then 50  
  when (case when عدد الشحنات بالشهادة <> 0 then مبلغ الشحنة بالدولار / عدد الشحنات بالشهادة > 5000  
  AND (case when عدد الشحنات بالشهادة <> 0 then مبلغ الشحنة بالدولار / عدد الشحنات بالشهادة <=  
  10000 then 75  
  when (case when عدد الشحنات بالشهادة <> 0 then مبلغ الشحنة بالدولار / عدد الشحنات بالشهادة >  
  10000 then 100  
  /*else 250*/ end)
```

شكل (١٧) معادلة رقم (٤) معادلة تدقيق التقرير المالي لاجور التفتيش في المنافذ الحدودية

معادلة تدقيق الرسوم المستوفاة \$ المنفذة في (تقرير رقم (٤٣))

```

عدد الشحنات بالشهادة * ( sum(case
when (case when عدد الشحنات بالشهادة = 0 then عدد الشحنات بالشهادة * 0 end ) = 0
AND (case when قيمة الشحنة الواحدة $ = 0 then قيمة الشحنة الواحدة * 0 end ) = 0
then 0
when (case when عدد الشحنات بالشهادة <> 0 then مبلغ الشحنة بالدولار / عدد الشحنات بالشهادة else 0 end ) >=0
AND (case
when عدد الشحنات بالشهادة <> 0 then مبلغ الشحنة بالدولار / عدد الشحنات بالشهادة else 0 end ) <= 5000
then 50
when (case when عدد الشحنات بالشهادة <> 0 then مبلغ الشحنة بالدولار / عدد الشحنات بالشهادة else 0 end ) >
5000
AND (case when عدد الشحنات بالشهادة <> 0 then مبلغ الشحنة بالدولار / عدد الشحنات بالشهادة else 0 end ) <=
10000 then 75
when (case when عدد الشحنات بالشهادة <> 0 then مبلغ الشحنة بالدولار / عدد الشحنات بالشهادة else 0 end ) >
10000 then 100
end))

```

شكل (١٨) معادلة رقم (٥) معادلة تدقيق التقرير المالي لاجور التفتيش في المنافذ الحدودية

معادلة تدقيق حصة الجهاز (٣٠%) المنفذة في (تقرير رقم (٤٣))

```

(( عدد الشحنات بالشهادة * ( sum(case
when (case when عدد الشحنات بالشهادة = 0 then عدد الشحنات بالشهادة * 0 end ) = 0
AND (case when قيمة الشحنة الواحدة $ = 0 then قيمة الشحنة الواحدة * 0 end ) = 0
then 0
when (case when عدد الشحنات بالشهادة <> 0 then مبلغ الشحنة بالدولار / عدد الشحنات بالشهادة else 0 end ) >=0
AND (case when عدد الشحنات بالشهادة <> 0 then مبلغ الشحنة بالدولار / عدد الشحنات بالشهادة else 0 end ) <=
5000 then 50
when (case when عدد الشحنات بالشهادة <> 0 then مبلغ الشحنة بالدولار / عدد الشحنات بالشهادة else 0 end ) >
5000
AND (case when عدد الشحنات بالشهادة <> 0 then مبلغ الشحنة بالدولار / عدد الشحنات بالشهادة else 0 end ) <=
10000 then 75
when (case when عدد الشحنات بالشهادة <> 0 then مبلغ الشحنة بالدولار / عدد الشحنات بالشهادة else 0 end ) >
10000 then 100
end))) * 30/100)

```

شكل (١٩) معادلة رقم (٦) معادلة تدقيق التقرير المالي لاجور التفتيش في المنافذ الحدودية

٣-٢-٢-٣ نتائج تدقيق التقرير المالي لاجور التفتيش في المنافذ الحدودية

يمكن من خلال هذا التقرير عرض شهادات المطابقة فقط التي يوجد فيها مؤشر خطأ في احتساب (قيمة الشحنة الواحدة \$، رسوم الشحنة الواحدة \$، الرسوم المستوفاة \$ وحصص الجهاز ٣٠%) حيث ان المؤشر بلون احمر هو نتائج التدقيق عبر تطبيق المعادلات الحسابية كما موضح في شكل رقم (١٦، ١٧، ١٨، ١٩) وبلون الجوزي هو احتساب الشركة، وان عدد الشهادات المؤشر فيها خطأ هو (١٢) شهادة مطابقة من مجموع (٧٢١) شهادة مطابقة كما موضح في شكل (٢٠) تقرير رقم (٣) تدقيق التقرير المالي لاجور التفتيش في المنافذ الحدودية

COCQC

تدقيق التقرير المالي لاجور التفتيش في المنافذ الحدودية

قسم تقويم المطابقة للسلع المستوردة
الشعبة المالية

تاريخ الطباعة 14/10/2023

من الى

| No | رقم شهادة | تاريخ اصدار | مبلغ الشحنة بالدولار | عدد الشحنات بالشهادة | قيمة الشحنة الواحدة \$ | رسوم الشحنة الواحدة \$ | الاجور المستوفاة \$ | حصص الجهاز 30% | قيمة الشحنة الواحدة \$ | رسوم الشحنة الواحدة \$ | الاجور المستوفاة \$ | حصص الجهاز 30% |
|-----|--------------|-------------|----------------------|----------------------|------------------------------|------------------------|---------------------|----------------|------------------------|------------------------|---------------------|------------------------------|
| 110 | B300907-00 | 06/04/23 | 465718.66 | 4 | 116429.66 | 100 | 400 | 120 | 116429.67 | 100 | 400 | 120 |
| 113 | B300910-00 | 06/04/23 | 96280.33 | 2 | 48134 | 100 | 200 | 60 | 48140.17 | 100 | 200 | 60 |
| 179 | B300977-00 | 10/04/23 | 87307.11 | 2 | 43653.55 | 100 | 200 | 60 | 43653.56 | 100 | 200 | 60 |
| 196 | B300994-00 | 11/04/23 | 164571.91 | 2 | 82285.95 | 100 | 200 | 60 | 82285.96 | 100 | 200 | 60 |
| 220 | B301018-00 | 12/04/23 | 253082.05 | 10 | 25308.2 | 100 | 750 | 200 | 25308.21 | 100 | 1000 | 300 |
| 245 | B301043-00 | 12/04/23 | 93083.8 | 8 | 11635.47 | 100 | 800 | 210 | 11635.48 | 100 | 800 | 240 |
| 251 | B301049-00 | 13/04/23 | 87281.11 | 2 | 43640.55 | 100 | 100 | 30 | 43640.56 | 100 | 200 | 60 |
| 354 | B301153-00 | 17/04/23 | 208524.13 | 2 | 104262.06 | 100 | 200 | 60 | 104262.07 | 100 | 200 | 60 |
| 410 | B301209-00 | 19/04/23 | 202678.55 | 2 | 101339.27 | 100 | 200 | 60 | 101339.28 | 100 | 200 | 60 |
| 471 | B301270-00 | 20/04/23 | 226329.05 | 10 | 22147.8 | 75 | 800 | 120 | 22632.91 | 100 | 1000 | 300 |
| 500 | B301299-00 | 20/04/23 | 106278.58 | 4 | 26569.64 | 100 | 224 | 86 | 26569.65 | 100 | 400 | 120 |
| 632 | B301431-00 | 27/04/23 | 97679.91 | 2 | 48839.95 | 75 | 100 | 30 | 48839.96 | 100 | 200 | 60 |
| 12 | عدد الشهادات | | 674246.1 | | \$ مجموع قيمة الشحنة الواحدة | | | | 674737.48 | | | \$ مجموع قيمة الشحنة الواحدة |
| | | | 1150 | | \$ مجموع رسوم الشحنة الواحدة | | | | 1200 | | | \$ مجموع رسوم الشحنة الواحدة |
| | | | 4174 | | \$ مجموع الاجور المستوفاة | | | | 5000 | | | \$ مجموع الاجور المستوفاة |
| | | | 1096 | | 30% مجموع حصص الجهاز | | | | 1500 | | | 30% مجموع حصص الجهاز |

شكل (٢٠) تقرير رقم (٣) تدقيق التقرير المالي لاجور التفتيش في المنافذ الحدودية

٣-٢-٣-٣ نتائج تدقيق التقرير المالي لاجور التفتيش في المنافذ الحدودية الاجمالي

يمكن من خلال هذا التقرير عرض جميع شهادات المطابقة سواء لا يوجد فيها خطأ او التي يوجد فيها مؤشر خطأ في احتساب (قيمة الشحنة الواحدة \$، رسوم الشحنة الواحدة \$، الرسوم المستوفاة \$ وحصه الجهاز ٣٠%) حيث ان المؤشر بلون احمر هو نتائج التدقيق عبر تطبيق المعادلات الحسابية كما موضحفي شكل رقم (١٦,١٧,١٨ و١٩) وبلون الجوزي هو احتساب الشركة وان مجموع شهادات المطابقة هو (٧٢١) وكما موضح في شكل (٢١) تقرير رقم (٤) تدقيق التقرير المالي الاجمالي لاجور التفتيش في المنافذ الحدودية.

COCQC

تدقيق التقرير المالي لاجور التفتيش في المنافذ الحدودية الاجمالي

قسم تقويم المطابقة للسلع المستوردة
الشعبة المالية

تاريخ الطباعة 14/10/2023

من الى

| No | رقم شهادة | تاريخ اصدار | مبلغ الشحنة بالدولار | عدد الشحنات بالشهادة | قيمة الشحنة الواحدة \$ | رسوم الشحنة الواحدة \$ | الاجور المستوفاة \$ | حصه الجهاز 30% | قيمة الشحنة الواحدة \$ | رسوم الشحنة الواحدة \$ | الاجور المستوفاة \$ | حصه الجهاز 30% |
|-----|------------|-------------|----------------------|----------------------|------------------------|------------------------|---------------------|----------------|------------------------|------------------------|---------------------|----------------|
| 701 | B301500-00 | 28/04/23 | 55467.6 | 1 | 55467.6 | 100 | 100 | 30 | 55467.6 | 100 | 100 | 30 |
| 702 | B301501-00 | 28/04/23 | 1117812 | 20 | 55890.6 | 100 | 2000 | 600 | 55890.6 | 100 | 2000 | 600 |
| 703 | B301502-00 | 28/04/23 | 952747 | 20 | 47637.35 | 100 | 2000 | 600 | 47637.35 | 100 | 2000 | 600 |
| 704 | B301503-00 | 28/04/23 | 240274.48 | 10 | 24027.45 | 100 | 1000 | 300 | 24027.45 | 100 | 1000 | 300 |
| 705 | B301504-00 | 28/04/23 | 398235 | 8 | 49779.38 | 100 | 800 | 240 | 49779.38 | 100 | 800 | 240 |
| 707 | B301506-00 | 28/04/23 | 48332.08 | 1 | 48332.08 | 100 | 100 | 30 | 48332.08 | 100 | 100 | 30 |
| 709 | B301508-00 | 28/04/23 | 158335.91 | 1 | 158335.91 | 100 | 100 | 30 | 158335.91 | 100 | 100 | 30 |
| 710 | B301509-00 | 29/04/23 | 477600 | 20 | 23880 | 100 | 2000 | 600 | 23880 | 100 | 2000 | 600 |
| 711 | B301510-00 | 29/04/23 | 265318.13 | 10 | 26531.81 | 100 | 1000 | 300 | 26531.81 | 100 | 1000 | 300 |
| 712 | B301511-00 | 29/04/23 | 109992.08 | 1 | 109992.08 | 100 | 100 | 30 | 109992.08 | 100 | 100 | 30 |
| 713 | B301512-00 | 29/04/23 | 77959 | 4 | 19489.75 | 100 | 400 | 120 | 19489.75 | 100 | 400 | 120 |
| 714 | B301513-00 | 29/04/23 | 126428.93 | 5 | 25285.79 | 100 | 500 | 150 | 25285.79 | 100 | 500 | 150 |
| 715 | B301514-00 | 29/04/23 | 220117 | 10 | 22011.7 | 100 | 1000 | 300 | 22011.7 | 100 | 1000 | 300 |
| 716 | B301515-00 | 30/04/23 | 64575.26 | 1 | 64575.26 | 100 | 100 | 30 | 64575.26 | 100 | 100 | 30 |
| 717 | B301516-00 | 30/04/23 | 20250 | 1 | 20250 | 100 | 100 | 30 | 20250 | 100 | 100 | 30 |
| 718 | B301517-00 | 30/04/23 | 40500 | 2 | 20250 | 100 | 200 | 60 | 20250 | 100 | 200 | 60 |
| 719 | B301518-00 | 30/04/23 | 82612.23 | 1 | 82612.23 | 100 | 100 | 30 | 82612.23 | 100 | 100 | 30 |
| 721 | B301520-00 | 30/04/23 | 56207.28 | 1 | 56207.28 | 100 | 100 | 30 | 56207.28 | 100 | 100 | 30 |

703 عدد الشهادات

31813923.06 \$ مجموع قيمة الشحنة الواحدة

67800 \$ مجموع رسوم الشحنة الواحدة

526199 \$ مجموع الاجور المستوفاة

157703.5 30% مجموع حصه الجهاز

31814414.44 \$ مجموع قيمة الشحنة الواحدة

67850 \$ مجموع رسوم الشحنة الواحدة

527025 \$ مجموع الاجور المستوفاة

158107.5 30% مجموع حصه الجهاز

شكل (٢١) تقرير رقم (٤) تدقيق التقرير المالي الاجمالي لاجور التفتيش في المنافذ الحدودية

٣-٣-٣ نتائج التقارير الرئيسية لشهادات المطابقة

١-٣-٣-٣ نتائج تقرير الشهادات المفقودة

يمكن من خلال هذا التقرير الكشف عن الشهادات المفقودة ضمن التقرير المالي المجهز من قبل الشركة باحتساب اقل رقم شهادة مطابقة صادرة (min_x) وأعلى رقم شهادة مطابقة صادرة (max_x) وادراجها بجدول مؤقت (SERIAL) ومن ثم عمل لها تصفية مع جدول (COC_serial) مع الاخذ باستثناء شهادات NCR عن طريق المعادلات رقم (٧ و٨) وكما موضح في شكل (٢٢) تقرير رقم (٥) تقرير الشهادات المفقودة.

⑦

```
FOR I IN min_x..max_x LOOP  
INSERT INTO SERIAL VALUES(I);  
END LOOP;
```

⑧

```
select s1.serial_no  
from serial s1, COC_serial s2  
where s2.SERIAL_NO(+) = s1.SERIAL_NO  
AND S2.SERIAL_NO IS NULL  
order by s1.serial no;
```

- علماً أن جداول الـ (SERIAL و COC_serial) موضحة في جدول رقم (١).

تقرير الشهادات المفقودة ضمن تقرير شركة (B.V)

| COC | |
|--------|-----------------------|
| 300916 | |
| 301108 | |
| 2 | عدد الشهادات المفقودة |



شكل (٢٢) تقرير رقم (٥) تقرير الشهادات المفقودة

| | A | B | C | D | E |
|-----|-----|------------|----------|------------|------------|
| 116 | 115 | B300912-00 | 6/4/2023 | 244080.00 | 229968.00 |
| 117 | 116 | B300913-00 | 6/4/2023 | 195360.00 | 195360.00 |
| 118 | 117 | B300914-00 | 7/4/2023 | 768234.00 | 768234.00 |
| 119 | 118 | B300915-00 | 7/4/2023 | 896700.00 | 896700.00 |
| 120 | 119 | B300917-00 | 7/4/2023 | 52976.20 | 47678.58 |
| 121 | 120 | B300918-00 | 7/4/2023 | 104262.22 | 93836.00 |
| 122 | 121 | B300919-00 | 7/4/2023 | 153779.20 | 138401.28 |
| 123 | 122 | B300920-00 | 7/4/2023 | 819184.80 | 819184.81 |
| 124 | 123 | B300921-01 | 7/4/2023 | 1227499.20 | 1227499.25 |

| | A | B | C | D | E |
|-----|-----|------------|-----------|-----------|-----------|
| 307 | 306 | B301104-00 | 14/4/2023 | 262650.00 | 240519.00 |
| 308 | 307 | B301105-00 | 14/4/2023 | 225774.00 | 203661.00 |
| 309 | 308 | B301106-00 | 14/4/2023 | 670892.06 | 670891.06 |
| 310 | 309 | B301107-00 | 14/4/2023 | 555900.00 | 511622.06 |
| 311 | 310 | B301109-00 | 14/4/2023 | 624802.20 | 493584.19 |
| 312 | 311 | B301110-00 | 14/4/2023 | 225774.00 | 203661.00 |
| 313 | 312 | B301111-00 | 14/4/2023 | 239616.00 | 233961.00 |
| 314 | 313 | B301112-00 | 14/4/2023 | 244080.00 | 233958.00 |
| 315 | 314 | B301113-00 | 14/4/2023 | 228816.00 | 222513.95 |

شكل (٢٣) تقرير رقم (٦) التقرير المالي المجهز من قبل الشركة المرخصة المتعاقدة مع الجهاز

| Table |
|------------------------------|
| BORDER_REPORT_MAIN |
| BORDER_REPORT_MAIN_ALL |
| CLASSIFICATION_REPORT_DESC |
| COC_SERIAL |
| DECLARED_POINT_OF_ENTRY_DESC |
| EMPS_111111111111 |
| EMPS_MAIN_111111111111 |
| FINANCIAL_REPORT_MAIN |
| FINANCIAL_REPORT_MAIN_ALL |
| ISSUING_COUNTRY_DESC |
| NAME_COMPANY_DESC |
| NCR_REPORT_MAIN |
| RELEASE_REPORT_MAIN |
| RELEASE_REPORT_MAIN_ALL |
| REPORT_PERIOD_DESC |
| SECTION_TYPE_DESC |
| SERIAL |
| USER_PERMISSIONS |

شكل (٢٤) جدول رقم (١) قاعدة بيانات النظام

٢-٣-٣-٣ نتائج تقرير الشهادات خارج نطاق العمل

يمكن من خلال هذا التقرير الكشف عن الشهادات التي صدرت عبر منافذ خارج نطاق العمل لكل شركة كما موضح في شكل رقم (٨) حيث ان منفذ Arar test الموضح في شكل (٢٥) تقرير رقم (٧) تقرير الشهادات خارج نطاق العمل غير موجود ضمن النطاق.

- علماً تم تغيير اسم المنفذ للشهادة المذكورة اعلاه ضمن ملف الEXCEL لبيان مدى جودة هذ التقرير باكتشاف نقاط الدخول الغير مصرح بها ضمن نطاق العمل.

COCQC

تاريخ الطباعة: 2023/10/07

قسم تقويم المطابقة للسلع المستوردة

الشعبة المالية

من الى

اظهار الشهادات خارج نطاق العمل

| No | رقم شهادة | تاريخ اصدار | رقم وثيقة الاطلاق | تاريخ وثيقة الاطلاق | بلد اصدار الشهادة | نقطة الدخول(المنفذ) | نوع البضاعة | |
|----|------------|-------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|----------------|---|
| 29 | 00-300404B | 20233/05/03 | 00-300404B RD | 2023/04/01 | Saudi Arabia | Arar test | .Food | |
| | | | | | | | مجموع الشهادات | 1 |

شكل (٢٥) تقرير رقم (٧) تقرير الشهادات خارج نطاق العمل

حيث ان :-

يمكن من خلاله طباعة التقرير.



يمكن من خلاله حفظ التقرير في الحاسبة او اي مصدر خارجي.



يمكن من خلاله التنقل بين صفحات التقرير.



يمكن من خلاله تكبير او تصغير عند تصفح التقرير.



الاستنتاجات

الاستنتاجات

يستنتج الباحث من هذه الدراسة الى أن رويته لتطبيق نظام الامتمة الالكترونية بأنها ذو فائدة كبيرة لقسم تقويم المطابقة للسلع المستوردة ، فلا بد لجميع الإدارات البدء في التحول الرقمي تدريجياً وفقاً لرؤية الجهاز لسنة ٢٠٣٠ والاعتماد على الأنظمة المختلفة لانجاز المهام بدقة وكفاءة لان هذا التحول سوف يساهم في تسريع العمل وتحفيز الموظفين لتطوير الية العمل.

كما يتوجب في تأهيل كادر العمل للتعاملات الالكترونية مما ينعكس على الإدارات حيث يقلل من الكلفة الاقتصادية وتسهم في توفير الوقت والجهد والسرعة في الإنجاز .كما تساعد في تحقيق التميز المؤسسي وسهولة الاتصال بين كوادر الجهاز من خلال الأنظمة الالكترونية.

التوصيات

التوصيات

في ضوء ماتم دراسته والتوصل اليه من نتائج في هذه الدراسة فأن الباحث توصل الى التوصيات

التالية :-

- ١ . تحديث القوانين والأنظمة واللوائح بما يتلائم مع التكنولوجيا الحديثة المتطورة.
- ٢ . ان يتم تفعيل التعاملات الالكترونية بشكل كامل وتحويل جميع الإجراءات والمعاملات الإدارية التي تتم بالطريقة اليدوية الى الالكترونية بالشؤون الإدارية والمالية في تقنية المعلومات.
- ٣ . إنشاء خطط قوية لمرحلة التحول والانتقال من التعاملات اليدوية الى التعاملات الالكترونية.
- ٤ . ضرورة توفر بنية تحتية ذات كفاءة عالية للاتصالات والتحديث المستمر لشبكات التواصل الالكتروني.
- ٥ . تعزيز أمن المعلومات والعمل على استخدام تقنيات محدثة ومناسبة للتأكد من سلامة المعلومات الالكترونية.
- ٦ . الاهتمام بأزالة المعوقات التي تحد من استخدام الاتمة الالكترونية.