

اقدامات مؤثر برای مدیریت مالی

WORKING TOGETHER...



USAID
FROM THE AMERICAN PEOPLE

...where scientific research meets global
development changes

نکات قابل بحث

- اقدامات بازدارنده
- گفت و شنود با مفتش
- شناخت تقلب

اقدامات بازدارنده

- چه وقت رعایت اصول را باید چک کنید؟
- چک لیست ها
- پالیسی را به شکل کتبی بنویسید
- امضاء ها
- خواندن توافقنامه تان
- ایجاد یک دوسیه کمک هزینه

تفتیش: ایجاد یک دوسیه کمک هزینه

- کمک هزینه با تعدیلات در قسمت بالا
- کاپی از پروپوزل نهایی قبول شده تان
- موافقت های قبلی و اسناد صرف نظر
- گزارش های مالی
- گزارش های پروگرام

گفت و شنود با مفتش

- ارائه کاپی ها به مفتش (و یک کاپی اضافی برای خودتان)
- داشتن یک مرجع تماس
- پاسخدهی فقط به سوالاتی که پرسیده میشود
- صادق باشید

پاسخدهی به پیش نویس گزارش ها

- گزارش ها را خوانده و آنرا درک نمایید
- یک گزارش واضح و مختصر ارائه کنید
- واقع بین باشید

ترفند های حل مشکلات

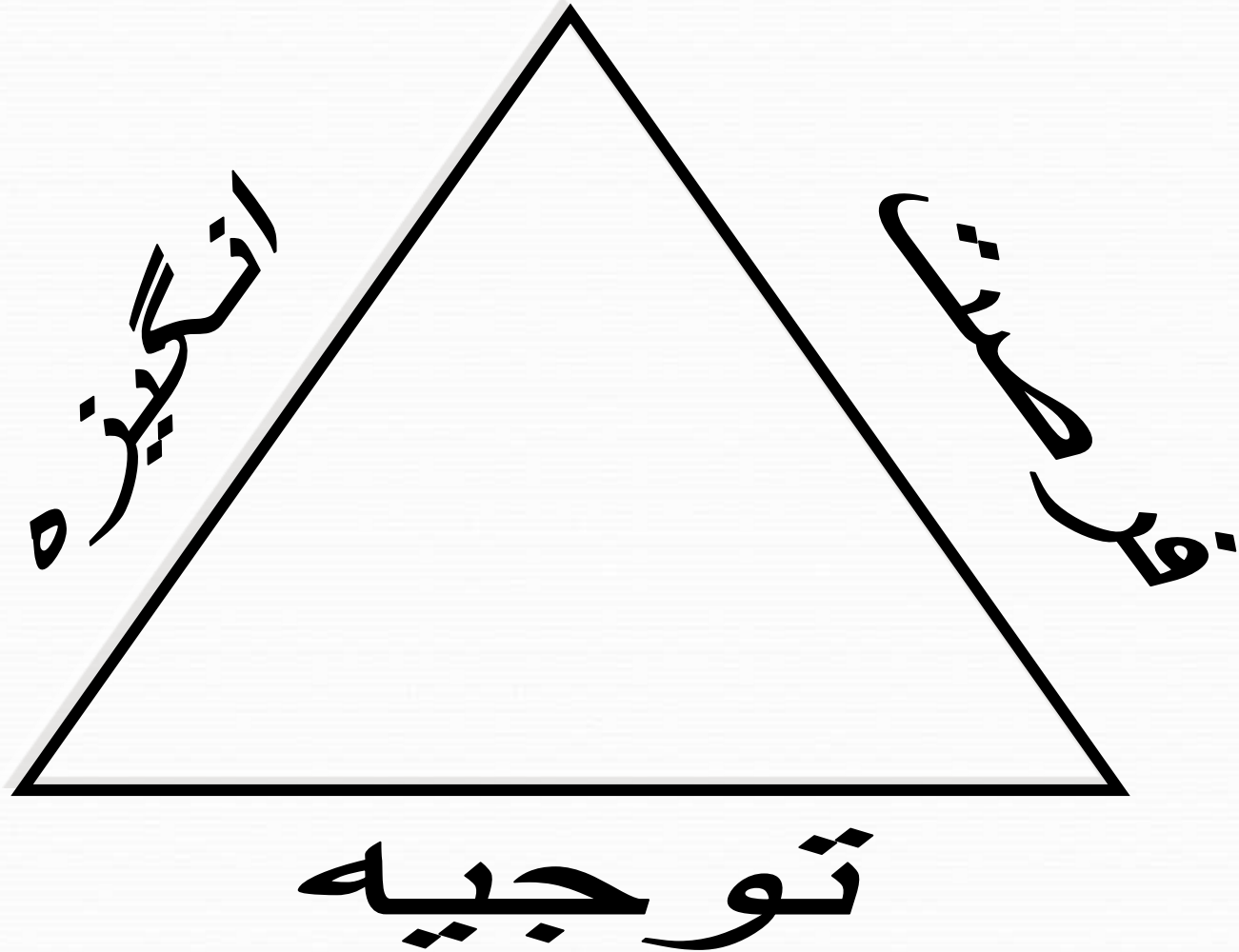
- جلوگیری از ایجاد مشکل
- پنهان سازی مشکل
- پیشنهاد یک راه حل

تقلب چیست؟

تقلب عبارت از عمل فریب آمیز است که جهت دستیابی به منفعت شخصی انجام میشود. مثال ها شامل موارد ذیل میشود:

- اختلاس پول/سرقت
- جعل کاری در حاضری آمد و شد یا در گزارش های زمان و کار
- سوء استفاده منابع
- گرفتن هدایا/رشوه

مثلث قلب



انگیزه

نا امیدی

- هزینه های های صحی-طبی
- مشکل قماربازی
- تأخیر در پرداخت قرض

وسوسه

توجیه

تقلب کاران اعمال شان را تقلب تصور نمیکنند

انواع توجیه

- قرض گرفتن - "واقعاً من آنرا دوباره پرداخت میکنم"
- داشتن حق - "این حق من است"
- حساسیت زدایی - "همه این کار را انجام میدهند، من هم فکر کردم که این کار مشکلی ندارد"



اشکال فرصت طلبی

راه های معمولی که فرصت را برای تقلب مهیا میسازد

- کنترل های داخلی که در وظیفه قبلی بود در وظیفه جدید وجود ندارد
- کارمند دارای دانش/مهارت/تجربه است
- کارمند دارای صلاحیت بلندتر است
- اشتباهات یا "دانستن افکار طرف مقابل"





مثال های فرصت طلبی



- حسابدار چک ها را امضاء میکند.
- یک شخص همه کارهای این مکلفیت را انجام میدهد
- عدم سازش حساب های بانکی بر اساس یک دوره زمانی مشخص (یا در عموم)
- گذاشتن پول در یک موقعیت نامصون
- عدم داشتن معلومات در مورد اینکه چه تعداد کمپیوتر شما دارید.
- عدم تغییر رمز بر اساس یک زمانبندی منظم
- عدم دوباره گرفتن کارت های دسترسی/نشان های ID/کلید ها از کارمندان قبلی
- عدم برگزاری مزایدهات رقابتی برای لوازم و تجهیزات
- عدم تطبیق پالیسی های موجود
- عدم بازخواست اسناد یا رسیدها



خطوط سرخ

- واکنش های نامناسب
- انتقالات هزینه ها
- "اگر قابل توجیه نباشد، یعنی درست نیست".
- زندگی بدون استفاده از امکانات تان
- استفاده نکردن از رخصتی ها