



نزاها Nazaha

الهيئة العامة لمكافحة الفساد
Kuwait Anti Corruption Authority

تجربة دولة الكويت لنظام الذمة المالية

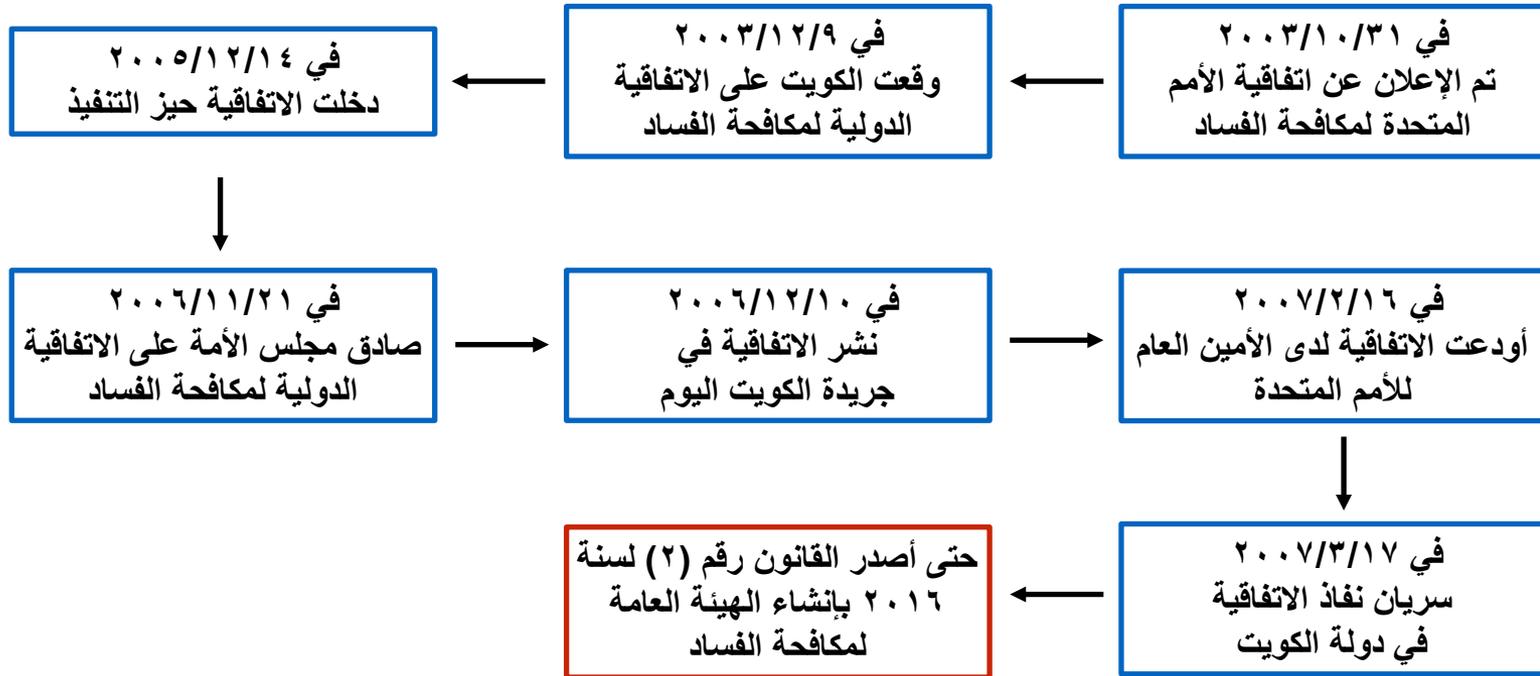
اعداد وتقديم

روضان المخيزيم

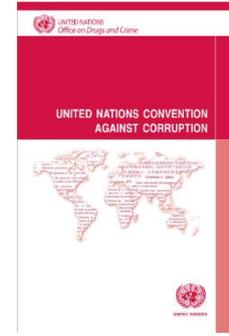
قطاع الذمة المالية

بيروت ٢٩-٣٠ يونيو 2022

انضمام دولة الكويت للاتفاقية الدولية لمكافحة الفساد



التدابير الوقائية UNCAC



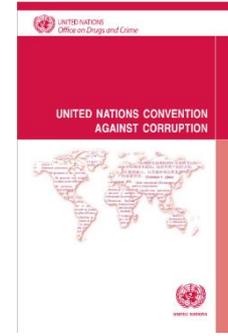
تضمنت الاتفاقية عدد من التدابير الوقائية ومنها:

المادة (٨) من اتفاقية الأمم المتحدة:

تسعى كل دولة طرف، عند الاقتضاء وفقاً للمبادئ الأساسية لقانونها الداخلي، الى وضع تدابير ونظم تلزم الموظفين العموميين بأن يفصحوا للسلطات المعنية عن ما لهم من أنشطة خارجية واستثمارات و موجودات وهبات قد ينتج عنها تضارب في المصالح.

التجريم وانفاذ القانون

UNCAC



المادة (٢٠) من إتفاقية الأمم المتحدة بشأن " الإثراء غير المشروع":

تنظر كل دولة طرف، رهنا بدستورها والمبادئ الأساسية لنظامها القانوني، في اعتماد ما قد يلزم من تدابير تشريعية وتدابير أخرى لتجريم تعمد موظف عمومي إثراء غير مشروع، أي زيادة في موجوداته زيادة كبيرة لا يستطيع تعليلها بصورة معقولة قياسا الى دخله المشروع.

الهيئة العامة لمكافحة الفساد (نزاهة)



نزاهة Nazaha

هيئة حكومية مستقلة محايدة، أنشئت بموجب القانون رقم (٢) لسنة ٢٠١٦ الصادر بتاريخ ٢٤ يناير ٢٠١٦.

جاء إنشاء الهيئة استجابة لمتطلبات اتفاقية الأمم المتحدة لمكافحة الفساد والتي انضمت لها دولة الكويت في عام ٢٠٠٦

أنشأت الهيئة العامة لمكافحة الفساد لكونها استحقاقاً وطنياً حتمياً تقتضيه المصلحة العليا للبلاد، لمحاربة ظاهرة الفساد والوقاية منه والتي أصبحت خطراً يؤثر بشكل مباشر في تنمية الدول والإخلال بمبادئ العدالة والمساواة ونشر ثقافة عدم احترام القانون.

أهداف نزاهة



١- إرساء مبدأ الشفافية والنزاهة في المعاملات الاقتصادية والإدارية.



٢- تطبيق اتفاقية الأمم المتحدة لمكافحة الفساد.



٣- مكافحة الفساد ودرء مخاطره وآثاره وملاحقة مرتكبيه وحجز واسترداد الأموال الناتجة عن ممارسته.



٤- حماية أجهزة الدولة من الرشوة والمتاجرة بالنفوذ وسوء استخدام السلطة ومنع الوساطة والمحسوبية.



٥- حماية المبلغين عن جرائم الفساد.



٦- تعزيز مبدأ التعاون والمشاركة مع الدول والمنظمات الإقليمية والدولية في مجالات مكافحة الفساد.



٧- تشجيع وتفعيل دور مؤسسات ومنظمات المجتمع المدني في مكافحة الفساد وتوعية أفراد المجتمع بمخاطره

الكسب غير المشروع وفقاً للقانون رقم 2 لسنة 2016

كل **زيادة** في الثروة أو **انتقاص** في الالتزامات تطراً – بسبب تولي الوظيفة أو قيام الصفة – على الخاضع لهذا القانون أو أولاده القصر أو من يكون ولياً أو وصياً أو قيماً عليه متى كانت لا تتناسب مع مواردهم وغير مبررة.

العقوبات

- كل من ارتكب جريمة الكسب غير المشروع يعاقب بالحبس مدة لا تزيد على خمس سنوات وبغرامة تعادل قيمة الكسب غير المشروع الذي حصل عليه مع الحكم بمصادرة الكسب غير المشروع ، سواء كان في ذمته أو في ذمة زوجه أو أولاده القصر أو الوصي أو القيم عليه.
- ولا يحول انقضاء الدعوى الجزائية بالوفاة دون الحكم بمصادرة الكسب غير المشروع.



نـزاهة Nazaha

الكشف عن الذمة المالية

إقرار الذمة المالية



بيان يقدمه المقر حسب النماذج المعتمدة من الهيئة عن ذمته المالية وذمة أولاده القصر لمن هم دون ٢١ سنة ومن في ولايته أو وصايته أو قوامته ليوضح فيه :

ما عليه من التزامات



قروض



ديون

ماله من حقوق



حصص في شركات



حسابات بنكية



أسهم وسندات

عقارات

الخارج

الخارج

الهدف من تقديم إقرار الذمة المالية



ترسيخ



٥

ترسيخ مبدأ الشفافية والنزاهة
في أجهزة الدولة



تحصين



٤

تحصين الموظف العام من
التشكيك في براءة ذمته



تعزير



٣

تعزير الرقابة على كل من
يتولى وظيفة عامة



حماية



٢

حماية الأموال
العامة



وقاية



١

الوقاية من الفساد
المالي

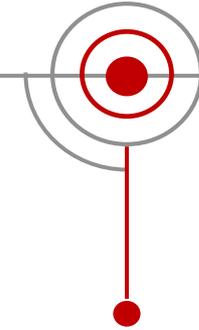
أنواع إقرارات الذمة المالية



تحديث الإقرار

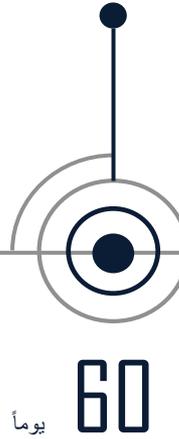
يقدم خلال ٦٠ يوماً من نهاية كل ٣ سنوات.

90 يوماً



الإقرار النهائي

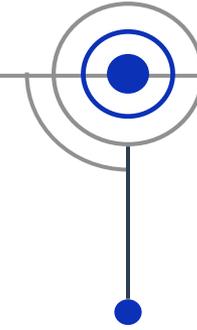
يقدم خلال ٩٠ يوماً من تاريخ ترك المنصب.



يوماً

60

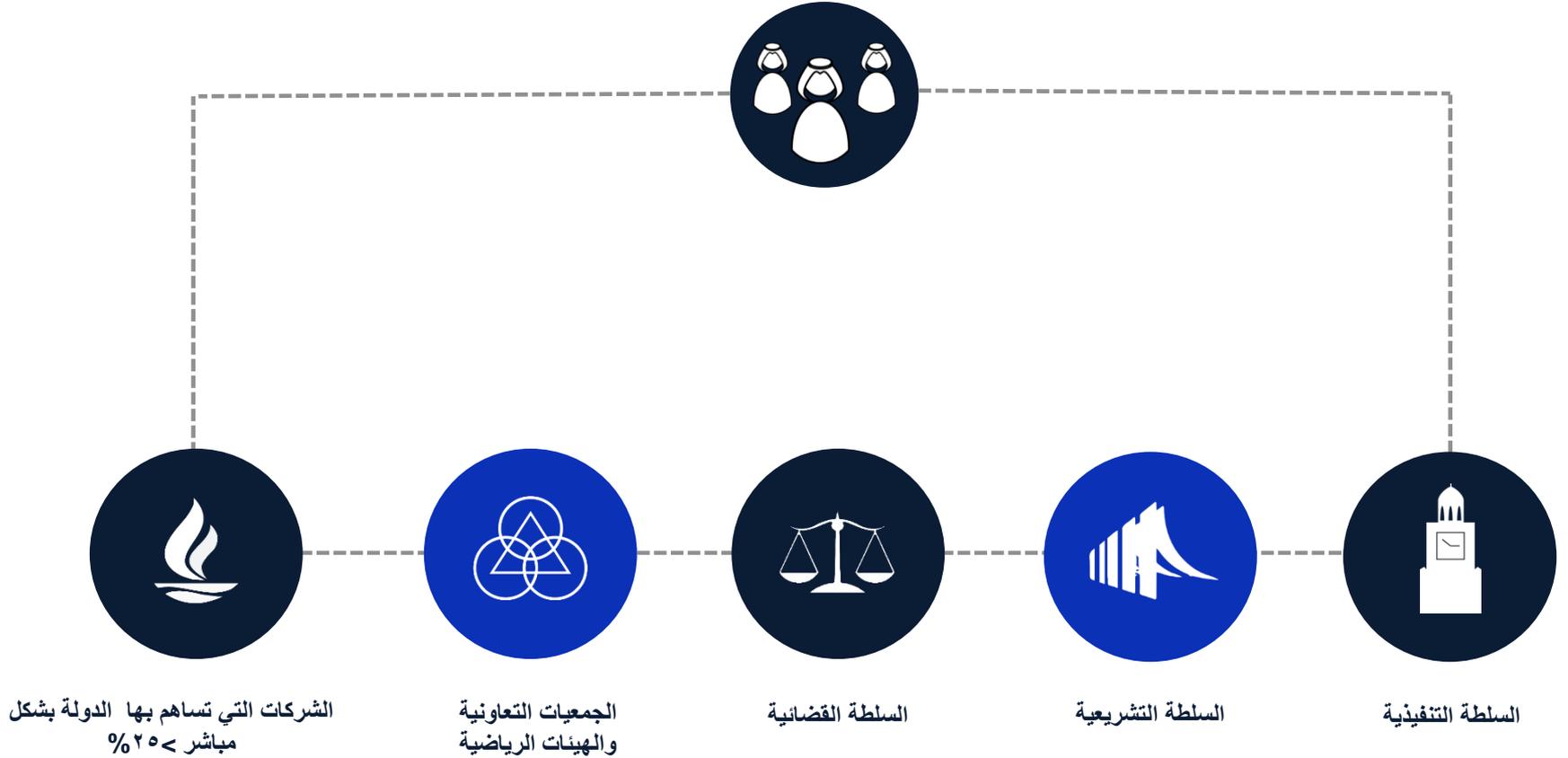
60 يوماً



الإقرار الأول

يقدم خلال ٦٠ يوماً من تاريخ تولي المنصب.

الفئات الملزمة بتقديم إقرار الذمة المالية



عقوبات التأخر بتقديم إقرار الذمة المالية

غرامات مالية قد تصل إلى

١٠,٠٠٠ د.ك

الإقرار النهائي

الإقرار الأول

غرامات مالية وعقوبات بالحبس لمدة لا تزيد على سنة مع جواز العزل من الوظيفة إذا زاد التأخير لأكثر من ٩٠ يوماً بعد الإنذار

غرامات مالية مع جواز العزل من الوظيفة إذا زاد التأخير لأكثر من ٩٠ يوماً بعد الإنذار

تحديث الإقرار

غرامات مالية قد تصل إلى

٣٠,٠٠٠ د.ك

غرامات مالية لا تقل عن

٥٠٠ د.ك

غرامات مالية وعقوبات بالحبس لمدة لا تزيد على ٣ سنوات إذا زاد التأخير لأكثر من ٩٠ يوماً.

الخدمات المقدمة من الهيئة



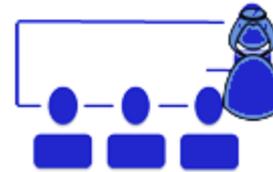
المساعدة الشخصية



الخط الساخن ١١٨



دليل التعليمات



ورش عمل تعريفية



نزاهة Nazaha

التعامل مع إقرارات الذمة المالية



نزاهة Nazaha

إقرار الذمة المالية

ملصق لجان الفحص

ملصق نظام الحفظ
الذكي
RFID

ملصق رقمي
Barcode

ملصق شمعي لإحكام
الغلق

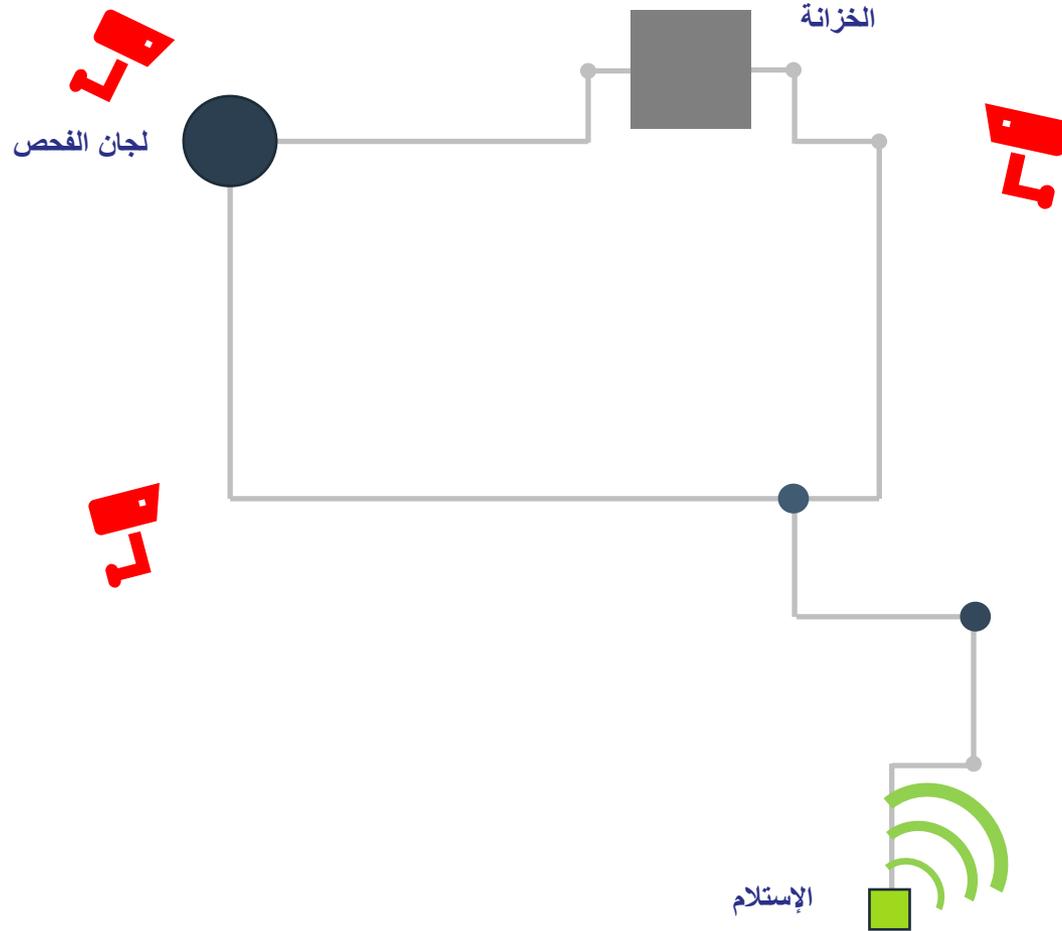
لجنة فحص إقرارات الذمة

نافذة لإخفاء هوية المقر

الهيئة العامة لمحاكمة المصارف



المسار الأمني لإقرارات الذمة المالية



خصوصية - سرية - أمان



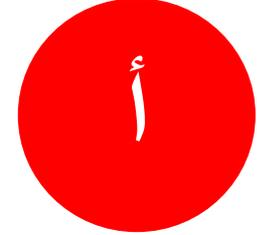
إفشاء البيانات يؤدي الى عقوبات مشددة يصل
مداها إلى الحبس



نـزاهة Nazaha

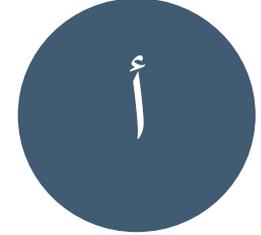
لجان الفحص و أسلوب فحص عناصر الذمة المالية

لجان الفحص إقرارات الذمة المالية



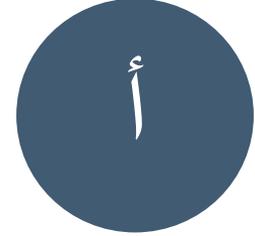
1. رئيس ونواب رئيس مجلس الوزراء والوزراء ومن يشغل وظيفة تنفيذية بدرجة وزير.
2. رئيس ونائب رئيس وأعضاء مجلس الأمة.
3. رئيس وأعضاء المجلس الأعلى للقضاء ورئيس ومستشاري المحكمة الدستورية والجهاز الفني للمحكمة والقضاة وأعضاء النيابة العامة ورئيس وأعضاء إدارة الفتوى والتشريع.
4. رئيس ونائب رئيس وأعضاء المجلس البلدي.
5. رئيس ديوان المحاسبة.
6. رئيس جهاز المراقبين الماليين.

لجان الفحص إقرارات الذمة المالية



1. المدير العام وأعضاء كل من الإدارة العامة للتحقيقات في وزارة الداخلية والادارة القانونية في بلدية الكويت والمحكمين والخبراء بوزارة العدل والمصفين والحراس القضائيين ووكلاء الدائنين.
2. القياديون شاغلو مجموعة الوظائف القيادية في جدول المرتبات العام (الدرجة الممتازة / وكيل وزارة/ وكيل مساعد).
3. أعضاء مجالس الإدارات والمدراء العموم ونوابهم أو مساعدهم والامناء العامون ونوابهم او مساعدهم في الهيئات او المؤسسات العامة او أي جهة حكومية.
4. من في حكم القيادي من رؤساء الجهات ونوابهم أو الوحدات الإدارية أو الأعضاء المنتدبين في الهيئات والمؤسسات العامة.
5. نائب الرئيس ووكلاء ديوان المحاسبة.
6. رئيس وأعضاء المجالس والهيئات واللجان التي تضطلع بمهام تنفيذية ويصدر قانون او مرسوم او قرار مجلس الوزراء بتشكيلها او بتعيين أعضائها.
7. نائب الرئيس ورؤساء القطاعات والقياديين في جهاز المراقبين الماليين.
8. الأمين العام والامناء المساعدون بالهيئة العامة لمكافحة الفساد.

لجان الفحص إقرارات الذمة المالية



1. ممثلو الدولة في عضوية مجالس إدارة الشركات التي تساهم فيها الدولة أو إحدى الجهات الحكومية أو الهيئات أو المؤسسات العامة أو غيرها من الأشخاص المعنوية العامة بصورة مباشرة بنصيب لا يقل عن ٢٥% من رأس المال.
2. مدراء الإدارات ومن في حكمهم من رؤساء الوحدات التنظيمية المعتمدة في هيكلها بمستوى إدارة أو أعلى من هذا المستوى.
3. أعضاء مجالس إدارة الجمعيات التعاونية والهيئات الرياضية.
4. الموثقين وكاتب العد بإدارتي التسجيل العقاري والتوثيق بوزارة العدل.
5. المراقبين الماليين في جهاز المراقبين الماليين.
6. المدراء والموظفين الفنيين بديوان المحاسبة.
7. المدراء والموظفين الفنيين بالهيئة العامة لمكافحة الفساد.

الفئات واجبة الفحص



يتم اعداد كشوف للمقرين الواجب فحصهم وارسالها الى لجان الفحص كلاً في ما يخصه والتي تشمل الحالات التالية:

- **من يعمل في وظيفة عالية المخاطر:**
ويتم دراسة وتحديد الوظائف عالية المخاطر بناء على معايير داخلية وتحدث بشكل ربع سنوي .
• **من قدم إقرار نهائي أو تأخر في تقديم إقراره:**
يعد الجهاز التنفيذي كشوفاً لمن قدم إقرار نهائي أو تأخر في تقديم إقراره بشكل ربع سنوي .
• **من طلب تعديل إقرار ذمته:**
تستلم لجنة الفحص المختصة طلبات التعديل على إقرار الذمة المالية وعليه تعرض هذه البيانات في اجتماع لجنة الفحص .
• **من ورد بحقه بلاغ /رصد اخباري/ إخطار :**
تفحص جميع اقرارات من يرد بحقهم بلاغ/ رصد اخباري أو إخطار من الجهات الرقابية الأخرى في الدولة .

إجراءات واسلوب فحص عناصر الذمة المالية



- **الفحص الشكلي:**
ويتم بمجوبه التأكد من التزام المقر بتعبئة إقرار الذمة كاملا ودون إخلال في الشكل العام للإقرار وشروط تعبئته.
- **الفحص الموضوعي:**
فحص العلاقة المنطقية بين عناصر الذمة المالية وربطها معا، ومقارنتها مع باقي اقرارات الذمة المقدمة من المقر وبناء عليه أما ان يتم حفظ الأقرار أو التوسع بالفحص.
- **الفحص الشامل:**
فحص يشمل تطبيق ما تراه لجنة الفحص من صلاحيات ممنوحة لها وذلك في حالة وجود شبهة كسب غير مشروع.

إجراءات واسلوب فحص عناصر الذمة المالية

- **صلاحيات لجان فحص إقرار الذمة المالية وفقا للمادة (٢٨) من اللائحة التنفيذية:**
- يكون للجان الفحص بالهيئة وبعد مطالعة الإقرار وما توافر لديها من معلومات وبيانات أن تتخذ كافة الإجراءات لكشف الحقيقة ومنها ما يلي :
 1. أن تسمع أقوال المقر.
 2. أن تكلفه بتقديم البيانات اللازمة.
 3. طلب التحريات من الجهات المختصة.
 4. طلب الأوراق والمستندات اللازمة من كافة الجهات.
 5. الاستعانة بالخبراء او من تراه مناسبا سواء من داخل وخارج الهيئة.
 6. سماع اقوال أي شخص ترى ضرورة ذلك، مع توفير الضمانات اللازمة وفقاً للقانون.



نزاهة Nazaha

الربط مع الجهات ذات العلاقة



وزارة المالية - دولة الكويت
MINISTRY OF FINANCE - KUWAIT



الشركة الكويتية للمقاصة
KUWAIT CLEARING COMPANY K.S.C.



الهيئة العامة لشؤون الزراعة
والثروة السمكية



الهيئة العامة للرياضة
Public Authority for Sport



نتائج فحص إقرارات الذمة المالية



- **الحفظ:**

إذا لم تجد لجان الفحص شبهة كسب غير مشروع

- **شبهة كسب غير مشروع**

تعد لجان الفحص تقريرا عن كل خاضع يرجح أن لديه زيادة في ذمته المالية نتجت عن كسب غير مشروع

لجان الفحص إقرارات الذمة المالية

الدعم التنظيمي واللوجستي للجان الفحص والمقدم من الجهاز التنفيذي للهيئة:

• تجهيز خزانة لحفظ الإقرارات:

ذات مواصفات خاصة توفر الحماية الأمنية للإقرارات، مزودة بأجهزة إنذار الدقة وكاميرات مراقبة.

• تجهيز غرف لجان الفحص:

يحظر دخول الهواتف والكاميرات والأجهزة الإلكترونية الأخرى إلى غرف اللجان.

• الربط مع الجهات ذات العلاقة:

لتوفير البيانات والمعلومات المطلوبة عند الفحص.



الأسئلة والمناقشة



شكراً لحسن

لاستماعكم ..



نزهة Nazaha