



# EXPRO

هيئة كفاءة الإنفاق والمشروعات الحكومية  
Expenditure Efficiency & Projects Authority

## دليل المستخدم – أداة قياس توازن التدفقات النقدية والاعتدال السعري للمشاريع

رقم الوثيقة: [Subject]

رقم الإصدار: 00A

Document No.: [Subject]Rev 00A | Level - Choose an item.

بمجرد طباعة النسخة الإلكترونية من هذا المستند فإنها تصبح غير خاضعة للرقابة وقد تصبح نسخة قديمة، يرجى الرجوع إلى نظام إدارة المحتوى المؤسسي للحصول على آخر إصدار لهذا المستند.  
إن هذا المستند ملكية خاصة لهيئة كفاءة الإنفاق والمشروعات الحكومية، ويخضع للقيود الموضحة بالإشعار الهام من هذا المستند



## جدول المراجعات

رقم الإصدار	سبب الإصدار	التاريخ	الجهة	أعدت بواسطة:	تمت المراجعة بواسطة 1	تمت المراجعة بواسطة 2	تمت الموافقة بواسطة:	تم الاعتماد بواسطة
xxx	للموافقة	dd/mm/yyyy	إكسبرو					م. عبدالرزاق العوجان

Document No.: [Subject]Rev 00A | Level - Choose an item.

بمجرد طباعة النسخة الإلكترونية من هذا المستند فإنها تصبح غير خاضعة للرقابة وقد تصبح نسخة قديمة، يرجى الرجوع إلى نظام إدارة المحتوى المؤسسي للحصول على آخر إصدار لهذا المستند. إن هذا المستند ملكية خاصة لهيئة كفاءة الإنفاق والمشروعات الحكومية، ويخضع للقيود الموضحة بالإشعار الهام من هذا المستند



## يجب وضع هذا الإشعار على جميع نسخ هذا المستند إشعار هام وإخلاء مسؤولية

هذه "الوثيقة" هي ملكية حصرية لهيئة كفاءة الإنفاق والمشروعات الحكومية.

يعد هذا الإشعار والشروط الواردة به جزءاً لا يتجزأ من هذا المستند. ويجوز للجهات العامة الإفصاح عن محتوى هذا المستند أو جزء منه لمستشاريها و/أو المتعاقدين معها، شريطة أن يتضمن هذا الإشعار.

أي استخدام أو إجراءات تنبثق عن هذا المستند أو جزء منه، من قبل أي طرف، بما في ذلك الجهات العامة و/أو مستشاريها و/أو المتعاقدين معها، يكون على المسؤولية التامة لذلك الطرف ويتحمل المخاطر المرتبطة به. وتخلي الهيئة مسؤوليتها للحد المسموح به نظاماً عن أي تبعيات (بما في ذلك الخسائر والأضرار مهما كانت طبيعتها والتي يُرفع بها مطالبات بصرف النظر عن الأسس التي بُنيت عليها بما في ذلك الإهمال أو خلافه) تجاه أي طرف ثالث تكون ناتجة عن أو ذات علاقة باستخدام هذا المستند بما في ذلك الإهمال أو التقصير.

تسري صلاحية هذا المستند وما تضمنه من محتويات استناداً على الشروط الواردة به واعتباراً من تاريخ إصداره.



## أداة قياس توازن التدفقات النقدية والاعتدال السعري للمشاريع

	الفهرس
5.....الغرض.....	1.0
5.....النموذج.....	2.0
5.....آلية التطبيق.....	3.0
3.1 المرحلة الأولى: عقد التصميم 5	
3.2 المرحلة الثانية: وضع التكلفة التقديرية 6	
3.3 المرحلة الثالثة: طرح عقد الإنشاءات 6	
3.4 المرحلة الرابعة: فحص العروض 7	
4.0 المرفقات 8	

Document No.: [Subject]Rev 00A | Level - Choose an item.

بمجرد طباعة النسخة الإلكترونية من هذا المستند فإنها تصبح غير خاضعة للرقابة وقد تصبح نسخة قديمة، يرجى الرجوع إلى نظام إدارة المحتوى المؤسسي للحصول على آخر إصدار لهذا المستند.  
إن هذا المستند ملكية خاصة لهيئة كفاءة الإنفاق والمشروعات الحكومية، ويخضع للقيود الموضحة بالإشعار الهام من هذا المستند



## 1.0 الغرض

يهدف الدليل إلى تعزيز عمل لجنة فحص العروض في المشاريع الإنشائية عن طريق قياس التدفقات المالية المتوقعة لكل مخرج رئيسي، ومقارنتها مع التكلفة التقديرية بالإضافة لنسبة الإنجاز المرتبطة لكل مخرج في المشروع. مما يساعد اللجنة في رصد أي تفاوت غير مبرر وظاهر للتدفقات المالية مقابل ما يتم إنجازه من خدمات للجهات الحكومية، و الحد من تضخيم المتنافسين للبنود المستهلكة في المراحل الأولية للمشروع لتسريع المكسب وتحميل الدولة نفقات لا تتماشى مع حجم الإنجازات والخدمات المقدمة، ويهدف الدليل بالإضافة لما سبق لرسم خطة التدفقات النقدية لمراحل المشروع وفق الانجاز المخطط.

## 2.0 النموذج

ينقسم النموذج لثلاثة أجزاء أساسية تتم تغذيتها بناءً على متطلبات كل مرحلة:



للإطلاع على النموذج يمكنكم مسح

الباركود أو النقر [هنا](#)

- 1- مرحلة عقود التصميم.
- 2- مرحلة طرح عقود الإنشاءات العامة.
- 3- مرحلة فحص العروض.

مرحلة الفحص		مرحلة طرح عقد الإنشاءات			مرحلة عقد التصميم			رقم
نسبة التدفقات / التكلفة التقديرية	نسبة التدفقات / الإنجاز	التسلسل الزمني في مرحلة التنفيذ	نسبة التدفقات من قيمة العقد	التدفقات المالية	التكلفة التقديرية	نسبة إنجاز نطاق الأعمال التراكمي	المخرج الرئيسي	
							مخرج 1	1
							مخرج 2	2
							مخرج 3	3
							مخرج 4	4
							مخرج 5	5
							مخرج 6	6
							مخرج 7	7
							مخرج 8	8
							مخرج 9	9
							مخرج 10	10
								11
								12
								13
								14
								15
0%	0%		0%	SAR -	SAR -	0%	التسليم النهائي	

## 3.0 آلية التطبيق

تطبيق النموذج يكون على مراحل مختلفة تتضمن كل مرحلة مدخلات مختلفة كما هي مفصلة أدناه:

### 3.1 المرحلة الأولى: عقد التصميم

على الجهة العامة عند إعدادها لعقود التصميم تضمن خدمات في نطاق العقد تُلزم المصمم بوضع المخرجات الرئيسية للمشروع تكون مبنية على التصميم التفصيلي والبنود والكميات المطلوبة، على أن تكون تلك المخرجات موضوعة بشكل متسلسل ابتداءً من المراحل الأولية للمشروع حتى التسليم النهائي وفق النموذج أدناه. وقد تشمل على سبيل المثال: تجهيز الموقع، الحفر، وضع الأساسات، وغيرها بما يتناسب مع طبيعة المشروع، وعلى تحديد ما يشكله كل مخرج رئيسي من نسبة إنجاز على أن يكون بشكل متسلسل ينتهي عند المخرج النهائي للمشروع.



## أداة قياس توازن التدفقات النقدية والاعتدال السعري للمشاريع

رقم	المخرج الرئيسي	مرحلة عقد التصميم		مرحلة طرح عقد الإنشاءات			مرحلة الفحص	
		نسبة إنجاز نطاق الأعمال التراكمي	التكلفة التقديرية	التدفقات المالية	نسبة التدفقات من قيمة العقد	التسلسل الزمني في مرحلة التنفيذ	نسبة التدفقات / الإنجاز	نسبة التدفقات / التكلفة التقديرية
1	مخرج 1							
2	مخرج 2							
3	مخرج 3							
4	مخرج 4							
5	مخرج 5							
6	مخرج 6							
7	مخرج 7							
8	مخرج 8							
9	مخرج 9							
10	مخرج 10							
11								
12								
13								
14								
15								
	التسليم النهائي	0%	SAR -	SAR -	0%	SAR -	0%	0%

### 3.2 المرحلة الثانية: وضع التكلفة التقديرية

تقوم الجهة الحكومية بوضع التكاليف التقديرية للمشاريع الإنشائية -وفق النموذج المعد- بناء على المخرجات الرئيسية المحددة من قبل المصمم، وبإمكانها الاستعانة بالمصمم ذاته في وضع التكاليف التقديرية لكل مخرج مبني على الأسعار التقديرية للبنود الداخلة في كل مخرج. كما أن للجهات بالإضافة إلى ماسبق وضع التكاليف التقديرية وفق ما وضحتة المادة (السابعة والعشرون) من اللائحة التنفيذية لنظام المنافسات والمشتريات الحكومية.

رقم	المخرج الرئيسي	مرحلة عقد التصميم		مرحلة طرح عقد الإنشاءات			مرحلة الفحص	
		نسبة إنجاز نطاق الأعمال التراكمي	التكلفة التقديرية	التدفقات المالية	نسبة التدفقات من قيمة العقد	التسلسل الزمني في مرحلة التنفيذ	نسبة التدفقات / الإنجاز	نسبة التدفقات / التكلفة التقديرية
1	مخرج 1							
2	مخرج 2							
3	مخرج 3							
4	مخرج 4							
5	مخرج 5							
6	مخرج 6							
7	مخرج 7							
8	مخرج 8							
9	مخرج 9							
10	مخرج 10							
11								
12								
13								
14								
15								
	التسليم النهائي	0%	SAR -	SAR -	0%	SAR -	0%	0%

### 3.3 المرحلة الثالثة: طرح عقد الإنشاءات

بعد الإنتهاء من التصميم ووضع التكاليف التقديرية، تقوم الجهة بإعداد كراسات الشروط والمواصفات للإنشاءات العامة وتضمن ماتم تقديمه من المصمم في المرحلة الأولى بالإضافة لجزئية (مرحلة طرح عقد الإنشاءات العامة) من دون التكاليف التقديرية. وعلى المتنافسين تقديم مجموع التدفقات المالية لكل مخرج مبني على أسعارهم المقدمة في جدول الكميات، بالإضافة للكميات الموضوعة في التصاميم لإنجاز كل مخرج رئيسي وتحديد نسبة مايشكله كل مخرج من قيمة العقد الإجمالية في الجزء المحدد أدناه:

Document No.: [Subject]Rev 00A | Level - Choose an item.

بمجرد طباعة النسخة الإلكترونية من هذا المستند فإنها تصبح غير خاضعة للرقابة وقد تصبح نسخة قديمة، يرجى الرجوع إلى نظام إدارة المحتوى المؤسسي للحصول على آخر إصدار لهذا المستند. إن هذا المستند ملكية خاصة لهيئة كفاءة الإنفاق والمشروعات الحكومية، ويخضع للقيود الموضحة بالإشعار الهام من هذا المستند



## أداة قياس توازن التدفقات النقدية والاعتدال السعري للمشاريع

مرحلة الفحص		مرحلة طرح عقد الإنشآت			مرحلة عقد التصميم			رقم
نسبة التدفقات / التكلفة التقديرية	نسبة التدفقات / الإنجاز	التسلسل الزمني في مرحلة التنفيذ	نسبة التدفقات من قيمة العقد	التدفقات المالية	التكلفة التقديرية	نسبة إنجاز نطاق الأعمال التراكمي	المخرج الرئيسي	
							مخرج 1	1
							مخرج 2	2
							مخرج 3	3
							مخرج 4	4
							مخرج 5	5
							مخرج 6	6
							مخرج 7	7
							مخرج 8	8
							مخرج 9	9
							مخرج 10	10
								11
								12
								13
								14
								15
0%	0%		0%	SAR -	SAR -	0%	التسليم النهائي	

### 3.4 المرحلة الرابعة: فحص العروض

عند فحص العروض، تقوم لجنة فحص العروض بمقارنة التدفقات المالية بحجم الأعمال المنجزة وما يقابلها من تكاليف تقديرية للتحقق من اعتدال و توازن الدفعات. وفي حال رأت اللجنة المذكورة بأن المدفوعات غير متوائمة مع حجم الأعمال أو التكلفة التقديرية للمخرجات بشكل ظاهر، فلها بناء على المادة (الثانية والثمانون) من اللائحة التنفيذية لنظام المنافسات والمشتريات الحكومية بالتفاوض مع المتنافس بتحقيق التوازن في الدفعات بما يتطلب من تعديل في أسعار البنود دون الإخلال السعر الإجمالي للعرض.

مرحلة الفحص		مرحلة طرح عقد الإنشآت			مرحلة عقد التصميم			رقم
نسبة التدفقات / التكلفة التقديرية	نسبة التدفقات / الإنجاز	التسلسل الزمني في مرحلة التنفيذ	نسبة التدفقات من قيمة العقد	التدفقات المالية	التكلفة التقديرية	نسبة إنجاز نطاق الأعمال التراكمي	المخرج الرئيسي	
							مخرج 1	1
							مخرج 2	2
							مخرج 3	3
							مخرج 4	4
							مخرج 5	5
							مخرج 6	6
							مخرج 7	7
							مخرج 8	8
							مخرج 9	9
							مخرج 10	10
								11
								12
								13
								14
								15
0%	0%		0%	SAR -	SAR -	0%	التسليم النهائي	

Document No.: [Subject]Rev 00A | Level - Choose an item.

بمجرد طباعة النسخة الإلكترونية من هذا المستند فإنها تصبح غير خاضعة للرقابة وقد تصبح نسخة قديمة، يرجى الرجوع إلى نظام إدارة المحتوى المؤسسي للحصول على آخر إصدار لهذا المستند. إن هذا المستند ملكية خاصة لهيئة كفاءة الإنفاق والمشروعات الحكومية، ويخضع للقيود الموضحة بالإشعار الهام من هذا المستند



#### 4.0 المرفقات

1. نموذج أداة توازن التدفقات المالية للمشروع.

رقم	المخرج الرئيسي.	مرحلة عقد التصميم		مرحلة طرح عقد الإنشاءات		مرحلة الفحص	
		نسبة إنجاز نطاق الأعمال التراكمي	التكلفة التقديرية	نسبة التدفقات من قيمة العقد	التسلسل الزمني في مرحلة التنفيذ	نسبة التدفقات / الإنجاز	نسبة التدفقات / التكلفة التقديرية
1	مخرج 1						
2	مخرج 2						
3	مخرج 3						
4	مخرج 4						
5	مخرج 5						
6	مخرج 6						
7	مخرج 7						
8	مخرج 8						
9	مخرج 9						
10	مخرج 10						
11							
12							
13							
14							
15							
	التسليم النهائي	0%	SAR -	SAR -	0%	0%	0%

Document No.: [Subject]Rev 00A | Level - Choose an item.

بمجرد طباعة النسخة الإلكترونية من هذا المستند فإنها تصبح غير خاضعة للرقابة وقد تصبح نسخة قديمة، يرجى الرجوع إلى نظام إدارة المحتوى المؤسسي للحصول على آخر إصدار لهذا المستند. إن هذا المستند ملكية خاصة لهيئة كفاءة الإنفاق والمشروعات الحكومية، ويخضع للقيود الموضحة بالإشعار الهام من هذا المستند