



مكتب الرقابة والتدقيق الداخلي

أولاً: مقدمة

يعتبر مكتب الرقابة والتدقيق الداخلي من أهم الدوائر الإدارية التي تخدم إدارة الجامعة ويمكنها من الإشراف المباشر على أوجه الأنشطة المالية والإدارية و من اتخاذ القرارات المناسبة بشأنها وبذلك فان مكتب الرقابة يقدم للإدارة العليا خدمات على النحو التالي :

- أ. خدمات تتميز بطابع الحماية .
- ب. خدمات لها خصائص البناء والإصلاح .

ثانياً: أهداف مكتب الرقابة والتدقيق الداخلي :

1. تمكين الإدارة من تحقيق الرقابة على أوجه النشاطات في الجامعة .
2. استخدام تقارير التدقيق في أغراض التخطيط ورسم السياسات واتخاذ القرارات المناسبة، كما أنها تفيد في تقييم الأنظمة المتبعة.
3. كشف الثغرات ونواحي الضعف في أنظمة الضبط الداخلي المتبعة .
4. الانتظام في انجاز الأعمال وإنهائها أولاً بأول من قبل الموظفين المسؤولين في الجامعة.
5. فرض الرقابة على أعمال الموظفين للتأكد من سلامة قيامهم بواجباتهم طبقاً للسياسات الموضوعية وللمحافظة على أصول وممتلكات الجامعة بفاعلية اكبر .
6. التحقق من تطبيق قواعد المحاسبة الدولية في الأعمال المالية والمحاسبية في الجامعة .

ثالثاً: مهام مكتب الرقابة والتدقيق الداخلي :

1. إعداد وتنفيذ البرامج الخاصة بالتدقيق الداخلي للتأكد من التقيد بالسياسات والأنظمة واللوائح والتعليمات التي تضعها إدارة الجامعة والتي لها علاقة بالأنشطة المالية والإدارية.
2. إعداد واختيار المعايير الخاصة بعناصر التدقيق الداخلي ومقارنة المتحقق فعلاً وبيان الانحرافات عن المعايير الموضوعية.
3. تنظيم إجراء عمليات جرد الأصول المختلفة وبيان الملاحظات المتعلقة بحالتها .



4. إعداد الملاحظات المتعلقة بالسياسيات والأنظمة واللوائح والتعليمات وتعديلاتها المقترحة وبيان التوصيات المناسبة بشأنها والتي لها علاقة بمعايير التدقيق الداخلي المعتمدة.

رابعاً: ملخص أهم المهام التي تنجز بشكل دوري من قبل مكتب الرقابة والتدقيق الداخلي:

1. التدقيق السابق للصرف.
2. تدقيق المعاملات المالية تدقيقاً مستندياً (بحسب الوقت المتاح).
3. تدقيق كشوفات الرواتب والأجور على أسس اختيارية .
4. إدارة الموازنة العامة للجامعة والرقابة على بنود النفقات فيها .
5. إعداد التقارير المالية الدورية الخاصة بأداء الموازنة العامة للجامعة.
6. رئاسة لجان الجرد الدورية وكذلك لجان استلام اللوازم وكيل الأعمال الإنشائية وغيرها من اللجان.
7. المشاركة في عضوية العديد من اللجان المختلفة في الجامعة .

خامساً : تطلعات وخطط المكتب المستقبلية :

يأمل مكتب الرقابة والتدقيق الداخلي بتوسيع نطاق أعماله من خلال زيادة الكادر الوظيفي لديه بحيث يتم تغطية معظم الأنشطة المالية في الجامعة .