



مكتب الرقابة والتدقيق الداخلي

أولاً: مقدمة

يعتبر مكتب الرقابة والتدقيق الداخلي من أهم الدوائر الإدارية التي تخدم إدارة الجامعة ويمكنها الاشراف المباشر على أوجه الأنشطة المالية والإدارية واتخاذ القرارات المناسبة بشأنها . وبذلك فإن مكتب الرقابة يقدم للإدارة العليا خدمات على النحو التالي :-
أ - خدمات تتميز بطابع الحماية .
ب - خدمات لها خصائص البناء والاصلاح .

اهداف 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 وانهاؤها أولاً بأول من قبل الموظفين المسؤولين في الجامعة .
5. فرض الرقابة على أعمال الموظفين للتأكد من سلامة قيامهم بواجباتهم طبقاً للسياسات الموضوعية وللمحافظة على اصول وممتلكات الجامعة .
6. التحقق من تطبيق قواعد المحاسبة الدولية في الأعمال المالية والمحاسبية في الجامعة .

مهام مكتب الرقابة والتدقيق الداخلي :-

1. اعداد 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. اعداد الملاحظات المتعلقة بالسياسات والأنظمة واللوائح والتعليمات وتعديلاتها المقترحة وبيان التوصيات المناسبة بشأنها والتي لها علاقة بمعايير التدقيق الداخلي المعتمدة .

ملخص اهم المهام التي تنجز بشكل دورى من قبل مكتب الرقابة :

1. التدقيق السابق للصرف .
 2. تدقيق المعاملات المالية تدقيقا مستنديا .
 3. تدقيق كشوفات الرواتب والأجور على أسس اختيارية .
- الاشراف على بنود الموازنة من ايرادات ونفقات .