



## مكتب الرقابة والتدقيق الداخلي

### أولاً: مقدمة:

يعتبر مكتب الرقابة والتدقيق الداخلي من أهم الدوائر الإدارية التي تخدم إدارة الجامعة ويمكنها الإشراف 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 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 تقيّد 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 .
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. اعداد الملاحظات المتعلقة بالسياسات 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 :**

1. التدقيق السابق للصرف .
2. تدقيق المعاملات المالية تدقيقاً مستندياً.
3. تدقيق كشوفات الرواتب والأجور على أسس اختيارية .
4. الإشراف على بنود الموازنة من إيرادات ونفقات .