

3501-331-5-kXTFBD1AS+F/Koa0+NjkNw==

مكتب رئيس الجامعة
University President Office

ادارة الاتصالات الادارية

رقم المعاملة : ٤٤٠٥٠٧٠٨

التاريخ ١٤٤٤/٠٥/١٠

مشفوعات : لا توجد
مشفوعاتجامعة جدة
University of Jeddah

AS+F/Koa0+NjkNw== -2/12/2023 10:04:34 AM



جامعة جدة
University of Jeddah
(059)

قرار إداري

3501-331-5-kXTFBD1AS+F/Koa0+NjkNw== -2/12/2023 10:04:34 AM

إن رئيس الجامعة

- بناءً على الصلاحيات المخولة له.
- وبعد الاطلاع على نظام مجلس التعليم العالي والجامعات ولوائحه.
- وبناء على رؤية ورسالة وأهداف الجامعة.
- وبعد الاطلاع على اللائحة الموحدة لوحدات المراجعة الداخلية في الأجهزة الحكومية والمؤسسات العامة والمعتمدة بالقرار الوزاري رقم (١٢٩) بتاريخ ١٤٢٨ /٤/٦ هـ .
- وبناء على ما تقتضيه مصلحة العمل.

يقرر ما يلي

أولاً : اعتماد ميثاق عمل إدارة المراجعة الداخلية .

3501-331-5-kXTFBD1AS+F/Koa0+NjkNw== -2/12/2023 10:04:34 AM

ثانياً : على الجهات المختصة العمل بموجبه وإنفاذه.

رئيس الجامعة

د. عدنان بن سالم الحميدان

3501-331-5-kXTFBD1AS+F/Koa0+NjkNw== -2/12/2023 10:04:34 AM

صورة لوكلاء الجامعة للإحاطة
لجميع قطاعات الجامعة إلكترونياً للإحاطة

3501-331-5-kXTFBD1AS+F/Koa0+NjkNw== -2/12/2023 10:04:34 AM

3501-331-5-kXTFBD1AS+F/Koa0+NjkNw== -2/12/2023 10:04:34 AM

مكتب رئيس الجامعة
University President Office



جامعة جدة
University of Jeddah
(059)

ميثاق عمل إدارة المراجعة الداخلية

3501-331-5-kXTFBD1AS+F/Koa0+NjkNw== -2/12/2023 10:04:34 AM

المقدمة:

تم اعداد هذا الميثاق لإدارة المراجعة الداخلية بجامعة جدة بما يتماشى مع اللائحة الموحدة لوحدة المراجعة الداخلية في الأجهزة الحكومية والمؤسسات العامة والمعتمدة بالقرار الوزاري رقم (١٢٩) بتاريخ ١٤٢٨ /٤/٦ هـ والدليل الإرشادي لعمل وحدات المراجعة الداخلية والصادر من الديوان العام للمحاسبة وحسب قرار مجلس الوزراء رقم (٤١٠) الصادر بتاريخ ١٤٣٧/٩/٢٢ هـ والذي تم فيه التعديل للمادة الخامسة عشر من اللائحة الموحدة لوحدة المراجعة الداخلية في الأجهزة الحكومية والمؤسسات العامة ووفق المعايير الصادرة عن المعهد الدولي للتدقيق الداخلي.

هدف الميثاق:

- تحديد نطاق وهدف وطبيعة أنشطة التدقيق لإدارة المراجعة الداخلية وتفويضها بالسلطات اللازمة لتحقيق هذه الأهداف.
- تحديد صلاحيات إدارة المراجعة الداخلية وتمكينها من الوصول غير المقيد للسجلات والممتلكات والتواصل مع الموظفين ذوي العلاقة بتنفيذ أي مهمة مع مراعاة المسؤولية عن سرية وحماية السجلات والمعلومات.
- تحديد موقع وارتباط إدارة المراجعة الداخلية في الهيكل التنظيمي في جامعة جدة.

3501-331-5-kXTFBD1AS+F/Koa0+NjkNw== -2/12/2023 10:04:34 AM

الغرض والرسالة لإدارة المراجعة الداخلية:

تقديم خدمات تطمينية واستشارية موضوعية ومستقلة لرئيس الجامعة وللإدارة العليا عن :

- مدى فاعلية وكفاءة أداء الجامعة لأنشطتها وعملياتها المختلفة المالية والإدارية.
 - مدى الحفاظ على موارد وممتلكات الجامعة المادية.
 - مدى الالتزام بالأنظمة واللوائح والسياسات الداخلية والخارجية.
 - فاعلية نظام الرقابة في أنشطة وعمليات الجامعة .
 - كفاءة العمل على تحييد المخاطر المحتملة وإدارتها.
 - مدى تطبيق الحوكمة في نظام الجامعة بما يحقق الشفافية والعدالة .
- وتتمثل رسالة إدارة المراجعة الداخلية في التقييم والتحسين المستمر لأنشطة وعمليات الجامعة وفي رفع القيم التنظيمية للجامعة والمحافظة عليها بما يساعد الإدارة العليا بجامعة جدة في تحقيق أهدافها الاستراتيجية وفق السياسات التعليمية بالدولة.

3501-331-5-kXTFBD1AS+F/Koa0+NjkNw== -2/12/2023 10:04:34 AM

3501-331-5-kXTFBD1AS+F/Koa0+NjkNw== -2/12/2023 10:04:34 AM

مكتب رئيس الجامعة

University President Office



جامعة جدة
University of Jeddah
(059)

معايير الممارسة المهنية لأعمال الإدارة:

تلتزم إدارة المراجعة الداخلية بما ورد في اللائحة الموحدة لوحدة المراجعة الداخلية في الأجهزة الحكومية والمؤسسات العامة والدليل الإرشادي لوحدة المراجعة الداخلية في الأجهزة الحكومية والمؤسسات العامة ووفق المعايير الدولية للممارسة المهنية لأعمال التدقيق الداخلي بما في ذلك المبادئ الأساسية للممارسة المهنية لأعمال التدقيق الداخلي ومدونة قواعد وأخلاقيات المهنة.

الارتباط الوظيفي:

ترتبط إدارة المراجعة تنظيمياً برئيس الجامعة مباشرة وترفع تقاريرها إليه وتتمتع بالاستقلالية التامة.

الاستقلالية والموضوعية:

لإدارة المراجعة الداخلية الاستقلالية التامة وفق اللائحة الموحدة لوحدة المراجعة الداخلية والمعايير الدولية والتي تمكنها من انجاز اعمالها بموضوعية مع استقلاليتها وعدم الاخلال بها من خلال تحديد موقع إدارة المراجعة وارتباطها في الهيكل التنظيمي للجامعة وعدم تكليفها بمسؤوليات تنفيذية تحد من موضوعيتها مع القيام بمهامها وواجباتها بموضوعية وحيادية كاملة والتي تستلزم من المراجعين الداخليين:-

- الإفصاح عن أي تضارب للمصالح عند قيامهم بأعمال المراجعة.
- عدم مراجعة أي نشاط او إدارة لم يمضي عام على العمل بها.
- عدم تنفيذ أي مهام تشغيلية لأي إدارة اخري في جامعة جدة.

ميراثية المراجعة السنوية:

يتم تحديد ميزانية سنوية خاصة بإدارة المراجعة الداخلية تخص تنفيذ مهام خطط المراجعة وتكون في الاستشارات من خارج الإدارة أو الجامعة والتدريب لمنسوبي الإدارة وتجهيز الإدارة بالاحتياجات التقنية والفنية.

دور الإدارة:

تقديم تأكيدات موضوعية عن مدى الالتزام بالأنظمة والتعليمات وعن مدى فاعلية الضوابط الرقابية وإدارة المخاطر بما يكفل تحقيق الجامعة لأهدافها المرسومة دون أي عوائق وتقديم توصيات مناسبة لتحسين العمليات التشغيلية فيها.

3501-331-5-kXTFBD1AS+F/Koa0+NjkNw== -2/12/2023 10:04:34 AM

3501-331-5-kXTFBD1AS+F/Koa0+NjkNw== -2/12/2023 10:04:34 AM

مكتب رئيس الجامعة

University President Office



جامعة جدة
University of Jeddah
(059)

نطاق اعمال الإدارة:

تتولي أعمال التدقيق والمراجعة على كافة أعمال وبيانات وسجلات ومستندات وأنظمة وبرامج ووثائق ومهام وأصول الوكالات والكليات والإدارات الواردة ضمن الهيكل التنظيمي للجامعة، يتم اعتماد السنة المالية للجامعة كأساس عند اعداد الخطة السنوية.

صلاحيات الإدارة:

- للإدارة حق الوصول لكافة السجلات والأصول والممتلكات والبرامج والوثائق بصورة فعلية والاتصال المباشر بكافة المستويات الإدارية بما يمكنها من أداء مهامها على أكمل وجه وفق النطاق المشار اليه بهذا الميثاق.
- للمدير العام على المراجعة الداخلية صلاحية الحق في تحديد نطاق المراجعة الفعلي والتقنيات المهنية المناسبة حسب النطاق الكلي للمراجعة.

مهام مدير إدارة المراجعة الداخلية :

يتولى مدير عام المراجعة مسؤولية ما يلي:

- تقديم الخطة السنوية للمراجعة الداخلية والقائمة على المخاطر لرئيس الجامعة لمراجعتها واعتمادها
- إبلاغ رئيس الجامعة بتأثير القيود على الموارد على خطة المراجعة الداخلية.
- مراجعة وتعديل خطة المراجعة الداخلية حسب الضرورة واستجابة للتغيرات في أعمال وانشطة جامعة جدة وبيئتها الخارجية والداخلية والمخاطر والعمليات والبرامج والأنظمة والضوابط بها
- إبلاغ رئيس الجامعة بأي تغيرات مرحلية مهمة على خطة المراجعة الداخلية.
- التأكد من تنفيذ كل مهمة من مهام خطة المراجعة الداخلية والاشراف عليها الاشراف الملائم وتوثيق برامج العمل ونتائج الاختبارات وإبلاغ نتائج المهمة مع الاستنتاجات والتوصيات الملائمة للأطراف المناسبة.
- متابعة النتائج التي تم التوصل إليها في المهمة والإجراءات التصحيحية والإبلاغ بأي اجراءات تصحيحية لم يتم تنفيذها بفاعلية.
- التأكد من الالتزام بتطبيق مبادئ النزاهة والموضوعية والسرية والكفاءة.
- التعاون مع الجهات الرقابية الخارجية والمتمثلة في وزارة المالية وهيئة الرقابة ومكافحة الفساد والديوان العام للمحاسبة والمحاسب القانوني والمراجع الخارجي وتمكينه من التقارير والبيانات اللازمة لإداء عمله بعد موافقة رئيس الجامعة.
- التأكد من امتلاك وحصول ادارة المراجعة الداخلية إجمالاً على المعرفة والمهارات والكفاءات اللازمة.
- وضع السياسات والاجراءات التي تقدم الإرشاد لإدارة المراجعة الداخلية والتأكد من الالتزام بها.
- التأكد من الالتزام بسياسات وإجراءات جامعة جدة ذات الصلة إلا إذا كانت هذه السياسات والإجراءات تتعارض مع ميثاق التدقيق الداخلي ويتم حل أي تعارض من هذا القبيل أو إبلاغ الإدارة العليا به.

3501-331-5-kXTFBD1AS+F/Koa0+NjkNw== -2/12/2023 10:04:34 AM

3501-331-5-kXTFBD1AS+F/Koa0+NjkNw== -2/12/2023 10:04:34 AM

مكتب رئيس الجامعة

University President Office



جامعة جدة
University of Jeddah
(059)

مسؤوليات مدير إدارة المراجعة الداخلية:

يقوم مدير عام المراجعة الداخلية في أدائه لواجباته مسؤول أمام معالي رئيس الجامعة ومجلس الجامعة عن:-

- توفير تقييم سنوي لمدى كفاية وفعالية عمليات وأنشطة الجامعة ومدى الالتزام بالأنظمة واللوائح والسياسات الداخلية والخارجية وذلك من خلال تنفيذ مهام إدارة المراجعة بكفاءة وفعالية.
- الإبلاغ عن القضايا الهامة المتعلقة بعمليات وأنشطة الجامعة والتحسينات المحتملة لتلك العمليات وتوفير المعلومات المتعلقة بهذه القضايا عن طريق التقارير.
- تقديم معلومات بشكل دوري عن حالة ونتائج خطة المراجعة السنوية وكفاية موارد الإدارة.
- التنسيق والإشراف على مهام الرقابة وإدارة المخاطر والتدقيق الخارجي

السرية:

يلتزم جميع منسوبي إدارة المراجعة والمراجعين الداخليين فيها بما في ذلك مزودي الخدمة والاستشاريون الخارجيون باحترام قيمة وملكية المعلومات التي يتلقونها وعدم الكشف عن المعلومات دون الحصول على إذن مسبق ما لم يكن هناك التزام قانوني أو مهني للقيام بذلك علاوة على ذلك يجب عليهم الالتزام بمبادئ أخلاقيات المهنة الخاصة بالتدقيق الداخلي وهي النزاهة والموضوعية والسرية والكفاءة.

التقارير:

- يتم إصدار تقرير عن الجهة التي يتم المراجعة عليها بعد كل مهمة مراجعة مما يساعد على توفير رأياً عاماً حول فعالية الضوابط الداخلية التي تم تقييمها أثناء مهمة المراجعة.
- ستتم مناقشة جميع التقارير الأولية مع الإدارة ذات الصلة وعند الموافقة عليها سيتم إصدار تقرير نهائي إلى مدير الإدارة ذات الصلة موضح فيه الملاحظات والتوصيات.
- يسمح بإرسال تقارير المراجعة الداخلية إلى الجهات الرقابية من خارج الجامعة مثل الديوان العام للمحاسبة وهيئة الرقابة ومكافحة الفساد وإلى المراجع الخارجي بموافقة رئيس الجامعة.
- سيتم طلب تقارير مرحلية من الإدارات الخاضعة للمراجعة والتدقيق على فترات زمنية مناسبة بعد التقرير الأولي وذلك للتأكد من الإجراءات التصحيحية المتخذة.
- تقوم إدارة المراجعة الداخلية بإبلاغ رئيس الجامعة بنتائج جميع أعمالها على فترات يتم الاتفاق عليها أو وفق اللائحة الموحدة لوحدات المراجعة الداخلية في الأجهزة الحكومية والمؤسسات العامة.

والله الموفق ،،،

Enc:	العرفقات:	Date:	التاريخ:	Ref:	الرقم:	المملكة العربية السعودية - وزارة التعليم Kingdom of Saudi Arabia - Ministry of Education ص ب 80327 جدة 21589 21589
@uofjeddah	www.uj.edu.sa	+966 12 2334444	President-office@uj.edu.sa			

3501-331-5-kXTFBD1AS+F/Koa0+NjkNw== -2/12/2023 10:04:34 AM