

تقرير الأعمال النصف سنوي

لإدارة المراجعة الداخلية

للفترة من 2026/01/01م إلى 2026/06/30م

AUDIT



04	المقدمة
05	 خطة إدارة المراجعة الداخلية للنصف الأول للعام المالي 2026 م
10	 • كلية اللغات والترجمة
11	 • الإدارة القانونية
12	 • كلية العلوم الطبية التطبيقية
13	 • كلية العلوم
14	 • مركز دراسات الطفولة
15	 • إدارة التوجه والتأهيل المهني
16	 • إدارة المنح الدراسية والتبادل الطلابي
17	 • إدارة التعليم الالكتروني والتعليم عن بعد
18	 الفعاليات
18	 • الاحتفاء بشهر المراجعة العالمي
20	 • الركن التعريفي
22	 • ورشة عمل
23	 الزيارات
23	 • الملتقى الاول لمجتمع المراجعة الداخلية في الجامعات السعودية
24	 الخاتمة

في إطار تنفيذ خطة إدارة المراجعة الداخلية للنصف الأول من العام المالي 2026م، نفذت الإدارة مهامها الرقابية وفقاً لمعايير المراجعة ، بهدف تقييم كفاءة وفاعلية أنظمة الرقابة الداخلية، والتحقق من الالتزام بالأنظمة واللوائح، بما يدعم تحسين الأداء المؤسسي.

ويعرض هذا التقرير نتائج تنفيذ الخطة المعتمدة خلال الفترة من 01/01/2026م إلى 30/06/2026م، وذلك استناداً إلى ميثاق عمل إدارة المراجعة الداخلية المعتمد بقرار سعادة رئيس الجامعة رقم (440500708) وتاريخ (1444/05/10هـ)، متضمناً أبرز الملاحظات والتوصيات.

خطة إدارة المراجعة الداخلية للنصف الأول للعام المالي 2026 م

ت	المحور	الإدارة محل المراجعة	اهداف المراجعة	المخاطر	نطاق المراجعة	النطاق الزمني لبيانات المراجعة	متابعة الجهات بعد التحقق
1	السياسات التعليم والتعلم	كلية اللغات والترجمة	- تقييم جودة الأداء الأكاديمي والإداري والتأكد من توافقها مع معايير الاعتماد الأكاديمي وضمان جودة التعليم - التأكد من الكفاءة التنظيمية من حيث الهيكل التنظيمي والسياسات. - التأكد من تحقيق معايير الاعتماد الأكاديمي والتزام الكلية معايير هيئة تقويم التعليم والتدريب. - التحقق من مدى التزام الكلية بلوائح الجامعة وسياسات الجودة. - التحقق من مدى مساهمة الكلية لتطوير العمليات التعليمية والإدارية وخدمات الطلاب.	- ضعف متابعة الأداء الأكاديمي للطلاب وضعف توثيق المناهج بما يتناسب مع معايير الاعتماد. - عدم وضوح الصلاحيات والمسؤوليات لإدارات الكلية والاقسام. - عدم الالتزام بالتخطيط وتطوير وتحسين المخرجات	- متابعة الأداء الأكاديمي جداول المحاضرات والشعب وانصبة أعضاء هيئة التدريس. - السياسات المتبعة لتحسين بيئة العمل لتقليل المخاطر.	2024-2025	ثلاثة أشهر
2	السياسات القانونية والتشريعية	الإدارة القانونية	- التأكد من كفاءة وفعالية أعمال الإدارة القانونية في تقديم الخدمات القانونية والاستشارات. - التأكد من مدى الالتزام بسياسات وإجراءات الجامعة في القضايا والاستشارات القانونية. - التأكد من مدى التزامها بالقوانين والأنظمة المحلية ذات العلاقة بأنشطة الجامعة - تقييم نظام الحوكمة القانونية ومدى وضوح المسؤوليات والصلاحيات والتحقق من وجود بيانات أو سجلات داخل الإدارة.	- عدم الالتزام بالقوانين أو الأنظمة المنظمة لنشاطات الجامعة. - تسرب الوثائق أو البيانات القانونية الحساسة وضعف الرقابة على الأداء. - عدم وضوح الصلاحيات وتضارب المصالح.	- التحقق من التزام الجهة بالقوانين والتعليمات الحكومية - التأكد من سرية وحماية المعلومات القانونية وفحص نظام الارشفة الالكترونية والورقية للوثائق القانونية.	2022-2024	ثلاثة أشهر

خطة إدارة المراجعة الداخلية للنصف الأول للعام المالي 2026 م

ت	المحور	الإدارة محل المراجعة	اهداف المراجعة	المخاطر	نطاق المراجعة	النطاق الزمني لبيانات المراجعة	متابعة الجهات بعد التحقق
3	السياسات التعليمية المهنية والصحية	كلية العلوم الطبية التطبيقية	- التحقق من الالتزام بالأنظمة والسياسات ومدى تطبيق الكلية للوائح الجامعة وسياسات التعليم. - التأكد من التزام الكلية بمعايير الاعتماد الأكاديمي وتنفيذ سياسات الجودة. - التحقق من مدى توافق المخرجات التعليمية وتلبيتها لاحتياجات سوق العمل الصحي. - التأكد من مدى تطبيق معايير السلامة المهنية في المختبرات. - التأكد من وجود نظام رقابي واضح على العمليات الإدارية والمالية والأكاديمية.	- مشاكل اعتماد الشهادات المشتركة او الاعتراف الدولي بها. - ضعف البنية التحتية التقنية لدعم التعليم الالكتروني. - مشاكل أمن المعلومات في حال تبادل بيانات الطلاب الدوليين إلكترونياً	- التأكد من توافق برامج الدراسات العليا مع معايير الاعتماد الأكاديمي المحلي والدولي - تنظيم السياسات والإجراءات الخاصة بالدراسات العليا والتعاون الدولي - مراجعة الاتفاقيات الأكاديمية والتعاون البحثي مع الجامعات والمؤسسات الدولية.	2023 - 2025	ثلاثة أشهر
4	السياسات التعليم والتعلم	كلية العلوم	- التحقق من تطبيق سياسات التعليم والتعليم - التأكد من جودة العمل الأكاديمي - الالتزام بالضوابط والأنظمة المنظمة لسير العملية التعليمية. - التأكد من مناسبة عدد الشعب بعدد الطلاب والطالبات. - التأكد من سلامة العبء التدريسي لجميع أعضاء هيئة التدريس. - التأكد من تطبيق إجراءات السلامة في المعامل وطرق التخلص من المواد الخطرة.	- عدم الالتزام بالأنظمة التعليمية التوازن ما بين عدد الشعب وعدد الطلاب. - عدم كفاءة الوسائل التعليمية - المساندة لسير العملية - عدم انضباطية الأنظمة لأعضاء هيئة التدريس. - عدم الالتزام بإجراءات السلامة بالمعامل المخصصة الطلاب والطالبات بالجامعة. - تسرب مواد خطرة أو تلوث نتيجة سوء تطبيق إجراءات السلامة.	- التأكد من تطبيق أنظمة سياسات التعليم. - التأكد من انضباط سير العملية التعليمية. - التأكد من إجراءات السلامة المهنية.	2023 - 2025	ثلاثة أشهر

خطة إدارة المراجعة الداخلية للنصف الأول للعام المالي 2026 م

ت	المحور	الإدارة محل المراجعة	اهداف المراجعة	المخاطر	نطاق المراجعة	النطاق الزمني لبيانات المراجعة	متابعة الجهات بعد التحقق
5	السياسات التعليمية والتربوية والتنمية	مركز دراسات الطفولة	- تقييم أداء المركز وجودة الخدمات المقدمة لرعاية الأطفال. - التأكد من تطبيق المعايير الوطنية لجودة التعليم والرعاية المبكرة. - التأكد من البرامج التربوية المقدمة ومناسبتها لمراحل نمو الطفل عقلياً وجسدياً واجتماعياً - التأكد من جودة تدريب العاملين وقدرتهم على التعامل مع الأطفال في مختلف الحالات. - التحقق من كفاءة وفعالية أنظمة المركز الإدارية والمالية والتشغيلية وضمان الالتزام باللوائح والأنظمة.	- ضعف إجراءات الامن والسلامة المهنية داخل المركز وعدم تطبيق معايير النظافة والتغذية. - عدم وجود ضوابط مالية فعالة أو رقابة داخلية وسوء إدارة الإيرادات والمصروفات. - عدم الالتزام بأنظمة حماية الطفل أو التعليم المبكر وتسريب بيانات الأطفال.	- التحقق من سلامة السجلات المالية ومطابقة الحسابات البنكية. - التأكد من مستوى الاشراف التربوي وكفاية الكوادر المؤهلة. - تقييم الحوادث والشكاوى من أولياء الأمور التي تؤثر على المركز	2025 - 2023	ثلاثة أشهر
6	سياسات التعليم والتوجيه المهني	إدارة التأهيل المهني	- التأكد من الالتزام بالأنظمة والسياسات واللوائح والإجراءات المعتمدة داخل الجهة. - تقييم مدى فعالية الإدارة في تحديد ميول الطلبة المهنية واختيارات المسارات المناسبة. - التأكد من تحقيق الإدارة لأهدافها من زيادة فرص التوظيف أو تحسين مهارات الطلبة بكفاءة وفعالية. - التحقق من مدى توافق البرامج مع احتياجات سوق العمل. - التأكد من كفاءة استخدام الميزانية المخصصة للأنشطة والبرامج المهنية	- عدم وجود خطة استراتيجية واضحة للتوجيه المهني. - تنفيذ برامج تأهيله لا تناسب اهداف الجهة ولا تخدم الخطة التنموية للدولة - ضعف نظام الرقابة الداخلية وعدم كشف الأخطاء والتجاوزات. - عدم وجود آليه واضحة لمتابعة وتقييم فعالية البرامج التأهيلية.	- التأكد من وجود سياسات وإجراءات محدثة للتوجيه ووضوح المسؤوليات داخل الإدارة. - التأكد من مؤهلات وخبرات العاملين في الإدارة ومدى ملاءمتها لطبيعة المهام - تقييم فعالية التعاون والشركات مع الجهات الخارجية والمذكرات والاتفاقيات.	2025 - 2023	ثلاثة أشهر

خطة إدارة المراجعة الداخلية للنصف الأول للعام المالي 2026 م

ت	المحور	الإدارة محل المراجعة	اهداف المراجعة	المخاطر	نطاق المراجعة	النطاق الزمني لبيانات المراجعة	متابعة الجهات بعد التحقق
7	السياسات التعليمية والتعاون الدولي	إدارة المنح الدراسية والتبادل الطلابي	- التأكد من جودة الأداء الإداري والمالي وتحقيق الأهداف حسب الأنظمة والسياسات المعمدة. - التأكد من وجود آليه واضحة للترشيح والاختبار، والصرف. - التأكد من فاعلية الإجراءات والضوابط الرقابية المالية. - مراجعة المخصصات المالية للمنح ومدى مطابقتها للأنظمة. - التأكد من وجود آليه واضحة لمتابعة الطلاب الدوليين. - التأكد من ان الاتفاقيات والبرامج مع الجامعات الخارجية تحقق معايير الجودة الأكاديمية. - التأكد من آلية قياس مدى الاستفادة الطلاب من برامج المنح.	- عدم وجود خطة واضحة لآلية للمنح وغياب الأنظمة الالكترونية مما يرفع احتمالية الأخطاء وضياع البيانات. - ضعف الرقابة المالية الداخلية والاطء في احتساب المخصصات أو في تحويل المبالغ للطلاب. - انخفاض جدوى الاستثمار في المنح الدراسية لاختيار تخصصات لا تتوافق مع الاحتياجات.	- التأكد من وجود ادلة وإجراءات معتمدة لتنفيذ برامج المنح والتبادل الطلابي. - تقييم أنظمة الحوكمة والرقابة ومدى كفاية ضوابط الترشيح والصرف والمتابعة. - التأكد من الالتزام بمعايير النزاهة والشفافية	2023 - 2025	ثلاثة أشهر

خطة إدارة المراجعة الداخلية للنصف الأول للعام المالي 2026 م

ت	المحور	الإدارة محل المراجعة	اهداف المراجعة	المخاطر	نطاق المراجعة	النطاق الزمني لبيانات المراجعة	متابعة الجهات بعد التحقق
8	السياسات الأكاديمية للتعليم والتعلم	إدارة التعليم الإلكتروني والتعليم عن بعد	- التأكد من الالتزام بالأنظمة واللوائح الصادرة من التعليم والهيئة الوطنية للتقويم ووضوح الهيكل التنظيمي للإدارة. - مدى جودة التعليم الإلكتروني وتوافق مخرجاته مع المعايير الوطنية. - التأكد من تطبيق أنظمة ضمان الجودة ومتابعة أداء أعضاء هيئة التدريس والطلاب. - مدى توفر الدعم الفني لأعضاء هيئة التدريس والطلاب والجاهزية في حالات الطوارئ. - تقييم كفاءة الانفاق المالي على التقنيات والمنصات الإلكترونية. - التأكد من وجود برامج تدريبية لأعضاء هيئة التدريس والموظفين على استخدام الأنظمة الإلكترونية.	- عدم توافق برامج التعليم عن بعد مع متطلبات سوق العمل أو معايير الاعتماد الأكاديمي. - ضعف البنية التحتية التقنية الخوادم والانترنت مما يؤثر على استمرارية العملية التعليمية. - قلة الكفاءات التقنية المتخصصة لصيانة الأنظمة التعليمية الإلكترونية. - ضعف جودة المحتوى الإلكتروني وعدم توافقه مع مخرجات التعليم.	- تقييم مدى كفاءة وفعالية عمل الإدارة والالتزام بالأنظمة والسياسات. - التأكد من كفاءة وأمن الخوادم والشبكات وقواعد البيانات والنسخ الاحتياطية - مراجعة عقود الصيانة والدعم الفني ومزودي الخدمة من الخارج	2023 - 2025	ثلاثة أشهر

فعالية: الاحتفاء بشهر المراجعة العالمي - شهر مايو 2026

الأثر المحقق



ساهمت الفعالية في
تعزيز الوعي بدور
المراجعة الداخلية ودعم
ثقافة الحوكمة والرقابة.

أبرز الأنشطة



- إصدار مواد توعوية
- نشر رسائل تعريفية
داخلية
- تنظيم معرض
تثقيفي مصاحب من
قبل جهات الجامعة

وصف الفعالية



احتفاءً بشهر المراجعة
العالمي، نظمت الإدارة
عددًا من الأنشطة
التوعوية.

صور من فعالية الاحتفاء بشهر المراجعة العالمي – شهر مايو 2026 النشرة التوعوية

إدارة المراجعة الداخلية
Internal Audit Management

جامعة جدة
Jeddah University

دورك

في نجاح المراجعة الداخلية

كل موظف شريك في تعزيز جودة العمل ورفع مستوى الأداء

- الالتزام بالأنظمة والسياسات
- حماية المعلومات وسريتها
- التعاون مع فريق المراجعة
- توثيق الإجراءات والمعلومات بدقة
- الإبلاغ عن الملاحظات والمخاطر

MAY الشهر العالمي للمراجعة الداخلية

الاختيار الأول لفائدة المستقبل

info@jedu.sa @jedu.sa

إدارة المراجعة الداخلية
Internal Audit Management

جامعة جدة
Jeddah University

منجزات إدارة المراجعة الداخلية

نظرة عامة على مؤشرات إدارة المراجعة الداخلية ودورها في رفع كفاءة الأداء وجودة العمليات

4	200+	13
ورش عمل تطوير المنسويين	جولات تفتيشية	مهمة مراجعة منفذة
14	788	2
التقارير التوعوية	عدد شهادات الشفور	العيادات التطوعية

MAY الشهر العالمي للمراجعة الداخلية

الاختيار الأول لفائدة المستقبل

info@jedu.sa @jedu.sa

إدارة المراجعة الداخلية
Internal Audit Management

جامعة جدة
Jeddah University

قيم المراجعة الداخلية؟

قيمنا أساس جودة أعمالنا

- الموضوعية: نلتزم بالحياد ونبني أحكامنا على الأدلة والحقائق
- النزاهة: نلتزم بالصدق والشفافية والسلوك المهني
- السرية: نحافظ على سريّة المعلومات والبيانات
- الكفاءة: نلتزم بتطوير مهارتنا ونطبق المعايير المهنية

MAY الشهر العالمي للمراجعة الداخلية

الاختيار الأول لفائدة المستقبل

info@jedu.sa @jedu.sa

إدارة المراجعة الداخلية
Internal Audit Management

جامعة جدة
Jeddah University

ما هي المراجعة الداخلية؟

نشاط مستقل يهدف إلى تعزيز كفاءة العمليات وإدارة المخاطر ودعم اتخاذ القرار

- تعزيز الثقة في الأعمال
- تحسين الأداء والكفاءة
- إدارة المخاطر
- دعم الالتزام والحوكمة

MAY الشهر العالمي للمراجعة الداخلية

الاختيار الأول لفائدة المستقبل

info@jedu.sa @jedu.sa

صور من فعالية الاحتفاء بشهر المراجعة العالمي - شهر مايو 2026 احتفالات المقر الرئيسي بشطر الطلاب كلية الأعمال - قسم المحاسبة



صور من فعالية الاحتفاء بشهر المراجعة العالمي - شهر مايو 2026 احتفالات المقر الرئيسي بشطر الطالبات كلية الأعمال - قسم المحاسبة



مشاركة فريق المراجعة الداخلية في الدورات التدريبية



جامعة جدة
University of Jeddah

كلية الأعمال
College of Business

قسم المحاسبة

تم بحمد الله

فعالية توعوية بعنوان

مهنة المراجعة الداخلية
لتخصصات الأعمال

نظم قسم المحاسبة بكلية الأعمال فعالية توعوية بعنوان "مهنة المراجعة الداخلية لتخصصات الأعمال" بهدف التعريف بمهنة المراجعة الداخلية وأهميتها وفرصها المهنية لطلبة الكلية، مع استعراض دورها في دعم الحوكمة وتعزيز كفاءة الأداء المؤسسي.

التأريخ
الثلاثاء
2026-05-12

11:00 AM

الدور الأرضي
قاعة F1-38

شطر الطلاب

كلية الأعمال | قسم المحاسبة
جامعة جدة

شارك فريق إدارة المراجعة الداخلية في تنفيذ فعالية توعوية بعنوان "مهنة المراجعة الداخلية لتخصصات الأعمال"، والتي نظمها قسم المحاسبة بكلية الأعمال في جامعة جدة، بهدف التعريف بمهنة المراجعة الداخلية، ودورها في دعم الحوكمة وتعزيز كفاءة الأداء المؤسسي، واستعراض الفرص المهنية المتاحة لطلبة تخصصات الأعمال، بما يسهم في رفع مستوى الوعي المهني لديهم.

الملتقى الاول لمجتمع المراجعة الداخلية في الجامعات السعودية

وصف الزيارة

زيارة جامعة الملك عبدالله للعلوم والتقنية للمشاركة في الملتقى الاول (مجتمع المراجعة الداخلية في الجامعات السعودية) وتبادل الخبرات والاطلاع على أفضل الممارسات في مجال المراجعة الداخلية، بما يدعم تطوير الأعمال وتعزيز كفاءة الأداء.



وفي الختام، تؤكد إدارة المراجعة الداخلية التزامها بمواصلة تنفيذ مهامها وفق أفضل الممارسات المهنية والمعايير المعتمدة، بما يسهم في تعزيز منظومة الرقابة الداخلية والحوكمة، ورفع كفاءة وفاعلية الأداء المؤسسي، ودعم تحقيق الأهداف الاستراتيجية للجامعة.

كما ستواصل الإدارة متابعة تنفيذ التوصيات الواردة في تقارير المراجعة، والتنسيق مع الجهات ذات العلاقة لمعالجة الملاحظات وتحسين الإجراءات، بما يعزز مستوى الامتثال، ويدعم الاستخدام الأمثل للموارد، ويسهم في ترسيخ ثقافة التحسين المستمر وإدارة المخاطر، وصولاً إلى تحقيق قيمة مضافة تدعم مسيرة الجامعة نحو التميز المؤسسي والاستدامة.