

## الأسئلة الشائعة

**س١:** فور اكتشاف إدارة المراجعة لمخالفة أو إجراء غير نظامي أو خطأ في الجهة محل المراجعة تقوم برفع تقرير بذلك للإدارة العليا؟ هل هذا صحيح؟

**ج١:** بالطبع لا. إن إدارة المراجعة تبدأ بمناقشة الإدارة التي قامت بالخطأ أو المخالفة لمعرفة السبب الحقيقي له ثم معالجته.

**س٢:** هل ينتهي دور إدارة المراجعة بعد اصدار تقريرها النهائي؟

**ج٢:** لا. حيث تبدأ بعد التقرير مرحلة متابعة تنفيذ التوصيات الواردة بالتقرير.

**س٣:** هل يحق لإدارة المراجعة الداخلية الاطلاع على جميع الوثائق والسجلات والمستندات والكشوفات والعقود والفواتير وخلافه في الجهة محل المراجعة؟

**ج٣:** نعم. وذلك وفق المادة الثامنة من اللائحة الموحدة لوحدات المراجعة الداخلية في الأجهزة الحكومية والمؤسسات العامة.

**س٤:** دور إدارة المراجعة الداخلية هو المراجعة المالية فقط؟ هل هذا صحيح؟

**ج٤:** بالطبع لا. إن دور إدارة المراجعة هو المراجعة المالية والإدارية والتشغيلية والالتزام أي انه يشمل جميع أنشطة المنظمة.

**س٥:** هل تعمل إدارة المراجعة وفق خطة محددة؟

**ج٥:** بالتأكيد. لدى إدارة المراجعة الداخلية خطة سنوية تم مناقشتها واعتمادها من معالي مدير الجامعة في العام الذي يسبق البدء في أعمال المراجعة الفعلية ويتم العمل وفق الخطة ومتطلباتها.

**س٦:** ماهو مستوى السرية المتبع في أعمال إدارة المراجعة الداخلية؟

**ج٦:** عالي جداً. حيث يلتزم جميع منسوبي إدارة المراجعة الداخلية بالحفاظ على سرية المعلومات التي يحصلون عليها أثناء تنفيذ مهامهم، وألا تستخدم هذه المعلومات إلا لأغراض المراجعة فقط، كما ان استخدامها في أغراض غير المراجعة يعرض المسرب للمعلومات للمسائلة القانونية.

**س٧:** ماهي أنظمة الرقابة الداخلية؟

**ج٧:** هي مجموعة الوسائل والإجراءات والأساليب والنماذج التي تستخدم لحماية الموارد المادية للمنظمة كما تعمل على ضمان سير العمل بصورة نظامية.

تواصل معنا

IA@IAU.EDU.SA

رمز نظام المراسلات (0215)

جامعة الإمام عبد الرحمن بن فيصل  
IMAM ABDULRAHMAN BIN FAISAL UNIVERSITY

إدارة المراجعة الداخلية

نشرة تعريفية - 2020

## إدارة المراجعة الداخلية بالجامعة

تعمل إدارة المراجعة الداخلية في جامعة الإمام عبدالرحمن بن فيصل بشكل مستقل يهدف إلى فحص وتقييم أنظمة الرقابة الداخلية والقيام بالمراجعة المالية والإدارية والتشغيلية وتقييم الأداء والتأكد من استخدام الموارد بكفاءة وفعالية ، كما تهدف إلى مساعدة الجهات في تحقيق رسالتها وأهدافها من خلال التأكد من إنجاز الأهداف المقررة وفقاً لما خطط له.

## الرؤية

التميز والريادة بأعمال ومهام المراجعة الداخلية في المؤسسات الحكومية

## الرسالة

التأكد من سلامة الأداء المالي والإداري والتشغيلي في الجامعة، من خلال رقابة فعالة وفقاً لأفضل الممارسات المحلية والعالمية.

## تمهيد

اكتسبت مهنة المراجعة الحكومية في السنوات الأخيرة أهمية متزايدة في المملكة باعتبارها أداة هامة من أدوات الرقابة على المال العام ، ودعم مسيرة الإصلاح الاقتصادي والمالي والاداري ، لما توفره من بيانات ومعلومات تساهم في وضع خطط التنمية ومتابعة تنفيذها وتقويم نتائجها ، لاسيما في الوضع الحالي الذي تشهده المملكة من نهضة شاملة ونمو متزايد في المجالات الاقتصادية والاجتماعية كافة.

## تصديد الأخطاء



هو المفهوم الخاطيء  
عن دور المراجعة  
الداخلية

## المفهوم الصحيح



تقديم خدمات  
استشارية



إضافة قيمة وتحسين  
العمليات

## أهداف المراجعة الداخلية

المساعدة على حماية الأموال  
والممتلكات العامة

المساعدة على ضمان دقة  
البيانات المالية والسجلات  
المحاسبية وإكتمالها

المساعدة على ضمان فاعلية  
العمليات الإدارية والمالية  
وكفائتها.

العمل على تحقيق التقيد  
بالأنظمة والتعليمات الملزمة  
للجهة.

العمل على التأكد من سلامة  
أنظمة الرقابة الداخلية وفعاليتها.