

# قسم التدقيق والرقابة الداخلية

الإنجازات والتطورات  
لسنة 2024م

## نبذة تاريخية عن القسم

تم تأسيس القسم في رئاسة الجامعة في سنة 1998م وكان بعدد (ثلاثة موظفات) وهن السيدة مديرة القسم (هيام حميد علوان) والسيدة (سميرة ابراهيم عليوي) والسيدة (ازهار حسن حسين) ويعد القسم مستقل ويرتبط بالجهاز العلي بالجامعة وهو السيد رئيس الجامعة وتم ارتباطه في هذه السنة بمديرية التدقيق والرقابة الداخلية / وزارة التعليم العالي والبحث العلمي بموجب الامر ذي العدد (5111/5/2 في 2024/3/31) والذي تم بموجبه تعديل تسمية القسم من الرقابة والتدقيق الداخلي الى التدقيق والرقابة الداخلية وقد خضع القسم الى استحداث عدد من الشعب والوحدات وتغيير المسميات حسب الهيكلية المستحدثة منذ تاريخ تأسيسه ولغاية الان.



## الرؤيا والرسالة:-

يعد قسم التدقيق والرقابة الداخلية من اهم الدوائر الرقابية الفعالة التي تستخدمها ادارة الجامعة في التدقيق والرقابة على اعمال وانشطة الجامعة من خلال التحقق من تطبيق تعليمات وسياسات وانظمة الجامعة وكذلك الرقابة على اداء الموظفين للتأكد من سلامة قيامهم بواجباتهم طبقاً للتعليمات والانظمة والتوجيهات .

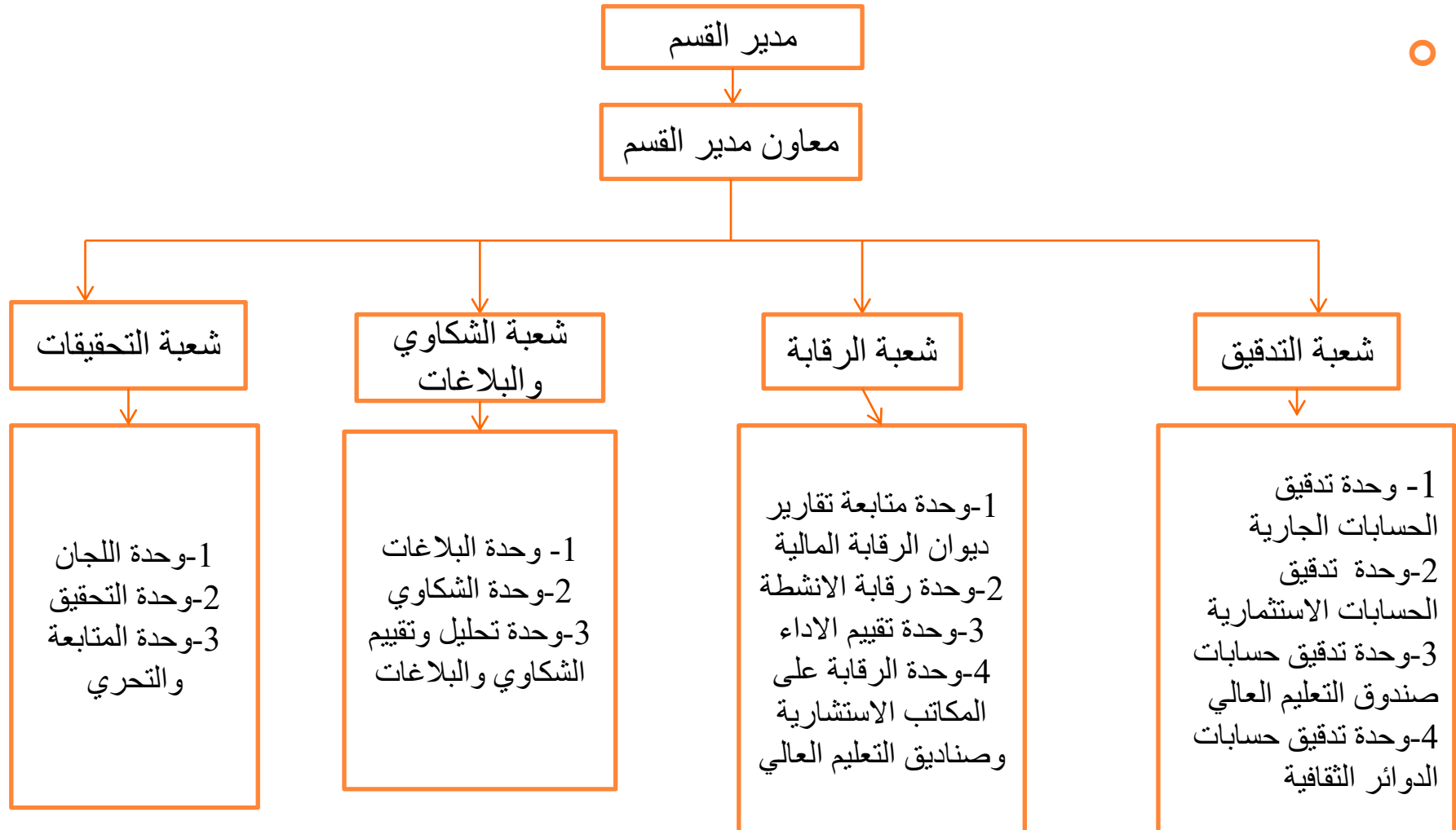
## الاهداف:-

- المحافظة على موجودات الوحدة والاموال من الهدر والضياع
- التأكد من مدى الالتزام بتطبيق القوانين والتعليمات والتوجيهات النافذة في كافة التصرفات المالية والادارية من اجل احكام السيطرة على الموارد المالية والايرادات المالية المتحققة للجامعة .
- العمل على تعزيز كادر التدقيق بموظفين من ذوي الاختصاص لتغطية الهيكلية المستحدثة.
- العمل على زيادة كفاءة وخبرات الموظفين من خلال اشتراكهم بالدورات التدريبية.



## الهيكلية:-

استناداً الى كتاب وزارة التعليم العالي والبحث العلمي /الدائرة الادارية والمالية/قسم الموارد البشرية/شعبة الهياكل التنظيمية ذي العدد 15341/هـ/04/11 والمؤرخ في 2024/4/15 والمتضمن تعزيز اجراءات التدقيق والرقابة الداخلية تمت المصادقة على هيكلية اقسام التدقيق والرقابة الداخلية في الجامعات والتشكيلات كافة حيث يتألف القسم في رئاسة الجامعة من :-



# شعبة التدقيق المالي والاداري

## 1 - الأعمال اليومية التي تتضمن :-

- تدقيق معاملات صرف الوقود وتسويتها (مستند صرف + مستند قيد).
- تدقيق استثمارات الشراء الخاصة برئاسة الجامعة واستثمارات الصيانة الطارئة (مستند صرف + مستند قيد) والمشتريات الأخرى.
- تدقيق مستندات (قبض وإيداع) الخاصة بالدورات والباجات والهويات وغرامات الخ.....
- تدقيق كافة أنواع السلف (صرف+تسوية) ومنها سلف تنفيذ امانة للتأكد مدى الالتزام بالتعليمات.
- تدقيق محاضر الترفيعات لسنة /2024 .
- تدقيق الكشف النهائي لسرف اجور المحاضرات.
- تدقيق محاضر احتساب خدمة (العقود والاجراء اليومية).
- تدقيق احتساب معاملات المتقاعدين ( دفتر التقاعد + صرف الاجازات المتركمة).

## ○ 2- الاعمال الشهرية والتي تتضمن :-

○ تدقيق ميزان الاقسام الداخلية ( التشغيلي + الموحد ).

○ تدقيق ميزان دعم الاقسام الداخلية من الصناديق (صندوق الاقسام الداخلية).

○ تدقيق ميزان صندوق التعليم العالي يتضمن ( سجل يومية الصندوق + سجل الوصولات + سجل الاستاذ + سجل الايرادات مع نسختين من الميزان).

○ تدقيق ميزان رئاسة الجامعة يتضمن (سجل اليومية + سجل المصروفات + سجل الايرادات + سجل الامانات + سجل السلف +سجل الدائنون + كشوفات البنك) كل سجل وكل كشف يتضمن (حساب التشغيلي بدون امن + حساب الخزينة الموحد (الخاص بالرواتب) +حساب الامن الغذائي+ حساب النفقات التشغيلي (الجديد) + حساب الدمج) كل حساب وكل كشف بنك له ثلاث نسخ من الموازين.



# الاعمال الشهرية

- تدقيق ميزان التخطيط المالي يتضمن (سجل اليومية + سجل المصروفات + سجل الامانات + سجل الايرادات + كشوفات البنك) كل سجل وكل كشف يتضمن (حساب التشغيلي بدون امن + حساب الخزينة الموحد (الخاص بالرواتب) + حساب الامن الغذائي + حساب النفقات التشغيلي (الجديد) + حساب الدمج) كل حساب وكل كشف بنك له ثلاث نسخ من الموازين.
- تدقيق ميزان الموحد يتضمن (سجل اليومية + سجل المصروفات + سجل الايرادات + سجل الامانات + سجل السلف + كشوفات البنك) كل سجل وكل كشف يتضمن (حساب التشغيلي بدون امن + حساب الخزينة الموحد (الخاص بالرواتب) + حساب الامن الغذائي + حساب النفقات التشغيلي (الجديد) + حساب الدمج) كل حساب وكل كشف بنك له ثلاث نسخ من الموازين.
- تدقيق ميزان الخطة الاستثمارية يتضمن (سجل اليومية + سجل السلف + سجل الامانات + سجل التوحيد) (الخطة الاستثمارية) مع ميزان واحد يتضمن ست نسخ (جداول السلف والامانات وجداول المصروفات وجداول الايرادات).
- تدقيق الرواتب وتتضمن كافة اقسام رئاسة جامعة النهريين مع كشف نهائي للرواتب يتضمن (اقسام الرئاسة + الكليات) مقسمة بالتساوي حسب جدول خاص بقسم التدقيق والرقابة الداخلية.

# اشتراك مدير وموظفي القسم بعدد من اللجان التدقيقية والتحقيقية واللجان الأخرى ومنها

نوعها	اسم اللجنة	ت
مؤقتة	لجنة تنفيذ توصيات	1
مؤقتة	لجنة تدقيق حسابات الدراسة المسائية	2
مؤقتة	لجان تحقيقية	3
مؤقتة	لجنة الاجابة على مذكرات ديوان الرقابة المالية الاتحادي	4
دائمة	اللجنة المركزية للمراجعة والمصادقة على الاحالة	5
دائمة	لجنة احتساب العقد والاجر والخدمة المضافة والصحفيين والمحامين	6
دائمة	لجنة بيع وايجار اموال الدولة	7
دائمة	لجنة اعداد الية وتحديد مبالغ الاشراف والمراقبة (تم تعديل المبالغ لسنة /2024	8
مؤقتة	لجنة تحقيقية في شبهة تزوير تأييدات الاستمرارية في الخدمة	9
مؤقتة	لجنة تدقيقية المقدمة من قبل التدريسين في كلية العلوم	10
مؤقتة	لجنة تدقيق سجل محاسبة (13) من سنة 2011 ولغاية 2023	11
دائمة	لجنة تطبيق ال ( POS )	12
دائمة	لجنة تتولى متابعة اعداد تقارير فصلية الخاصة بمكافحة الفساد	13





# اشترك مدير وموظفي القسم بعدد من اللجان التدقيقية والتحقيقية واللجان الأخرى ومنها

نوعها	اسم اللجنة	ت
مؤقتة	تم انجاز لجنة تصفية كافة الامور المتعلقة بالمكتب العلمي في مركز الدنا العدلي	14
دائمة	لجنة تحويل الحسابات غير المتحركة الموجودة لدى المصارف الحكومية	15
مؤقتة	تم انجاز لجنة تدقيق مبلغ والية صرف فروقات رواتب الفصل السياسي للدكتور (أ.د.جاسم عبود الدباع) والمحال للتقاعد	16
دائمة	لجنة تهيئة الـ CD والرواتب في جميع تشكيلات الجامعة	17
دائمة	لجنة متابعة تنفيذ الاوامر الجامعية	18
دائمة	لجنة تحليل الكشف المالي	19
مؤقتة	تم انجاز لجنة احتساب مخصصات منصب غير صحيحة (م.م.خالد محمد عبد)	20
دائمة	لجنة اعتماد مؤسسي	21
دائمة	لجنة اولمر التغيير	22
مؤقتة	تم انجاز لجنة وصل الامانات	23
مؤقتة	تم انجاز لجنة احتساب اجور محاضرات (كلية الصيدلة وكلية اقتصاديات الاعمال)	24



# اشتراك مدير وموظفي القسم بعدد من اللجان التدقيقية والتحقيقية واللجان الأخرى ومنها

نوعها	اسم اللجنة	ت
مؤقتة	تم انجاز عمل لجنة متابعة اجابات كلية هندسة المعلومات على تقارير ديوان الرقابة	25
مؤقتة	تم انجاز عمل لجنة تدقيق طريقة والية احتساب اجور المحاضرات في تشكيلات الجامعة عدا كلية الصيدلة	26
دائمة	لجنة احتساب المخصصات المهنية	27
دائمة	لجنة مطابقة التقارير للمشاريع الهندسية	28
دائمة	لجنة الوثائق القياسية	29
مؤقتة	لجنة تتولى الاجابة على تقرير الادارة السنوي	30
مؤقتة	لجنة مطابقة جرد الموجودات الثابتة	31
مؤقتة	لجنة جرد السلاح	32
مؤقتة	لجنة تحقيقية (تغيب السيد هاي حسن)	33



# اشتراك مدير وموظفي القسم بعدد من اللجان التدقيقية والتحقيقية واللجان الأخرى ومنها

نوعها	اسم اللجنة	ت
دائمة	لجنة الشطب	34
دائمة	لجنة صرف منحة الطلبة	35
دائمة	لجنة تسعير العسل	36
مؤقتة	لجنة تحقيقية (معاينة المقصرين بتسديد السلف)	37
مؤقتة	لجنة تقدير	38
مؤقتة	لجنة تدقيقية في كلية العلوم	39
مؤقتة	لجنة تحليل العطايات	40
دائمة	لجنة احتساب مخصصات الموقع الجغرافي	41



## انجازات القسم السنوية والزيارات الميدانية للمجمع الشمالي (الكاظمية) والجنوبي (الجادرية)

- تم تشكيل لجان لغرض اجراء زيارات ميدانية لتشكيلات الجامعة للاطلاع على مدى الالتزام بالقرارات والتعليمات النافذة ومعرفة المعوقات وكانت النتائج هي:-
- اجراء زيارات ميدانية للمجمع الشمالي ( الكاظمية ) عملاً بالدليل الاسترشادي لاقسام التدقيق والرقابة الداخلية بموجب الكتب المرقمة (1/3/13690 في 2024/9/10 و 13525/3/1 في 2024/9/8 وتم تقديم تقارير تتضمن ملاحظات لبعض التشكيلات ومنها (كلية الطب , كلية الحقوق , كلية الصيدلة).
- لازل العمل مستمر في المجمع الجنوبي (الجادرية) لاكمال الزيارات الميدانية.
- تشكيل لجنة تتولى تدقيق حسابات المكاتب الاستشارية لبيان المكاتب المتوقفة اكثر من سنتين والخاسرة.



# اعمال القسم الاخرى

- تم اكمال تدقيق سييت الحسابات للسنوات (2018,2019,2020,2021,2022).
- تم اكمال تدقيق الجداول التحليلية للسلف والامانات والدائون للسنوات السابقة.
- تم اكمال تدقيق الجداول التحليلية المترجمة الخاصة بسجل التوحيد (الخطة الاستثمارية) لسنة 2020.
- متابعة اكمال تدقيق سييت الحسابات الختامية للسنة 2023.
- تم اعادة تدقيق سجل التوحيد للسنوات السابقة حسب التوجيهات.
- يتم تدقيق سلف ذرعات شركة اشور المتقدمة لمبنى اقتصاديات الاعمال وبعده (5) سلف وتصرف بعد اطلاق التمويل.
- تم تدقيق سلف شركة معمار الامارات المشرفة على تنفيذ مبنى اقتصاديات الاعمال.



## شعبة متابعة التقارير

- تقوم الشعبة بمتابعة تقارير ديوان الرقابة المالية الاتحادي/دائرة تدقيق نشاط الخدمات العامة ووزارة التعليم العالي والبحث العلمي وكتب ومذكرات هيئة الرقابة المالية العاملة في جامعتنا وتصفية الملاحظات بالتنسيق مع رئاسة الجامعة وتشكيلاتها للتقارير الواردة لسنة 2024 اضافة الى قيام الشعبة بالزيارات الميدانية لمتابعة تصفية الملاحظات في الوقت المطلوب وكما مبين في الجداول التالية :-



# شعبة متابعة التقارير

عدد الغير منجز	عدد المنجز	عدد الكتب الواردة من قبل ديوان الرقابة المالية الاتحادي /دائرة تدقيق نشاط الخدمات العامة لسنة /2024	ت
11	18	29 كتاب	1



# شعبة متابعة التقارير

عدد الغير منجز	عدد المنجز	عدد مذكرات واستفسار ديوان الرقابة المالية الاتحادي / الهيئة العاملة في جامعتنا	ت
9	88	97 كتاب	1





# التوصيات

- اشترك موظفي الحسابات والتدقيق بالدورات التدريبية في مجال الاختصاص لغرض اكتساب الخبرة والمهارة وخاصة للموظفين الجدد.
- اشترك الموظفين (التعيين الجديد) بجميع العناوين في دورة السلوك الوظيفي وذلك للالتزام بالسلوكيات الوظيفية في كيفية التعامل والتصرف في الوظيفة ووضع برامج توجيهية للموظفين الجدد لغرض تعريفهم بمهام وظائفهم وأشعارهم بمسؤولياتهم وتوقعات الإدارة منهم.
- اجتماعات دورية ولجميع شعب التدقيق في التشكيلات لغرض الوقوف على المعوقات ان وجدت.
- تعزيز قسم وشعب التدقيق في رئاسة الجامعة وتشكيلاتها بالكوادر التدقيقية بموظفين من ذوي الاختصاص وذلك لسد النقص في الهيكلية الجديدة.

