



المملكة العربية السعودية
وزارة التعليم العالي
جامعة الأمير سطام بن عبدالعزيز
مكتب معالي مدير الجامعة
وحدة المراجعة الداخلية

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

الهدف العام :

تكوين فرق المراجعة الداخلية من منسوبي الجامعة بالتعاون مع وحدة المراجعة الداخلية للقيام بأعمالها ومهامها وتنفيذ خططها التشغيلية على كافة وحدات الجامعة.

نطاق عمل الفريق :

يعد ميثاق المراجعة الداخلية بالجامعة هو المرجع الرئيس لنطاق عمل فريق المراجعة . ولرئيس الفريق حق مناقشة مدير المراجعة الداخلية في أية ملاحظات تتطلبها مهام المراجعة .

مهام فريق المراجعة :

- 1- المشاركة في تقييم أنظمة الرقابة الداخلية في الجامعة .
- 2- المشاركة في تقييم المخاطر وإعداد الخطط لتقليل أثرها على أهداف الجامعة .
- 3- المشاركة في إعداد الخطة التشغيلية السنوية للمراجعة الداخلية .
- 4- إعداد خطة وآلية تنفيذ المهام المتعلقة بالفريق .
- 5- إعداد التقارير الخاصة بمهام المراجعة وكتابة التوصيات ومتابعتها .

تشكيل الفريق :

- تشكل فرق المراجعة الداخلية بالجامعة بقرار من معالي مدير الجامعة .
- يشكل فريق المراجعة من رئيس وعضوين (2) ، يتمتع كل فرد منهم بالاستقلالية والمهنية اللازمة .
- جميع أعضاء الفريق لا ينتمون للجهة محل المراجعة وليسوا من موظفيها ولا يشتركون في أيٍّ من لجانها الدائمة أو الفرعية .
- يتم اختيار عضو الفريق بناءً على توصية من مدير المراجعة الداخلية .

- يتم تكليف رئيس فريق المراجعة بخطاب من معالي مدير الجامعة بناءً على توصية من مدير المراجعة الداخلية ويكون مسؤولاً عن خطة عمل الفريق خلال فترة التكليف.
- لا يحق للعضو الدخول في أية لجان تنفيذية تؤثر على استقلاليتها وموضوعيته طيلة مدة تكليفه .

مدة التكليف :

مدة تكليف العضو تصل كحد أقصى لمدة سنتين من تاريخ صدور قرار التكليف و قابلة للتجديد.

إنهاء تكليف العضو :

يتم إنهاء تكليف عضو فريق المراجعة الداخلية من معالي مدير الجامعة في إحدى الحالات التالية:

- طلب من العضو إنهاء تكليفه من العمل كمراجع داخلي.
- إساءة العضو لمهنة المراجعة الداخلية إما بالتصرف أو إفشائه لأسرار الجامعة.
- إخلال العضو بأخلاقيات المهنة .
- عدم انتظام العضو في الاجتماعات الدورية الخاصة بفريق المراجعة الداخلية .
- عدم التزام العضو بالمهام الموكلة له حسب الجدول الزمني المعد للمراجعة الداخلية.
- عند إنهاء ارتباطه بالجامعة سواءً بالاستقالة أو التقاعد أو الوفاة أو العجز لا قدر الله .

اجتماعات الفريق :

- يجتمع فريق المراجعة مع مدير المراجعة الداخلية بداية إعداد الخطة التشغيلية للمراجعة الداخلية للمشاركة في إعدادها وتوزيع المهام .
- لرئيس الفريق الاجتماع مع أعضائه كلما دعت الحاجة لذلك .



المملكة العربية السعودية
وزارة التعليم العالي
جامعة الأمير سلطان بن عبدالعزيز
مكتب معالي مدير الجامعة
وحدة المراجعة الداخلية

- يجتمع رئيس الفريق مع مدير المراجعة الداخلية مع بداية كل مهمة وعند إنتائها ،وتسليم التقرير النهائي لها وشرح التوصيات النهائية.
- يتم إعداد محضر للاجتماعات الخاصة بفريق المراجعة ويتم توقيعه من قبل رئيس الفريق ومدير المراجعة الداخلية لحفظه في أوراق العمل الخاصة بالفريق .

حق الاستعانة بمستشار متخصص:

للفريق حق الاستعانة بمستشارين متخصصين من داخل الجامعة أو من خارجها حسب المهمة متى ما دعت الحاجة لذلك بموافقة معالي مدير الجامعة وبتوصية من مدير المراجعة الداخلية.