



مكتب التدقيق الداخلي ميثاق المكتب

(الإصدار الثاني)

معاً نصنع الفرق

MAKING A DIFFERENCE TOGETHER

📱 f X in 📺 | @USharjah
www.sharjah.ac.ae

1. المقدمة

أنشأ مكتب التدقيق الداخلي (يشار إليها فيما بعد بـ «المكتب») باعتباره مكتباً مستقلاً يرتبط بمجلس الأمناء مباشرةً إسناداً إلى القرار رقم (1) لسنة 2019 بإصدار اللائحة التنفيذية للقانون رقم (3) لسنة 2019 بشأن إعادة تنظيم جامعة الشارقة وقد حدد القرار المذكور بشكل عام مهام المكتب والتي تتمثل بما يلي:

1. مساعدة مجلس الأمناء على أداء مسؤولياته الإشرافية المتصلة بصحة الكشوفات المالية للجامعة، وأنظمة الرقابة الداخلية وأداء المدقق الداخلي والالتزام والحوكمة.
2. ضمان تفعيل إجراءات رقابية كافية لصون الأصول والتحقق من وجودها.
3. تطوير خططٍ للتدقيق الداخلي السنوي ولتطبيق إجراءات الالتزام وترتيب أولويات هذه الخطط استناداً إلى تحليل المخاطر الذي يتضمن الأخذ بالاعتبار أهداف الجامعة المباشرة وبعيدة الأمد.
4. تحديد ومتابعة نقاط الضعف والنتائج والتوصيات الواردة من أعمال التدقيق الداخلي ومراجعات الالتزام.
5. التعاون الوثيق مع إدارة الموارد البشرية كلما اقتضى الأمر بهدف معالجة قضايا عدم الالتزام بالقوانين، والأنظمة، والسياسات، ومخالفاتها.
6. إطلاع مجلس الأمناء على الموضوعات ذات الصلة بالتدقيق الداخلي كلما كان ذلك ملائماً.

تمثل المهام المذكورة أعلاه الإطار العام لعمل مكتب التدقيق الداخلي في جامعة الشارقة.

2. الغرض من الميثاق

يحدد الميثاق الأهداف الرئيسية للمكتب، وهي توفير خدمات تأكيدية، استشارية، مراجعات خاصة والتأكد من امتثال الجامعة للوائح والسياسات والإجراءات والمعايير المهنية والأخلاقية وأفضل الممارسات. كما تضع هذه الوثيقة إطاراً عاماً لتعزيز الشفافية، وكفاءة استخدام الموارد في الجامعة. يسهم المكتب بدور حيوي في تقييم الضوابط الداخلية، وإدارة المخاطر، وتحسين الحوكمة، حيث يقدم رؤية مستقلة لتعزيز الكفاءة ملتزماً بدعم النزاهة. ويبرز الميثاق دور المكتب في المساهمة في تحقيق الأهداف التنظيمية ودعم مهمة الجامعة في تحقيق التميز الأكاديمي والمؤسسي.

3. نطاق العمل لمكتب التدقيق الداخلي

يشمل نطاق عمل مكتب التدقيق الداخلي التدقيق على أنشطة المقر الرئيسي لجامعة الشارقة وجميع فروعها داخل وخارج الإمارة، ويتضمن نطاق العمل ما يلي:

1. الإجراءات التشغيلية لكليات ومعاهد ومراكز الجامعة ومؤسساتها التعليمية كما نصت عليها المادة رقم (2) من قرار رئيس الجامعة رقم 1 لسنة 2019 وأي تعديلات لاحقة قد يتم اعتمادها.
2. المؤسسات والشركات التابعة لجامعة الشارقة أو أي من فروعها.
3. جميع الأنشطة الإدارية والمالية والاستثمارية بالجامعة.
4. كافة أنشطة إدارات جامعة الشارقة.

أي استثناء لنطاق عمل المكتب يجب اعتماده بشكل رسمي من قبل لجنة التدقيق الداخلي والتصديق عليه من قبل مجلس الأمناء.

4. الاستقلالية والموضوعية

1. يتمتع مكتب التدقيق الداخلي بالاستقلالية التي تمكنه من إنجاز أعماله بحيادية، باعتباره يرتبط بمجلس الأمناء مباشرة من خلال لجنة التدقيق الداخلي المنبثقة عنه.
2. يتبع المكتب من الناحية الفنية والتشغيلية الى لجنة التدقيق الداخلي ومن الناحية الإدارية إلى مدير الجامعة.
3. تتولى لجنة التدقيق الداخلي مهمة الإشراف على أعمال المكتب والتأكد من ضمان استقلاليته وعدم مشاركته بالعمليات التشغيلية حتى يتمكن من إنجاز مهامه بموضوعية وبما يتفق مع المعايير الدولية لممارسة مهنة التدقيق الداخلي. وعلى مدير المكتب إبلاغ لجنة التدقيق الداخلي عن أي إجراء قد يؤثر على استقلاليته وممارسة مهامه بحياد وموضوعية.
4. إذا كلف المكتب بأي أدوار و/أو مسؤوليات تقع خارج نطاق التدقيق الداخلي، فسيتم وضع الضوابط لضمان ممارسة أعماله باستقلال وحياد وموضوعية.
5. لن يكون للمكتب أي مسؤولية تشغيلية مباشرة أو سلطة على أي من الأنشطة التي يتم تدقيقها في الجامعة (مثل: اتخاذ القرارات، إعداد السياسات والإجراءات، الموافقة على المعاملات، توجيه أو إدارة أعمال أي من موظفي الجامعة، الخ..).

5. السرية

تعتبر كافة المعلومات التي يتم الحصول عليها أثناء عملية التدقيق الداخلي والالتزام سرية ما لم تصدر توجيهات بخلاف ذلك. يلتزم المكتب باتخاذ الإجراءات الكافية لضمان سرية المعلومات التي يتم الحصول عليها أو التي يتطلع عليها أثناء أداء المهام وكذلك يلتزم بعدم الإفصاح عنها إلا لذوي الشأن وبعد موافقة رئيس لجنة التدقيق الداخلي.

6. المعايير الدولية

يعتمد المكتب أثناء تأدية مهامه والقيام بواجباته على المعايير الدولية لممارسة مهنة التدقيق الداخلي الصادرة عن معهد المدققين الداخليين (IIA). حيث تعتبر هذه المعايير هي الأساس في تقييم أداء المكتب، ويقوم مدير المكتب بالرجوع إليها في وضع الإجراءات التشغيلية والتنظيمية التي تخص مكتب التدقيق الداخلي.



Thank you for your
valuable time.

MAKING A DIFFERENCE TOGETHER

📷 f X in 📺 | @USharjah
www.sharjah.ac.ae
