

## سياسة التدقيق الداخلي

### 1. الهدف

- يتعهد المعهد الحديث للعلوم والكمبيوتر بخلق بيئة مستديمة ذات نتائج تعليمية عالية الجودة من أجل تلبية احتياجات المتعلمين وأصحاب المصلحة ويتم دعم هذا الهدف بشكل حاسم من خلال المواظبة المنتظمة على إجراء المراجعة الداخلية.
- ستساعد عملية المراجعة الداخلية للمعهد الحديث للعلوم والكمبيوتر في تنفيذ الإجراءات المطلوبة لضمان الامتثال للقوانين وتحديد مجالات عدم الامتثال وفرص التحسين.

### 1. النطاق والتطبيق

- تنطبق هذه السياسة على جميع الموظفين وجميع الاقسام في المعهد الحديث للعلوم والكمبيوتر .

### التفويضات الرسمية

- تقع مسؤولية إنشاء لجنة التدقيق على عاتق الإدارة العليا.
- إن لجنة التدقيق هي المسؤولة عن تحديد نقاط الضعف في النظام والمخاطر المحتملة بالإضافة إلى ضمان الامتثال للسياسات والإجراءات القانونية والتنظيمية.

### 1. المبادئ التوجيهية

### 2. التدقيق الداخلي

- سيقر ويفعل خطة التدقيق.
- سيقم دقة وموثوقية واتساق وحسن توقيت المعلومات المالية والإدارية والتشغيلية لجميع أنشطة المعهد الحديث للعلوم والكمبيوتر .
- يستعرض مدى صلاحية الضوابط الداخلية الموظفة في جمع وتوثيق مثل هذه المعلومات.
- سوف يقيم درجة امتثال أنشطة المعهد للتشريعات والسياسات والإجراءات والأنظمة.
- سوف يتحقق مما إذا تم تحديد المخاطر وإدارتها بشكل صحيح.
- يقيم الإجراء المتخذ لحماية الممتلكات.
- يقيم ما إذا كانت موارد المعهد تكتسب وتدار بكفاءة وفعالية.
- يقيم اكمال البرامج والدورات والخطط والأهداف.
- يقيم الإجراء المتخذ لضمان التحسين المستمر في عمليات المراقبة.

### 3. التعاريف

- **التدقيق:** دراسة رسمية للعمليات والإجراءات والسجلات الحالية والقابلة للتطبيق لتقييم مدى امتثالها لمؤشرات ومعايير الجودة المعتمدة.
  - **التدقيق الداخلي:** عملية منظمة ومستقلة لتحديد مدى توافق ممارسات وأنشطة المعهد مع السياسات والإجراءات والمبادئ التوجيهية المعتمدة.
  - **المخاطر:** احتمال فقدان القيمة في ممارسات وأنشطة المعهد. وذلك يغطي العمليات التي تتعلق بالمالية والصحة والسلامة وأمن تكنولوجيا المعلومات والإدارة وسبل التعليم.
2. مستندات ذات صلة

سياسة قواعد السلوك

#### 1. التواريخ الرئيسية

- الموافقة الأولى: 20 مارس 2015
- تاريخ المراجعة السابقة:
- تاريخ المراجعة التالية: