



جامعة اليرموك

دائرة الرقابة الإدارية والمالية

التقرير السنوي

لإنجازات دائرة الرقابة الإدارية والمالية

لعام 2018

الفهرس

تسلسل	الموضوع	رقم الصفحة
1	مقدمة حول مفهوم الرقابة الداخلية والتدقيق الداخلي	1
2	تعليمات دائرة الرقابة الادارية والمالية في جامعة اليرموك	3-2
3	خطة ومنهاج العمل وبرامج التدقيق لدائرة الرقابة لعام 2018	6-4
4	الخطة التشغيلية لدائرة الرقابة المبنية على المخاطر لعام 2018	7
5	برامج تدقيق دائرة الرقابة الإدارية والمالية التي تم تنفيذها عام 2018	8
6	القسم الأول: برامج التدقيق المالي	33-9
7	القسم الثاني: برامج التدقيق الإداري	56-34
8	القسم الثالث: برامج تدقيق العطاءات	57
9	القسم الرابع: برامج تدقيق اللوازم	64-58
10	القسم الخامس: برامج الدراسات	75-65
11	القسم السادس: أية أعمال تدقيق أو دراسات تُكلف بها الدائرة خارج نطاق الخطة من إدارة الجامعة	78-76
12	القسم السابع: اللجان التي شاركت فيها دائرة الرقابة الإدارية والمالية لعام 2018	79
13	القسم الثامن: التطلعات المستقبلية لدائرة الرقابة الإدارية والمالية	80
14	ملخص التقرير السنوي لعام 2018	82-81
15	قائمة بأسماء فريق عمل دائرة الرقابة الإدارية والمالية لعام 2018	83

مقدمة حول مفهوم الرقابة الداخلية والتدقيق الداخلي:-

مفهوم الرقابة الداخلية:-

هي مجموعة الطرق والوسائل والإجراءات التي تتبناها الوحدة الحكومية لتحقيق أغراضها في حماية الأصول والأموال العامة وحسن استخدامها بالشكل الأمثل وضمان تنفيذ السياسات والخطط والعمليات بكفاءة وفاعلية وفقاً للتشريعات المعمول بها (حسب التعريف الوارد في نظام الرقابة الداخلية وتعديلاته - رقم (3) لسنة 2011).

أما التدقيق الداخلي:-

فهو النشاط الموضوعي المستقل الذي يحقق للوحدة الحكومية الجودة في عملياتها وبما يمكنها من تحقيق أهدافها باعتماد نهج منظم لتقييم فاعلية عمليات إدارة المخاطر وتطويرها وفق ضوابط الحوكمة المؤسسية. (حسب التعريف الوارد في نظام الرقابة الداخلية وتعديلاته - رقم (3) لسنة 2011).

أهمية الرقابة:-

تستمد الرقابة أهميتها وشموليتها من القوانين والأنظمة والتعليمات المعمول بها في أي مؤسسة والمبادئ المحاسبية والإدارية التي تهدف إلى المحافظة على الأموال بشكل عام، والتأكد من انسجام القرارات المتخذة مع القوانين والأنظمة والتعليمات، وترشيد استخدام الموارد المتاحة، والارتقاء في الأداء والممارسة الفعلية للأنشطة لتحقيق الكفاءة الإنتاجية وكفاءة الأداء. وانطلاقاً من مفهوم الرقابة وأهميتها فقد أنشأت في جامعة اليرموك دائرة الرقابة الإدارية والمالية لتتولى مهمة الرقابة على إيرادات الجامعة ونفقاتها وموجوداتها وقراراتها الإدارية والتأكد من سلامة سير الأمور المالية، واختبار دقة العمليات والبيانات الخاصة بها وضمن الإجراءات والوسائل الفنية المتبعة لبيان مدى كفاية الاحتياطات المتخذة لحماية أموال الجامعة وممتلكاتها من جهة ، والتأكد من أن الأنظمة والتعليمات تنفذ بصورة سليمة وأن القرارات الإدارية تصدر وفق أحكام الأنظمة والتعليمات من جهة أخرى ، وفيما يلي تعليمات دائرة الرقابة الإدارية والمالية ، وخطة ومنهاج عمل دائرة الرقابة الإدارية والمالية لعام 2018 التي تم اعتمادها من عطوفة الأستاذ الدكتور رئيس الجامعة في ضوء هذه التعليمات.

تعليمات دائرة الرقابة الإدارية والمالية في جامعة اليرموك
صادرة استناداً للمادة (37) من النظام المالي لجامعة اليرموك

رقم (34) لسنة 1987 وتعديلاته

المادة 1: تسمى هذا التعليمات " تعليمات دائرة الرقابة الإدارية والمالية في جامعة اليرموك" ويعمل بها اعتباراً من 1992/5/10.

المادة 2: يكون للكلمات والعبارات الواردة في هذه التعليمات، المعاني المحددة لها فيما يأتي إلا إذا دلت القرينة على خلاف ذلك.

الجامعة:	جامعة اليرموك
المجلس:	مجلس الجامعة
الرئيس:	رئيس الجامعة
الدائرة:	دائرة الرقابة الإدارية والمالية
المدير:	مدير الدائرة

المادة 3: تنشأ في الجامعة دائرة تسمى "دائرة الرقابة الإدارية والمالية" وترتبط بالرئيس ، وتتألف من عدد من ذوي الاختصاص والخبرة، ويعين لها مدير بقرار من الرئيس.

المادة 4: تتولى الدائرة مهمة الرقابة على إيرادات الجامعة ونفقاتها وموجوداتها وقراراتها الإدارية بواسطة:

1. الرقابة المالية التي تهدف إلى التأكد من سلامة سير الأمور المالية، واختبار دقة العمليات والبيانات الخاصة بها، وفحص الإجراءات والوسائل الفنية المتبعة لبيان مدى كفاية الاحتياطات المتخذة لحماية أصول الجامعة وممتلكاتها ، ومدى مطابقة الأمور المالية للقوانين والأنظمة والتعليمات المعمول بها في الجامعة .
2. الرقابة الإدارية التي تهدف إلى التأكد من أن القوانين والأنظمة والتعليمات تنفذ بصورة سليمة، وإن القرارات الإدارية تصدر وتنفذ وفق أحكام القوانين والأنظمة والتعليمات.

المادة 5: تمارس الدائرة المهام التالية:

1. التحقق من أن دوائر الجامعة المختصة تحتفظ بدفاتر وسجلات منظمة حسب الأصول المالية المرعية.
2. التثبت من قانونية الإنفاق، والتحقق من أن النفقات قد صرفت بصورة سليمة وفق الأصول المحددة في القوانين والأنظمة والتعليمات والقرارات النافذة في الجامعة، وضمن حدود المخصصات المقررة طبقاً للموازنة السنوية، وفي حدود صلاحية المرجع المختص.
3. التأكد من دقة وصحة القيود والمستندات المالية والوثائق المعززة لها، ومن أن المستندات تحمل تواريخ الموظفين المسؤولين عن العمليات المالية حسب الأصول.
4. مراقبة الشيكات والحولات الصادرة، وسائر إشعارات القيد على حسابات الجامعة كافة.
5. مراقبة العمليات المتعلقة بالعطاءات وقرارات الشراء والتأكد من توفر المخصصات، ومراقبة العمليات المتعلقة بالاعتمادات المستندية، والتحقق من مطابقة المستندات والمواد المستوردة لشروط تلك الاعتمادات.
6. مراجعة إيرادات الجامعة ومقبوضاتها والتحقق من تحصيلها في أوقاتها المحددة، وإدخالها في حساباتها، والتأكد من صحة التسويات المصروفة بما يضمن حقوق الجامعة في ضوء الاتفاقيات المعقودة مع المصارف المعتمدة .
7. القيام بالجرد الدوري والمفاجئ على الصندوق العام والصناديق الفرعية والقسائم ذات القيمة المالية، والتحقق من استخدام إيصالات القبض حسب الأصول المالية.

8. مراقبة حسابات الصناديق الخاصة في الجامعة، وحسابات القروض والأمانات والسلف وغيرها من الحسابات الأخرى.
9. مراقبة تنفيذ موازنة الجامعة والتأكد من ان المخصصات الواردة فيها قد صرفت في الأغراض التي اعتمدت من أجلها.
10. مراقبة مستودعات الجامعة، والقيام بالجرد المفاجئ لبعض الأصناف الموجودة فيها، ودراسة أسباب ما يتكدس أو يتلف من مواد، والتحقق من قانونية شطب هذه المواد أو إهدائها أو بيعها.
11. مراجعة القرارات الإدارية الصادرة عن الجهات المسؤولة في الجامعة ، والتأكد من أنها تمت وفق القوانين والأنظمة والتعليمات المعمول بها.

المادة 6: تتولى الدائرة الصلاحيات التالية لتتمكن من تنفيذ برنامجها الرقابي:-

1. الاطلاع على دفاتر الحسابات والسجلات والمستندات المالية، والملفات الأخرى التي لها صلة بعمل الدائرة.
2. طلب البيانات والإيضاحات التي تراها ضرورية للقيام بعملها من الجهات المختصة في الجامعة، وعليها إن تضع تحت تصرف الدائرة كل ما من شأنه تسهيل مهمتها.

المادة 7: يحدد الرئيس بناء على تنسيب مدير الدائرة منهاج التدقيق وبرامجه التي تحدد نسبة التدقيق في كل مجال.

المادة 8: تتم عمليات المراقبة في مقر الجهة التي توجد فيها الحسابات والسجلات والمستندات والملفات أو المواد الخاضعة للتدقيق أو الجرد، ويجوز عند الضرورة القيام بعمليات المراقبة في مقر الدائرة.

المادة 9: يوجه الرئيس، بناء على توصية المدير الاستيضاحات التي يراها ضرورية لأي مسؤول أو جهة في الجامعة، وعلى المسؤول أو الجهة الإجابة عن هذه الاستيضاحات.

المادة 10: تعتبر المعلومات والتقارير التي تعدها الدائرة سرية، ويرفع المدير تقريراً شهرياً وآخر سنوياً عن نشاطات المكتب إلى رئيس الجامعة .

المادة 11: للرئيس أن يتخذ ما يراه مناسباً من إجراءات لضمان مصلحة الجامعة، والحفاظ على أموالها، في ضوء التقارير التي تقدمها الدائرة.

المادة 12: تلغي هذه التعليمات تعليمات رقم (1) لسنة 1983 تعليمات وحدة المراقبة والتدقيق في جامعة اليرموك.

المادة 13: الرئيس والمدير مسؤولان عن تنفيذ أحكام هذه التعليمات.

خطة ومنهاج العمل وبرامج التدقيق لعام 2018

اعتمد الأستاذ الدكتور رئيس الجامعة خطة ومنهاج عمل وبرامج تدقيق تحدد سير عمل دائرة الرقابة الإدارية والمالية لعام 2018 والخطة التشغيلية المبنية على المخاطر كما هو مبين أدناه.

أولا : برامج التدقيق المالي:-

أ- برامج التدقيق المالي السابق لعملية الصرف :-

الرقم	اسم البرنامج	الفترة الخاضعة للتدقيق	نسبة التدقيق
1-	المطالبات المالية (سندات الصرف) الصادرة عن الدائرة المالية	1/1 – 2018/12/31	100%
2-	سندات القيد	1/1 – 2018/12/31	50%
3-	تدقيق الرواتب وعلاوات العاملين بالجامعة	1/1 – 2018/12/31	50%

ب- برامج التدقيق المالي اللاحق لعملية الصرف :-

الرقم	اسم البرنامج	الفترة الخاضعة للتدقيق	نسبة التدقيق
1-	جرد مفاجئ للصندوق العام والصناديق الفرعية	خلال عام 2018	عدة مرات
2-	تدقيق حسابات نادي الجامعة ونفقات الأنشطة التي ينفذها	كل ثلاثة أشهر 2018	100%
3-	تدقيق الرسوم الجامعية	1/1 – 2017/12/31	100%
4-	تدقيق الحسابات الختامية لصندوق الاستثمار	1/1 – 2017/12/31	100%
5-	تدقيق الحسابات الختامية لصندوق الادخار والإسكان ومكافأة نهاية الخدمة	1/1 – 2017/12/31	100%
6-	تدقيق التسويات البنكية	1/1 – 2017/12/31	100%
7-	تدقيق السلف	1/1 – 2017/12/31	100%
8-	تدقيق الكفالات	1/1 – 2017/12/31	100%
9-	تدقيق الذمم المستحقة للجامعة	1/1 – 2017/12/31	100%
10-	تدقيق ذمم التأمين الصحي للمتقاعدين	1/1 – 2017/12/31	100%
11-	تدقيق سندات الصرف والقيد لاتحاد الطلبة والحسابات الختامية للاتحاد	1/1 – 2017/12/31	100%
12-	تدقيق قرارات مساعدات وقروض الطلبة	1/1 – 2018/12/31	100%
13-	تدقيق وحصر الأمانات المالية في الجامعة	1/1 – 2017/12/31	100%
14-	تدقيق إيرادات الجامعة من حسابات خطوط الهواتف الخلوية للشركات المتعاقد معها	1/1 – 2017/12/31	100%
15	تدقيق نسبة صرف الحوافز للبرامج غير العادية لأعضاء هيئة التدريس والموظفين الإداريين والفنيين	1/1 – 2017/12/31	تدقيق النسبة
16	تحليل الموقف المالي للجامعة	1/1 – 2017/12/31	100%

ثانياً: تدقيق العطاءات:-

تدقيق تنسيب اللجان الفنية وقرارات لجنة العطاءات المركزية لعام 2018 المتعلقة بكل عطاء قبل اعتماده من الأستاذ الدكتور رئيس الجامعة وإعداد تقرير عن كل عطاء على حده يتضمن التأكد من سلامة الإجراءات الخاصة بكل عطاء، والتوصية المناسبة لتمكين الأستاذ الرئيس من المصادقة على كل قرار. نسبة التدقيق (100%).

ثالثاً: برامج تدقيق اللوازم:-

الرقم	اسم البرنامج	الفترة الخاضعة للتدقيق	نسبة التدقيق
1-	تدقيق قرارات وطلبات الشراء	2018/12/31 – 1/1	50%
2-	جرد مفاجئ على مستودعات الجامعة	2018/12/31 – 1/1	عدة مرات
3-	تدقيق عقود الصيانة	2017/12/31 – 1/1	100%

رابعاً: برامج التدقيق الإداري:-

الرقم	اسم البرنامج	الفترة الخاضعة للتدقيق	نسبة التدقيق
1-	تدقيق دوام الموظفين الإداريين والفنيين ومغادراتهم وإجازاتهم السنوية والمرضية والاضطرارية والعرضية	2018/12/31 – 1/1	100%
2-	تدقيق العباء التدريسي لأعضاء هيئة التدريس	2018/12/31 – 1/1	100%
3-	تدقيق ومتابعة أسس الدراسة للعاملين في الجامعة للدراسات العليا	2018/12/31 – 1/1	100%
4-	تدقيق القرارات الإدارية الصادرة عن اللجان المختلفة في الجامعة (اللجنة الأولى والثانية والتأمين الصحي)	2017/12/31 – 1/1	100%
5-	تدقيق إجازات التفرغ العلمي والإجازات بدون راتب والانتداب والإعارة للعام الجامعي 2019/2018	2018/12/31 – 1/1	100%
6-	تدقيق استخدام الموظفين الفنيين لأدوات السلامة العامة المصروفة لهم	2018/12/31 – 1/1	100%
7-	تدقيق عقود إيجار مرافق الجامعة	2017/12/31 – 1/1	100%

خامساً : برامج الدراسات:-

الرقم	اسم البرنامج	الفترة التي تغطيها
1-	دراسة وتدقيق إيرادات ونفقات مركز الملكة رانيا ومقارنتها مع السنوات السابقة .	2017/12/31 – 1/1
2-	دراسة وتدقيق إيرادات ونفقات قسم التغذية في الجامعة.	2017/12/31 – 1/1
3-	دراسة وتدقيق إيرادات ونفقات المدرسة النموذجية.	2017/12/31 – 1/1
4-	دراسة وتدقيق مدى كفاية أنظمة السلامة العامة في الجامعة.	2017/12/31 – 1/1
5-	دراسة وتدقيق إيرادات نفقات التأمين الصحي والتأمين على الحياة.	2017/12/31 – 1/1
6-	دراسة وتدقيق وضع النظافة والصيانة في الحرم الجامعي .	2017/12/31 – 1/1
7-	دراسة وتدقيق إيرادات ونفقات مركز اللغات ورسوم دورات اللغة العربية لغير الناطقين بها.	2017/12/31 – 1/1
8-	دراسة وتدقيق إيرادات ونفقات أسكان العاملين (السكن الجنوبي ، سكن زبدة ، شقق العالمية والوحدات في العقبة) ، ومدى فعالية الآليات لتأجيرها .	2017/12/31 – 1/1
9-	دراسة وتدقيق مصروفات المحروقات في قسم الحركة.	2017/12/31 – 1/1

سادساً : برامج التدقيق الفني :-

سيتم العمل بتنفيذ برامج التدقيق الفني حال إقرار التعليمات الجديدة لوحدة الرقابة والتدقيق الداخلي من مجلس الجامعة .

الرقم	اسم البرنامج	الفترة الخاضعة للتدقيق	نسبة التدقيق
1-	تأليف لجان فنية رقابية لتدقيق مدى ملائمة تصاميم المشاريع الإنشائية للأغراض التي تنشأ من أجلها ومتابعتها خلال مراحل التنفيذ لحين استلامها.	1/1 – 2018/12/31	%100
2-	تأليف لجنة فنية رقابية لتدقيق صيانة مركبات الجامعة	1/1 – 2018/12/31	%100

سابعاً: أية أعمال تدقيق أو دراسات تكلف بها الدائرة خارج نطاق هذه الخطة من قبل إدارة الجامعة.

ثامناً : اللجان التي تشارك فيها دائرة الرقابة الإدارية والمالية:-

- 1- لجان التحقيق- عدة لجان. لجنة مؤقتة.
- 2- لجان البيع - لجان مؤقتة.
- 3- لجنة دراسة طلبات قروض الطلبة - لجنة دائمة.
- 4- لجنة الإتلاف - لجنة مركزية دائمة.
- 5- لجنة قطف وعصر ثمار الزيتون - لجنة مؤقتة.
- 6- لجنة تعويض المسؤولية المالية - لجنة مركزية دائمة.
- 7- اللجنة الاستشارية للاتصالات المعارض - لجنة دائمة.
- 8- لجنة دليل وصف الوظائف الإدارية والفنية - لجنة دائمة.
- 9- لجنة إعادة النظر في نماذج تقييم الأداء - لجنة دائمة.
- 10- لجنة تعديل الأنظمة الإلكترونية في الجامعة وإنشاء أنظمة إلكترونية للوحدات التنظيمية التي ليس فيها أنظمة إلكترونية - لجنة مؤقتة.
- 11- أية لجان أخرى تستجد .

الخطة التشغيلية لدائرة الرقابة الإدارية والمالية في جامعة اليرموك المبينة على المخاطر لسنة 2018

رسالة جامعة اليرموك :

(1) إعداد الكفاءات العلمية المتميزة في مختلف حقول المعرفة من خلال تعليم متميز.

(2) إنتاج بحث علمي إبداعي يخدم المجتمع ويسهم في بناء اقتصاد المعرفة .

(3) الاستجابة لمتطلبات المجتمع والتطور العلمي.

الهدف التشغيلي (الفرعي)	نوع الخطر	نوع النشاط الرئيسي	نوع النشاط الفرعي	المخاطر	إجراءات تقليل المخاطر	مؤشر الأداء	نسبة التدقيق المستهدفة	الجهة المنفذة (مدقق أو لجنة)	الفترة الزمنية لانجاز المهمة
حماية أموال الجامعة وممتلكاتها وموجوداتها ومواردها والاستخدام الأمثل لها	مخاطر الرقابة الداخلية مخاطر الاكتشاف	مالي	النفقات	إمكانية وجود مشتريات أو مصروفات غير أصولية	تدقيق المشتريات والمصروفات	انخفاض نسبة المعاملات المخالفة	100%	مدقق الرقابة المالية	من 2018/1/1 إلى 2018/12/31
			الإيرادات	عدم تحصيل الأموال	إجراءات تحصيل دقيقة	زيادة نسبة التحصيل.	%100		
			الصندوق العام والصناديق الفرعية	عدم كفاية وجود نقص أو زيادة في خطأ توجيه في الحسابات	تدقيق الكفالات المالية لأمناء الصندوق. والتدقيق المسبق لقيود اليومية	انخفاض نسبة الخطأ	%100		
وتعزيز الموقف المالي للجامعة من إلى	مخاطر متأصلة (متوارثة)		جرد المستودعات	وجود نقص أو زيادة في الرصيد بسبب الخطأ أو عدم الإدخال أو التسليم	الجرد الفعلي للمستودعات	عدد المستودعات المراد جردها	100%	مدقق الرقابة الإدارية	من 2018/1/1 إلى 2018/12/31 جرد المفاجئ عدة مرات
	مخاطر متأصلة (متوارثة)		دراسة وتدقيق مرافق الاستثمار	تذبذب أسواق المال والعقارات والعرض والطلب	ملاحظة التذبذب واتخاذ قرار الاستثمار في الوقت المناسب والتحوط بإبرام عقود استثمار حسب التذبذب	تدقيق ودراسة لمختلف مرافق الاستثمار	%100	مدقق الرقابة المالية	من 2017/1/1 إلى 2017/12/31
ضمان القرارات الإدارية تصدر وتنفذ وفقاً لأحكام القوانين والأنظمة والتعليمات	مخاطر متأصلة (متوارثة/ القياس على حالات سابقة (تؤدي لعدم انسجام القرارات مع القوانين والأنظمة والتعليمات	إداري	القرارات	اختلاف نصوص القرارات مع نصوص الأنظمة والقوانين والتعليمات	التقيد بالأنظمة والقوانين والتعليمات ونشر كل ما يصدر الكترونياً على موقع الجامعة الالكتروني	عدد القرارات المخالفة	100%	مدقق الرقابة الإدارية	من 2017/1/1 إلى 2017/12/31
ملائمة تصاميم المشاريع والأجهزة الفنية للأغراض التي تنشأ وتشتري من أجلها ومتابعتها خلال مراحل التنفيذ والاستلام . وتحقيق شروط السلامة العامة	مخاطر الاكتشاف مخاطر متأصلة (الظروف الجوية والبيئية)	فني	الشروط والمواصفات والمخططات المصادق عليها	اختلاف التنفيذ مع ما هو مبين في الشروط والمخططات	التقيد بالشروط والمواصفات والمخططات وتشكيل لجان فنية ورقابية متخصصة وشروط السلامة العامة	تحديد جهة للإشراف الفني. الفحص الفني خلال مراحل التنفيذ. الفحص الفني الابتدائي . الفحص الفني قبل الاستلام. توافر أجهزة السلامة	100%	لجان رقابية فنية	المشاريع القائمة والآليات

مخاطر الاكتشاف: هي المخاطر المتمثلة في أن إجراءات التدقيق قد تؤدي بالمدقق إلى نتيجة مؤداها عدم وجود خطأ في نوع معين من المعاملات في الوقت الذي يكون فيه هذا الخطأ موجوداً ويكون جوهرياً إذا اجتمع مع أخطاء في نوع آخر من المعاملات.

مخاطر متأصلة: الخطأ الذي قد يحدث في نوع معين من المعاملات بشرط أن يكون جوهرياً وألاً يكون راجعاً إلى ضعف نظام الرقابة الداخلية.

مخاطر الرقابة: خطأ منفرد في نوع معين من المعاملات أو مجموعة من الأخطاء لو اجتمعت مع بعضها تصبح مادية وجوهرية ، وعدم تمكن نظام الرقابة الداخلية من اكتشافها أو تصحيحها.

برامج تدقيق دائرة

الرقابة الإدارية والمالية

التي تم تنفيذها عام

2018

القسم الأول: برامج التدقيق المالي

أولاً : برامج التدقيق المالي السابق لعملية الصرف :-

1. تم تدقيق جميع سندات الصرف الصادرة عن الدائرة المالية وكان عددها (13829) مستنداً.
2. تم تدقيق سندات قيد بما يزيد عن نسبة (50%).
3. تم تدقيق سندات صرف رواتب وعلاوات العاملين حيث بلغ مقدارها (40062163) ديناراً.
4. تم تدقيق سندات صرف مكافآت نهاية الخدمة وصندوق الادخار للمستقلين

والمنتهية خدماتهم وكانت كما يلي :

- أ- سندات صرف مكافأة نهاية خدمة للمستقلين والمنتهية خدماتهم وبلغ عددهم (102) شخص وبلغ مقدار ما صرف لهم من مستحقات (4735621) ديناراً.
- ب- تدقيق سندات صرف صندوق الادخار للمستقلين والمنتهية خدماتهم وبلغ عددهم (79) شخصاً وبلغ مقدار ما صرف لهم من مستحقات (534126) ديناراً.
5. تم تدقيق سند صرف الدفعة النهائية لشركة قعوار للطاقة الخاص بالتلزم رقم (2016/4) لتوريد وتركيب وتشغيل محطات توليد كهرباء بالخلايا الشمسية حيث بلغت قيمة الدفعة النهائية مع التوقيفات للشركة المذكورة (458464) أربعمائة وثمانية وخمسون ألفاً وأربعمائة وأربعة وستون ديناراً. علماً بأن هناك صيانة لمدة خمس سنوات من تاريخ الاستلام، وستقوم الشركة بعمل كفالة عدلية لمدة (15) سنة بقيمة (10%) من قيمة العطاء بعد انتهاء كفالة الصيانة.

6. تم تدقيق سند الصرف الذي يمثل الدفعة رقم (16) (إنجاز) لشركة المهندس

للمقاولات التي نفذت العطاء رقم (ج ي 1/2015/ش/م) إنشاء مبنى كلية الطب في الجامعة حيث بلغ مقدار هذه الدفعة مع التوقيفات (227929,172) مائتين وسبعة وعشرين ألفاً وتسعمائة وتسعة وعشرين ديناراً وفلساً 172- تم صرفها من المنحة الخليجية . علماً بأنه تم إحالة العطاء بقيمة إجمالية مقدارها (4520000) أربعة ملايين وخمسمائة وعشرين ألف دينار وبسعر مقطوع للمتر المربع الواحد (275,057) مائتين وخمسة وسبعين ديناراً وفلساً 057- وبلغت قيمة العطاء مع الأوامر التغيرية كما يلي:-

البيان	المبلغ	
	فلس	دينار
قيمة العطاء الأصلي مع الزيادة	494	4547717
قيمة الأوامر التغييرية	292	779907
المجموع الكلي	786	5327624

7. تم تدقيق سند صرف الدفعة النهائية للسادة شركة المهندس للمقاولات من عطاء تلزيم

(ت/1/2016) إنشاء طابق إضافي لمبنى كلية الطب وبلغت قيمته (28380.138) ثمانية وعشرون ألفاً وثلاثمائة وثمانون ديناراً وفلساً 138 ديناراً. علماً بأن القيمة الإجمالية لهذا التلزيم بلغت (1128986) مليون ومائة وثمانية وعشرون ألفاً وتسعمائة وستة وثمانين ديناراً، وبلغت المساحة الإجمالية لهذا الطابق الإضافي (4166م²) وبسعر (271) مائتين وواحد وسبعون ديناراً للمتر المربع الواحد، وتم صرف هذه الدفعة النهائية مع التوقيفات.

8. تم صرف مبلغ (16279,937) ستة عشر ألفاً ومائتين وتسعة وسبعين ديناراً وفلساً 937 للمؤسسة العامة للضمان الاجتماعي يتضمن اشتراكات وغرامات وتم التحفظ على الغرامات الواردة بسند الصرف لبيان أسبابها.

وتمت مخاطبة مدير الدائرة المالية بذلك لتزويدنا بما يلي:

- أ- تفصيلات عن المبلغ الوارد من اشتراكات وغرامات وبيان أسباب الغرامات.
- ب- بيان رصيد الجامعة لدى الضمان الاجتماعي حتى تاريخه.
- ج- بيان قيمة الغرامات وتاريخها للفترة من 1/1 ولغاية 2018/8/30 إن وجدت.
- د- تزويدنا بكشف حساب الجامعة لدى الضمان الاجتماعي من تاريخ 1/1 – 2018/8/30 حتى يتسنى لنا تدقيقه حسب الأصول.

ثانياً: برامج التدقيق المالي اللاحق لعملية الصرف:-

1/أ) برنامج تدقيق التسويات البنكية لعام 2017:-

أظهرت نتائج تدقيق التسويات البنكية لعام 2017 ما يلي:-

أ. تبين أن الملاحظات العامة هي كما يلي:-

1/أ) التسويات معدة بطريقة واضحة ومبسطة بحيث يسهل على القارئ فهمها واستيعابها.

2/أ) لا يوجد توقيع للمدير المالي على نموذج خلاصة التسوية البنكية يفيد اطلاعه عليها.

ب. تبين أن التسويات البنكية لحساب الجامعة في بنك القاهرة عمان الجاري مدين بالدينار رقم

(01/100/600645/00) كما يلي:-

ب/1) خلاصة التسوية بتاريخ 2017/12/31:-

الرصيد الدفترى قبل إجراءات التسوية بالدينار	-4162836,874
إجراءات التسوية	
يضاف إيداعات مقيدة في سجلات البنك وغير مقيدة في سجلات الجامعة	475060,164
يضاف شيكات صادرة مقيدة في سجلات الجامعة وغير مصروفة (غير مقيدة في سجلات البنك)	2793683,181
يطرح حوالات صادرة غير مقيدة في سجلات الجامعة ومقيدة في سجلات البنك	468649,655
يطرح شيك مرتجع غير مقيد في سجلات الجامعة ومقيد في سجلات البنك	869,000
الرصيد الدفترى بعد إجراءات التسوية	-1363612,184
الرصيد حسب سجلات البنك	-1363612,184
نتيجة التسوية	مطابق

ب/2) تعميم الإيداعات غير المقيدة:-

المبلغ بالدينار	التاريخ (الشهر والسنة)
79,500	2016
25,566	2017/3
142,000	2017/4
1638,000	2017/5
14676,789	2017/8
30486.892	2017/9
6678,850	2017/10
4328,703	2017/11
417003,864	2017/12
475060,164	المجموع

ب/3) تعميم الشيكات غير المصروفة:

المبلغ بالدينار	التاريخ
10112,388	2008
43293,816	تاريخ غير محدد
20129,987	2012
15485,670	2013
15563,604	2014
31998,379	2015
70622,953	2016
2586476,384	2017
2793683,181	المجموع

ب/4) تم إيقاف تسليم خمس شيكات بقيمة 0(909049,969) تسعمائة وتسعة آلاف وتسعة وأربعين دينار وفلس 969 لاً من مستحقات صندوق ادخار موظفي جامعة اليرموك لتمويل رأس المال

العامل للجامعة وفي ذلك حرمان لصندوق الادخار من استثمار أمواله خلال فترة الإيقاف، والأصل أن يتم التمويل من صندوق الادخار للجامعة وفقاً للمادة (7/أ) من تعليمات صندوق ادخار موظفي جامعة اليرموك رقم (2) لسنة 2015 والتي تنص على ما يلي " يجوز للجنة منح قروض من أموال الصندوق للجامعة بفائدة تعادل سعر الفائدة التي يتقاضاها الصندوق على ودائعه في البنوك" بالإضافة إلى أن ثلثي المبلغ المذكور أي (606033,313) ستمائة وستة آلاف وثلاثة وثلاثون ديناراً وفلساً 313 قيدت كنفقة على بند مساهمة الجامعة في صندوق الادخار ودخلت في تقرير الحساب الختامي دون أن تصرف نقدياً من أموال الجامعة وهذا مخالف للمبدأ النقدي الذي تتبناه الجامعة في نظامها المالي ويعطي مبالغ غير حقيقية فيما يتعلق ببند مساهمة الجامعة في صندوق الادخار. والجدول الذي يوضح تفاصيل الشيكات الخمسة:-

رقم الشيك	التاريخ	المبلغ بالدينار	المستفيد
237141	2017/7/5	181870,993	صندوق ادخار العاملين في جامعة اليرموك
239181	2017/9/7	184256,779	صندوق ادخار العاملين في جامعة اليرموك
240177	2017/10/5	180861,609	صندوق ادخار العاملين في جامعة اليرموك
241061	2017/11/1	181780,553	صندوق ادخار العاملين في جامعة اليرموك
242640	2017/12/5	180280,035	صندوق ادخار العاملين في جامعة اليرموك
المجموع		909049,969	

ب/5) تم إيقاف تسليم الشيكين الموضحة تفاصيلهما في الجدول التالي لصندوق تعويض نهاية الخدمة والبالغ مجموع قيمتهما (500000) خمسمائة ألف دينار أردني وهذا يعني قيد قيمتهما كنفقة على بند مخصصات صندوق نهاية الخدمة دون صرفهما نقدياً من أموال الجامعة وهذا مخالف للمبدأ النقدي الذي تتبناه الجامعة في نظامها المالي ويعطي مبالغ غير حقيقية فيما يتعلق ببند مخصصات صندوق نهاية الخدمة، وهما:-

رقم الشيك	التاريخ	المبلغ بالدينار	المستفيد
242816	2017/12/17	300000,000	صندوق تعويض نهاية الخدمة
243410	2017/12/26	200000,000	صندوق تعويض نهاية الخدمة
المجموع		500000,000	

ب/6) بلغ مجموع قيم الشيكات التي مضى على إصدارها أكثر من خمس سنوات (73536,191) ثلاثة وسبعين ألفاً وخمسمائة وستة وثلاثين ديناراً وفلساً 191 وأخضع هذه المبالغ لأحكام المادة (34) من النظام المالي لجامعة اليرموك رقم (34) لسنة 1987 والتي تنص على ما يلي:-

" كل أمانة لا يطالب بها بعد مرور خمس سنوات من تاريخ قبضها تقيد إيراداً لحساب الجامعة على أن يتم تبليغ صاحب الأمانة بالمراجعة لاستردادها أو الإعلان عن ذلك في مكان بارز في الجامعة أو بأي وسيلة أخرى يقررها الرئيس قبل انتهاء تلك المدة".

ب/7) عدم عكس قيد الشيك المرتجع المسحوب على البنك العربي رقم (26) بقيمة (869) ثمانمائة وتسعة وستين ديناراً علماً بأنه تم إيداعه بتاريخ 2016/4/19.

ب/8) بعض الشيكات غير المسلمة تعود لموظفي الجامعة مثال ذلك الشيك رقم (233906) تاريخ 2017/3/23 بقيمة (2544) ألفين وخمسمائة وأربعة وأربعين ديناراً باسم الدكتور زهير محمد عبدالله حجاز.

ت. تبين أن التسويات البنكية لحساب الجامعة في بنك الاتحاد جاري مدين بالدينار رقم (010010206033301) كما يلي:-

- خلاصة التسوية بتاريخ 2017/12/31:

الرصيد الدفترى قبل إجراءات التسوية بالدينار	-9772751,470
إجراءات التسوية	
يطرح فائدة شهر 2017/12 وعمولة مراسلات غير مقيدة في سجلات الجامعة ومقيدة في سجلات البنك	72079,238
الرصيد الدفترى بعد إجراءات التسوية	-9844830,708
الرصيد حسب سجلات البنك	-9844830,708
نتيجة التسوية	مطابق

ث. تبين أن التسويات البنكية لحساب الجامعة في بنك الإسكان جاري مدين بالدينار رقم (0062973200171001) كما يلي:-

- خلاصة التسوية بتاريخ 2017/12/31:-

الرصيد الدفترى قبل إجراءات التسوية بالدينار	-9695693,827
إجراءات التسوية	
يطرح فائدة شهر 2017/12 مراسلات غير مقيدة في سجلات الجامعة ومقيدة في سجلات البنك	58880,404
الرصيد الدفترى بعد إجراءات التسوية	-9754574,231
الرصيد حسب سجلات البنك	-9754574,231
نتيجة التسوية	مطابق

ج. تتبين أن التسويات البنكية لحساب الجامعة في بنك القاهرة عمان الخاضع لإشعار بالدينار رقم (090003424714):-

ج/1) خلاصة التسوية بتاريخ 2017/12/31:-

16649.513	الرصيد الدفترى قبل إجراءات التسوية بالدينار
إجراءات التسوية	
7695.500	يضاف إيداعات مقيدة في سجلات البنك وغير مقيدة في سجلات الجامعة
24342.513	يطرح حوالات صادرة غير مقيدة في سجلات الجامعة ومقيدة في سجلات البنك
2.500	الرصيد الدفترى بعد إجراءات التسوية
2.500	الرصيد حسب سجلات البنك
مطابق	نتيجة التسوية

ج/2) الشيك رقم (375695) بقيمة (7603) سبعة آلاف وستمائة وثلاثة دنانير تم إيداعه في الحساب الخاضع لإشعار بتاريخ 2017/3/15 وبعد مراجعة محاسب التسويات البنكية وأمين الصندوق العام تبين أن الشيك غير مقبوض بواسطة صندوق المالية بموجب سند قبض رسمي وإنما تم إيداعه مباشرة في الحساب ولم يقوم محاسب التسويات البنكية بالاستفسار لدى البنك عن معلومات الشيك ليصار إلى قيد قيمته في سجلات الدائرة المالية على العكس من ذلك بقي معلقاً .

ج/3) يوجد إشعار تحويل من الحساب الخاضع لإشعار إلى الحساب الجاري مدين بقيمة (24328.513) أربعة وعشرين ألفاً وثلاثمائة وثمانية وعشرين ديناراً وفسلـ513أ بتاريخ 2017/9/28 لم يتم محاسب التسويات البنكية بإعداد قيد مقابل الإشعار وبقيت الحركة معلقة.

ح. تبين أن التسويات البنكية لحساب الجامعة في سيتي بنك بالدينار رقم (0300002013) كما يلي:-

أ. خلاصة التسوية بتاريخ 2017/12/31:-

29741.362	الرصيد الدفترى قبل إجراءات التسوية بالدينار
إجراءات التسوية	
108094.545	يضاف إيداعات مقيدة في سجلات البنك وغير مقيدة في سجلات الجامعة
3852.568	يطرح حوالات صادرة غير مقيدة في سجلات الجامعة ومقيدة في سجلات البنك
133983.339	الرصيد الدفترى بعد إجراءات التسوية
133983.339	الرصيد حسب سجلات البنك
مطابق	نتيجة التسوية

ب. يوجد حوالتين قيمة كل واحدة منهن (1316.437) ألف وثلاثمائة وستة عشر ديناراً وفلسد437أ بتاريخ 2015/6/11 غير مقيدتين في سجلات الدائرة المالية.

خ. تبين أن التسويات البنكية لحساب الجامعة في بنك القاهرة عمان بالدولار رقم (090003424722) كما يلي:-

- خلاصة التسوية بتاريخ 2017/12/31:-

671915.49	الرصيد الدفترى قبل إجراءات التسوية بالدولار
إجراءات التسوية	
17546.03	يضاف إيداعات مقيدة في سجلات البنك وغير مقيدة في سجلات الجامعة
356462.21	يطرح حوالات صادرة غير مقيدة في سجلات الجامعة ومقيدة في سجلات البنك
332999.31	الرصيد الدفترى بعد إجراءات التسوية
332999.31	الرصيد حسب سجلات البنك
مطابق	نتيجة التسوية

د. تبين أن التسويات البنكية لحساب الجامعة في بنك القاهرة عمان باليورو رقم (215006041) كما يلي:-

- خلاصة التسوية بتاريخ 2017/12/31:-

374227.2	الرصيد الدفترى قبل إجراءات التسوية باليورو
إجراءات التسوية	
13.5	يطرح عمولات بنكية غير مقيدة في سجلات الجامعة ومقيدة في سجلات البنك
374213.7	الرصيد الدفترى بعد إجراءات التسوية
374213.7	الرصيد حسب سجلات البنك
مطابق	نتيجة التسوية

التوصيات المتعلقة ببرنامج تدقيق التسويات البنكية لعام 2017:-

- أ. أن يطلع مدير الدائرة المالية على التسويات البنكية ويوقع عليها.
- ب. إعداد قيود بالإيداعات المعلقة التي مضى عليها أكثر من شهرين.

ت. إلغاء الشيكات التي مضى على إصدارها أكثر من خمس سنوات وتحويل قيمها إلى إيرادات بعد الإعلان عنها وتبليغ أصحابها عملاً بالمادة (34) من النظام المالي لجامعة اليرموك رقم (34) لسنة 1987.

ث. ضرورة الإسراع في تسليم الشيكات الخاصة بصندوق ادخار موظفي جامعة اليرموك إلى محاسب الصندوق وعدم تأخيرها مستقبلاً، وعند الحاجة للاقتراض من أموال صندوق الادخار مستقبلاً يجب أن يتم ذلك وفقاً لنظام صندوق ادخار موظفي الجامعة.
ج. عكس قيد إيداع الشيك المرتجع رقم (26) بقيمة (869) ثمانمائة وتسعة وستين ديناراً.
ح. مراجعة البنك للاستفسار عن الشيك رقم (375695) بقيمة (7603) سبعة آلاف وستمائة وثلاثة دینار الذي تم إيداعه في الحساب الخاضع لإشعار ليتم إعداد القيد اللازم.

خ. إعداد قيد تحويل بقيمة (24328.513) أربعة وعشرون ألف وثلثمائة وثمانية وعشرون دينار وفلسـ513اً من حساب بنك القاهرة عمان الخاضع لإشعار إلى حساب الجاري مدين.

د. إعداد قيود بالحوالتين الصادرتين من حساب سيتي بنك البالغة قيمة كل منهما (1316.437) ألف وثلثمائة وستة عشر ديناراً وفلسـ437اً اللتين مضى على إصدارهن ما يقارب العامين ونصف.

1/ب) برنامج تدقيق التسويات البنكية للفترة (1/1 – 2018/6/30)

أظهرت نتائج تدقيق التسويات البنكية للفترة (1/1 – 2018/6/30) ما يلي:

1. مطابقة كشوفات حسابات البنوك مع الأرصدة الدفترية لغاية 2018/6/30 وكانت مطابقة.
2. لوحظ وجود إيداعات بقيمة (1157,771) ألف ومائة وسبعة وخمسون ديناراً وفلسـ771اً، وحوالات البنكية بقيمة (74194,118) أربعة وسبعون ألفاً ومائة وأربعة وتسعون ديناراً وفلسـ118اً غير مقيدة دفترياً.
3. لوحظ وجود شيكات غير مقدمة للصرف قيمتها (3668,563,6) ثلاثة ملايين وستمائة وثمانية وستون ألفاً وخمسمائة وثلاثة وستون ديناراً وفلسـ6اً، مما يؤثر على مديونية الجامعة.
4. ان نسب الفوائد المستحقة على الحسابات الجارية المدينة والتسهيلات البنكية لغاية 2018/6/30 بلغت كما يلي:

<u>اسم البنك</u>	<u>نسبة الفائدة</u>	<u>الرصيد الجاري/التسهيلات</u>
بنك الإسكان	7.25%	9947484 دينار
بنك القاهرة عمان	8.5%	5.2 دينار
بنك الاتحاد	8.5%	10514804 دينار

5. لوحظ أن تسهيلات بنك الاتحاد تجاوزت الحد الأعلى للسقف المسموح به من قبل مجلس الأمناء الذي حدد حصول الجامعة على تسهيلات بنكية بقيمة عشرة ملايين دينار، حيث بلغت قيمة التجاوز (514804) خمسمائة وأربعة عشر ألفاً وثمانمائة وأربعة دنانير.
6. لوحظ أن إعداد التسويات البنكية لا يتم شهرياً، حيث تمت مخاطبة مدير الدائرة المالية بذلك.

التوصيات:

الإيعاز لمدير الدائرة المالية اتخاذ الإجراءات التالية:

- 1- إعداد التسويات البنكية شهرياً.
- 2- الالتزام بقرار مجلس الأمناء فيما يتعلق بالتسهيلات البنكية المتعلقة ببنك الاتحاد.
- 3- قيد الحوالات والودائع الواردة والصادرة الظاهرة في كشوفات البنك دفترياً والتي مضى عليها فترة زمنية طويلة بعضها من عام 2015.

1/ج- برنامج تدقيق التسويات البنكية للفترة (7/1 – 2018/10/31)

أظهرت نتائج تدقيق التسويات البنكية للفترة (7/1 – 2018/10/31) ما يلي:-

1. مطابقة كشوفات حسابات البنوك مع الأرصدة الدفترية لغاية 2018/10/31 وكانت مطابقة.
2. الجدول المبين أدناه بالإيداعات والحوالات الغير مقيدة دفترياً مبيناً فيه قيمة الحوالة وتاريخها لغاية تاريخ 2018/10/31

اسم البنك	الحوالات الواردة والإيداعات	الحوالات الصادرة والسحوبات
تسوية كشف حساب بنك القاهرة عمان/باليورو	50203,830	150238,460
تسوية كشف حساب بنك الاتحاد/بالدينار	350,000	1059077,443
تسوية كشف حساب بنك الإسكان/بالدينار	-----	62064,917
تسوية كشف حساب بنك القاهرة عمان/بالدينار	7686,50	20
تسوية كشف حساب بنك القاهرة عمان/بالدولار	187793,450	53134,310
تسوية كشف حساب بنك ستي بنك/بالدينار	1157,771	68843,213
تسوية كشف حساب بنك القاهرة عمان/بالدينار /جاري	1991505,178	75569,902

3. الشيكات الغير مقدمة للصرف وكانت قيمتها (3776209,952) ثلاثة ملايين وسبعمائة وستة وسبعون ألفاً ومائتان وتسعة دنانير و فلسـ952ـاً لا غير.
4. كانت نسبة الفوائد المدينة على الحسابات كما يلي:

بنك الإسكان	7.25%
بنك القاهرة/عمان	8.5%
بنك الاتحاد	8.5%

5. التسويات البنكية موقعه ومعتمدة وحسب الأصول.

التوصيات:

- الإيعاز للدائرة المالية بقيد الحوالات الصادرة والإيداعات الواردة الظاهرة في كشوفات البنوك ليتم تسجيلها دفترياً، حيث توجد حوالات من عام 2015.

2- برنامج تدقيق ذمم التأمين الصحي المترتبة على المتقاعدين الذين انتهت خدماتهم في الجامعة حتى 2017/12/31

أظهرت النتائج ما يلي:

أ- تبين أن مجموع ذمم التأمين الصحي المترتبة على العاملين الذين انتهت خدماتهم في الجامعة لأي سبب من الأسباب المنصوص عليها في نظام الموظفين الإداريين والفنيين رقم (31) لسنة 2004 كان مبلغها الإجمالي حتى 2017/12/31 يساوي (45501,848) دينار.

ب- تبين أن مجموع الموظفين الذين انتهت خدماتهم في الجامعة منتفعون وغير منتفعين من التأمين الصحي والذمم المترتبة عليهم وعددهم (340) شخصاً مفصلة كما يلي :

رقم	سبب الانقطاع عن العمل في الجامعة		المنتفعون من التأمين		غير المنتفعين من التأمين		إجمالي الذمم
	عدد	مجموع ذممهم	عدد	مجموع ذممهم	عدد	مجموع ذممهم	
1	فصل	0	0	2	810,660	810,660	
2	موقوف عن العمل	0	0	1	1,100	1,100	
3	انتهاء خدمة بسبب عدم التثبيت	0	0	5	35,940	35,940	
4	فقدان وظيفة	0	0	3	5123,648	5123,648	
5	انتهاء خدمة / لجنة طبية	0	0	8	1072,180	1072,180	
6	انتهاء إجازة تفرغ علمي في الجامعة	0	0	3	160,650	160,650	
7	عدم تجديد عقد	0	0	13	601,035	601,035	
8	استقالة	36	405,45	172	25823,883	26229,333	
9	وفاة	0	0	18	1776,745	1776,745	
10	انتهاء عقد	2	9,99	13	867,786	877,776	
11	انتهاء خدمة / السن القانوني	19	403,83	44	8394,771	8798,601	
12	العزل	0	0	1	14,18	14,18	
	المجموع	57	819,27	283	44682,578	45501,848	

ت- ذمم على موظفين انتهت خدماتهم في الجامعة (غير منتفعين من التأمين الصحي) بآلاف الدنانير على سبيل المثال:-

- يوسف سعيد احمد قنانه (فقدان وظيفة) وترتب عليه ذمة مقدارها (4624,460) دينار.
- المرحوم ذوقان محمد محمود عبيدات (استقالة) ترتب عليه ذمة مقدارها (3715,830) دينار.

- رولا منذر موسى المحيسن (استقالة) ترتب عليها ذمة مقدارها (4731,540) دينار.
 - نعيم أحمد محمد الحمود (بلوغ السن القانوني) ترتب عليه ذمة مقدارها (1369,270) دينار.
 - متعب محمد الجراح (استقالة) وترتب عليه ذمة مقدارها (1480,410) دينار.
 - المرحومة ميسون عايد الدويري (استقالة) وترتب عليها ذمة مقدارها (1224,580) دينار.
 - سالم نجيب موسى الناصر (بلوغ السن القانوني) وترتب عليه ذمة مقدارها (1733,72) دينار.
 - المرحوم محمد موسى المومني (بلوغ السن القانوني) وترتب عليه ذمة مقدارها (1334,00) دينار.
 ث- ذمم على موظفين انتهت خدماتهم في الجامعة (غير منفعين من التأمين الصحي) بمئات الدنانير على سبيل المثال:-

- علاء عادل عبدالله الزعبي (فصل) وترتب عليه ذمة مقدارها (792,590) دينار.
- محمد فتحي عليان يوسف (فقدان وظيفة) وترتب عليه ذمة مقدارها (483,988) دينار
- بسام حسن أبو تمام (انتهاء خدمة/لجنة طبية) وترتب عليه ذمة مقدارها (227,020) دينار.
- محمد علي نجيب توبات (انتهاء خدمة/لجنة طبية) وترتب عليه ذمة مقدارها (500,810) دينار.
- باسل ماجد الحمود (استقالة) ترتب عليه ذمة مقدارها (854,190) دينار.
- حسين اسماعيل الشرمان (استقالة) ترتب عليه ذمة مقدارها (451,420) دينار.
- رجاء احمد أبو حجيح (استقالة) ترتب عليه ذمة مقدارها (671,860) دينار.
- عبدالرحيم احمد قبلان (استقالة) ترتب عليه ذمة مقدارها (409,132) دينار.
- علاء الدين عبدالرحمن الجراح (استقالة) ترتب عليه ذمة مقدارها (620,770) دينار.
- محمد علي نمر العامري (استقالة) ترتب عليه ذمة مقدارها (534,425) دينار.
- مها صالح هاشم الغزاوي (وفاة) ترتب عليها ذمة مقدارها (812,920) دينار.
- احمد محمد يوسف اشتياق (انتهاء عقد) ترتب عليه ذمة مقدارها (582,876) دينار.
- راضي محمد عيد نواصرة (بلوغ السن القانوني) ترتب عليه ذمة مقدارها (558,639) دينار.
- محمد زعل نواصرة (بلوغ السن القانوني) ترتب عليه ذمة مقدارها (834,460) دينار.

التوصيات المتعلقة ببرنامج تدقيق ذمم التأمين الصحي على المتقاعدين حتى 2017/12/31:-

أن تقوم الدائرة المالية بالتنسيق مع دائرة الشؤون القانونية ودائرة الموارد البشرية بمطالبة جميع الأشخاص المنتهية خدماتهم في الجامعة وغير المنفعين بالتأمين الصحي لتحصيل الذمم المترتبة عليهم عن طريق دائرة الأموال العامة، أو وفق الآلية التي يرونها مناسبة.

1/3- برنامج تدقيق الجرد المفاجئ على الصناديق الفرعية والصندوق العام ليوم الأحد الموافق 2018/3/11.

أظهرت نتائج تدقيق الجرد المفاجئ على الصناديق الفرعية والصندوق العام ليوم الأحد الموافق
2018/3/11 ما يلي:-

- أ- الصندوق الفرعي: أمين الصندوق (السيد حسن الغدران):-
 أ/1) إجمالي مقبوضات الصندوق الدفترية حسب سجلات أمين الصندوق العام (النظام الآلي لقسم الواردات) في تمام الساعة (9:31) صباح يوم الأحد الموافق 2018/3/11 كانت (7741.050) دينار.
- أ/2) رصيد الصندوق الفعلي (النقدي) يساوي (7741.050) دينار.
- أ/3) النتيجة : الرصيد الدفترية (مطابق) لرصيد الصندوق الفعلي حسب محضر الجرد.

ب- الصندوق العام: أمين الصندوق (السيد / محمد شطارة):-

ب/1) لم يتم أمين الصندوق العام حتى الساعة (9:38) من صباح يوم الأحد الموافق 2018/3/11 بقبض أية مبالغ لهذا اليوم وتحرير أية إيصالات.

ب/2) إجمالي مقبوضات الصندوق العام الدفترية حسب سجلات النظام ليوم الخميس 2018/3/8 (الإيصالات من رقم 8688 ولغاية 8701) 166504.830 دينار.

ب/3) موجودات الصندوق الفعلية (164330.850) دينار.

ب/4) النتيجة: (نقص) في الرصيد الفعلي عن الرصيد الدفترية بمقدار (2173.980) ألفين ومائة وثلاثة وسبعين ديناراً وفسلـ980 لاً حسب محضر الجرد.

وبعد سؤال السيد محمد شطارة أمين الصندوق عن النقص أفاد بما يلي:- (إن هذا النقص ليس في صندوقه وإنما في الصناديق الفرعية أثناء فترة قبض الرسوم الجامعية للفصل الثاني 2018/2017 ولم يتم أمناء الصناديق الفرعية لغاية الآن بتسديد ما عليهم من نقص، علماً بأنني قمت بإبلاغ مدير الدائرة المالية بذلك، وقمت بتحرير إيصالات لأمناء الصناديق بالمبالغ كاملة) انتهت إفادة أمين الصندوق العام. وعليه، فإنه من الناحية النظرية والفعلية فإن النقص ظهر في رصيد أمين الصندوق العام.

التوصيات المتعلقة برنامج تدقيق الجرد المفاجئ على الصناديق الفرعية والصندوق العام ليوم الأحد الموافق 2018/3/11:-

بما إن النقص في موجودات الصندوق العام ليس بالمبلغ القليل، فقد تمت الكتابة إلى الأستاذ الدكتور القائم بأعمال رئيس الجامعة للإيعاز للمعنيين في الدائرة المالية لتسديد المبالغ الناقصة فوراً وعدم تكرار ذلك مستقبلاً.

2/3- الجرد المفاجئ على الصناديق الفرعية والصندوق العام يوم الثلاثاء الموافق 2018/10/9 . أولاً : الإجراءات:-

1. مراجعة الدائرة المالية .
2. مراجعة قسم الواردات للجرد وكان صندوق فرعي واحد للسيد محمود سهيل حيث تم إيقافه عن القبض وتم جرد صندوقه.
3. مراجعة أمين الصندوق العام السيد محمد شطارة وتم جرد صندوقه.

ثانياً: النتائج:-

1. الصندوق الفرعي (محمود سهيل) : كانت نتيجة الجرد مطابقة حيث بلغ الرصيد الفعلي (النقدي) في الصندوق (14090,750) دينار مطابقة للرصيد الدفترية حسب سجلات أمين الصندوق العام.

2. الصندوق العام (محمد شطارة) :

- لا يوجد أية مقبوضات لأمين الصندوق حتى ساعة الجرد ليوم الثلاثاء الموافق 2018/10/9
 - تم تدقيق الصندوق ليوم الاثنين تاريخ 2018/10/8 حيث بلغت المقبوضات للصندوق الدفترية (162206,986) دينار وموجودات الصندوق الفعلية (161592,0) دينار وكانت النتيجة وجود نقص في الصندوق بقيمة (614,986) دينار.
- وعند سؤال أمين الصندوق العام عن أسباب النقص أفاد بأن ذلك نتيجة وجود عمله مزورة ونقص في مقبوضات الصناديق الفرعية وسيتم تحصيل هذا النقص من المحاسبين.

- التوصيات:-

مخاطبة مدير الدائرة المالية لتحصيل النقص من المحاسبين وإعلامنا بذلك.(كتب بذلك)

3/3- جرد مفاجئ على محاسبي آلات النقد في مقصف التغذية ليوم الاثنين الموافق 2018/10/29

الإجراءات:

1. مراجعة مساعد مدير الدائرة المالية ورئيس قسم الواردات.
2. الذهاب إلى قسم التغذية لجرد الصناديق وتبين ما يلي:-
أ- صندوق رقم (1) المحاسب السيد علي هياجنة:
تم تصفير الصندوق وجرّد المبالغ النقدية الموجودة وكان رصيد الصندوق الفعلي (222) مائتان واثنان وعشرون ديناراً ورصيد الصندوق حسب آلة النقد مبلغ (222,650) ديناراً أي بنقص مبلغ وقدره فلسـ650ـاً لا غير.

ب- صندوق رقم (2) السيدة فايزه بشارت :
كان رصيد الصندوق الفعلي مبلغ وقدره (108,550) مائة وثمانية دنانير وفلسـ550ـاً لا غير ورصيد الصندوق حسب فيشة آلة النقد (107,150) مائة وسبعة دنانير وفلسـ150ـاً لا غير أي بزيادة مقدارها (1,400) ديناراً وفلسـ400ـاً ، وقد قامت السيدة فايزه بعمل فيشه بقيمة (1,400) مباشرة لتسوية أمور الصندوق .

التوصيات:

- حفظ الموضوع كون النقص أو الزيادة مبالغ زهيدة.

4- برنامج تدقيق السلف لعام 2017:-

أظهرت نتائج برنامج تدقيق السلف لعام 2017 ما يلي:-

(أ) بلغ مجموع سلف النفقات النثرية حتى تاريخ 2017/12/31 (4080) أربعة آلاف وثمانون ديناراً لا غير وقد صرفت للتالية أسماؤهم:-

الرقم	اسم المستفيد من السلفة	المبلغ بالدينار	تاريخ صرف السلفة	تقديم السلفة حتى
1.	عز الدين عبد الحميد الربابعة	870	2015/12/20	سنتان و 12 يوم
2.	أ.د. أسامة علي الفقير	2000	2017/11/13	49 يوم
3.	تيسير حسين أبو عكاز	500	2017/12/19	12 يوم
4.	رشا عبد الحميد المومني	100	2017/2/21	10 أشهر و 8 أيام
5.	حسين علي كيوان	100	2017/4/19	8 أشهر و 12 يوم
6.	غازي عبد المنعم الرفاعي	100	2017/3/27	9 أشهر و 4 أيام
7.	هاني محمد فياض	350	2017/12/27	4 أيام
8.	د. فواز أيوب المومني	60	2017/6/5	6 أشهر و 26 يوم

(ب) بلغ مجموع سلف المياومات (8628.483) ثمانية آلاف وستمئة وثمانية وعشرون ديناراً وفلسـ483ـاً حتى تاريخ 2017/12/31 وقد صرفت للتالية أسماؤهم:-

الرقم	المستفيد من السلفة	المبلغ بالدينار	الرقم	اسم المستفيد من السلفة	المبلغ
1.	د. وسام الخطيب	212.4	11.	محمد علي القرعان	825.660
2.	أ.د. أحمد توفيق الطعاني	118.5	12.	د. أحمد نايف أبو بكر	438.375
3.	د. احمد محمد الحراشنة	370.790	13.	أ.د. خالد شنوان البشايرة	459.938
4.	أ.د. ناصر يوسف عثمانة	580.200	14.	د. احمد منصور العمري	825.660
5.	أ.د. عارف احمد الزغول	227.813	15.	د. لينا محمد خير العبيني	70.800
6.	أ.د. رفعات عبدالحليم الفاعوري	562.5	16.	د. هيام حمد القرعان	70.800
7.	أ.د. جمال داود أبو دولة	546.945	17.	أ.د. بلال أنس أبو الهدى	433.625
8.	د. خلف محمد الطاهات	370.070	18.	د. منذر سامح العتوم	438.375
9.	د. آلاء مخيمر صالح يحيى	581.935	19.	د. أكرم عاطف رواشده	75.937
10.	د. أنجاد عبدالله موسى محاسنة	825.660	20.	د. أمينة عيسى خصاونة	592.500
جميع السلف صرفت خلال شهر 2017/12 باستثناء سلفة د. أمينة خصاونة فقد صرفت بتاريخ 2017/5/1					

(ت) بلغ مجموع سلف البحث العلمي (2160) ألفان ومائة وستون ديناراً حتى تاريخ 2017/12/31 وقد صرفت للتالية أسماؤهم:-

الرقم	اسم المستفيد من السلفة	المبلغ بالدينار	تاريخ صرف السلفة	تقديم السلفة حتى 2017/12/31
1.	د. أيمن يحيى حمودة	60	2015/10/27	سنتان وشهران و 5 أيام
2.	د. بهاء الدين محمد طراد	150	2017/12/11	21 يوم
3.	د. ملهم ماجد أعيدة	250	2017/11/14	شهر و 17 يوم
4.	د. عماد ابراهيم حسين	600	2015/1/5	3 سنوات
5.	د. احمد علي درادكة	200	2016/8/24	سنة و 4 أشهر و 8 أيام
6.	د. عامر جعفر عبد الحميد	100	2014/5/5	3 سنوات و 7 أشهر و 27 يوم
7.	د. محمود علي القضاة	100	2012/9/26	5 سنوات و 3 أشهر و 5 أيام
8.	د. عاطف محمد سعيد الشيايب	500	2017/10/19	شهران و 13 يوم
9.	د. وليد محمود المومني	200	2017/11/8	شهر و 23 يوم

(ث) بلغ مجموع سلف الرواتب (15347.489) خمسة عشر ألفاً وثلاثمائة وسبعة وأربعون ديناراً فلساً 489 وأوقد صرفت للتالية أسماؤهم:-

الرقم	اسم المستفيد من السلفة	المبلغ بالدينار	الملاحظات
1	د. طارق علي حمدان	100	تم إيقاف الاقتطاع بتاريخ 2017/5/24
2	د. عبد العزيز محمد متولي	350	صرفت بتاريخ 2008/11/15 ولم تقطع من الراتب
3	د. عمر عبد الكريم شطناوي	125	التسديد منتظم باقتطاع شهري من الراتب
4	د. معتر علي العمري	183,330	التسديد منتظم باقتطاع شهري من الراتب
5	د. شاكر احمد العدوان	1500	صرفت بتاريخ 2016/10/24 ولا يوجد أي اقتطاع حتى 2017/12/31
6	د. صلاح الدين عبدالله الشرمان	625	التسديد منتظم باقتطاع شهري من الراتب
7	د. ليث سعيد القهوجي	1500	سلفة جديدة صرفت بتاريخ 2017/12/7
8	د. مهدي عواد الخصاونة	150	صرفت بتاريخ 2009/11/22 ولم تقطع من الراتب
9	د. فيصل عبدالله الصقر	104,162	توقف الاقتطاع بشهر 2016/4
10	د. رياض احمد الجراح	150	توقف الاقتطاع بشهر 2016/5
11	د. أحلام صالح المرجان	85	توقف الاقتطاع بشهر 2017/6
12	د. إخلاص سالم الحسين	600	توقف الاقتطاع بتاريخ 2017/8/1
13	د. سجي ونس الياسين	625	التسديد منتظم باقتطاع شهري من الراتب
14	د. عبد المهدي محمد المومني	875	التسديد منتظم باقتطاع شهري من الراتب
15	د. محمد تميمز باجوري	1000	صرفت بتاريخ 2011/4/20 ولم تسدد حتى نهاية 2017
16	د. غادة سلمان الهلسا	875	التسديد منتظم باقتطاع شهري من الراتب

17	د.رانيا حسن طلافحة	1250	التسديد منتظم باقتطاع شهري من الراتب
18	د.الاء عبد الكريم الضامن	124,997	التسديد منتظم باقتطاع شهري من الراتب
19	د.جمانا وليد السليمان	1125	التسديد منتظم باقتطاع شهري من الراتب
20	د.مريم غازي دودين	1375	التسديد منتظم باقتطاع شهري من الراتب
21	د.أسامة جمال أبو حمديه	1375	التسديد منتظم باقتطاع شهري من الراتب
22	د.طارق محمود طريف	1250	التسديد منتظم باقتطاع شهري من الراتب
تم بموجب القيد رقم (246) تاريخ 2017/1/31 (اقتطاعات شهر 2017/1) قيد مبلغ (100) مائة دينار خطأ لحساب سلفة رواتب/طارق محمود محمد الخالدي وبالتالي رصيد حساب السلفة دائن بمبلغ (99,996) دينار.			

(ج) بلغ مجموع سلف المشاريع (46625,895) ستة وأربعون ألفاً وستمائة وخمسة وعشرون ديناراً وفلساً 895ـاً وقد صرفت للتالية أسماؤهم:-

الرقم	اسم المستفيد من السلفة	المبلغ بالدينار	الملاحظات
1	مركز الكتب الأردني	27017,695	سلفة مشاريع قديمة لم تسدد
2	وكالات عبد الرحيم التجارية	2083,200	سلفة مشاريع قديمة لم تسدد
3	شافع علي السبيراني	10000	سرفت في 2016/9/25 ولم تسدد حتى 2017/12/31
4	دائرة الآثار العامة /مساق 301 و 610	875	سلفة قديمة لم تسدد
5	شركة سراس للمقاولات الإنشائية	6650	المقاول لم يستلم كامل مستحقاته

(ح) بلغ مجموع سلف معتمدي الصرف حتى تاريخ 2017/12/31 (59050,414) تسعة وخمسون ألفاً وخمسون ديناراً وفلساً 414ـاً وقد صرفت للتالية أسماؤهم:

الرقم	اسم المستفيد من السلفة	المبلغ بالدينار	الملاحظات
1	جابر محمود أبو ناصر	1000	سلفة دائمة لتوفير النقد المعدني للمقاصف
2	ناصر محمد حتاملة	2378,998	لصرف رديات دورة سباحة غير مكتملة
3	نبيل حسن السكجي	15000	مؤقتة لصرف دعم الخبز
4	حمزه احمد طنش	66	تاريخ الصرف 2013/10/9 أصل السلفة (4576) دينار لصرف دعم المحروقات سددت باستثناء (66) دينار
5	محمود سهيل اسماعيل	32322,200	لصرف بدل كتب المدرسة النموذجية
6	خالد عماد الفقهاء	5283,216	لصرف رديات تأمين صحي وتأمينات بدل إتلاف ونثرية. يوجد حسابين للسلف أحدهما رصيده دائن بقيمة (450,740) دينار والآخر مدين بقيمة (5733,956) دينار
7	عناد عماد الخوري	3000	دائمة لصرف رسوم السفارات وتسهيلات السفر

(خ) بلغ مجموع سلف بداية التعيين (1250) ألف ومائتان وخمسون ديناراً وقد صرفت لكل من التالية أسماؤهم:-

الرقم	اسم المستفيد من السلفة	المبلغ بالدينار	الملاحظات
1	د.مريم غازي دودين	1000	التسديد منتظم باقتطاع شهري من الراتب
2	د.بنان يحيى العمري	250	التسديد منتظم باقتطاع شهري من الراتب

(د) بلغ مجموع سلف التأمين الصحي (40030) أربعون ألف وثلاثون ديناراً وقد صرفت للتالية أسماؤهم:-

الرقم	اسم المستفيد من السلفة	المبلغ بالدينار	الملاحظات
1	أ.د. عدنان احمد البصول	20000	لم تسدد حتى تاريخ 2017/12/31
2	سهاد القضاة	30	لم تسدد حتى تاريخ 2017/12/31
3	د.احمد علي هياجنة	20000	لم تسدد حتى تاريخ 2017/12/31

بلغ مجموع سلف النفقات المؤقتة حتى تاريخ 2017/12/31 (13400,550) ثلاثة عشر ألفاً وأربعمائة دينار وفسلـ550أ وقد صرفت لكل من التالية أسماؤهم:-

الرقم	اسم المستفيد من السلف	المبلغ بالدينار	الملاحظات
1	د. محمد غازي الزامل	1062	لتغطية مصاريف دوائر الجامعة النثرية
2	ندى خالد حتاملة	100	لتغطية مصاريف دوائر الجامعة النثرية
3	مخلص سلامة العبيني	200	لتغطية مصاريف دوائر الجامعة النثرية
4	احمد حسن العمري	500	لتغطية مصاريف دوائر الجامعة النثرية
5	محمد زكي ملكاوي	500	لتغطية مصاريف دوائر الجامعة النثرية
6	الطالب محمد أيمن علاونه	100	لتغطية مصاريف دوائر الجامعة النثرية
7	د. احمد محمد سعيد الشياب	300	لتغطية مصاريف دوائر الجامعة النثرية
8	مروان علي طيفور	500	لتغطية مصاريف دوائر الجامعة النثرية
9	سائد عصام العزام	500	لتغطية مصاريف دوائر الجامعة النثرية
10	اسراء ماجد شهاب	100	لتغطية مصاريف دوائر الجامعة النثرية
11	أكرم خلف سليمان	113,750	لتغطية مصاريف دوائر الجامعة النثرية
12	نبيل حسن السكجي	725	لتغطية مصاريف دوائر الجامعة النثرية
13	يوسف هلال الجوارنه	193,300	لتغطية مصاريف دوائر الجامعة النثرية
14	أوسامة احمد العمري	500	لتغطية مصاريف دوائر الجامعة النثرية
15	موسى علي سربل	2500	لتغطية مصاريف دوائر الجامعة النثرية
16	محمد حسين جرادات	500	لتغطية مصاريف دوائر الجامعة النثرية
17	د. مخلد الزيود	400	لتغطية مصاريف دوائر الجامعة النثرية
18	د. منذر العتوم	300	لتغطية مصاريف دوائر الجامعة النثرية
19	طارق ابراهيم حداد	200	لتغطية مصاريف دوائر الجامعة النثرية
20	محمد عبد القادر الحتاملة	500	لتغطية مصاريف دوائر الجامعة النثرية
21	سمير نزيه الحكيم	1000	لتغطية مصاريف دوائر الجامعة النثرية
22	محمد عادل بدارنه	500	لتغطية مصاريف دوائر الجامعة النثرية
23	حسن أنور الصمادي	100	لتغطية مصاريف دوائر الجامعة النثرية
24	احمد عبد الكريم قوقزة	2006,500	لتغطية مصاريف دوائر الجامعة النثرية

(ذ) يوجد حساب سلفة باسم فيصل عبدالله الصقر (سلف رواتب حوافز) رصيد الحساب دائن بقيمة (929,170) تسعمائة وتسعة وعشرون ديناراً وفسلـ170أ، رقم حساب السلفة (2103123601) علماً بأن لدى الموظف سلفة مدينة برقم آخر رصيدها مدين بقيمة (104,162) دينار.

التوصيات المتعلقة ببرنامج تدقيق السلف لعام 2017:-

1. الإيعاز إلى مدير الدائرة المالية بضرورة مطالبة الأشخاص التالية أسماؤهم لتسوية السلف الخاصة بهم وذلك لتقادم هذه السلف المصروفة لهم وهم:-

الرقم	اسم المستفيد من السلفة	الرقم	اسم المستفيد من السلفة	الرقم	اسم المستفيد من السلفة
1	عز الدين عبد الحميد الربابعة	6	د. رشا عبد الحميد المومني	11	حسين علي كيوان
2	د. فواز أيوب المومني	7	د. أمّنه عيسى الخصاونه	12	د. أيمن يحيى حمودة
3	د. عماد ابراهيم حسين	8	د. احمد علي درادكة	13	د. عامر جعفر عبد الحميد
4	د. محمود علي القضاة	9	حمزه احمد طنش	14	د. عدنان أحمد البصول
5	سهاد القضاة	10	د. احمد علي هياجنة	15	غازي عبد المنعم الرفاعي.

2. مواصلة اقتطاع أقساط سلف الرواتب حتى السداد التام من التالية أسماؤهم:-

الرقم	اسم المستفيد من السلفة	الرقم	اسم المستفيد من السلفة	الرقم	اسم المستفيد من السلفة
1	د. طارق علي حمدان	4	مهند عواد الخصاونه	7	أحلام صالح المرجان
2	د. عبد العزيز محمد متولي	5	فيصل عبدالله الصقر	8	إخلاص سالم الحسين
3	د. شاكر احمد العدوان	6	رياض احمد الجراح	9	محمد تمييز باجوري

3. متابعة تحصيل سلف المشاريع من التالية أسماؤهم:-

الرقم	اسم المستفيد من السلفة	الرقم	اسم المستفيد من السلفة
1	مركز الكتب الأردني	3	شافع على السبيرياني
2	وكالات عبد الرحيم التجارية	4	دائرة الآثار العامة/مساق 301 و610

4. ضرورة التقيد بمتابعة السلف بشكل شهري والتنسيق بين قسم الرواتب وقسم الموازنة فيما يتعلق بتوجيه قيود اقتطاعات الرواتب الخاصة بتسديد السلف لتفادي الأخطاء مثال ذلك سلفة طارق محمود محمد الخالدي، حيث أظهرت سجلات الرواتب تسديد قيمة السلفة كاملة البالغة (1000) ألف دينار بينما أظهرت سجلات الموازنة أن المبلغ المسدد لحساب هذه السلفة (1100) ألف ومائة دينار وبالتالي رصيد حساب السلفة دائن بقيمة (100) مائة دينار.
5. مراجعة السلفة الخاصة بالسيد فيصل عبدالله الصقر (سلف رواتب حوافز) لأن رصيدها دائن بقيمة (929,170) تسعمائة وتسعة وعشرون ديناراً وفلساً 170- وهذا مخالف لطبيعة حساب السلفة لأن الأصل أن يكون رصيد حساب السلفة أما مدين أو صفرأ.
6. إعداد قيد لإغلاق حساب سلفة خالد الفقهاء ذو الرصيد الدائن بحساب سلفته ذو الرصيد المدين.
7. ضرورة التنسيق مع مركز الحاسب لإجراء تعديل على برامج القيد والصرف لعدم السماح بإدخال حركات مالية تجعل رصيد حسابات السلف دائنة وتنبيه المحاسب لذلك تفادياً للأرصدة الدائنة لحسابات السلف.
8. ضرورة إعلام دائرة الرقابة الإدارية والمالية بالإجراءات التصحيحية المتخذة فيما يتعلق بالملاحظات المذكورة أعلاه مع المعززات.

5- لم تتمكن دائرة الرقابة الإدارية والمالية من انجاز أي برنامج رقابي من برامج التدقيق المالي اللاحق لعملية الصرف ضمن خطتها السنوية خلال شهر نيسان لعام 2018 بسبب عرقلة مدير الدائرة المالية لتنفيذ هذه البرامج.

1/6- برنامج تدقيق حسابات نادي العاملين في الجامعة لعام 2017:-

الإجراءات :

الاطلاع على سندات الصرف والقيد وسجل جلسات لجنة إدارة النادي والتقرير الإداري والمالي .

النتائج :

- أ- إن عدد اجتماعات الهيئة الإدارية بلغت (31) اجتماعاً .
- ب- تم تحرير وصرف بعض شيكات المعاملات باسم صاحب العلاقة وليس حسب الاسم المثبت على الفاتورة مثل سند الصرف رقم (68) بقيمة (3000) دينار وسند الصرف رقم (81) بقيمة (1300) دينار حيث تم تحرير وصرف الشيكين باسم السيد محمد احمد أبو زيتون في حين أن الفاتورة باسم مؤسسة الصدق للحج والعمرة والسياحة والسفر وأيضاً سند الصرف رقم (80) بقيمة (669.991) دينار حيث تم تحرير وصرف الشيك باسم مطعم أمية في حين أن الفاتورة باسم شركة القبة للمطاعم السياحية .
- ت - تبين أن بعض سندات القيد لا يوجد فيها بعض معززات الإثبات المطلوبة مثل سندات القيد ذوات الأرقام (28,38,39,40,41,49,50,56,87) .
- ث - إن سند القيد رقم (1) غير موجود في ملف القيود .
- ح- تبين أن الإيرادات والنفقات لنادي الجامعة بمقارنة عام 2017 مع عام 2016 كانت كما يلي:-

العام	النفقات	الإيرادات	الوفر/العجز
2017	20616.935	19794.330	822.605 عجز
2016	13708.375	21957.000	8248.625 وفر

التوصيات المتعلقة ببرنامج تدقيق حسابات نادي العاملين في الجامعة لعام 2017:-

- أ- التأكيد على رئيس الهيئة الإدارية للنادي الطلب من أمين صندوق النادي ومحاسب النادي تسجيل المعاملات على السجلات المالية للنادي أولاً بأول وحفظها في الملفات المخصصة لها وعدم تأخيرها وأيضاً إرفاق معززات الإثبات كاملة مع أية معاملة لسندات الصرف والقيد.
- ب- عدم اتخاذ أي قرار بصرف أي شيك إلا بعد اطلاع لجنة الإدارة خلال اجتماعها الرسمي على الفواتير المقدمة من أصحابها بحيث يتضمن القرار الموافقة أو عدم الموافقة مع مبررات الصرف وتثبيت القرار مع المبررات على سجل محاضر اجتماعات لجنة إدارة النادي بشكل واضح وصرف الشيكات حسب الاسم المدون على الفاتورة.

2/6- تدقيق حسابات نادي جامعة اليرموك من 1/1 – 2018/9/30 :

الإجراءات:

مراجعة رئيس النادي وأمين الصندوق والاطلاع على سندات الصرف والقيد وسجل اجتماعات الهيئة الإدارية ودفتر اليومية لعام 2018.

النتائج:

1. تبين من خلال تدقيق سندات الصرف أن النادي لا يلتزم بقانون الطوابع بعدم اقتطاع رسوم الطوابع من صرف المستحقات.
2. تبين أن إدارة النادي مازالت تصدر شيك للمستفيد خلال جلسة الإدارة ثم يستكمل إجراءات إصدار سند الصرف.
3. تبين أن النادي لا يلتزم بإصدار بعض المعاملات حسب الاسم الموجود بالفاتورة وتصرف باسم شخص آخر مثل مؤسسة الصندوق للحج والعمرة والسياحة والسفر صرفت باسم محمد احمد زيتون وكذلك مؤسسة البرهان للأجهزة الخلوية والاتصالات صرفت باسم أحمد محمود عبدالله الشلول وهذا مخالف ويشكل تهرب ضريبي.
4. تبين أنه لم تسجل المعاملات على دفتر اليومية.
5. بلغ عدد جلسات الإدارة من 1/1- 9/25 (36) جلسة.

التوصيات:

1. الإيعاز لمحاسب النادي لتحصيل قيمة الطوابع حسب قانون الطوابع الأردني.
2. عدم إصدار شيكات إلا بعد تجهيز المعاملة محاسبياً وبشكل كامل.

3. الالتزام بنص المادة (1/8) من تعليمات نادي جامعة اليرموك، حيث يوجد أعضاء من الهيئة الإدارية قد تغيبوا عن حضور جلسات الهيئة الإدارية وبشكل متقطع أو مستمر لأكثر من ثلاثة أو ستة جلسات .
4. الإيعاز لمحاسب النادي باعتماد أي مطالبة مالية بدون فاتورة رسمية وأن لا تتجاوز قيمتها (30) ديناراً من رئيس النادي قبل صرفها.
5. الإيعاز بتسديد السلف عند انتهاء الغاية منها وحسب تعليمات النادي .
6. الإيعاز لرئيس النادي السير بإجراءات تعديل نص المادة (26) من تعليمات النادي والخاصة بتحديد قيمة رسم الانتساب والاشتراك لأعضاء الهيئة العامة.
7. الإيعاز لمحاسب النادي العمل على تسجيل سندات القيد والصرف على دفتر اليومية.
(الإجراء كتب بذلك)

7- برنامج تدقيق الكفالات المالية:

تم تدقيق الكفالات المالية لغاية 2018/6/30 وتبين أن جميع الكفالات سارية المفعول ومتابعة من قبل الدائرة المالية حسب الأصول، وكان مجموع هذه الكفالات (62) كفالة موزعة حسب التالي:

- كفالة حسن التنفيذ (39).
- كفالة صيانة (21).
- كفالة خاصة من شركة المهندس (1).
- كفالة دفعة من شركة قعوار (1).

8- برنامج تدقيق سندات الصرف والقيد لاتحاد الطلبة والحسابات الختامية لعام 2017

الإجراءات:-

1. الاطلاع على تعليمات اتحاد طلبة جامعة اليرموك رقم (1) لسنة 2006.
2. زيارة عمادة شؤون الطلبة وتم الاطلاع على قرارات الهيئة الإدارية للاتحاد جميعها والبالغة عددها (65) قرار.
3. زيارة الدائرة المالية والاطلاع على الحسابات المتعلقة بحسابات الاتحاد.

النتائج:-

1. لقد تبين بأنه تم رصد مبلغ (50000) خمسون ألف دينار فقط لحساب اتحاد الطلبة لعام 2017.
2. لقد تبين أن المبلغ المصروف من المخصصات خلال عام 2017 بلغ (29106,452) تسعة وعشرون ألفاً ومائة وستة دنانير وفسلـ452 لا غير.
3. لقد تبين أن جميع عمليات الصرف كانت حسب الأنظمة والتعليمات المعمول بها في جامعة اليرموك.
4. لقد تبين بأنه لا يوجد لدى الاتحاد أي سجلات أو محاضر اجتماعات أو أوامر صرف يتم متابعة عمليات الصرف من خلالها.

التوصيات:-

1. التأكيد على اتحاد الطلبة بتطبيق المادة (4/31) من التعليمات حيث تنص على :-
أ- صرف النفقات بموجب أوامر الصرف.

- ب- تقديم حساب شهري للهيئة الإدارية.
- ج- الاحتفاظ في مقر مجلس الاتحاد بنسخ عن الدفاتر والمستندات المالية والقيود الخاصة بالاتحاد والموجودة لدى عمادة شؤون الطلبة.
- د- إعداد التقارير المالية المقدمة لمجلس الاتحاد.
2. إعادة النظر في التعليمات بحيث يتم تجديد أوجه الإنفاق من المخصصات المرصودة ونسبة كل برنامج أو نشاط من هذه المخصصات.
3. التأكيد على عمادة شؤون الطلبة والدائرة المالية بالالتزام بنص المادة (31/1 ج) من تعليمات الاتحاد والتي تنص على "التوقيع على أمر الصرف في جميع النفقات بعد قرار الهيئة الإدارية".

9- تدقيق حسابات صندوق الاستثمار لعام 2017 :

الإجراءات:

مراجعة السيد مدير صندوق الاستثمار والاطلاع على ملفات سندات الصرف والقيود لعام 2017.

النتائج:

1. تبين من خلال مراجعة سندات الصرف لعام 2017 وهي ضمن أرقام من (163-343) وقد كانت مصروفة حسب الأصول وضمن نظام صندوق الاستثمار.
2. تبين من خلال مراجعة سندات القيد لعام 2017 والبالغ عددها (248) وقد كانت مقيدة حسب الأصول.

التوصيات:

لقد كانت سندات القيد والصرف محفوظة بشكل جيد مما سهل عملية التدقيق شاكرًا للعاملين في الصندوق حسن تعاونهم.

10- برنامج تدقيق نسبة صرف الحوافز للبرامج غير العادية لأعضاء هيئة التدريس والموظفين في جامعة اليرموك لعام 2017

الإجراءات:-

1. الاطلاع على تعليمات الحوافز المالية رقم (2) لسنة 2010.
2. زيارة الدائرة المالية والاطلاع على آلية التوزيع.

النتائج:-

1. تبين أن نسبة الحوافز التي تم اعتمادها لعام 2017 هي نفس النسبة التي كانت تصرف بعام 2016 وذلك حسب موافقة الأستاذ الدكتور رئيس الجامعة على كتاب مدير الدائرة المالية رقم دم/101/162 تاريخ 2017/1/17.

2. تبين أن عملية صرف الحوافز كانت مطابقة للنسبة المعتمدة في البند رقم (1).

3. المادة (3) من تعليمات الحوافز المالية تنص على (تصرف الحوافز من رسوم البرامج غير العادية بالنسبة التي يقررها مجلس الأمناء وفقاً لأحكام هذه التعليمات) ولكنه تبين أن الجامعة قد اعتمدت نسبة ثابتة من الراتب بصرف الحوافز للأعوام (2016، 2017، 2018) ولم تأخذ بعين الاعتبار قيمة الرسوم المحصلة من البرامج غير العادية.

التوصيات:-

1. إعادة احتساب الحوافز من الرسوم المحصلة من البرامج الغير عادية واعتماد النسبة التي يقررها مجلس الأمناء لغايات الصرف.
2. احتساب رسوم المدرسة النموذجية للبرنامج الموازي من ضمن الرسوم الغير عادية علماً بأن العاملين في المدرسة يتقاضون هذه الحوافز.
3. البت في صرف الحوافز لأعضاء الهيئة التدريسية والذين تجاوزت أعمارهم السبعون عاماً.

11- برنامج تدقيق قرارات القروض والمساعدات لطلبة الجامعة لعام 2017

الإجراءات:-

- أ- الاطلاع على تعليمات المنح والقروض لنظام صندوق الطلبة المعمول به في جامعة اليرموك.
- ب- زيارة عمادة شؤون الطلبة /دائرة الخدمات الطلابية قسم القروض والمساعدات حيث تم الاطلاع على جميع القرارات، وتدقيق عينات عشوائية بنسبة (20%) من طلبات القروض والمساعدات المقدمة من الطلبة حسب الأصول.
- ت- زيارة الدائرة المالية والحصول على أعداد الطلبة المستفيدين من القروض والاطلاع على بعض القيود والسجلات المالية للمستفيدين من القروض والمنح من حيث عمل الكفالة للقرض وكانت جميع الإجراءات حسب الأصول لعام 2017.

النتائج:-

- أ- تبين أن أعداد الطلبة الذين وافقت لجنة إدارة صندوق الطلبة على منحهم القروض والمساعدات لعام 2017 هي كما يلي:-

المساعدات			القروض			العام الجامعي
المبلغ المقرر	عدد الطلبة	الفصل	المبلغ المقرر	عدد الطلبة	الفصل	
19.695	87	الثاني	136.242	562	الثاني	2017/2016
13.761	65	الأول	122.508	460	الأول	2018/2017
33.456	المبلغ الإجمالي المقرر		258.750	المبلغ الإجمالي المقرر		

- ب- تبين أن أعداد الطلبة الذين استفادوا من هذه القروض والمساعدات لعام 2017 هي كما يلي:-

المساعدات			القروض			العام الجامعي
المبلغ المصروف	عدد الطلبة	الفصل	المبلغ المصروف	عدد الطلبة	الفصل	
19.695	87	الثاني	121.747	493	الثاني	2017/2016
13.761	65	الأول	114.045	411	الأول	2018/2017
33.456	المبلغ الإجمالي المصروف		235.792	المبلغ الإجمالي المصروف		

- ج- تبين أن جميع قرارات القروض والمساعدات كانت حسب التعليمات المعمول بها في الجامعة، إضافة إلى استكمال الطلبة جميع الوثائق المطلوبة للقروض والمساعدات وانطباق الشروط عليهم جميعاً.

د- تبين أن (118) طالباً من أصل (1022) طالباً لم يستفيدوا من القروض التي منحت لهم لأسباب تتعلق بالطلبة أنفسهم أهمها عدم توفر كفيل يكفلهم للقرض، بينما أن جميع الطلبة الذين تقرر منحهم مساعدات حصلوا عليها جميعاً ولم يتخلف أحد.

التوصيات:-

- 1- تقوم لجنة إدارة صندوق القروض والمساعدات المخولة بتحديد قيمة القرض للطلاب بما لا يزيد على رسوم (9) ساعات دراسية معتمدة، أوصي بزيادة رسوم عدد الساعات للقروض من (9) ساعات إلى (12) ساعة، في حال توافر سيولة مالية في صندوق القروض والمساعدات.
- 2- الإيعاز لعمادة شؤون الطلبة / دائرة الخدمات الطلابية على ان يتم منح القروض ومساعدات الطلبة قبل بدء التسجيل وذلك بسبب تطبيق نظام الدفع المسبق للطلبة ما بعد عام 2017.

12- تدقيق الذمم المستحقة للجامعة لعام 2017

الإجراءات:

1. مراجعة الدائرة المالية / قسم الموجودات الثابتة وقسم الواردات والحصول على كشوفات الذمم المستحقة على المؤسسات والأفراد وضم الرسوم الجامعية على الجهات الباعثة.
2. مراجعة دائرة الموارد البشرية والحصول على كشف ذمم التأمين الصحي.

النتائج:

- بلغت مجموع الذمم مبلغ وقدره (10371997,731) ديناراً ومبلغ (421671) دولاراً موزعه كما يلي:

أ- ذمم الرسوم الجامعية:

1. بلغت ذمم الرسوم الجامعية على الجهات الباعثة بالدينار الأردني مبلغ وقدره (6562455) ستة ملايين وخمسمائة واثنان ستون ألفاً وأربعمائة وخمسة وخمسون ديناراً ولغاية 2018/11/12.
2. بلغت قيمة ذمم الرسوم الجامعية بالدولار مبلغ وقدره (421671) أربعمائة وواحد وعشرون ألفاً وستمائة وواحد وسبعون دولاراً .
3. لم يتم إعداد المطالبة الرسمية للمكرمة الملكية السامية ووزارة التعليم العالي عن الفصل الأول/2018 وذلك لحين انتهاء آخر موعد لدفع الرسوم في 2018/11/30.

ب. ذمم الأفراد والمؤسسات :

1. بلغت ذمم الأفراد لغاية 2018/11/12 مبلغ وقدره (15112,737) دينار.
2. بلغت ذمم القضايا مبلغ وقدره (3453118,527) دينار.
3. بلغت قيمة ذمم المؤسسات الخاصة لغاية 2018/11/12 مبلغ وقدره (88071,608) دينار.
4. بلغت ذمم المستثمرين لغاية 2018/11/12 مبلغ وقدره (14815,416) دينار.
5. بلغت ذمم المؤسسات العامة مبلغ وقدره (118609,563) دينار.
6. بلغت ذمم بدل تفرغ علمي مبلغ وقدره (30086,579) دينار.
7. بلغت ذمم تحصل عن طريق الأموال العامة مبلغ وقدره (8531,477) دينار .
8. بلغت الذمم المترتبة على السيد صايل سليم رمضان مبلغ وقدره (7074,710) دينار يتم تحصيلها عن طريق الدائرة المالية بموجب شيكات ويستحق آخر شيك في 2018/11/30 بقيمة (460,010) دينار.

ج. ذمم التأمين الصحي:

- بلغت القيمة الإجمالية لذمم التأمين مبلغ وقدره (73662,104) ثلاثة وسبعون ألفاً وستمائة واثنان وستون ديناراً وفلساً 104 لا غير وهي ذمم لأشخاص انتهت خدماتهم ومنهم من هو منتفع بالتأمين الصحي ومنهم من هو غير منتفع أو قد توفي أو انتهت خدمته بسبب الوفاة وقد ترتبت عليهم مبالغ كبيرة .

التوصيات:

1. ضرورة متابعة تحصيل الذمم المترتبة على المؤسسات والأفراد.
2. ضرورة متابعة تحصيل الرسوم الجامعية والمطالبة للجهات الباعثة ومتابعتها أولاً بأول ومطالبة القوات المسلحة والتعليم العالي برسوم الفصل الأول 2019/2018.
3. متابعة تحصيل ذمم التأمين الصحي من المنتفعين عند تجديد اشتراكهم بالتأمين الصحي للعام القادم.
4. مطالبة المترتب عليهم ذمم تأمين صحي وغير منتفعين عن طريق الأموال العامة.
5. مطالبة ذوي من انتهت خدمته بسبب الوفاة أو إعفائهم من هذه الذمم حيث بلغت قيمة هذه الذمم مبلغ وقدره (5636,885) ديناراً.

13- تدقيق حسابات صندوق الادخار وصندوق تعويض نهاية الخدمة وصندوق إسكان العاملين للفترة من (1/1 – 2017/12/31)

الإجراءات:-

1. الاطلاع على النظام المالي في جامعة اليرموك ونظام الادخار وصندوق تعويض نهاية الخدمة وصندوق إسكان العاملين.
2. مراجعة الدائرة المالية للحصول على المعلومات المتعلقة بتنفيذ البرنامج.

النتائج:-

أولاً: صندوق الادخار

1. لم نتمكن من الاطلاع على الحسابات الختامية للصندوق بسبب عدم عرضها لغاية تاريخه على مجلس الجامعة والمصادقة عليها، وذلك مخالف لنص المادة (13) من نظام الصندوق.
2. بلغ إجمالي رصيد البنوك (1609188,976) دينار دفترياً وبنكياً أقل من ذلك بكثير وذلك بسبب عدم التزام الجامعة بصرف الاشتراكات الشهرية للصندوق بانتظام.
3. تم توزيع مبلغ (37567,707) دينار من الفوائد على المشتركين لدى بنك القاهرة عمان ومبلغ (2186,739) دينار على المشتركين لدى البنك العربي الإسلامي علماً بأنه نسبة المشتركين لدى بنك العربي الإسلامي تشكل 46% من إجمالي المشتركين تقريباً والسبب في تدني نسبة التوزيع لدى البنك العربي الإسلامي أنه تم منح أموال المشتركين في البنك العربي الإسلامي على شكل سلف وقروض وبفوائد وتم توزيعها على المشتركين لدى بنك القاهرة عمان.
4. بلغت خسائر محفظة الأسهم للصندوق للأعوام الأربعة الأخيرة كما يلي:-

السنة	قيمة المحفظة بالدينار	التضخم بالدينار	الخسارة بالدينار
2014	551695	490789	60906
2015	552732	526129	26603
2016	550846	550473	373
2017	550473	531427	19051

5. موجودات صندوق الادخار:

الرقم	البيان	القيمة بالدينار
1.	رصيد نقدي في البنك	1609188,976
2.	الاستثمارات	5462984,178
3.	القروض	1503707,004
4.	السلف	1765550
5.	ذمم	1096468,477
6.	أجهزة	5810,001
	المجموع	11443708,636

6. المطلوبات من صندوق الادخار:

الرقم	البيان	القيمة بالدينار
1.	مساهمة المشترك 5%	2517500,176
2.	مساهمة الجامعة 10%	5035000,252
3.	فوائد موزعة	1048568,904
4.	أرباح موزعة	2201894,491
5.	الاحتياطيات	385005,499
6.	أمانات	885,595
7.	مخصصات الاستهلاك	254844,557
8.	فوائد وأرباح غير موزعة	9,162
	المجموع	11443708,636

ثانياً: صندوق تعويض نهاية الخدمة

(1) تبين أنه تم صرف مبلغ (128684) دينار سلف للعاملين من الصندوق بدون آلية واضحة يتم من خلالها الصرف.

(2) تبين بأنه يتم احتساب تكلفة المعار عن سنة الإعارة من الصندوق على أساس الراتب بتاريخ الإعارة وحسب الشريحة التي يقع بها عند الإعارة وذلك مخالف لنص المادة رقم 27/ج من نظام الهيئة التدريسية رقم 117 لسنة 2003، حيث يتم صرف مستحقاته عن سنة الإعارة حسب الشريحة والراتب عند الاستقالة.

(3) موجودات صندوق تعويض نهاية الخدمة:

الرقم	البيان	المبلغ بالدينار
1.	البنك	(374861,962) -
2.	التعويضات المدفوعة	55577087,001
3.	السلف على العاملين	3948537,097
4.	ذمم على الغير	56
	المجموع	59150818,136

4) المطلوبات من صندوق تعويض نهاية الخدمة:

الرقم	البيان	المبلغ بالدينار
1.	أموال الصندوق	56873527,636
2.	السلف (الادخار/التبرعات/قروض التعليم العالي)	2142297,500
3.	الأمانات	134993
	المجموع	59150818,136

ثالثاً: صندوق إسكان العاملين:-

1. لم يتم الاطلاع على الحسابات الختامية للصندوق لعدم المصادقة عليها من قبل مجلس الجامعة حتى تاريخه.

2. موجودات الصندوق:

الرقم	البيان	المبلغ بالدينار
1.	البنك	143339,142
2.	القروض	23926
3.	العجز	7360,050
	المجموع	174625,192

3. المطلوبات من صندوق إسكان العاملين:

الرقم	البيان	المبلغ بالدينار
1.	حقوق المشتركين	94806,918
2.	الإيرادات المستحقة	9225,892
3.	احتياطي حالات طارئة	46265,783
4.	الوفر	24326,599
	المجموع	174625,192

التوصيات:-

1. الكتابة للدائرة المالية للإسراع بالمصادقة على الحسابات الختامية لصندوق الادخار والإسكان من مجلس الجامعة.

2. عرض موضوع توزيع الأرباح في صندوق الادخار على المشتركين لدى البنك العربي الإسلامي لوضع آلية تضمن حقوق المشتركين من استثمار أموالهم على لجنة الصندوق وكذلك الإسراع في تحصيل الاشتراكات الشهرية من الدائرة المالية ليتسنى للصندوق الحصول على عوائد على هذه الأموال.

3. الكتابة إلى الدائرة القانونية لبيان آلية احتساب المبلغ الذي يترتب على المعار دفعة لصندوق تعويض نهاية الخدمة عن سنة الإعارة حسب نص المادة (27/ب) من نظام الهيئة التدريسية في جامعة اليرموك رقم 117 لسنة 2003.

4. إغلاق العجز في حسابات صندوق الإسكان بالوفر.

5. مطابقة حساب مساهمة الجامعة 10% مع مساهمة المشترك 5% لدى بنك القاهرة عمان كونها لا تساوي ضعفها.

القسم الثاني: برامج التدقيق الإداري:-

1. (برنامج تدقيق قرارات لجنة التعيين الأولى ولجنة التعيين الثانية ولجنة التأمين الصحي لعام 2017).

أظهرت نتائج البرنامج ما يلي:-

أ. قرارات لجنة التعيين الأولى ولجنة التعيين الثانية:

1) تبين أن عدد محاضر اجتماعات لجنة التعيين الأولى ولجنة التعيين الثانية خلال عام 2017 اجتماعان فقط لكل لجنة بواقع اجتماع كل ستة شهور تقريباً وكانت القرارات على النحو التالي:-

القرار	لجنة التعيين الأولى			لجنة التعيين الثانية		
	موافقة	عدم موافقة	تأجيل	موافقة	عدم موافقة	تأجيل
تغيير مسمى وظيفة	38	-	1	5	-	1
زيادة سنوية على مؤهل علمي	6	3	-	-	2	-
تعديل راتب	-	2	-	-	-	-
تعيين مساعد مدير	1	2	-	-	-	-
تعيين رئيس قسم	8	1	1	-	-	-
تعيين رئيس فرع	6	-	-	-	-	-
تغيير موعد زيادة سنوية	2	-	-	-	-	-
انتداب للعمل بوظيفة كاتب	-	-	-	-	-	-
تحويل إلى الراتب المقطوع	-	-	-	4	-	-
دراسة في الجامعة/دراسات عليا	-	-	-	-	1	-
مجموع القرارات	61	8	2	9	3	1

(2) بلغ عدد قرارات لجنة التعيين الأولى (71) قراراً.

(3) بلغ عدد قرارات لجنة التعيين الثانية (13) قراراً.

(4) كانت جميع قرارات لجنتي التعيين الأولى والثانية حسب الأصول.

ب. قرارات لجنة التأمين الصحي:-

1) تبين أن عدد محاضر اجتماع لجنة التأمين الصحي خلال عام 2017 (9) اجتماعات، حيث نوقشت

خلال هذه الاجتماعات العديد من القضايا المتعلقة بالتأمين الصحي وكانت القرارات على النحو

التالي:-

القرار	العدد
حالات علاج مكرر	2214
اعتماد أطباء وصيديات ومختبرات ومستشفيات ضمن الشبكة الطبية	14
إلغاء أطباء وصيديات ومختبرات ومستشفيات ضمن الشبكة الطبية	2
رفع سقف العلاج	2
اعتماد معالجات مختلفة واعتماد صرف مُعينات سمعية	33
مجموع القرارات	2265

(2) تبين أن محاضر اجتماع لجنة التأمين الصحي اشتملت على قضايا هامة ومختلفة ذات علاقة وتحويل بعضها للأستاذ الدكتور رئيس الجامعة لعرضها على مجلس الجامعة.

(3) تبين أن جميع محاضر اجتماعات لجنة التأمين معدة بشكل جيد وموقعه من جميع أعضاء اللجنة.

التوصيات المتعلقة ببرنامج تدقيق قرارات لجنة التعيين الأولى ولجنة التعيين الثانية ولجنة التأمين الصحي

لعام 2017 :-

- (1) أن تعقد لجنتي التعيين الأولى والثانية اجتماعاتها بشكل دوري كل ثلاثة أشهر على الأقل نظراً لأن عدد اجتماع اللجنتين الأولى والثانية لعام 2017 كان قليلاً، حيث بلغ عدد هذه الجلسات (4) جلسات فقط بمعدل جلستين لكل لجنة.
- (2) الإيعاز لدائرة الشؤون القانونية بإضافة قرار مجلس الجامعة في جلسته الثانية للعام الجامعي 2016/2015 بتاريخ 2016/1/21 المنشور على موقع الجامعة الرسمي تحت أيقونة (الأنظمة والقوانين - العاملون في الجامعة - الأسس والقرارات) إلى تعليمات التأمين الصحي السارية وذلك لأن هذا القرار غير مدرج ضمن تعليمات التأمين الصحي السارية في الجامعة.

2. (برنامج تدقيق ومتابعة أسس الدراسة للعاملين في الجامعة للدراسات العليا في الفصل الثاني من العام الجامعي 2018/2017)

الإجراءات:-

أظهرت نتائج التدقيق ما يلي:-

- (1) عدد العاملين في الجامعة الذين يدرسون فيها لمرحلة الدراسات العليا هو (24) موظفاً (17) للماجستير و(7) للدكتوراه.
- (2) جميع العاملين الذين يدرسون في الجامعة ملتزمون بالحد الأعلى للتسجيل وهو (6) ساعات معتمدة وجميعهم ملتزمون بكتابة مغادرات شخصية أو إجازات سنوية لتغطية محاضراتهم التي تقع خلال الدوام الرسمي.
- (3) المهندس علي محمد إبراهيم القضاة والذي يدرس هندسة الحاسوب قبل تعيينه في الجامعة (غير مسجل وغير مؤجل للفصل الثاني) لا يحقق الشروط المطلوبة للدراسة لأنه غير مثبت في الخدمة.

التوصيات:

1. الإيعاز إلى عميد البحث العلمي والدراسات العليا ومدير القبول والتسجيل إلغاء قبول علي محمد إبراهيم القضاة أو الطلب إليه الانسحاب من البرنامج المسجل فيه.
2. أن تقوم دائرة الموارد البشرية عند التدقيق على النسبة المحددة لكل وحده تنظيمية ببيان عدد المسجلين للدراسة لكل وحدة تنظيمية والنسبة المسموح بها وتعديل القائمة بحيث تشمل بند (مثبت أو غير مثبت) وكذلك على بند (الموافقة أو عدم الموافقة).

3. (برنامج تدقيق استخدام الموظفين الفنيين لأدوات السلامة العامة والألبسة المصروفة لهم لعام 2018).

الإجراءات:-

أظهرت نتائج البرنامج ما يلي:-

1. الجميع ملتزم باللباس المهني وأدوات السلامة العامة المصروفة لهم.
2. وجود اختلاف في ألوان لباس موظفي التغذية وعاملات النظافة عن الألوان المنصوص عليها في جدول ألبسة العاملين والجوالة.

3. جدول الألبسة لم يتضمن صرف (حذاء سلامة عامة) لمهندسي وفنيي الدائرة الهندسية وفنيي دائرة الإنتاج والصيانة والتدريب وفنيي قسم الحركة في حين أن الجامعة تقوم بصرف هذا الحذاء لهم.

التوصيات:

تأليف لجنة من أصحاب العلاقة والاختصاص للنظر في إجراء التعديلات المناسبة على تعليمات ألبسة العاملين والجوالة في جامعة اليرموك رقم (4) لسنة 1985 .

1/4. (برنامج تدقيق دوام الموظفين الإداريين والفنيين ومغادراتهم للفترة من 1/1 - 2018/3/31)

الإجراءات:

1. الاطلاع على تعليمات آلية العاملين والجوالة في جامعة اليرموك رقم (4) لسنة 1985.
2. زيارة كل من المطبخ المركزي والمطعم الرئيسي ومشغل دائرة الإنتاج والصيانة والتدريب والدائرة الهندسية ودائرة الخدمات العامة وبعض المواقع الميدانية لعمال وعاملات النظافة مثل كلية الآداب.

النتائج: -

- 1- تبين أن النظام يمنع إدخال ثلاثة مغادرات بنفس اليوم.
- 2- تبين أن بعض الموظفين يحصلون على مغادرات تتجاوز الثمانية ساعات شهريا وهذا مخالف لقرار الأستاذ الرئيس.
- 3- تبين أن هناك تكرار تأخر في الحضور إلى الدوام الصباحي بنسبة عالية في مختلف وحدات الجامعة لبعض الموظفين.
- 4- تبين أن بعض العمداء والمدراء يسمحون بعدم تسجيل التأخير الصباحي كمغادرة ولا يتم إدخالها على النظام المحوسب وهذا مخالف للتعليمات.
- 5- عدم ظهور المغادرات بالنظام إذا أدخلت خطأ بالنظام. (عدم إدخال وقت المغادرة الفعلي) .
- 6- تبين أن المغادرة التي تزيد على ثلاث ساعات والتي يجب أن تحسم يوم من إجازات الموظف يتم تجزئتها حتى لا تحسب يوم بحيث يتم إدخال ما زاد على الثلاث ساعات كمغادرة في اليوم التالي.
- 7- تبين أن المغادرات الصباحية لبعض العاملين تكرر وبازدياد.
- 8- تبين أن بعض الموظفين يغادرون مغادره نهائية نهاية الدوام بالضغط على مفتاح f2 إلا أنهم يعودون في نهاية الدوام ويضغطون مرة أخرى على مفتاح f2 وفي هذه الحالة لا تظهر المغادرة في النظام المحوسب.
- 9- تبين انه ما يزال بعض الموظفين لا يستعملون جهاز البصمة كما يجب.
- 10- تبين أن كثير من الموظفين يدعون النسيان أو عدم القبول من قبل جهاز البصمة وذلك بالضغط على مفتاح f1 ببدل f2 حتى لا تظهر في النظام المحوسب في نهاية الدوام، وما زال البعض يبرر ذلك بأن ذلك خطأ من جهاز البصمة.
- 11- تبين أن العمداء والمدراء يسمحون لبعض الموظفين المكلفين بأعمال معينة داخل الجامعة أثناء الدوام الرسمي بالمغادرة قبل نهاية الدوام دون الرجوع لنظام البصمة.
- 12- تبين نتيجة تنفيذ برنامج التدقيق المشار إليه أعلاه أن جميع الإجازات المدخلة على نظام الموارد البشرية معتمدة وتم حسنها من أرصدتهم أو من رواتبهم أو من مستحقات الحوافز البرامج غير العادية
- 13- فيما يلي ملخص بأنواع هذه الإجازات وعدد الأيام المستهلكة وكيفية حسنها لجميع العاملين في الجامعة: -

الرقم	نوع الإجازة	عدد الأيام المستهلكة	كيفية الحسم
1	المرضية القصيرة	879	مستحقات الحوافز غير العادية
2	عرضية بدون راتب	7	من الرواتب
3	الإدارية	998	من رصيد الإجازات الإدارية
4	السببية	4738	من رصيد الإجازات السنوية
5	عرضية براتب	56	ترصد بموافقة رئيس الجامعة
6	اضطرارية بدون راتب	13	من الرواتب

التوصيات:

- 1) أن يتم تسجيل المغادرات آلياً دون التدخل البشري وان لا يسمح النظام للموظف الواحد بتكرار استعمال أي من الحركات البصمة أكثر من مرة.
- 2) العودة بالتسجيل على دفتر المغادرة الورقي وخاصة مغادرة أثناء الدوام.
- 3) السماح للموظف باستخدام حركة بصمة واحدة على مفتاح f1 و f2 لمره واحده باليوم.

2/4. برنامج تدقيق دوام الموظفين الإداريين والفنيين ومغادراتهم للفترة من 4/1 - 2018/6/30

أولاً: الإجراءات:

يقوم رئيس قسم الديوان بالمتابعة المستمرة لإدخال المغادرات واعتمادها بالتنسيق مع رؤساء الدواوين في مختلف الوحدات التنظيمية في الجامعة ومع مسؤول الإجازات في دائرة الموارد البشرية.

ثانياً: النتائج:

1. تبين أن النظام يمنع إدخال ثلاثة مغادرات بنفس اليوم.
2. تبين أن بعض الموظفين يحصلون على مغادرات تتجاوز الثمانية ساعات شهرياً وهذا مخالف لقرار الأستاذ الرئيس.
3. عدم ظهور المغادرات بالنظام إذا أدخلت خطأ بالنظام. (عدم إدخال وقت المغادرة الفعلي).
4. تبين أن المغادرة التي تزيد عن ثلاث ساعات والتي يجب أن تحسم يوم من إجازات الموظف يتم تجزئتها حتى لا تحسب يوم بحيث يتم إدخال ما زاد عن الثلاث ساعات كمغادرة في اليوم التالي.
5. لا يتم استخدام النظام من قبل وحدات الجامعة عند تكليف العاملين بالجامعة بالعمل ما بعد الدوام الرسمي ويتم منحهم ساعات عمل إضافي مبالغ فيها.
6. تبين أن المغادرات الصباحية لبعض العاملين تكرر ويزداد.
7. تبين أنه ما يزال بعض الموظفين لا يستعملون جهاز البصمة كما يجب.
8. تبين أن العمداء والمدراء يسمحون لبعض الموظفين المكلفين بأعمال معينة داخل الجامعة أثناء الدوام الرسمي بالمغادرة قبل نهاية الدوام دون الرجوع لنظام البصمة.
9. تبين نتيجة تنفيذ برنامج التدقيق المشار إليه أعلاه أن جميع الإجازات المدخلة على نظام الموارد البشرية معتمدة وتم حسمها من أرصدهم أو من رواتبهم أو من مستحقات الحوافز البرامج غير العادية.
10. فيما يلي ملخص بأنواع هذه الإجازات وعدد الأيام المستهلكة وكيفية حسمها لجميع العاملين في الجامعة:-

الرقم	نوع الإجازة	عدد الأيام المستهلكة	كيفية الحسم
1	المرضية القصيرة	905	مستحقات الحوافز غير العادية
2	عرضية بدون راتب	5	من الرواتب
3	الإدارية	1083	من رصيد الإجازات الإدارية
4	السنوية	4325	من رصيد الإجازات السنوية
5	عرضية براتب	81	ترصد بموافقة رئيس الجامعة
6	اضطرابية بدون راتب	180	من الرواتب

ثالثاً: التوصيات:-

- 1) أن يتم تسجيل المغادرات آلياً دون التدخل البشري وأن لا يسمح النظام للموظف الواحد بتكرار استعمال أي من الحركات البصمة أكثر من مرة.
- 2) العودة بالتسجيل على دفتر المغادرة الورقي وخاصة مغادرة أثناء الدوام.
- 3) السماح للموظف باستخدام حركة بصمة واحد على مفتاح f2 و f1 لمرة واحدة اليوم.

3/4. (برنامج تدقيق دوام الموظفين الإداريين والفنيين

ومغادراتهم للفترة من 7/1 – 2018/9/30):

الإجراءات:

يقوم رئيس قسم الديوان بالمتابعة المستمرة لإدخال المغادرات واعتمادها بالتنسيق مع رؤساء الدواوين في مختلف الوحدات التنظيمية في الجامعة ومع مسؤول الإجازات في دائرة الموارد البشرية.

النتائج:

1. لا يتم استخدام النظام من قبل وحدات الجامعة عند تكليف العاملين بالجامعة بالعمل ما بعد الدوام الرسمي ويتم منحهم ساعات عمل إضافي مبالغ فيها.
2. تبين أن التأخير والمغادرات الصباحية لبعض العاملين في وحدات الجامعة المختلفة تتكرر وبازدياد.
3. تبين أنه ما يزال بعض الموظفين لا يستعملون جهاز البصمة كما يجب.
4. تبين أن بعض الموظفين يبررون عدم استخدام جهاز البصمة (رغم مرور مدة زمنية كافية على إدخال النظام بالخدمة) بأن الجهاز لا يأخذ بصمتهم.
5. تبين نتيجة تنفيذ برنامج التدقيق المشار إليه أعلاه أن جميع الإجازات المدخلة على نظام الموارد البشرية معتمدة وتم حسمها من أرصدهم أو من رواتبهم أو من مستحقات الحوافز البرامج غير العادية.
6. تبين عدم استخدام جهاز البصمة للمغادرات الرسمية.
7. فيما يلي ملخص بأنواع هذه الإجازات وعدد الأيام المستهلكة وكيفية حسمها لجميع العاملين في الجامعة:

الرقم	نوع الإجازة	عدد الأيام المستهلكة	كيفية الحسم
1	المرضية القصيرة	898	مستحقات الحوافز غير العادية
2	عرضية بدون راتب	1	من الرواتب
3	الإدارية	1233	من رصيد الإجازات الإدارية
4	السنوية	3861	من رصيد الإجازات السنوية
5	عرضية براتب	23	ترصد بموافقة رئيس الجامعة
6	اضطرابية بدون راتب	404	من الرواتب

التوصيات:-

1. أن يتم تسجيل المغادرات آلياً دون التدخل البشري وأن لا يسمح النظام للموظف الواحد بتكرار استعمال أي من حركات البصمة أكثر من مرة.
2. العودة بالتسجيل على دفتر المغادرة الورقي وخاصة مغادرة أثناء الدوام.

3. السماح للموظف باستخدام حركة بصمة واحدة على مفتاح f2of1 لمرة واحدة يومياً
4. التعميم على مسؤولي الوظائف الإشرافية متابعة موظفيهم أثناء الدوام والتأكد من استخدام البصمة أثناء المغادرة الخاصة والرسمية خلال أوقات الدوام.

1/5. (برنامج تدقيق العبء التدريسي لأعضاء هيئة التدريس في الجامعة للفصل الدراسي الثاني 2017/2018):

الإجراءات:-

مراجعة وتدقيق جداول العبء التدريسي كما وردت من كليات وأقسام الجامعة المختلفة وفق تعليمات العبء الإضافي لأعضاء الهيئة التدريسية رقم (4) لسنة 2005 الصادرة بمقتضى المادة (20/د) من نظام الهيئة التدريسية في الجامعة رقم (117) لسنة 2003، وتعليمات أجور ساعات تدريس المحاضرين غير المتفرغين رقم (9) لسنة 2005 الصادرة بمقتضى المادة (9/أ) من نظام الهيئة التدريسية في الجامعة رقم (117) لسنة 2003، ووفق قرارات مجلس العمداء، وقرارات الأستاذ الدكتور رئيس الجامعة المستندة للأنظمة والتعليمات المعمول بها في الجامعة.

النتائج:-

1- كلية العلوم:

الرقم	القسم	العبء الإضافي	العبء الناقص	محاضرون غير متفرغين (ساعاتهم وعددهم)	تدريس خارج الجامعة
1	الفيزياء	صفر	90,30	لا يوجد	(1) مدرس
2	الكيمياء	صفر	37,86	لا يوجد	(1) مدرس
3	الرياضيات	صفر	29,00	لا يوجد	لا يوجد
4	العلوم الحياتية	صفر	43,05	14,50 ساعة	(2) مدرسين
5	علوم الأرض والبيئة	صفر	32,75	6,00	(2) مدرسين
6	الإحصاء	صفر	63,00	لا يوجد	لا يوجد
7	المساقات الخدمية العلمية	صفر	6,00	لا يوجد	لا يوجد
المجموع		صفر	301,96 ساعة	20,50 ساعة	(6) عضو هيئة تدريس

التوضيح:-

أ- قسم العلوم الحياتية:

1. د. خالد القاعود – يدرس (3) ساعات معتمدة في جامعة فيلادلفيا.
2. د. بهاء الدين الطراد – يدرس (3) ساعات معتمدة في جامعة العلوم والتكنولوجيا الأردنية.

ب- قسم الكيمياء:

- د. فاضل الوديان – يدرس (3) ساعات معتمدة في جامعة العلوم والتكنولوجيا الأردنية.

ت- قسم علوم الأرض والبيئة:

1. د. رافع الشناق – يدرس (3) ساعات معتمدة في جامعة آل البيت.
2. د. عبدالله الروابدة – يدرس (3) ساعات معتمدة في جامعة العلوم والتكنولوجيا الأردنية.

2- كلية الآداب:

الرقم	القسم	العبء الإضافي	العبء الناقص	محاضرون غير متفرغين (ساعاتهم وعدد هم)	تدريس خارج الجامعة
1	اللغة العربية	صفر	صفر	لا يوجد	لا يوجد
2	العلوم السياسية	صفر	صفر	(12) ساعة	لا يوجد
3	اللغة الانجليزية	صفر	صفر	لا يوجد	(3) مدرسين
4	الجغرافيا	7,50	صفر	لا يوجد	لا يوجد
5	التاريخ	صفر	(3) ساعة	لا يوجد	لا يوجد
6	لغات سامية وشرقية /عبري	صفر	صفر	لا يوجد	لا يوجد
7	لغات سامية وشرقية /فارسي	صفر	صفر	لا يوجد	لا يوجد
8	اللغات الحديثة/فرنسي	صفر	صفر	(3) ساعة	لا يوجد
9	علم اجتماع	صفر	صفر	لا يوجد	لا يوجد
10	الترجمة	صفر	(2,64) ساعة	لا يوجد	لا يوجد
المجموع		7,50 ساعة	5,64 ساعة	(15) ساعة	(3) محاضر غير متفرغ (3) عضو هيئة تدريس

التوضيح:-

أ- قسم اللغة الإنجليزية:

1. د. لطفي أبو الهيجاء - يدرس (3) ساعات معتمدة في الجامعة الأردنية.
2. د. فواز عبد الحق - يدرس (3) ساعات معتمدة في الجامعة الأردنية.
3. د. قاسم دويكات - يدرس (3) ساعات معتمدة في الجامعة الأردنية.

3- كلية التربية:

الرقم	القسم	العبء الإضافي	العبء الناقص	محاضرون غير متفرغين (ساعاتهم وعدد هم)	تدريس خارج الجامعة
1	علم النفس الإرشادي	صفر	24,00	لا يوجد	لا يوجد
2	المناهج والتدريس	صفر	لا يوجد	لا يوجد	(2) مدرسين
3	الإدارة وأصول التربية	صفر	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد
المجموع		صفر	24,00 ساعة	صفر	(2) عضو هيئة تدريس

التوضيح:

أ- قسم المناهج والتدريس:

1. د. سميح كراسنه - يدرس (3) ساعات معتمدة في جامعة البلقاء.
2. د. هادي طوالبه - يدرس (3) ساعات معتمدة في جامعة البلقاء.

4- كلية التربية الرياضية:

الرقم	القسم	العبء الإضافي	العبء الناقص	محاضرون غير متفرغين (ساعاتهم وعدد هم)	تدريس خارج الجامعة
1	علوم الرياضة	صفر	صفر	لا يوجد	لا يوجد
2	التربية البدنية	صفر	صفر	لا يوجد	لا يوجد
المجموع		صفر	صفر	صفر	صفر عضو هيئة تدريس

5- كلية الاقتصاد والعلوم الإدارية:

الرقم	القسم	العبء الإضافي	العبء الناقص	محاضرون غير متفرغين (ساعاتهم وعدد هم)	تدريس خارج الجامعة
1	المحاسبة	0,72	صفر	لا يوجد	لا يوجد
2	إدارة الأعمال	18,52	صفر	3,00 ساعات	لا يوجد
3	العلوم المالية والمصرفية	11,40	صفر	لا يوجد	لا يوجد
4	الاقتصاد	14,83	صفر	لا يوجد	لا يوجد
5	التسويق	10,76	صفر	6,00	عدد (2)
6	الإدارة العامة	صفر	صفر	لا يوجد	لا يوجد
7	اقتصاد المال والأعمال	صفر	3,00	لا يوجد	لا يوجد
المجموع		56,23 ساعة	3,00 ساعة	(9) ساعات	صفر عضو هيئة تدريس

6- كلية تكنولوجيا المعلومات وعلوم الحاسوب:

الرقم	القسم	العبء الإضافي	العبء الناقص	محاضرون غير متفرغين (ساعاتهم وعدد هم)	تدريس خارج الجامعة
1	علوم الحاسوب	صفر	19,00	لا يوجد	لا يوجد
2	نظم المعلومات الحاسوبية	صفر	30,00	لا يوجد	لا يوجد
3	نظم المعلومات الإدارية	صفر	31,50	لا يوجد	لا يوجد
4	شبكات وأمن المعلومات	صفر	7,50	لا يوجد	لا يوجد
5	هندسة البرمجيات	صفر	9,00	لا يوجد	لا يوجد
المجموع		صفر	97,00 ساعة	صفر	صفر عضو هيئة تدريس

7- كلية الإعلام:

رقم	القسم	العبء الإضافي	العبء الناقص	محاضرون غير متفرغين (ساعاتهم وعدد هم)	تدريس خارج الجامعة
1	العلاقات العامة والإعلان	صفر	صفر	لا يوجد	لا يوجد
2	الإذاعة والتلفزيون	صفر	صفر	6.00 ساعة	عدد (1)
3	الصحافة	صفر	صفر	6.00 ساعة	عدد (1)
المجموع		صفر	صفر	(12.00) ساعة	(2) محاضر غير متفرغ (صفر) عضو هيئة تدريس

-

8- كلية السياحة والفنادق

رقم	القسم	العبء الإضافي	العبء الناقص	محاضرون غير متفرغين (ساعاتهم وعدد هم)	تدريس خارج الجامعة
1	السياحة والسفر	صفر	9.00	لا يوجد	لا يوجد
2	الإدارة الفندقية	صفر	3.00	6.00	عدد (1)
المجموع		صفر	12.00 ساعة	6.00 ساعات	(1) محاضر غير متفرغ (صفر) عضو هيئة تدريس

9- كلية الآثار والأنثروبولوجيا:

رقم	القسم	العبء الإضافي	العبء الناقص	محاضرون غير متفرغين (ساعاتهم وعدددهم)	تدريس خارج الجامعة
1	الآثار	صفر	24.00	لا يوجد	لا يوجد
2	الأنثروبولوجيا	صفر	15.00	لا يوجد	2
3	النقوش	صفر	صفر	9 ساعة	عدد (2) لا يوجد
4	صيانة المصادر التراثية وإدارتها	صفر	9.00	لا يوجد	لا يوجد
5	المساقات الخدمية الإنسانية	صفر	15.00	9ساعه	عدد(2) لا يوجد
المجموع		صفر	63 ساعة	18ساعه	(4)محاضر (2) عضو هيئة تدريس

التوضيح:

1. د. عبد الرحيم احمد- يدرس (3) ساعات معتمده في جامعه العلوم والتكنولوجيا.
2. د. عبد الحكيم الحسباني- يدرس (3) ساعات معتمده في الجامعة الأردنية.

10- كلية القانون:

رقم	القسم	العبء الإضافي	العبء الناقص	محاضرون غير متفرغين (ساعاتهم وعدددهم)	تدريس خارج الجامعة
1	القانون الخاص	0.29	صفر	12.00	عدد(4) لا يوجد
2	القانون العام	2.40	صفر	3.00	عدد(1) مدرس (2)
المجموع		2.69 ساعة	صفر	(15.00) ساعة	(5) محاضر غير متفرغ (2) عضو هيئة تدريس

التوضيح: -

أ- قسم القانون العام: -

- 1- د. صفاء سويلميين - تدرس (3) ساعات معتمده في جامعة العلوم والتكنولوجيا الأردنية.
- 2- د. مؤيد القضاة - يدرس (3) ساعات معتمده في الجامعة الأردنية.

11- كلية الشريعة والدراسات الإسلامية:

رقم	القسم	العبء الإضافي	العبء الناقص	محاضرون غير متفرغين (ساعاتهم وعدددهم)	تدريس خارج الجامعة
1	الفقه وأصوله	صفر	صفر	(24) ساعة	عدد (6) لا يوجد
2	أصول الدين	4.49	2.00	(25) ساعة	عدد (7) لا يوجد
3	الدراسات الإسلامية	7.98	صفر	(9) ساعة	عدد (3) لا يوجد
4	الاقتصاد والمصارف الإسلامية	7.50	صفر	(3) ساعه	عدد(1) لا يوجد
المجموع		19.97 ساعة	(2) ساعة	(61) ساعة	(17) محاضر غير متفرغ (صفر) عضو هيئة تدريس

12- كلية الحجابي للهندسة التكنولوجية:

رقم	القسم	العبء الإضافي	العبء الناقص	محاضرون غير متفرغين (ساعاتهم وعدد هم)	تدريس الجامعة	خارج
1	هندسة الاتصالات	صفر	20.00	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد
2	هندسة الحاسبات	صفر	5.00	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد
3	هندسة القوى الكهربائية	1.86	26.50	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد
4	هندسة الإلكترونيات	صفر	صفر	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد
5	هندسة المعلوماتية الطبية والحيوية	8.42	صفر	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد
6	الهندسة المدنية	107.93	صفر	55.00 ساعة	عدد (9)	لا يوجد
7	هندسة العمارة	4.75	صفر	9.00 ساعة	عدد (1)	لا يوجد
8	الهندسة الصناعية	2.64	صفر	12.00 ساعة	عدد (3)	لا يوجد
المجموع		125.60	51.50	(76) ساعة	(13) محاضر	(صفر) عضو هيئة تدريس

13- كلية الفنون الجميلة:

رقم	القسم	العبء الإضافي	العبء الناقص	محاضرون غير متفرغين (ساعاتهم وعدد هم)	تدريس الجامعة	خارج
1	الفنون التشكيلية	صفر	3.00	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد
2	التصميم والفنون التطبيقية	2.52	صفر	9.00 ساعة	عدد (2)	لا يوجد
3	الموسيقى	صفر	67.00	لا يوجد	لا يوجد	(3) مدرس
4	الدراما	صفر	14.00	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد
المجموع		2.52 ساعة	84.00 ساعة	9.00 ساعة	(2) محاضرين غير متفرغين	(3) أعضاء هيئة تدريس

التوضيح: -

أ- قسم الموسيقى:

- 1- د. محمد الطشلي- يدرس (3) ساعات معتمدة في الجامعة الأردنية.
- 2- د. إياد عبد الحفيظ - يدرس (3) ساعات معتمدة في المعهد الوطني للموسيقى.
- 3- د-خالد محمد بلعوي- يدرس (3) ساعات معتمده في الجامعة الأردنية.

14- كلية الصيدلة:

رقم	القسم	العبء الإضافي	العبء الناقص	محاضرون غير متفرغين (ساعاتهم وعدد هم)	تدريس خارج الجامعة
1	العلوم الصيدلانية	صفر	2.00	لا يوجد	لا يوجد
2	الممارسة الصيدلانية	صفر	صفر	لا يوجد	لا يوجد
المجموع		صفر	2.00 ساعة	صفر	(صفر) عضو هيئة تدريس

15- كلية الطب:

رقم	القسم	العبء الإضافي	العبء الناقص	محاضرون غير متفرغين (ساعاتهم وعدد هم)	تدريس خارج الجامعة
1	العلوم الطبية الأساسية	صفر	55.50	لا يوجد	(1)
2	العلوم الطبية السريرية	صفر	0.00	لا يوجد	لا يوجد
3	الطب	صفر	12.75	لا يوجد	لا يوجد
المجموع		صفر	68.25	صفر (صفر)	(1) عضو هيئة تدريس

التوضيح: -

أ- قسم العلوم الطبية الأساسية: -

1- د. معاوية خطاطبه - يدرس (3) ساعات معتمدة في جامعة العلوم والتكنولوجيا الأردنية.

16- مركز اللغات:

رقم	القسم	العبء الإضافي	العبء الناقص	محاضرون غير متفرغين (ساعاتهم وعدد هم)	تدريس خارج الجامعة
1	مركز اللغات/عربي	صفر	صفر	30.00 ساعة	لا يوجد
2	مركز اللغات/انجليزي	صفر	63.00	لا يوجد	لا يوجد
المجموع		صفر	63.00 ساعة	(6) محاضر غير متفرغ	(صفر) عضو هيئة تدريس

17- تبين وجود موافقة لجميع المدرسين اللذين يدرسون خارج الجامعة.

رابعاً: التوصيات:-

1. ضرورة أن تقوم الجامعة بدراسة وضع الحلول المناسبة للنقص في أعباء أعضاء هيئة التدريس الذين لديهم نقص في أعبائهم التدريسية.
2. تعديل نص المادة (3) فقرة (ب) من تعليمات أجور ساعات تدريس المحاضرين غير المتفرغين رقم (9) لسنة 2005 التي تنص على:

(يقدم العميد كشفاً بأسماء المحاضرين غير المتفرغين ومؤهلاتهم والمساقات التي يدرسونها للدائرة المالية لدفع استحقاقاتهم بعد قيامهم بتسليم النتائج النهائية). والاستعاضة عنه بالنص التالي:

(يقدم العميد إلى مدير دائرة التنمية والتخطيط كشفاً بأسماء المحاضرين غير المتفرغين ومؤهلاتهم والموافقة الخطية المسبقة لهم من الجهات التي يعملون لديها وموافقة رئيس الجامعة للمساقات التي درسوها لتدقيقها وتحويلها إلى مدير الدائرة المالية لدفع استحقاقاتهم المالية بعد قيامهم بتسليم النتائج للمساقات التي درسوها).

وذلك لأن المساقات التي يتم تكليف المحاضرين غير المتفرغين بتدريسها هي جزء من الجدول الدراسي والعبء التدريسي، وأن صرف أجور المحاضرين غير المتفرغين عن هذه الأعباء التدريسية التي يكلفون بها بموجب موافقة مسبقة لا يخضع دائماً لتدقيق دائرة التنمية والتخطيط عند صرف أجورهم في نهاية الفصل الدراسي، لضمان صرف أجورهم حسب الواقع الفعلي لأيام وساعات التدريس.

(2/5) (برنامج العبء التدريسي لأعضاء هيئة التدريس في الجامعة للفصل الدراسي الأول 2018/2019) أولاً: - الإجراءات: -

مراجعة وتدقيق جداول العبء التدريسي كما وردت من كليات وأقسام الجامعة المختلفة وفق تعليمات العبء الإضافي لأعضاء الهيئة التدريسية رقم (4) لسنة 2005 الصادرة بمقتضى المادة (20/د) من نظام الهيئة التدريسية في الجامعة رقم (117) لسنة 2003، وتعليمات أجور ساعات تدريس المحاضرين غير المتفرغين رقم (9) لسنة 2005 الصادرة بمقتضى المادة (9/أ) من نظام الهيئة التدريسية في الجامعة رقم (117) لسنة 2003، ووفق قرارات مجلس العمداء، وقرارات الأستاذ الدكتور رئيس الجامعة المستندة للأنظمة والتعليمات المعمول بها في الجامعة.

ثانياً: - النتائج: -

1- كلية العلوم: -

رقم	القسم	العبء الإضافي	العبء الناقص	محاضرون غير متفرغين (ساعاتهم وعدد)	تدريس خارج الجامعة (ساعاتهم وعدد)
1	الفيزياء	صفر	83.25	3 ساعات	لا يوجد
2	الكيمياء	صفر	58.5	لا يوجد	لا يوجد
3	الرياضيات	صفر	44.00	لا يوجد	(3) ساعة (1)
4	العلوم الحياتية	صفر	42.50	لا يوجد	(3) ساعة (2)
5	علوم الأرض والبيئة	صفر	32.75	3 ساعات	(3) (1)
6	الإحصاء	صفر	66.00	لا يوجد	(6) (1)
7	المساقات الخدمية العلمية	صفر	15.00	لا يوجد	لا يوجد
المجموع		صفر	342.00 ساعة	6 ساعات (2) محاضر غير متفرغ	(15) ساعة (5) عضو هيئة تدريس

التوضيح: -

أ- قسم العلوم الحياتية:-

أ- د. ملهم ماجد مصطفى- مشرف مشارك في الجامعة الهاشمية. لديه موافقة

أ/2- د. بهاء الدين الطراد - يدرس (3) ساعات معتمدة في جامعة العلوم والتكنولوجيا الأردنية. لديه موافقة

ب- قسم الإحصاء :-

- د. أيمن رواشدة- يدرس (6) ساعات معتمدة في جامعة الأميرة سمية ليس لديه موافقة

ت/4 قسم علوم الأرض والبيئة:-

- د. عبد الله الروابدة- يدرس (3) ساعات معتمدة في جامعة العلوم والتكنولوجيا. لديه موافقة

ت- قسم الرياضيات-

- د. شادي شقاقه- يدرس (3) ساعات معتمدة في جامعة العلوم والتكنولوجيا الأردنية ليس لديه موافقة

2- كلية الآداب

رقم	القسم	العبء الإضافي	العبء الناقص	محاضرون غير متفرغين (ساعاتهم و عدد هم)	تدريس خارج الجامعة (ساعاتهم و عدد هم)
1	اللغة العربية	صفر	صفر	لا يوجد	لا يوجد
2	العلوم السياسية	صفر	صفر	لا يوجد	لا يوجد
3	اللغة الانجليزية	صفر	صفر	لا يوجد	(3) ساعة (1)
4	الجغرافيا	صفر	(3) ساعة	لا يوجد	لا يوجد
5	التاريخ	صفر	صفر	لا يوجد	لا يوجد
6	لغات سامية وشرقية/عبري	صفر	صفر	لا يوجد	لا يوجد
7	لغات سامية وشرقية/فارسي	صفر	(3) ساعة	لا يوجد	لا يوجد
8	اللغات الحديثة/فرنسي	صفر	(3) ساعة	عدد (1)	لا يوجد
9	علم الاجتماع	صفر	صفر	لا يوجد	لا يوجد
10	الترجمة	صفر	صفر	لا يوجد	(3) ساعة (1)
المجموع		صفر	(9) ساعة	(3) ساعة (1) محاضر غير متفرغ	(6) ساعة (2) عضو هيئة تدريس

التوضيح :-

أ- قسم اللغة الإنجليزية :-

- د. لطفي أبو الهيجاء- يدرس (3) ساعات معتمدة في الجامعة الأردنية ليس لديه موافقة

ب- قسم الترجمة

- د. انجاد محاسنة- تدرس (3) ساعات معتمدة في الجامعة الأردنية. لديها موافقة

3- كلية التربية :-

رقم	القسم	العبء الإضافي	العبء الناقص	محاضرون غير متفرغين (ساعاتهم و عدد هم)	تدريس خارج الجامعة (ساعاتهم و عدد هم)
1	علم النفس الإرشادي	صفر	(3) ساعة	لا يوجد	(5) ساعة (1)
2	المناهج والتدريس	صفر	(3) ساعة	لا يوجد	لا يوجد
3	الإدارة وأصول التربية	صفر	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد
المجموع		صفر	(6) ساعات	صفر (صفر)	(5) ساعة (1) عضو هيئة تدريس

التوضيح :-

أ- قسم علم النفس الإرشادي والتربوي :-

- د. احمد الصمادي- يدرس (5) ساعات معتمدة في الجامعة الأردنية. لديه موافقة

4- كلية التربية الرياضية: -

رقم	القسم	العبء الإضافي	العبء الناقص	محاضرون غير متفرغين (ساعاتهم وعدد هم)	تدريس خارج الجامعة
1	علوم الرياضة	(6)	(3)	لا يوجد	لا يوجد
2	التربية البدنية	(3)	صفر	(6) ساعة	(1) لا يوجد
المجموع		(9) ساعة	(3) ساعة	(1) محاضر غير متفرغ	(صفر) عضو هيئة تدريس

5- كلية الاقتصاد والعلوم الإدارية: -

رقم	القسم	العبء الإضافي	العبء الناقص	محاضرون غير متفرغين (ساعاتهم وعدد هم)	تدريس خارج الجامعة (ساعاتهم وعدد هم)
1	المحاسبة	صفر	صفر	لا يوجد	لا يوجد
2	إدارة الأعمال	صفر	صفر	لا يوجد	لا يوجد
3	العلوم المالية والمصرفية	3.75	صفر	لا يوجد	لا يوجد
4	الاقتصاد	صفر	صفر	لا يوجد	لا يوجد
5	التسويق	5.88	صفر	21 ساعة	عدد (4) لا يوجد
6	الإدارة العامة	صفر	صفر	لا يوجد	(5) لا يوجد (2)
7	اقتصاد المال والأعمال	صفر	صفر	لا يوجد	لا يوجد
المجموع		9.63 ساعة	صفر	(21) ساعة (4) محاضر غير متفرغ	(5) ساعة (2) عضو هيئة تدريس

التوضيح:-

- أ- قسم الإدارة العامة:
1. د. محمد علي الروابدة- يدرس (2) ساعات معتمده في جامعة آل البيت. لديه موافقة
 2. د. رائد إسماعيل عبابنة- يدرس (3) ساعات معتمده في جامعة آل البيت. لديه موافقة

6- كلية تكنولوجيا المعلومات وعلوم الحاسوب: -

رقم	القسم	العبء الإضافي	العبء الناقص	محاضرون غير متفرغين (ساعاتهم وعدد هم)	تدريس خارج الجامعة
1	علوم الحاسوب	صفر	39.50	لا يوجد	لا يوجد
2	نظم المعلومات الحاسوبية	صفر	16.50	لا يوجد	لا يوجد
3	نظم المعلومات الإدارية	صفر	21.00	لا يوجد	لا يوجد
المجموع		صفر	77.00 ساعة	صفر	صفر عضو هيئة تدريس

7- كلية الإعلام

رقم	القسم	العبء الإضافي	العبء الناقص	محاضرون غير متفرغين (ساعاتهم وعدد هم)	تدريس خارج الجامعة
1	العلاقات العامة والإعلان	صفر	صفر	(15) ساعة	عدد (2) لا يوجد
2	الإذاعة والتلفزيون	صفر	صفر	(21) ساعة	عدد (2) لا يوجد
3	الصحافة	صفر	صفر	لا يوجد	لا يوجد
المجموع		صفر	صفر	(36) ساعة (4) محاضر غير متفرغ	(صفر) عضو هيئة تدريس

8- كلية السياحة والفنادق :-

رقم	القسم	العبء الإضافي	العبء الناقص	محاضرون غير متفرغين (ساعاتهم وعدد هم)	تدريس خارج الجامعة
1	السياحة والسفر	صفر	(3) ساعة	لا يوجد	لا يوجد
2	الإدارة الفندقية	صفر	صفر	عدد(1)	لا يوجد
المجموع		صفر	(3) ساعة	(1) محاضر غير متفرغ	(صفر) عضو هيئة تدريس

9- كلية الآثار والأنثروبولوجيا :-

رقم	القسم	العبء الإضافي	العبء الناقص	محاضرون غير متفرغين (ساعاتهم وعدد هم)	تدريس خارج الجامعة
1	الآثار	صفر	(9) ساعة	لا يوجد	لا يوجد
2	الأنثروبولوجيا	صفر	صفر	لا يوجد	لا يوجد
3	النقوش	صفر	صفر	لا يوجد	لا يوجد
4	صيانة المصادر التراثية وإدارتها	صفر	(30) ساعة	لا يوجد	لا يوجد
5	المساقات الخدمية الإنسانية	صفر	(12) ساعة	عدد(1)	لا يوجد
المجموع		صفر	(51) ساعة	(1) محاضر	صفر عضو هيئة تدريس

10- كلية القانون :-

رقم	القسم	العبء الإضافي	العبء الناقص	محاضرون غير متفرغين (ساعاتهم وعدد هم)	تدريس خارج الجامعة (ساعاتهم وعدد هم)
1	القانون الخاص	(4)	صفر	لا يوجد	(1) مدرس (3) ساعه
2	القانون العام	(3)	صفر	لا يوجد	(1) مدرس (3) ساعه
المجموع		(7) ساعة	صفر ساعة	(صفر) محاضر	(2) عضو هيئة تدريس (6) ساعه

التوضيح :-

أ- قسم القانون العام :-

أ/1- د. صفاء سويلمي - تدرس (3) ساعات معتمدة في جامعة العلوم والتكنولوجيا الأردنية. لديها موافقة
 أ/2- د. عدنان العمر - يدرس (3) ساعات معتمده في جامعة آل البيت. لديه موافقة

11- كلية الشريعة والدراسات الإسلامية :-

رقم	القسم	العبء الإضافي	العبء الناقص	محاضرون غير متفرغين (ساعاتهم وعدد هم)	تدريس خارج الجامعة
1	الفقه وأصوله	13.72	صفر	(9) ساعة	لا يوجد
2	أصول الدين	صفر	8.00	لا يوجد	لا يوجد
3	الدراسات الإسلامية	3.00	3.00	لا يوجد	لا يوجد
4	الاقتصاد والمصارف الإسلامية	1,75	صفر	لا يوجد	لا يوجد
المجموع		(18.47) ساعة	(11) ساعة	(9) ساعة (3) محاضر غير متفرغ	(صفر) عضو هيئة تدريس

12- كلية الحجاوي للهندسة التكنولوجية: -

رقم	القسم	العبء الإضافي	العبء الناقص	محاضرون غير متفرغين (ساعاتهم وعدد هم)	تدريس خارج الجامعة (ساعاتهم وعدد هم)
1	هندسة الاتصالات	صفر	9.00	لا يوجد	لا يوجد
2	هندسة الحاسبات	صفر	1.50	لا يوجد	لا يوجد
3	هندسة القوى الكهربائية	صفر	صفر	لا يوجد	لا يوجد
4	هندسة الإلكترونيات	صفر	صفر	لا يوجد	لا يوجد
5	هندسة المعلوماتية الطبية والحيوية	صفر	صفر	لا يوجد	(1) (3) ساعة
6	الهندسة المدنية	76.81	صفر	(13) ساعة عدد (2)	لا يوجد
7	هندسة العمارة	صفر	9.00	(6) ساعة عدد (1)	لا يوجد
8	الهندسة الصناعية	صفر	صفر	(3) ساعة عدد (1)	لا يوجد
المجموع		76.81	19.50	(22) ساعة (4) محاضر	(1) محاضر (3) ساعة

التوضيح:

1- قسم الهندسة الطبية الحيوية

- د. عوض الزبن- يدرس (3) ساعات معتمدة في الجامعة الألمانية الأردنية لديه موافقة

13- كلية الفنون الجميلة: -

رقم	القسم	العبء الإضافي	العبء الناقص	محاضرون غير متفرغين (ساعاتهم وعدد هم)	تدريس خارج الجامعة (ساعاتهم وعدد هم)
1	الفنون التشكيلية	صفر	صفر	لا يوجد	لا يوجد
2	التصميم والفنون التطبيقية	صفر	صفر	(3) ساعة عدد (1)	لا يوجد
3	الموسيقى	صفر	43.50	لا يوجد	(4) مدرس (10) ساعة
4	الدراما	صفر	41.00	لا يوجد	(2) مدرس (5) ساعة
المجموع		صفر	84.50 ساعة	(3) ساعة (1) محاضر غير متفرغين	(6) أعضاء هيئة تدريس (15) ساعة

التوضيح: -

أ- قسم الموسيقى: -

- أ/1- د. محمد الطشلي - يدرس (3) ساعات معتمدة في الجامعة الأردنية. لديه موافقة
- أ/2- د. إياد عبد الحفيظ - يدرس (3) ساعات معتمدة في المعهد الوطني للموسيقى. لديه موافقة
- أ/3- المدرس خالد محمد بلعوي- يدرس (1) ساعة معتمدة في الجامعة الأردنية. لديه موافقة
- أ/4- د. نضال عبيدات- يدرس (3) ساعات معتمدة في الأكاديمية الأردنية للموسيقى. لديه موافقة
- أ/5- د. بلال ديابات - يدرس (2) ساعات معتمدة في جامعة العلوم والتكنولوجيا الأردنية. لديه موافقة
- أ/6- المدرس عامر غرايبة - إشراف (3) ساعات معتمدة في قناة رؤيا. لديه موافقة

14- كلية الصيدلة: -

رقم	القسم	العبء الإضافي	العبء الناقص	محاضرون غير متفرغين (ساعاتهم وعدد هم)	تدريس خارج الجامعة
1	العلوم الصيدلانية	صفر	8.00	لا يوجد	لا يوجد
2	الممارسة الصيدلانية	صفر	11.00	لا يوجد	لا يوجد
المجموع		صفر	19.00 ساعة	صفر	(صفر) عضو هيئة تدريس

15- كلية الطب: -

رقم	القسم	العبء الإضافي	العبء الناقص	محاضرون غير متفرغين (ساعاتهم وعدد هم)	تدريس خارج الجامعة (ساعاتهم وعدد هم)
1	العلوم الطبية الأساسية	صفر	77.00	لا يوجد	(1) لا يوجد
2	العلوم الطبية السريرية	صفر	46.50	لا يوجد	لا يوجد
	المجموع	صفر	123.50 ساعة	صفر (صفر)	(1) عضو هيئة تدريس

التوضيح: -

أ- قسم العلوم الطبية السريرية: -

أ/1- د. أسماء المنيص- عمل يوم واحد أسبوعياً في جامعة العلوم والتكنولوجيا الأردنية. لديها موافقة

16-مركز اللغات

رقم	القسم	العبء الإضافي	العبء الناقص	محاضرون غير متفرغين (ساعاتهم وعدد هم)	تدريس خارج الجامعة
1	مركز اللغات/عربي	صفر	صفر	3.00 ساعة	لا يوجد
2	مركز اللغات/انجليزي	6	صفر	لا يوجد	لا يوجد
	المجموع	6 ساعة	صفر	3.00 ساعة	(1) محاضر (صفر) عضو هيئة تدريس

17- تبين وجود موافقة لجميع المدرسين اللذين يدرسون خارج الجامعة. باستثناء ثلاثة مدرسين وهم:

1. د. أيمن رواشدة /كلية العلوم – تخصص الإحصاء - جامعة الأميرة سمية.
2. د. شادي شقاقة/كلية العلوم - تخصص الرياضيات - جامعة العلوم والتكنولوجيا الأردنية.
3. د. لطفي أبو الهيجاء/كلية الآداب – تخصص لغة انجليزية – الجامعة الأردنية.
4. تنص المادة (22/ب) من نظام الهيئة التدريسية رقم (117) لسنة 2003 على ما يلي:

لا يجوز لعضو الهيئة التدريسية والمحاضر المتفرغ ومساعد التدريس إلقاء دروس أو محاضرات أو القيام بأعمال متخصصة خارج الجامعة بأجر أو بدون أجر إلا بموافقة الرئيس الخطية المسبقة بناءً على تنسيب عميد الكلية المختص، ولا يجوز أن يزيد عدد هذه المحاضرات على معدل (3) ساعات معتمدة أسبوعياً خلال الفصل.

التوضيح:

لا يوجد موافقة خطية من رئيس الجامعة على قيام بعض أعضاء هيئة التدريس المذكورة أسماؤهم أعلاه حتى تاريخ إعداد هذ التقرير، ونظراً لأن موضوع الموافقة قيد الإجراء، وستقوم دائرة التنمية والتخطيط بمتابعة حصولهم على الموافقة الخطية حسب الأصول خاصة وأن هناك التزام بنص المادة (22/ب) المذكورة أعلاه من حيث الحد الأقصى لعدد الساعات المسموح به للتدريس خارج الجامعة وهو (3) ساعات.

جدول رقم (1)

ثالثاً: ملخص النتائج:-

فيما يلي ملخص نتائج العبء الإضافي والعبء الناقص وعبء المحاضرين غير المتفرغين وأعدادهم في الجامعة وأعداد أعضاء هيئة التدريس الذين درسوا خارج الجامعة والشعب الملغاة في الفصل الدراسي الأول 2019/2018

الرقم	الكلية	العبء الإضافي	العبء الناقص	محاضرون متفرغين غير		تدريس خارج الجامعة/عدد	تدريس مجاني/عدد	الشعب الملغاة	
				ساعاتهم	عدد هم			عدد الشعب	الساعات
1	العلوم	صفر	342	6	2	5	3	102	223
2	الآداب	صفر	9	3	1	2	16	78	241
3	التربية	صفر	24	صفر	صفر	1	5	61	189
4	التربية الرياضية	9	3	6	1	لا يوجد	لا يوجد	12	36
5	الاقتصاد والعلوم الإدارية	9,63	صفر	21	4	2	1	62	186
6	تكنولوجيا المعلومات وعلوم الحاسب	صفر	77	صفر	صفر	لا يوجد	لا يوجد	25	71
7	الإعلام	صفر	صفر	36	4	لا يوجد	4	12	36
8	السياحة والفنادق	صفر	3	3	1	لا يوجد	2	7	33
9	الآثار والانثروبولوجيا	صفر	51	3	1	لا يوجد	1	17	57
10	القانون	7	صفر	صفر	صفر	2	1	14	42
11	الشريعة والدراسات الإسلامية	18,47	11	9	3	لا يوجد	لا يوجد	32	82
12	كلية الحجاوي	76,81	19,50	22	4	1	3	58	126
13	كلية الفنون الجميلة	صفر	84,50	3	1	6	6	21	55
14	الصيدلة	صفر	19	صفر	صفر	لا يوجد	10	26	42
15	الطب	صفر	123,50	صفر	صفر	1	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد
16	مركز اللغات	6	صفر	3	1	لا يوجد	1	8	24
المجموع		126,91	766,50	115	23	20	53	535	1443

جدول رقم (2)

فيما يلي قائمة بأسماء الذين درسوا مسابقات مجانية في الفصل الدراسي الأول 2019/2018

الاسم	الكلية	رمز ورقم المساق
د. ماهر متقال أبو طربوش	الآثار	اس 420
د. خالد قاسم هيلات	اقتصاد	MKT 210
د. محمد احمد الشمري	قانون	LAW 617
د. وجدان عبد الكريم الأغا	عمادة البحث العلمي	ARAB 440
د. احمد محمود خويلة	الدائرة المالية	اف 375
د. انس سليمان ملكاوي	عمادة شؤون الطلبة	HUM 104
د. محمود حسين يعقوب	عمادة شؤون الطلبة	PE 103+PE 175
د. هالة فايز احمد	مركز اللغات	إعلام مستوى 14+ استماع مستوى 4ب
السيدة صفاء هاشم خشاشنة	العلوم	SCI107 شعبة 2+1
السيدة فاطمة يعقوب أبو صهيون	العلوم	SCI104+SCI107
د. رشيد رشدي أبو دواس	العلوم	ر 499 ب
د. علاء الدين احمد الفراجي	صحافة	JRN 606
د. خلف محمد طاهات	صحافة	JRN 608
أ.د. حاتم سليم العلانة	صحافة	ص.ح 606
المدرس محمد خليل محروم	صحافة	RTV 341
المدرس بسام عطية القرعان	الفنون	DES 242
السيد مروان طواها	الفنون	PAR 250
د. منذر العتوم	الفنون	PAR 448
أ.د. محمد متولي عامر	الفنون	DES 363
أ.د. محمد السيد حسن	الفنون	ف.ب 360+ ف.ب 361
أ.د. سلوى محمود حسن	الفنون	DES 499G
د. حنان إبراهيم الشقران	التربية	PSYC 636
د. محمد علي مهيدات	التربية	PSYC 674
د. قاسم محمد سمور	التربية	PSYC 738
أ.د. نواف موسى الشطناوي	التربية	EDAF 742
أ.د. صالح ناصر عليمات	التربية	EDAF 640
د. ياسر محمود جرادات	الحجائي	CE200+CE326
د. زيد عبد اللطيف الديك	الحجائي	AE 421
د. احمد هاني العمري	الحجائي	CE 200 + 598 هم
د. سوسن حيدر خريس	السياحة	اف 483
د. حكم سالم شطناوي	السياحة	اف 455
د. رشا محمود عربيات	الصيدلة	ص 442+ ص 541
د. حنين احمد عماوي	الصيدلة	PHAR 431
د. محمد بسام نصير	الصيدلة	PHAR440+ص 452+ص 461
د. أسامة يوسف أبو الرب	الصيدلة	PHAR 421
أ.د. ساير العزام	الصيدلة	PHAR 430

د. حسن علي الحمود	الصيدلة	ص 251
د. علاء احمد الجبالي	الصيدلة	ص 534+ ص 538
د. محمد علي عبيد	الصيدلة	PHAR 421
د. ألاء محمد القضاة	الصيدلة	PHAR 331
د. بيان سليم ملكاوي	الصيدلة	PHAR 221
د. خالد محمد أمين هزايمة	الأداب	GEO 342
د. علي فؤاد المقبل	الأداب	GEO 344
د. عمر محمد الضيافلة	الأداب	GEO 231
د. محمد عبد الكريم زيتون	الأداب	جع 374
المدرسة نيهال حسين طلافحة	الأداب	جع 225
د. عبد الباسط عبدالله العزام	الأداب	SOC 616
أ.د. محمد تركي بني سلامة	الأداب	PS 321
د. سالم مرعي الهدروسي	الأداب	ARAB 682
د. خالد قاسم بني دومي	الأداب	ARAB 107
أ.د. يحيى عطية عابنة	الأداب	ع 759
أ.د. عبد القادر مرعي بني بكر	الأداب	ع 754
أ.د. خلف خازر الخريشا	الأداب	ع 1721
أ.د. بسام موسى قطوس	الأداب	ع 662+ع 671+ع 731
أ.د. يوسف مسلم أبو العدوس	الأداب	764ع+ARAB7330+ARAB440+ARAB711
د. رأفت محمود الروسان	الأداب	تج 672
د. رائدة إبراهيم رمضان	الأداب	تج 1693

رابعاً: -التوصيات: -

1. ضرورة العمل على إلغاء أي شعبة مسجل بها اقل من الحد الأدنى لعدد الطلبة المسجلين في المسابقات النظرية حسب قرار مجلس العمداء رقم 2016/29 تاريخ 2016/7/18.
2. ضرورة حوسبة الامتحانات لجميع مسابقات الجامعة بهدف التقليل من استهلاك الورق وأحبار الطابعات وآلات التصوير والأقلام.
3. ضرورة السماح للطلاب التسجيل (12) ساعة معتمدة خلال الفصل الصيفي، والطلبة المتوقع تخرجهم والحاصلين على معدل تراكمي 84 فما فوق بتسجيل (15) ساعة.
4. ضرورة العمل على عدم إظهار اسم الدكتور للمسابقات المطروحة عند تسجيل الطلبة.
5. ضرورة أن تقوم الجامعة بدراسة وضع الحلول المناسبة للنقص في أعباء أعضاء هيئة التدريس الذين لديهم نقص في أعبائهم التدريسية.
6. توجيه كتب شكر لأعضاء هيئة التدريس المبينة أسماؤهم في البند ثالثاً من ملخص النتائج جدول رقم جدول رقم (2) الذين قاموا بتدريس مسابقات مجانية لقاء تدريسهم في الفصل الدراسي الأول 2019/2018.
7. ضرورة التأكيد على اخذ الموافقة المسبقة لأعضاء الهيئة التدريسية للتدريس خارج الجامعة والتقيد بالحد الأقصى لعدد الساعات المسموح بها للتدريس خارج الجامعة وهو (3) ساعات وفقاً لأحكام المادة (22/ب) من نظام الهيئة التدريسية رقم (117) لسنة 2003.

(6) برنامج تدقيق عقود وإيجارات مرافق الجامعة **لغاية 2018/6/30**

وتبين من خلال التدقيق ما يلي:

1. مرافق تقدم خدمات عامة في الجامعة (بنك القاهرة عمان، صراف آلي بنك الإسكان، خدمات أجهزة اتصالات خلوية، أبراج اتصالات، حاضنات أبحاث، مكتب الملكية الأردنية، الجمعية التعاونية، وعددها (17) اتفاقية، مرفق قائمة بأسماء هذه المرافق توضح مواقعها ومساحتها وتاريخ ونهاية الاتفاقية والمبلغ والقيمة الاستثمارية السنوية والذمم المترتبة على كل اتفاقية حسب (المرفق رقم 1).
2. بلغت مجموع الذمم المستحقة على المؤسسات والشركات المتعاقد معها (12058.137) ديناراً.
3. مرافق تقدم خدمات الطعام والشراب (أكشاك، كافيتيريا، مقاصف، مخازن) وعددها (23) اتفاقية حيث بلغت قيمة الذمم المستحقة على بعض المرافق وتمثل أثمان كهرباء وماء وإيجارات وتبلغ قيمة هذه الذمم المستحقة مبلغ (58772.344) ديناراً (مرفق رقم 2) أسماء هذه المرافق توضح مواقعها ومساحتها وتاريخ ونهاية كل عطاء والمبلغ والقيمة الاستثمارية السنوية والذمم المستحقة على كل منهم .

التوصيات:-

1. الإيعاز لمدير الدائرة المالية متابعة تحصيل الذمم المترتبة على المستثمرين الواردة في البند (2-3).
2. الإيعاز لمدير دائرة الشؤون القانونية بأجراء ما يلي.
أ- اتخاذ الإجراءات القانونية اللازمة بحق شركة تجديد تكنولوجي لمطالبتها بأجور حاضنة الأبحاث البالغة (2800) دينار في ضوء مذكرة مدير الدائرة المالية رقم (دم/101/1802) تاريخ 2018/6/24 .
ب- الطلب من الموظفين المعنيين القيام بأرشفة ومتابعة العقود أولاً بأول حتى يتم الحصول على البيانات والمعلومات بسهولة وأقل وقت وجهد ممكن.

مرفق رقم (1)

مرافق موجرة تقدم خدمات مختلفة في الجامعة

نوع المرفق	تاريخ بدء العقد	تاريخ انتهاء العقد	الأجرة السنوية بالدينار	الذمم بالدينار	ملاحظات
بنك القاهرة عمان	2017/1/1	2023/12/31	50000	4310,695	تم مطالبتهم من قبل الدائرة المالية
صراف آلي بنك الإسكان	2018/5/19	2024/5/18	10000	93,99	أول 3 سنوات 10000 دينار آخر 3 سنوات 12000 دينار
مكتب الملكية الأردنية	2018/1/1	2018/12/31	4326,4		
الجمعية التعاونية الاستهلاكية	2017/1/1	2020/12/31	25000	724,992 قيد التسديد	تدفع دفعتين
أبراج اورانج/برج مبنى كلية التربية	2018/1/1	2022/12/31	5000	-	
أبراج اورانج/برج مبنى كليتي الاقتصاد والعلوم الإدارية والإعلام	2017/9/18	2018/9/17	5306,04	-	
أبراج اورانج/برج مبنى كلية الحجاز	2017/10/21	2018/10/20	5412,161	4928,257	
أبراج أمنية/برج مبنى كلية الآثار	2017/10/29	2018/10/28	9720,665	-	
أبراج أمنية/برج مبنى كلية التربية والإدارية	2017/10/29	2018/10/28	10824,322	-	
أبراج أمنية/برج مبنى دائرة العلاقات	2017/11/2	2018/11/1	5202	-	
أبراج زين/برج مبنى التربية والشريعة	2014/1/5	2019/1/4	10824,32	2000,203 قيد التسديد	
حاضنة شركة تجديد تكنولوجيا	2014/6/18	2015/6/17	2400	2800	تم تحويل الملف للشؤون القانونية من الدائرة المالية
حاضنة الشركة الذكية للخدمات الهندسية	2018/7/1	2019/6/30	3000		الدفع شهري
حاضنة مؤسسة هشام اديب حجاوي	2018/1/28	2019/1/27	3600		
خدمات اقتطاع فواتير خلوي أورانج			10785,351 إيراد		
خدمات اقتطاع فواتير خلوي أمنية			7163,193 إيراد		
خدمات اقتطاع فواتير خلوي زين			7888,091 إيراد		
المجموع			176240,303	12058,137	

مرفق رقم (2)

مرافق تقدم خدمات الطعام والشراب (أكشاك، كافيتيريا، مقاصف، مخازن)

الرقم	اسم المستثمر	موقع المرفق	المساحة م2	تاريخ بدء العقد	تاريخ انتهاء العقد	القيمة السنوية الاستثمارية بالدينار	الدمم بالدينار
1.	خالد محمد موسى خصاونة	المقصف الشرقي	350	2017/10/19	2018/10/18	44100	906,48 ذمم
2.	معتز احمد فالح نصيرات	كشك كلية الشريعة	7,84	2017/11/21	2018/11/20	38985,45	548,45
3.	عبد الحافظ محمد المومني	كشك عمادة شؤون الطلبة	7,5	2017/10/9	2018/10/8	15750	-
4.	عبد الحافظ محمد المومني	كشك الاقتصاد والإعلام	9	2017/10/17	2018/10/16	37332,75	-
5.	عبد الحافظ محمد المومني	كشك البوابة الشمالية	18	2018/7/8	2019/7/7	21525	-
6.	عبد الحافظ محمد المومني	كشك القانون	14,35	2018/7/22	2019/7/21	21233,1	2181,72 ذمم
7.	مالك غالب عبد القادر مومني	كشك الآثار	20	2017/11/26	2018/11/25	43653,75	675,057 ذمم
8.	خلدون علي محمد المومني	كشك التربية الرياضية	6,84	2017/8/21	2018/8/20	24965,85	-
9.	خلدون علي محمد المومني	كشك الطب	15	2018/4/17	2019/4/16	20030,85	-
10.	خلدون علي محمد المومني	كشك الكيمياء	15	2018/2/8	2019/2/7	49115,85	-
11.	خلدون علي محمد المومني	كشك الحجاوي	8,40	2017/11/20	2018/11/19	33132,750	-
12.	خلدون علي محمد المومني	كشك الجمنازيوم	7,28	2017/10/16	2018/10/15	27300	444,936 ذمم
13.	احمد المومني محمود	كشك الآداب	18,92	2018/6/12	2019/6/11	42116,55	202,734 ذمم
14.	ليث حطيني لخدمات الطعام	كافيتيريا الحجاوي	253	2017/2/9	2020/2/8	44971,5	العقد لثلاث سنوات 50663,565 ذمم ومحول للشؤون القانونية
15.	إيمان تركي العمري	المخزن الشمالي للاقتصاد	13,5	2018/7/16	2019/7/15	5276,25	-
16.	طارق محمود المومني	المخزن الأوسط للاقتصاد	13,22	2018/7/3	2019/7/2	4362,75	-
17.	طارق محمود المومني	المخزن الشرقي /سكن جنو	69	2017/9/27	2018/9/26	17382,75	430,956 ذمم
18.	طارق محمود المومني	المخزين الأوسط والغربي جنوبي	26(عدد)	2017/10/2	2018/10/24	4462,500	-
19.	احمد الخطيب محمود	المخزن الجنوبي /اقتصاد	13,7	2018/6/10	2019/6/9	14721	108,988 ذمم
20.	سمير عوض السبع	أكشاك المدرسة النموذجية	38	2018/12/3	2019/12/2	38902,5	42,576 ذمم
21.	بلال احمد موسى كبايره	كشك الاقتصاد والإعلام	260	2015/9/15	2018/9/14	37250	العقد لثلاث سنوات 2106.283 ذمم
22.	شركة اربيل لخدمات الطعام والشراب	كشك القبول والتسجيل	8,58	2017/11/22	2018/11/21	22417,5	251,241 ذمم
23.	شركة ابو زيد ظاظا	كشك الفنون	8,40	2017/12/6	2018/12/5	25357,5	209,358 ذمم
	المجموع					634346,15	58772,344

القسم الثالث: برنامج تدقيق العطاءات

1- برنامج تدقيق جميع قرارات اللجان الفنية وقرارات لجنة العطاءات المركزية لعام 2018:-

تم تدقيق توصيات اللجان الفنية المتعلقة بالعطاءات وقرارات لجنة العطاءات المركزية لعام 2018 بالكامل قبل اعتمادها من الأستاذ الدكتور رئيس الجامعة ، وقد لوحظ أن جميعها مطابقة لأحكام نظام اللوازم والأشغال المعمول به في الجامعة ، إلا أنه لوحظ أحياناً عدم الدقة في تحديد مواصفات المواد أو تحديد الكميات المطلوبة من قبل الوحدة التنظيمية الطالبة لهذه المواد ، مما يؤدي إلى التعديل في قرارات إحالة العطاءات زيادة أو نقصان.

وقد بلغ عدد العطاءات وملاحقها (161) عطاءً أو ملحقا ، حيث تم تدقيقها وعمل تقارير إدارية ومالية تشتمل على التوصيات المناسبة ولكل عطاء أو ملحق على حده ، وذلك بهدف تمكين الأستاذ الدكتور رئيس الجامعة من المصادقة على قرارات لجنة العطاءات المركزية لعام 2018.

القسم الرابع: برامج تدقيق اللوازم

1. برنامج تدقيق طلبات وقرارات الشراء في دائرة اللوازم لعام 2018:-

الإجراءات:

1. الاطلاع على نظام اللوازم الأشغال في جامعة اليرموك رقم 46 لسنة 2004
 2. الاطلاع على تعليمات ألبسة العاملين والجوالة في جامعة اليرموك رقم (4) لسنة 1985.
 3. زيارة دائرة اللوازم أكثر من مرة ممثلة في قسم المشتريات وقسم الرقابة وأمانة سر لجنة المشتريات لتدقيق ملفات طلبات وقرارات الشراء والحصول على الكشوفات والوثائق اللازمة.
- النتائج: من خلال تدقيق طلبات وقرارات الشراء أظهرت النتائج ما يلي:**

1) إحصائية تبين عدد وقيم طلبات الشراء اعتماداً على القيم التقديرية للفترة (1/1-2018/12/31) حسب الجدول أدناه

ت	فئة الطلبات بالدينار الأردني	إجمالي أعداد	ملغاة		تحت الدراسة		تم إحالتها			مرفوضة مالياً		إجمالي قيم تقديرية
			عدد	قيم تقديرية	عدد	قيم تقديرية	عدد	قيم إحالة	قيم إداخلات	عدد	قيم تقديرية	
1	2500-1 (استدرج)	1422	106	45907	71	38131	1220	509812	448832	23	23200	617560
2	-2501 10000 (قرارات)	163	13	65200	37	225980	102	517109	395081	11	73760	882049
3	أكبر من 10000 (عطاءات)	82	1	26000	35	2081650	36	24766670	1170702	10	832000	5416317
4	إجمالي	1667	120	137107	143	2345761	1358	3503589	2014616	44	928960	6915927

أ- عدد الطلبات التابعة لصفة الشراء (المشتريات من منتجات الجامعة): 160

ب- إجمالي قيم الإداخلات (المشتريات من منتجات الجامعة): 126,516.490702

ت- عدد الطلبات التابعة لصفة الشراء (استبدال من خلال شركة صيانة أجهزة حاسوب): 3

ث- إجمالي قيم الإداخلات (استبدال من خلال شركة صيانة أجهزة حاسوب): 470.000000

ج- عدد الطلبات التابعة لصفة الشراء (مواد زائدة / شراء إضافة): 18

ح- إجمالي قيم الإداخلات (مواد زائدة / شراء إضافة): 10,543.000000

- (2) إن طلب الشراء رقم 2018/193 المتعلق بشراء ألبسة للعاملين في دائرة العلاقات العامة والإعلام مخالف لتعليمات ألبسة العاملين والجوالة في جامعة اليرموك رقم (4) لسنة 1985 .
- (3) لا يوجد ربط آلي محوسب بين الدائرة المالية ودائرة اللوازم بخصوص حجز المخصصات المالية لطلبات الشراء.
- (4) إن بعض ملفات طلبات الشراء لا تحتوي على طلب لوازم حيث يتم اعتماد الكتب أو المذكرة أو الفاتورة...الخ بدلاً من طلب اللوازم.
- (5) إن إجراءات عملية الشراء تتم حسب الأصول وفقاً لأحكام نظام اللوازم والأشغال في جامعة اليرموك رقم (46) لسنة 2004، والحصول على أفضل الأسعار والشروط والجودة.

التوصيات:

1. إيقاف طلب الشراء رقم 2018/ 193 المتعلق بشراء ألبسة للعاملين في دائرة العلاقات العامة والإعلام لمخالفتها تعليمات ألبسة العاملين والجوالة في جامعة اليرموك رقم (4) لسنة 1985 .
2. العمل على ربط آلي محوسب بين الدائرة المالية ودائرة اللوازم لتسهيل عملية حجز المخصصات المالية لطلبات الشراء.
3. أن تعامل طلبات الشراء الخاصة بمادة المحروقات بنفس الإجراءات المتبعة في طلبات الشراء الأخرى.
4. الإيعاز لدائرة اللوازم بضرورة الالتزام واعتماد طلب اللوازم المعتمد في الجامعة لطلبات الشراء.

2- برنامج الجرد المفاجئ على مستودعات الجامعة: -

1. الجرد المفاجئ على مستودعات الجامعة في دائرة اللوازم (مستودع الأجهزة والمعدات العلمية ومستودع المواد الكيماوية) يوم الثلاثاء الموافق 2018/4/24.
- أظهرت نتائج الجرد المفاجئ على مستودعات الجامعة في دائرة اللوازم (مستودع الأجهزة والمعدات العلمية ومستودع المواد الكيماوية) يوم الثلاثاء الموافق 2018/4/24 ما يلي:-

(1) تبين نتيجة جرد مستودع المواد الكيماوية ما يلي:-

- أ- عدد مواد المستودع حسب كشف الموجودات (1315) مادة.
- ب- جميع مواد المستودع من نوع (المستهلك).
- ج- عدد الكميات المحجوزة (صفر).
- د- جميع الكميات المتاحة للعينات التي وقع عليها الاختيار موجودة في المستودع دون زيادة أو نقصان.
- هـ- أعداد المواد وكمياتها كبيرة جداً.
- و- يوجد في المستودع مواد قديمة جداً وراكدة لم يتم عليها أي حركة سحب خلال السنوات الماضية، وقد تم تأليف لجنة بتاريخ 2016/11/28 من أجل تحديد المواد الراكدة والتي لا يمكن الاستفادة منها في الجامعة، وقدمت هذه اللجنة تقريرها المؤرخ في 2017/4/23 أوصت فيها تأليف لجنة من فنيي قسم الكيمياء لمعاينة المواد الموجودة في المستودع من حيث صلاحية العبوات وتحديد التالف تمهيداً لإتلافه حسب الأصول، وعليه فقد تم تأليف لجنة متخصصة من فنيي قسم الكيمياء وقدمت هذه اللجنة أيضاً تقريرها المؤرخ في 2017/12/24 وأوصت بشطب المواد الراكدة، وإدخال المواد المرتجعة من مستودع قسم الكيمياء، والعمل على نقل المستودع من دائرة اللوازم إلى خارج الجامعة.
- ز- المستودع غير مؤهل لاستيعاب مزيد من المواد.
- ح- يوجد مواد بكميات كبيرة موجودة في كراتين على الأرض في الصالة المواجهة للمستودع وغير مدرجة ضمن كشف موجودات المستودع، وقد أفاد السيد يوسف عابنه أمين المستودع بأن (هذه المواد كانت موجودة في مستودع الكيماويات في قسم الكيمياء حيث تم إغلاق ذلك المستودع في نهاية عام 2015 تقريباً وتم نقل المواد التي كانت موجودة فيه إلى المستودع الرئيسي الموجود في دائرة اللوازم، وكانت هذه المواد منظم بها كشوفات يدوية، لكنها غير دقيقة حيث تم صرف بعضاً من هذه المواد خلال الفترة الماضية، علماً بأن هذه المواد خطيرة وسريعة الاشتعال وينتج عنها أبخرة وروائح ضارة).

ط- المواد الموجودة في المستودع خطرة جداً وقابلة للانفجار والاشتعال بسرعة وينتج عنها أبخرة وروائح قد تسبب حالات تسمم أو إغماء.

ي- موقع المستودع غير ملائم فهو في الطابق الأرضي لمبنى اللوازم مما يشكل خطورة كبيرة على المبنى كاملاً، وخاصة وأنه قريب من غرفة بويلر التدفئة وغير مؤهل من ناحية السلامة العامة فلا وحدة تبريد مركزي ولا ساحبات أبخرة كافية ولا تهوية كافية ولا نظام إطفاء أوتوماتيكي ولا مساحة كافية.

(2) تبين نتيجة جرد مستودع الأجهزة والمعدات العلمية ما يلي:-

أ- عدد مواد المستودع حسب كشف الموجودات (294) مادة.

ب- جميع الكميات المتاحة للعينات التي وقع الاختيار عليها موجودة في المستودع دون زيادة أو نقصان (باستثناء بعض المواد حيث تبين أنها ضمن الكشف الذي تم إعداده من قبل اللجنة المشكلة من الأستاذ الدكتور القائم بأعمال رئيس الجامعة للكشف على هذا المستودع لحصر المواد الراكدة والتي لا يستفاد منها) وتم إخراجها من المستودع تمهيداً لبيعها.

ج- معظم مواد المستودع قديمة وراكدة.

التوصيات المتعلقة ببرامج الجرد المفاجئ على مستودعات الجامعة في دائرة اللوازم (مستودع الأجهزة والمعدات العلمية ومستودع المواد الكيماوية) يوم الثلاثاء الموافق 2018/4/24:-

أ- التأكيد على إدخال المواد المرتجعة من كلية العلوم (مستودع قسم الكيمياء الفرعي القديم) ضمن كشف موجودات مستودع المواد الكيماوية في دائرة اللوازم حسب الأصول.

ب- التأكيد على ضرورة تجهيز مستودع المواد الكيماوية بمستلزمات السلامة العامة وفقاً لمتطلبات مديرية الدفاع المدني.

2. الجرد المفاجئ على مستودع السيارات والآليات وقطع غيارها بتاريخ 2018/9/25.

تبين ما يلي:

أ- إن الرصيد الفعلي للمواد التي تم جردها مطابقة للرصيد الدفترى.

ب- إن المستودع نظيف ومرتب ومنظم من حيث حفظ المواد حسب وضعها.

التوصيات: تأليف لجنة للكشف وحصر المواد الراكدة لمستودع السيارات والآليات وقطع غيارها .

3. الجرد المفاجئ على مستودعات دائرة اللوازم (مستودع القرطاسية، مستودع الأحبار، مستودع الأدوات المنزلية والمواد التموينية) ليوم الأربعاء الموافق 2018/10/10 .

أولاً: الإجراءات:

تم تسليم نسخة باليد من كتاب التكلفة إلى السيد مدير دائرة اللوازم لإعلامه بالجرد والإيعاز للمعنيين من أجل تسهيل المهمة، ومراجعة قسم الرقابة التابع لدائرة اللوازم للحصول على كشوفات المستودعات المذكورة في كتاب التكلفة والتي تبين موجودات المستودعات من حيث أسماء المواد وأرقامها وأرصدها المتاحة وجرد عينات عشوائية بنسبة 15% تقريباً من الأرصدة الفعلية المتواجدة في المستودعات .

النتائج:

1. ان الرصيد الفعلي للمواد التي تم جردها في المستودعات أعلاه مطابق للرصيد الدفترى.

2. مستوى الترتيب والنظافة داخل المستودعات جيد.

4. الجرد المفاجئ على مستودعات دائرة اللوازم (مستودع لوازم الصيانة، مستودع الأجهزة والآلات، مستودع الأجهزة العلمية) اليوم الأربعاء الموافق 2018/10/24.

الإجراءات:

تم تسليم نسخة باليد من كتاب التكلفة إلى السيد مدير دائرة اللوازم لإعلامه بالجرد والإيعاز للمعنيين من أجل تسهيل المهمة، ومراجعة قسم الرقابة التابع لدائرة اللوازم للحصول على كشوفات تبين موجودات المستودعات

المذكورة في كتاب التكلفة من حيث أسماء المواد وأرقامها وأرصدها المتاحة، أو جرد عينات عشوائية بنسبة 20% تقريباً من الأرصدة الفعلية المتواجدة في المستودعات .

النتائج:

1. ان الرصيد الفعلي للمواد التي تم جردها في المستودعات أعلاه مطابق للرصيد الدفترى.
2. تبين وجود سده مشتركة بين مستودع الكهرباء والعدد اليدوية ومستودع الأدوات الصحية والإنشائية.
3. تبين بوجود مواد قديمة وغير صالحة في مستودع الأجهزة والمعدات العلمية.

التوصيات:-

1. تشكيل لجنة للاطلاع والكشف على مستودع الأجهزة والمعدات العلمية لحصر المواد الراكدة.
2. الإيعاز لدائرة الإنتاج والصيانة والتدريب لفصل السده المشتركة بين مستودع الكهرباء والعدد اليدوية ومستودع الأدوات الصحية والإنشائية.

5. الجرد المفاجئ على مستودعات دائرة اللوازم (مستودع الأثاث، مستودع لوازم المطبعة، مستودع السيارات والآليات وقطع غيارها) ليوم الخميس الموافق 2018/10/25

الإجراءات:

تم تسليم نسخة باليد من كتاب التكلفة إلى السيد مدير دائرة اللوازم لإعلامه بالجرد والإيعاز للمعنيين من أجل تسهيل المهمة، ومراجعة قسم الرقابة التابع لدائرة اللوازم للحصول على كشوفات تبين موجودات المستودعات المذكورة في كتاب التكلفة من حيث أسماء المواد وأرقامها وأرصدها المتاحة، أو جرد عينات عشوائية بنسبة 20% تقريباً من الأرصدة الفعلية المتواجدة في المستودعات .

النتائج:

1. ان الرصيد الفعلي للمواد التي تم جردها في المستودعات أعلاه مطابق للرصيد الدفترى.

6. جرد مفاجئ على مستودعات دائرة اللوازم (مستودع قرطاسية، ومستودع أحبار، مستودع لوازم الصيانة، عدد يدوية، أدوات كهربائية، تكييف وتبريد) ليوم الاثنين الموافق 2018/11/13

الإجراءات:

تم تسليم نسخة باليد من كتاب التكلفة إلى السيد مدير دائرة اللوازم لإعلامه بالجرد والإيعاز للمعنيين من أجل تسهيل المهمة، ومراجعة قسم الرقابة التابع لدائرة اللوازم للحصول على كشوفات تبين موجودات المستودعات المذكورة في كتاب التكلفة من حيث أسماء المواد وأرقامها وأرصدها المتاحة، أو جرد عينات عشوائية بنسبة 20% تقريباً من الأرصدة الفعلية المتواجدة في المستودعات .

النتائج:

1. ان الرصيد الفعلي للمواد التي تم جردها في المستودعات أعلاه مطابق للرصيد الدفترى.
2. تبين أن جميع المواد المخزنة في المستودعات كانت مرتبة ومخزنة بالطرق السليمة.

7. جرد مفاجئ على مستودعات دائرة اللوازم (مستودع البيع، مستودع مواد التنظيف، مستودع المواد تموينية، مستودع أدوات منزلية) ليوم الثلاثاء الموافق 2018/11/14.

الإجراءات:

تم تسليم نسخة باليد من كتاب التكاليف إلى السيد مدير دائرة اللوازم لإعلامه بالجرد والإيعاز للمعنيين من أجل تسهيل المهمة، ومراجعة قسم الرقابة التابع لدائرة اللوازم للحصول على كشوفات تبين موجودات المستودعات المذكورة في كتاب التكاليف من حيث أسماء المواد وأرقامها وأرصدها المتاحة، أو جرد عينات عشوائية بنسبة 20% تقريباً من الأرصدة الفعلية المتواجدة في المستودعات .

النتائج:

1. إن الرصيد الفعلي للمواد التي تم جردها في المستودعات أعلاه مطابق للرصيد الدفترى.
2. تبين أن جميع المواد المخزنة في المستودعات كانت مرتبة ومخزنة بالطرق السليمة.

8. جرد مفاجئ على مستودعات دائرة اللوازم (مستودع الأثاث، مستودع الإعلام والشعارات، مستودع الأدوات الرياضية، مستودع لوازم المطبعة، مستودع قطع غيار السيارات) ليوم الخميس الموافق 2018/11/15.

الإجراءات:

تم تسليم نسخة باليد من كتاب التكاليف إلى السيد مدير دائرة اللوازم لإعلامه بالجرد والإيعاز للمعنيين من أجل تسهيل المهمة، ومراجعة قسم الرقابة التابع لدائرة اللوازم للحصول على كشوفات تبين موجودات المستودعات المذكورة في كتاب التكاليف من حيث أسماء المواد وأرقامها وأرصدها المتاحة، أو جرد عينات عشوائية بنسبة 20% تقريباً من الأرصدة الفعلية المتواجدة في المستودعات .

النتائج:

1. إن الرصيد الفعلي للمواد التي تم جردها في المستودعات أعلاه مطابق للرصيد الدفترى.
2. تبين أن جميع المواد المخزنة في المستودعات كانت مرتبة ومخزنة بالطرق السليمة.

9. جرد مفاجئ على مستودعات دائرة اللوازم (مستودع أجهزة الحاسوب وآلات، مستودع أجهزة لوازم الإطفاء، مستودع الصيانة أدوات صحية ومواد إنشائية) ليوم الأحد الموافق 2018/11/25.

الإجراءات:

تم تسليم نسخة باليد من كتاب التكاليف إلى السيد مدير دائرة اللوازم لإعلامه بالجرد والإيعاز للمعنيين من أجل تسهيل المهمة، ومراجعة قسم الرقابة التابع لدائرة اللوازم للحصول على كشوفات تبين موجودات المستودعات المذكورة في كتاب التكاليف من حيث أسماء المواد وأرقامها وأرصدها المتاحة، أو جرد عينات عشوائية بنسبة 20% تقريباً من الأرصدة الفعلية المتواجدة في المستودعات .

النتائج:

1. إن الرصيد الفعلي للمواد التي تم جردها في المستودعات أعلاه مطابق للرصيد الدفترى.
2. تبين أن جميع المواد المخزنة في المستودعات كانت مرتبة ومخزنة بالطرق السليمة.

10. جرد مستودع الكتب المدرسية يوم الاثنين الموافق 2018/12/24 :

شاركت دائرة الرقابة الإدارية والمالية بالمتابعة والإشراف على أعمال الجرد وعملية الاستلام والتسليم مابين اللجنة المكلفة بشراء واستلام وبيع الكتب المدرسية والسيد إياس طلافحة / مأمور مستودع الكتب المدرسية وتبين بأن الرصيد الفعلي لمستودع الكتب المدرسية مطابق للرصيد الدفترى وتمت عملية الجرد والاستلام والتسليم حسب الأصول.

3- تدقيق عقود الصيانة لعام 2017.

الإجراءات:

1. زيارة دائرة اللوازم والاطلاع على نظام اللوازم المعمول به في جامعة اليرموك ومراجعة قسم العقود وتدقيق عقود الصيانة من واقع الملفات.
2. مراجعة الدائرة المالية وتدقيق صرف مستحقات المتعهدين حسب الاتفاقية وكانت جميع الإجراءات سليمة

النتائج:

1. تم حصر أسماء الشركات وتاريخ توقيع الاتفاقية وقيمة الإحالة واعتماد الشؤون القانونية لهذه الاتفاقية حسب الجدول التالي :

الرقم	اسم المؤسسة	تاريخ الاتفاقية	بدء	تاريخ الاتفاقية	انتهاء	قيمة الاتفاقية بالدينار	معمدة من	ملاحظات
1.	مؤسسة أصول التدريب والاستشارات الإدارية	2018/6/20	2019/6/19	3150	معمدة			
2.	العالمية الحديثة للتطوير برامج الاتصالات	2018/1/1	2018/12/31	812	معمدة			
3.	شركة التجهيزات المكتبية العالمية	2018/1/1	2018/12/31	5515	معمدة			
4.	شركة الوثائق لتجارة الاتصالات	2018/1/1	2018/12/31	5025	معمدة			
5.	شركة بيتا للهندسة والمقاولات	2017/7/17	2019/7/16	4000	معمدة			
6.	زمرد للتصميم والخدمات المطبعية	2017/10/5	2018/12/4	2400	معمدة			
7.	شركة الحلول القياسية المتكاملة	2018/1/1	2018/12/31	1300	معمدة			
8.	المتخصصة لتقنيات قواعد البيانات	2018/1/1	2018/12/31	1900	معمدة			
9.	شركة الخدمات الفنية للكمبيوتر	2018/1/1	2019/12/31	3094,41	معمدة			تم تجديد الاتفاقية مدة سنتان
10.	شركة المعدات والتجهيزات الفنية /تيسكو	2018/1/1	2018/12/31	2695	معمدة			
11.	شركة النبل للصناعات الغذائية	2017/11/16	2018/12/31	6120	معمدة			
12.	شركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية	2018/1/1	2018/12/31	1595	معمدة			
13.	شركة بريوش لتكنولوجيا التكييف	2018/1/1	2019/12/31	2784	معمدة			
14.	شركة الأوائل لخدمات تقنية المعلومات	2018/1/1	2018/12/31	7500	معمدة			
15.	شركة المعدات والتجهيزات الفنية /تيسكو	2018/1/1	2020/12/31	6525	معمدة			
16.	ارامكس	2018/1/1	2018/12/31	1000	معمدة			
17.	شركة الوثائق لتجارة الاتصالات	2016/11/1	2019/12/31	6016,666	معمدة			
18.	مؤسسة امداد للسلامة العامة	2018/8/30	2020/8/30	1045	معمدة			
19.	الراية للتجهيزات المكتبية	2018/1/1	2018/12/31	319,992	معمدة			
20.	الاشتراك قواعد البيانات (ACS/ACM)	2018/1/1	2018/12/31	11348	معمدة			
21.	مكتب الغد للدعاية والإعلان	2018/8/30	2019/7/29	22000	معمدة			
22.	شركة تكنولوجيا	2017/9/31	2017/9/12	21195	معمدة			منتهية/مركز التمييز (ولم يجدد لها ومازالت تعمل بشكل مجاني)

2. تبين أن هناك اتفاقيات تتم في بعض الدوائر والمراكز دون إرسال نسخة من هذه الاتفاقيات إلى دائرة اللوازم.
3. تبين أن جميع عقود الصيانة مطابقة لقرارات الإحالة.
4. تبين أن المستحقات المالية تصرف للمتعهدين حسب الأصول من الدائرة المالية.
5. تبين أن المتعهدين متقيدين بشروط الاتفاقية وحسب الأصول من حيث (استبدال القطع التالفة وغير ذلك وكلاً حسب اختصاصه).

التوصيات:-

- الإيعاز لوحدة الجامعة لإرسال نسخة من الاتفاقيات الخاصة لعقود الصيانة إلى دائرة اللوازم.

القسم الخامس: برامج الدراسات

1- برنامج دراسة وتدقيق إيرادات ونفقات مركز الملكة رانيا للدراسات الأردنية وخدمة المجتمع لعام 2017:-

الإجراءات:-

1. زيارة للمركز والاطلاع على البرامج والدورات التي يعقدها المركز سواء بشكل منفرد أو بالتعاون مع الشركات.
2. زيارة الدائرة المالية للحصول على المعلومات اللازمة لتحديد مصاريف العاملين في المركز والاطلاع على حسابات المركز لديها.
3. زيارة الموارد البشرية لتحديد مصاريف العاملين في المركز من التأمين الصحي
4. زيارة دائرة الخدمات العامة ودائرة الإنتاج والصيانة والتدريب ودائرة اللوازم للحصول على المعلومات لتحديد مصاريف المركز.

النتائج:-

تبين أن إيرادات المركز من المصادر التالية:-

1. الدورات والبرامج التي يعقدها المركز بشكل منفرد
2. الدورات والبرامج التي يعقدها المركز بالتعاون مع الشركات
3. الاستشارات والدراسات التي يقدمها المركز .
4. رسوم امتحانات الرخصة الدولية (ICDL).

وفيما يلي ملخص لإيرادات المركز:

- أ- بلغت إجمالي الإيرادات للمركز من واقع سجلات الدائرة المالية (689464,763) دينار.
- ب- تبين أن هناك مبالغ وقدرها (34053) دينار لم يتم تسجيله إيرادات للمركز بل سجل إيرادات متنوعة لدى الجامعة وكذلك حسابات أمانات المركز بقيمة (16850) دينار لم يتم إقفاله بالإيرادات.
- ج- إيرادات المركز من الدورات والبرامج التي عقدت بالتعاون مع الشركات بلغت (255605,5) دينار.
- د- بلغت إيرادات المركز من منحة اليونسكو / سوري (138240) دينار.

تبين أن نفقات المركز موزعة كما يلي:-

- أ- موارد بشرية بقيمة (166023) دينار.
- ب- تبين أن إجمالي النفقات المباشرة مبلغ وقدره (118221,650) دينار .
- ج- الخلاصة:

مجموع الإيرادات: 689464,762 دينار

- مجموع المصاريف المباشرة: 118221,650 دينار
مجموع مصاريف العاملين في المركز: 166023 دينار
صافي الأرباح: 405220,112 دينار
لوحظ بالجدول أعلاه أن هناك زيادة في الأرباح عن العام السابق وذلك للأسباب التالية:-
1. هناك نقص في عدد الموظفين عن العام السابق بأربعة موظفين.
 2. تحصيل مبلغ (138240) دينار من المنحة السورية.
 3. تم استخدام الأساس النقدي في حساب إيرادات المركز علماً بأن هناك دورات وبرامج متداخلة في الفترة.

التوصيات:-

1. تعزيز المركز بكادر متخصص حتى يتمكن من طرح برامج مهنية وتدريبية في مجالات مختلفة.
2. تحفيز العاملين في المركز وذلك بالتنسيق إلى لجنة المسؤولية المالية لمنحهم هذه العلاوة، علماً بأن جزء كبير من طبيعة عمل المركز تتعلق في الأمور المالية.
3. مخاطبة الدائرة المالية لتعديل القيد رقم (2135) تاريخ 2017/9/10 والقيد رقم (2125) تاريخ 2017/9/7 وإقال حساب أمانات إيرادات المركز 2% بحساب إيرادات المركز.
6. زيادة التنسيق بين المركز والدائرة المالية لمتابعة تحصيل الذمم المترتبة للمركز على الطلاب والشركات المتعاقدة معها.
7. بيان سبب كشف حساب أمانات (ICDL) وعدم تحويل حصة المركز من إيرادات رسوم امتحانات الرخصة الدولية لعام 2017.
8. متابعة تحصيل حصة المركز من الاستشارات والدراسات التي قام بها المركز.

2- برنامج دراسة مدى كفاية أنظمة السلامة العامة لعام 2018:-

أظهرت نتائج دراسة الوقوف على مدى كفاية أنظمة السلامة العامة في الجامعة لعام 2018 ما يلي :-

- أ- أن عدد العاملين في قسم السلامة العامة (9) تسعة موظفين منهم (6) موظفين من مؤسسة المتقاعدين العسكريين و(3) موظفين من الجامعة وخبراتهم تؤهلهم للتعامل مع حوادث الحريق وتقديم الإسعافات الأولية للمصابين في حدود الإمكانيات المتاحة.
- ب- أن عدد أجهزة الإنذار الموجودة في الجامعة (44) أربعة وأربعين جهازاً موزعة على مباني الجامعة المختلفة تعمل عند ارتفاع درجة الحرارة أو انبعاث الغازات أو الأبخرة أو عند كسر الغطاء الزجاجي، والغاية من ذلك تحذير الأشخاص المتواجدين داخل وخارج المبنى بوجود خطر ما.
- ت- أن عدد طفايات الحريق الموجودة في الجامعة (1032) موزعة على مباني الجامعة المختلفة ، تم توزيع هذه الطفايات بما يتلائم مع الأجهزة والمواد التي يمكن أن تتعرض إلى الخطر ، كما انه يوجد مرشات مياه في عدد من مباني الجامعة تستخدم عند احتراق المواد الصلبة مثل الأخشاب .
- ث- تبين أن موظفي دائرة الأمن الجامعي / قسم السلامة العامة يقومون بالجولات الميدانية على بعض المختبرات والمشاغل والمستودعات وغيرها حيث أن بعض العاملين في

هذه الوحدات التنظيمية ملتزمون باستخدام أدوات السلامة العامة المصروفة لهم للمحافظة على أنفسهم من أي حادث لا سمح الله ، وهذا يتطلب دورات تدريبية وتوجيهات بشكل مستمر .

ج- تبين أن توزيع الطفايات وأجهزة الإنذار تم توزيعها على كافة مباني الجامعة حسب حاجة كل مبنى وحسب توجيهات مديرية الدفاع المدني.

ح- أن موظفي قسم السلامة العامة يقومون بجولات تفتيشية على أجهزة الإنذار و الطفايات بشكل دوري للتأكد من مدى سلامتها وصلاحياتها وصيانتها.

خ- تبين وجود طفاية في كل مركبة ويصعب الكشف عليها كونها في حركة مستمرة.

د- تبين أن كثير من مباني الجامعة لا يوجد بها خزائن للإسعافات الأولية وأن وجدت فإنها تقتصر لمثل هذه المواد .

ذ- لوحظ أنه لم يتم عمل مخارج للطوارئ عند إنشاء المباني إلا لعدد قليل منها.

ر- تبين أن وحدات الإنارة والإشارات الفسفورية الدالة على مخارج الطوارئ غير كافية.

ز- تبين وجود أجهزة إنذار معطلة في بعض مباني الجامعة .

س- تبين أن فريق من مديرية دفاع مدني اربد يقوم بين الوقت والآخر بالكشف على أجهزة السلامة العامة الموجودة في مباني الجامعة المختلفة برفقة العاملين من دائرة الأمن الجامعي/ قسم السلامة العامة للتأكد من مدى كفاية وصلاحية أجهزة السلامة العامة وسلامة المباني والتجهيزات الخاصة بالجامعة.

ش- تبين أن بعض العاملين في الجامعة المصروفة لهم أدوات سلامة عامة غير ملتزمين باستخدامها بالرغم من أهميتها لسلامتهم الشخصية والسلامة العامة .

التوصيات المتعلقة ببرنامج دراسة مدى كفاية أنظمة السلامة العامة لعام 2018 :-

أ- العمل على إصلاح وصيانة أجهزة الإنذار والطفايات المعطلة في بعض المباني وذلك حفاظاً على سلامة وأمن ممتلكات الجامعة والعاملين فيها.

ب- ضرورة توفير المستلزمات الطبية الضرورية في خزائن الإسعافات الأولية خاصة بالمختبرات والمشاغل والوحدات ذات الصبغة الفنية المهنية .

ت- عمل حماية حول تنكات الوقود لجميع بويلرات الجامعة للحفاظ عليها من العبث والحريق.

ث- التعميم على جميع العاملين في المختبرات ودائرة الإنتاج والصيانة والتدريب والمستودعات الالتزام باستخدام وسائل السلامة العامة المصروفة لهم للمحافظة على أنفسهم من أي حادث لا سمح الله.

ج- إلزام العاملين المصروفة لهم أدوات أو أجهزة أو ملابس سلامة عامة بضرورة استخدامها للمحافظة على سلامتهم وسلامة مرافق الجامعة.

ح- زيادة وحدات الإنارة والإشارات الفسفورية الدالة على الأدراج ومخارج الطوارئ.

خ- عمل دورات تدريبية خاصة بالسلامة العامة للعاملين في الجامعة بالتعاون مع مديرية دفاع مدني اربد للذين تتطلب طبيعة عملهم ذلك مثل السواقين، فنيي المختبرات، أمناء المستودعات.... الخ.

د- الأخذ بعين الاعتبار عمل مخارج للطوارئ عند إنشاء المباني.

د- الأخذ بتوصيات مديرية دفاع مدني اربد لما فيه سلامة العاملين في الجامعة والمحافظة على ممتلكات وموجودات الجامعة.
 ويفيد تقرير مديرية الدفاع المدني في إربد بأن هناك كثير من النواقص والمستلزمات والتي أن تم توفرها تكون الجامعة أكثر سلامة وأمنا.

3- برنامج دراسة وتدقيق إيرادات ونفقات إسكان العاملين وإسكان العقبة (العالمية والوحدات) لعام 2017 :-

أظهرت نتائج برنامج دراسة وتدقيق إيرادات ونفقات إسكان العاملين في الجامعة وإسكان العقبة (العالمية والوحدات) لعام 2017 ما يلي:-

أ- تبين أن أعداد الشقق في السكن ضاحية الحسين حسب أحجامها وأنواعها (مؤنث، غير مؤنث، ضيافة) وأجورها الفعلية (القديمة) قبل نفاذ تعليمات سكن العاملين في الجامعة الجديدة رقم (7) لسنة 2013 كانت كما يلي:-

موقع السكن	عدد الغرف والمساحة للشقة الواحدة	أجرة الشقة الشهرية الفعلية	بدل كهرباء مشتركة	بدل مياه مشتركة	أجرة التدفئة	أجرة أثاث	صيانة الأثاث	عدد الشقق المؤنثة	عدد الشقق بدون أثاث	عدد شقق الضيافة	أجرة شقة الضيافة في الليلة الواحدة	عدد الشقق الكلي
السكن الجنوبي (الحرم الجامعي)	غرفة نوم واحدة 60م ²	42,500	2,000	3,000	38,000	15,650	2,000	12	37	64	*ثلاث أجور	113
	غرفتا نوم محول 90م ²	60,000	2,000	4,000	54,000	19,950	2,000	2	22	4	300,000	28
	غرفتا نوم جديد 142م ²	65,000	3,000	عداد خاص	75,000	19,950	2,000	2	46	0	350,000	48
	ثلاث غرف نوم مدمج 120م ²	65,000	3,000	5,000	68,000	19,950	2,000	0	8	0	350,000	8
	ثلاث غرف نوم طابقين 198م ²	90,000	3,000	عداد خاص	95,000	23,250	2,000	1	22	1	500,000	24
ضاحية الحسين	ثلاث غرف نوم 114م ²	40,000	0,000	عداد خاص	لا يوجد	23,250	2,000	0	24	0	00,000	24

*أجور غرفة النوم الواحدة (60م²) كانت كما يلي: (بناية رقم (3)=250دينار) و (بناية رقم(4)=220دينار) و (بناية البنائات=180دينار).

ب- تبين أن القاطنين لحجم شقة معينة بدون أثاث يدفعون أجوراً مختلفة عن بعضهم البعض وفيما يلي أمثلة على ذلك للقاطنين في السكن الجنوبي:-

حجم (60م ²) غرفة نوم واحدة	حجم (90م ²) غرفتي نوم	حجم (142م ²) غرفتي نوم	حجم (120م ²) 3 نوم	حجم (198م ²) 3 نوم طابقين
أجرة الشهر	أجرة الشهر	أجرة الشهر	أجرة الشهر	أجرة الشهر
من 2014/1/1 إلى 2019/1/1	139 دينار ثابت	204 دينار ثابت لغاية (5) سنوات	311,2 دينار ثابت لغاية (5) سنوات	270 دينار ثابت لغاية (5) سنوات
قبل 2013/12/31 من سنة 1 - 5 سنوات	98,5 دينار حد أقصى (5) سنوات	140,5 دينار حد أقصى (5) سنوات	183,5 دينار حد أقصى (5) سنوات	171 دينار حد أقصى (5) سنوات
قبل 2013/12/31 من 6-10 سنوات	115,5 دينار حد أقصى (5) سنوات	164,5 دينار حد أقصى (5) سنوات	209,5 دينار حد أقصى (5) سنوات	197 دينار حد أقصى (5) سنوات
قبل 2013/12/31 من 10 سنوات فأكثر	141 دينار	200,5 دينار	248,5 دينار	236 دينار
				341,5 دينار

وتوضيحاً لهذا الجدول أرجو أن أبين ما يلي:

الفئة الأولى: القاطنون بعد نفاذ هذه التعليمات من 2014/1/1 يدفعون أجوراً تمثل: (الأجرة الفعلية الجديدة للشقة+بذل خدمات الماء والكهرباء والنظافة+أجور التدفئة المركزية حسب التعليمات الجديدة)، وتبقى الأجرة ثابتة دون زيادة حتى مضي (5) سنوات على الإشغال وستضاف النسبة المئوية (6%) في بداية السنة السادسة، و(7%) في بداية السنة السابعة، وهكذا حتى نهاية السنة العاشرة وهذا يعني أن هذه الفئة ستبقى تدفع أجور متساوية حتى بداية عام 2019.

الفئة الثانية: القاطنون قبل 2013/12/31 من (1) سنة إلى (5) سنوات يدفعون أجوراً تمثل: الأجرة الفعلية القديمة للشقة+ بدل خدمات الماء والكهرباء والنظافة+أجور التدفئة المركزية حسب التعليمات الجديدة، وتستمر كما هي حتى يدخل القاطن في السنة السادسة حيث ستزداد الأجرة الشهرية بنسبة (6%) من الأجرة الفعلية، و(7%) عند دخول القاطن السنة السابعة، ثم (8%) للسنة الثامنة، ثم (9%) للسنة التاسعة، ثم (10%) للسنة العاشرة، وهذا يعني أن هذه الفئة تدفع أجرة متساوية حتى بلوغ القاطن نهاية السنة الخامسة، وفي بداية السنة السادسة تطبق عليه النسب المئوية.

الفئة الثالثة: القاطنون قبل 2013/12/31 من (6) سنوات إلى (10) سنوات يدفعون أجوراً تمثل: الأجرة الفعلية القديمة للشقة مضروبة بنسبة (40%) التي تمثل النسب (6%) للسنة السادسة+7% للسنة السابعة+8% للسنة الثامنة+9% للسنة التاسعة+10% للسنة العاشرة)+بذل خدمات الماء والكهرباء والنظافة+أجور التدفئة المركزية حسب التعليمات الجديدة وهذا يعني أن ضمن هذه الفئة من الأجور يوجد (5) خمس فئات أخرى من الأجور.

الفئة الرابعة: القاطنون قبل 2013/12/31 من (10) سنوات فأكثر يدفعون أجوراً تمثل: (مضاعفة الأجرة الفعلية القديمة للشقة+بذل خدمات الماء والكهرباء والنظافة+أجور التدفئة المركزية حسب التعليمات الجديدة)، وتضاف نسبة (6%) إذا كان القاطن أكمل السنة الحادية عشرة+7%) إذا كان القاطن أكمل السنة الثانية عشرة، وهكذا تستمر الزيادة على المنوال نفسه في بداية كل سنة وهذا يعني أن ضمن هذه الفئة من الأجور يوجد فئات أخرى من الأجور تمثل الذين أكملوا السنة الحادية عشرة والذين أكملوا السنة الثانية عشرة والذين أكملوا السنة الثالثة عشرة.

وبمقارنة بسيطة بين أجور الشقق للفئات الأربع المذكورة في القائمة أعلاه نجد أن هناك فرقاً كبيراً في الأجور بين القاطنين الجدد والقاطنين منذ أقل من خمس سنوات بنفس حجم الشقة ويزداد الفرق كلما زاد

حجم الشقة، حيث يدفع القاطنون الجدد أجرة تصل لحوالي (70%) أكثر من القاطنين القدامى (أقل من خمس سنوات)، وهذا فيه ظلم للقاطنين الجدد والقاطنين القدامى (10) سنوات فأكثر، مما سيؤدي إلى عزوف العاملين في الجامعة عن استئجار هذه الشقق رويداً رويداً، لأن أجرة الشقة خارج الجامعة التي تضاهي مساحة الشقة في الجامعة أصبحت أقل برغم حداثة البناء خارج الجامعة وعدم حاجته لأعمال الصيانة المتكررة، بدليل وجود شقق غير مؤجرة في الجامعة كما هو مبين في البند (3) أدناه.

ت- تبين أن عدد الشقق غير المؤجرة (الشاغرة) خلال عام 2017 باستثناء شقق الضيافة هي كما يلي:-

موقع السكن	حجم الشقة	مساحة الشقة	أجرة الشقة الشهرية	عدد الشقق بدون أثاث	عدد الشقق المؤثثة	مجموع الشقق غير المؤجرة
السكن الجنوبي (الحرم الجامعي)	غرفة نوم واحدة	60م ²	200 230 250	6	-	6
	غرفتا نوم محول	90م ²	300	3	-	3
	غرفتا نوم جديد	142م ²	400	8	-	8
	ثلاث غرف نوم مدمج	120م ²	350	4	-	4
	ثلاث نوم طابقين	198م ²	550	4	-	4
ضاحية الحسين	ثلاث غرف نوم	114م ²	99,900	3	-	3
مجموع الشقق غير المؤجرة						
				28	-	28

ث- تبين أن أجور التدفئة الشهرية التي تتقاضاها الجامعة وفقاً لنص المادة (9/هـ) من التعليمات سكن العاملين في الجامعة رقم (7) لسنة 2013 ويعمل بها اعتباراً من 2014/1/1 كما يلي:-

حجم ومساحة الشقة	غرفة نوم واحدة	غرفتا نوم محول	غرفتا نوم جديد	ثلاث غرف نوم	ثلاث غرف نوم طابقين
المبلغ الشهري بالدينار	45,000	67,500	106,500	90,00	148,500

وهذه الأجور تقديرية شهرية ولمدة اثني عشر شهراً تقتطع من الرواتب بشكل ثابت، بمعنى أنه تحسب التكاليف الفعلية للتدفئة بعد نهاية كل فترة تشغيلية (الفترة التشغيلية من 15/ تشرين الثاني-15/ نيسان وبمعدل (6) ساعات تشغيل يومياً) ويضاف إليها (3,5%) بدل كلفة تشغيلية، ثم يتم تسوية حقوق الجامعة والقاطنين برد الفائض من الأجور التقديرية للقاطنين التي تم اقتطاعها من الرواتب على مدار سنة كاملة (إن وجد)، أو استيفاء فرق الكلفة الفعلية والتشغيلية غير المغطى من القاطنين.

ج- تبين أن مجلس الجامعة قد قرر في جلسته الرابعة للعام الجامعي (2013/2012) بتاريخ 2013/4/10 تعديل أجور شقق الجامعة في إسكان العالمية في مدينة العقبة، وكذلك قرر مجلس الجامعة في جلسته الخامسة من نفس العام الجامعي بتاريخ 2013/6/6 تعديل أجور شقق الجامعة المخصصة للرحلات الطلابية في إسكان الوحدات لتصبح كما يلي:

موقع السكن	عدد الغرف والمساحة	عدد الشقق	سعة الشقة الواحدة	أجرة الشقة في الليلة الواحدة
شقق العقبة	غرفة نوم واحدة 50م ²	4	3 أشخاص	20 دينار*4=80
منطقة العالمية للعاملين وللطلبة	غرفتا نوم 73م ²	4	5 أشخاص	25 دينار*4=100
شقق العقبة	ثلاث غرف نوم 114م ²	2	18 للطلبة	60 دينار*2=120
منطقة الوحدات (للطلبة)	ثلاث غرف نوم 114م ²	2	18 للطلبة	60 دينار*2=120
المجموع	27 غرفة=1062م ² المساحة الكلية لكل الشقق	13 شقة	110 أشخاص	465 دينار في الليلة لجميع الشقق

ح- تبين أن إيرادات ونفقات الإسكان الجنوبي وضاحية الحسين لعام 2017 هي كما يلي:-

البيان	المبلغ
إجمالي الإيرادات لعام 2017	295807

المصاريف المباشرة	
23837=15000+8837	المياه والكهرباء
32631	التدفئة / شقق الضيافة
61397	الصيانة
87141=16125+71016	استهلاك المباني واستهلاك الأثاث
25410	مصاريف النظافة (أجور عمال ومواد تنظيف)
230416	مجموع المصاريف المباشرة
المصاريف الإدارية غير المباشرة (مصاريف موظفي قسم الإسكان)	
55744=8377+47367	رواتب وحوافز (موظفي في قسم الإسكان)
6104	ضمان اجتماعي (موظفي في قسم الإسكان)
3645	تأمين صحي (موظفي في قسم الإسكان)
139	تأمين على الحياة (موظفي في قسم الإسكان)
1094	ادخار (موظفي في قسم الإسكان)
10120	نهاية خدمة (موظفي في قسم الإسكان)
76846	مجموع المصاريف الإدارية غير المباشرة
307262	مجموع المصاريف المباشرة وغير المباشرة
11455	العجز

خ- تبين أن إيرادات ومصاريف إسكان العقبة لعام 2017 هي كما يلي:-

إجمالي الإيرادات لعام 2017		10020
المصاريف المباشرة		
139	المياه	
6519	الكهرباء	
6139	الصيانة	
2124	استهلاك المباني	
1966	استهلاك الأثاث	
16887	مجموع المصاريف المباشرة	
المصاريف الإدارية غير المباشرة (لمشرف إسكان العقبة)		
4032	رواتب	
1308	حوافز	
954	ضمان اجتماعي	
335	تأمين صحي	
6	تأمين على الحياة	
158	ادخار	
937	نهاية خدمة	
7730	مجموع المصاريف الإدارية غير المباشرة	
24617	مجموع المصاريف المباشرة وغير المباشرة	
14597	العجز	

د- تبين أن عدد القاطنين في الجامعة (188) قاطن حسب كشف قسم الإسكان في دائرة الموارد البشرية موزعين كما يلي:-

1. السكن الجنوبي (167) قاطن.

2. سكن صاحبة الحسين - زبده (21) قاطن.

ذ- تبين وجود ذمم مستحقة على بعض القاطنين لعام 2017 مقدارها (3716,751) ثلاثة آلاف وسبعمئة وستة عشر ديناراً وفلساً 851لأ.

الخلاصة:-

1. يوجد (10) فئات أجور لحجم الشقة الواحدة في السكن الجنوبي يقابلها (4) أربعة أحجام من الشقق، أما في سكن ضاحية الحسين فهناك (10) فئات أجور فقط وأحجام الشقق واحدة في هذا السكن.
2. مجموع الشقق غير المؤجرة لعام 2017 هو (28) شقة من أصل (221) شقة في السكن الجنوبي، في حين بلغ عدد الشقق غير مؤجرة في سكن ضاحية الحسين (3) شقق من أصل (24) شقة، ومع مرور الزمن يتوقع أن يزداد عدد الشقق غير المؤجرة في السكن الجنوبي بسبب ارتفاع أجور هذه الشقق على القاطنين الجدد بعد 2014/1/1 وعلى القاطنين القدامى الذين مضى أو سيمضي على إشغالهم للشقق مدة (10) سنوات فأكثر، وتعتبر أجور الشقق لهاتين الفئتين مرتفعة مقارنة مع مساحات نفس الشقق في المحيط الخارجي للجامعة.
3. حقق السكن الجنوبي في الجامعة وشقق ضاحية الحسين في اربد عجزاً عام 2017 مقداره (11455) أحد عشر ألفاً وأربعمائة وخمسة وخمسين ديناراً.
4. حققت شقق الجامعة في مدينة العقبة سنة 2017 عجزاً مقداره (14597) أربعة عشر ألفاً وخمسمائة وسبعة وتسعين ديناراً.
5. مجموع مصاريف موظفي قسم الإسكان مرتفعة بسبب عددهم الزائد (7) موظفين مما أدى إلى الزيادة في النفقات، حيث بلغت نفقاتهم (84576) أربعة وثمانين ألفاً وخمسمائة وستة وسبعين ديناراً.

التوصيات المتعلقة ببرنامج دراسة وتدقيق إيرادات ونفقات إسكان العاملين وإسكان العقبة (العالمية والوحدات) لعام 2017:-

1. الإيعاز للدائرة المالية بفتح حساب إيرادات شقق العقبة منفصلة عن إيرادات شقق الإسكان اعتباراً من 2019/1/1.
2. الإيعاز لدائرة الموارد البشرية والدائرة المالية متابعة تحصيل الذمم المترتبة على القاطنين.
3. الإيعاز لمدير دائرة الموارد البشرية أن يعرض على لجنة إسكان العاملين موضوع توسعة مظلة تأجير شقق العقبة خلال أيام الأسبوع لأقارب الموظفين من الدرجة الأولى وذلك لتحقيق إيراد للجامعة كونها تكون فارغة خلال الدوام الرسمي من أيام الأسبوع.
4. نقل بعض موظفي قسم الإسكان إلى أي جهة أخرى في الجامعة من أجل تخفيض النفقات والاستفادة منهم في مواقع أخرى في الجامعة في ضوء احتياجات الجامعة من الموظفين الإداريين والفنيين.

4- برنامج دراسة وتدقيق إيرادات ونفقات قسم التغذية لعام 2017 :-

أولاً: الإجراءات:-

1. مخاطبة مدير دائرة اللوازم لتزويدنا بقيمة المواد المصروفة لقسم التغذية عن الفترة أعلاه.
2. مخاطبة مدير دائرة الخدمات العامة لتزويدنا بقيمة ما تحملته الجامعة من مصروف من المحروقات وصيانة السيارات المستخدمة لقسم التغذية.
3. مخاطبة مدير دائرة الموارد البشرية لتزويدنا بأسماء العاملين في قسم التغذية والمعلومات اللازمة لحساب تكلفة العاملين في القسم.
5. زيارة الدائرة المالية للحصول على المعلومات اللازمة للدراسة.
6. زيارة قسم التغذية والاطلاع على آلية العمل والسجلات والدفاتر المستخدمة في القسم.

7. مخاطبة مدير دائرة الإنتاج والصيانة والتدريب بخصوص مصاريف المياه والكهرباء والتدفئة لمبنى المطبخ المركزي والمطعم الرئيسي.
8. الاستفسار من دائرة الأمن الجامعي على عدد الحراس المكلفين بحراسة المطبخ الرئيسي.

ثانياً: النتائج:-

1. بلغت الإيرادات الإجمالية لقسم التغذية مبلغ وقدره (222554) ديناراً من خلال سجلات التغذية وحساب الأستاذ المساعد لدى الدائرة المالية.
2. بلغ إجمالي النفقات لقسم التغذية مبلغ وقدره (569873) ديناراً موزعة على الشكل التالي:-

- أ- موارد بشرية بقيمة (358065) دينار.
- ب- النفقات المباشرة بقيمة (211808) دينار.

ثالثاً: الخلاصة:-

مجموع الإيرادات: 222554 دينار
مجموع المصاريف المباشرة: 211808 دينار
مجموع مصاريف العاملين: 358065 دينار
صافي الخسارة: 347319 دينار

التوصيات:-

1. الاستمرار بدعم الوجبة لأهميتها لتوثيق الثقة بين الجامعة والطلبة.
2. الشكر لقسم التغذية من حيث استخدامه للسجلات والتقارير بالشكل السليم التي تسهل الحصول على المعلومة المطلوبة.

5- برنامج دراسة وتدقيق مستوى النظافة لمرافق الجامعة وبيان مدى حاجتها إلى الصيانة لعام 2018:-

أظهرت نتائج برنامج دراسة وتدقيق مستوى النظافة لمرافق الجامعة وبيان مدى حاجتها إلى الصيانة لعام 2018 أن المباني بحاجة إلى ما يلي :

1 - مبنى كلية العلوم :

- أ- إن النظافة خلف المبنى من الجهة الغربية مقبولة وإن الأشجار بحاجة إلى تقليم ،كما يوجد مقاعد غير صالحة .
- ب- إن حمامات الطالبات والطلاب لا يوجد في بعضها كهرباء ،وان الإنارة غير كافية ، والمغاسل بحاجة إلى صيانة وتبديل بعض بطاريات المغاسل ،ويوجد تلف في هوائيات الحمامات مما تنبعث رائحة كريهة داخل المبنى .

2 - مبنى قسم الكيمياء :

جميع الحمامات في المبنى بحاجة إلى صيانة من حيث المغاسل والمقاعد وهناك انسداد في بعضها.

3 - مبنى كلية السياحة :

حمامات الموظفين والطلبة بحاجة إلى صيانة من حيث المغاسل والمقاعد.

4 - مبنى القرية الانجليزية :

حمامات المبنى بحاجة إلى صيانة بسبب وجود مناطق فيها دلف في أسقف الحمامات وانسداد بعض المجاري والمغاسل.

5 - كلية التربية:

معظم حمامات الطالبات والطلاب بحاجة إلى صيانة بسبب انسداد المجاري .

6 - مبنى كلية الشريعة :

أ - جميع الطوابق في الكلية بحاجة إلى صيانة عامة للحمامات .

ب - الإنارة بحاجة إلى استبدال اللمبات المعطلة .

ت - يوجد تكسير في بلاط مطلع الدرج من الجهة الجنوبية الغربية .

ث - يوجد تكسير في الجدران حول بعض ملاين الأبواب في الطابق الأرضي مقابل المدخل الرئيسي من الجهة الغربية كما يوجد كمية من الرمل والأوساخ خارج الكلية من الجهة الجنوبية .

7 - مبنى الخوارزمي:

أ - يوجد دلف مياه من بعض الحمامات على بعضها.

ب - يوجد تكسير في رخام السور المنخفض حول المبنى من الجهة الشرقية من جهة ملعب التنس.

8 - مبنى كلية الآداب :

بحاجة إلى صيانة معظم الحمامات من ناحية انسداد المغاسل والمجاري ، وكذلك بحاجة إلى نظافة الزجاج وتفقد الأسقف المستعارة .

9 - مبنى مجمع قاعات الأمير الحسين بن عبدالله الثاني :

أ - وجود رطوبة في معظم مكاتب وقاعات المبنى من الجهة الغربية .

ب - معظم الدرابزين المثبت على مطالع الدرج في المبنى غير آمنة بحاجة إلى إعادة تثبيت بشكل سليم .

10 - مبنى عمادة شؤون الطلبة :

أ - يوجد دلف من حمام الطابق الثاني على حمام الطابق الأول المقابل لديوان العمادة .

ب - بعض المكاتب في المبنى لا تصله تدفئة .

11 - المدرسة النموذجية:

السور الواقع بين مبنى الروضة ومبنى الإناث أيل للسقوط يشكل خطر على الطلبة .

التوصيات المتعلقة ببرنامج دراسة وتدقيق مستوى النظافة لمرافق الجامعة وبيان مدى حاجتها إلى الصيانة لعام 2018:

1 - الإيعاز لدائرة الخدمات العامة ودائرة الإنتاج والصيانة والتدريب لتنفيذ الملاحظات الواردة في أعلاه وإجراء ما يلزم بشأنها.

2 - الإيعاز للعمداء والمدراء بضرورة قيام مراقبي المباني بالكشف على المباني التي يراقبونها وتقديم تقرير دوري إلى العميد أو المدير عن حاجة المبنى إلى الصيانة أو النظافة ومتابعتها .

6- برنامج دراسة وتدقيق مصروفات المحروقات لقسم الحركة لعام 2017:

تمت مشاركة دائرة الرقابة الإدارية والمالية ممثلة بالمدقق السيد محمد علي القرعان بلجنة تدقيق ومراجعة قيود وسجلات محطة الوقود اليدوية والالكترونية الخاصة بمادتي السولار والبنزين (95) للأعوام من 2014 ولغاية 2017 بموجب كتاب الأستاذ الدكتور رئيس الجامعة رقم رأ/3562/11/117 تاريخ 2017/11/20 وتقدمت اللجنة بتقريرها لرئيس الجامعة بموجب الكتاب رقم دل/236/11/117 تاريخ 2018/1/29 وأحيل الموضوع إلى لجنة تحقيق داخلية في الجامعة وإلى هيئة النزاهة ومكافحة الفساد.

القسم السادس

أية أعمال تدقيق أو دراسات تكلف بها الدائرة خارج نطاق الخطة من إدارة الجامعة:

1- الرد على استيضاحات ديوان المحاسبة اعتباراً من 2018/1/1:-

- 1 - تم إعداد الرد المناسب على (73) استيضاحاً.
- 2 - تقوم دائرة الرقابة الإدارية والمالية بالتنسيق والمتابعة مع الجهات ذات العلاقة في الجامعة وجمع المعلومات والوثائق اللازمة لإعداد الرد المناسب على جميع الاستيضاحات الواردة من ديوان المحاسبة.
- 3 - تم إغلاق قيود الاستيضاحات المبينة تالياً إغلاقاً نهائياً:
 - أ- الكتاب الرقابي رقم 2729/3/2/21 تاريخ 2010/2/21 الاتفاقية الموقعة ما بين الجامعة والجامعة العربية المفتوحة.
 - ب- الكتاب الرقابي رقم 15472/21/9 تاريخ 2016/9/21 تكليف السيد غيث عبد الحليم الفاعوري بمهام مكتب ارتباط الجامعة/عمان.
 - ج- الكتاب الرقابي رقم 14621/3/2/21 تاريخ 2014/9/9 بتدقيق مشروع الهندسة الحيوية.
 - د- الكتاب الرقابي رقم 4464/3/2/21 تاريخ 2012/3/15 بتدقيق ملفات الموظفين (علاوة المهندسين).
 - هـ- الكتاب الرقابي رقم 17324/3/2/21 تاريخ 2015/11/8 قيود وسجلات إسكان العاملين.
 - و- الاستيضاح رقم (27) لسنة 2016 تدقيق سجلات صندوق الادخار للفترة (2014/1/1 - 2015/10/31).
 - ز- كتاب رئاسة الوزراء رقم 32268/1/8/70 تاريخ 2018/11/29 المتعلق برحلات العمرة في جامعة اليرموك لعام 2016.

2- تأهيل كادر دائرة الرقابة الإدارية والمالية:-

حضر كادر دائرة الرقابة الإدارية والمالية ، الدورات التدريبية التالية:-

الرقم	الاسم	اسم الدورة / الورشة	مكان الانعقاد	تاريخ الانعقاد
			من	إلى
1-	مدير الدائرة الأسبق (عبدالله النعيمي) (تم نقله)	برنامج تدريب المدربين حول إدارة التنوع في مكان العمل	فندق هولندي ان / عمان . الجهة المنظمة : مشروع مساندة الأعمال USAID	2018/2/25
2-	مدقق/احمد عبدالكريم الأمير	الدليل الإرشادي لنموذج التقييم الذاتي لوحدة الرقابة الداخلية	مديرية المعهد المالي / وزارة المالية- عمان	2018/4/8
3-	مدقق سابق/ محمد علي القرعان (تم نقله)	إدارة المشاريع الأوروبية ضمن أنشطة مشروع بحث علمي تحت بند (development work) (pachage2)	اتحاد جامعات البحر متوسطية (unimed)	2018/3/18
4-	المساعد السابق – السيد محمود عبد العال (تم نقله)	تأهيل كوادر وحدات الرقابة والتدقيق الداخلي	المعهد المالي - وزارة المالية - عمان	2018/5/6
				2018/5/10

3- حصر المكافأة التي حصل عليها محامي الجامعة الأستاذ احمد قوقزة من عام 2012 –

2018:

أ- جدول توضيحي يبين مجموع المكافآت التي يتقاضاها محامي الجامعة حسب التالي:

السنة	المكافآت الشهرية بالدينار	بدل أتعاب وقضايا بالدينار	ملاحظات
2012	_____	7029	حسب اتفاقية خدمات قانونية لعام 2011
2013	_____	11050	_____
2014	3000	7272	حسب الاتفاقية الجديدة لعام 2014
2015	12500	19707	ملحق رقم (1) زيادة المكافأة (1000) دينار
2016	18000	13193	ملحق رقم (3) زيادة المكافأة (1500) دينار
2017	24000	10642	الاتفاقية جديدة وزيادة المكافأة الشهرية لتصبح (2000) دينار
2018	16000	10483	_____
المجموع : 73500 + 79376 = 152876 دينار			

ب- بعد الرجوع إلى الاتفاقية وملحقاتها مع محامي الجامعة تبين ما يلي

1. تم توقيع أول اتفاقية مع محامي الجامعة بتاريخ 2014/4/20 وقيمة المكافأة الشهرية (500) دينار.
2. صدر ملحق رقم (1) بتاريخ 2015/1/12 وتعديل قيمة الاتفاقية لتصبح (1000) دينار اعتباراً من 2015/1/1 إضافة إلى نسبة من التحصيل.
3. صدر ملحق (2) بتاريخ 2015/5/26 المادة (2) وتنص تمديد الاتفاقية الموقعة بين الفريقين لمدة سنتين اعتباراً من 2015/4/15.
4. صدر ملحق رقم (3) بتاريخ 2015/12/2 بزيادة قيمة المكافأة الشهرية لتصبح (1500) دينار اعتباراً من 2016/1/1 وكذلك تعديل المادة (3) من الاتفاقية إضافة إلى نسبة التحصيل.
5. صدرت اتفاقية جديدة اعتباراً من تاريخ 2017/1/1 ولمدة سنتين وقيمة المكافأة الشهرية (2000) ديناراً.

4- برنامج (تدقيق وحصر الأثاث المكتبي والأجهزة المصروفة لعمال المكاتب التي تتنافى مع طبيعة عملهم) لعام 2018.

أولاً: الإجراءات:

1. الاطلاع على نظام اللوازم المعمول به في الجامعة رقم (46) لسنة 2004، حيث تبين في المادة رقم (51) من النظام تنص على (أن العميد أو المدير مسؤولاً عن الإشراف على اللوازم

- التي تم صرفها لكليته أو وحدته ومراقبتها ومتابعة كيفية استعمالها وحسن الاستفادة منها في الأغراض المقررة لها)
2. زيارة دائرة الموارد البشرية للحصول على كشف بأسماء عمال المكاتب وأماكن عملهم في الكليات والدوائر .
3. زيارة دائرة اللوازم / قسم العهدة والرقابة للحصول على كشوفات بأسماء العمال والعهدة المصروفة لهم.

ثانياً: النتائج:

1. تبين أن عدد عمال المكاتب العاملين في الجامعة (57) عامل مكتب .
 2. تبين أن عدد عمال المكاتب العاملين في الجامعة للذين لديهم عهدة (35) عامل.
 3. تبين أن عدد عمال المكاتب العاملين في الجامعة للذين ليس بعدتهم عهده (22) عامل.
- ثالثاً: التوصيات: الإيعاز لدائرة اللوازم إرجاع اللوازم المصروفة لعمال المكاتب.

5-برنامج دراسة وتدقيق وحصر روديترات الزيت وصوبات الكهرباء التي تستعمل في الجامعة لأغراض التدفئة لعام 2018.

الإجراءات:

1. مراجعة دائرة اللوازم والحصول على كشوفات تبين أسماء الموظفين المصروف لهم روديترات زيت وصوبات .
2. بلغ عدد روديترات التدفئة (53) روديتر وعدد الصوبات (96) منها: غاز عدد(13)، كاز عدد(1)، وكهرباء عدد(82).

النتائج:

- تم أخذ عينات والتأكد من خلال زيارتهم في مكاتبهم من صرف روديترات أو صوبات لهم ومدى حاجتهم لذلك وقد تبين ما يلي:-

أ- أن مجموعة من العاملين لا يوجد في مكاتبهم تدفئة أو من العاملين بنظام (24) ساعة ولا يوجد تدفئة في ساعات المساء والليل وهم بحاجة لذلك ومنهم:

- موظفو الأمن الجامعي.
 - موظفو دائرة الخدمات (المقسم).
 - موظفو قاعة الكندي المشرف ومشرف الأمن.
 - موظفو مختبرات الكيمياء.
 - موظفو وأعضاء هيئة التدريس في كلية تكنولوجيا المعلومات / مبنى الخوارزمي.
- ب- يوجد عدد كبير من الموظفين والإداريين وأعضاء هيئة التدريس المصروف لهم روديترات أو صوبات ومكاتبهم مخدومة بالتدفئة وهذا يسبب ما يلي:-

- (1) هدر المال العام .
- (2) إن استخدام الصوبات والروديترات غير آمن .
- (3) تحميل الجامعة أعباء ورفع فاتورة الكهرباء من جراء الاستخدام الغير صحيح.

التوصيات:

الإيعاز لدائرة اللوازم لإرجاع الروديترات والصوبات من المكاتب المخدومة بالتدفئة.

6- تم تدقيق قيود اليومية الخاصة بالصندوق العام ومطابقة المقبوضات مع الإيداعات بموجب الإيصالات الرسمية وإشعارات البنك لشهر تشرين أول وتشرين ثاني وكانون أول لعام 2018 ووجدت مطابقة.

القسم السابع:

اللجان التي شاركت فيها دائرة الرقابة الإدارية والمالية لعام 2018:

- (1) المجلس التأديبي الاستئنافي للموظفين الإداريين والفنيين في الجامعة للعام الجامعي 2018/2019.
- (2) لجنة تعويض المسؤولية المالية - لجنة مركزية دائمة.
- (3) لجنة الإلتلاف - لجنة مركزية دائمة.
- (4) لجنة تدقيق محروقات دائرة الخدمات العامة / قسم الحركة - لجنة مؤقتة .
- (5) لجنة دليل وصف الوظائف الإدارية والفنية - لجنة دائمة.
- (6) لجنة دراسة طلبات قروض الطلبة - لجنة دائمة.
- (7) لجنة إعادة النظر في نماذج تقييم الأداء للموظفين الإداريين والفنيين - لجنة دائمة.
- (8) لجان التحقيق في قضايا الموظفين الإداريين والفنيين - لجان مؤقتة.
- (9) لجان البيع - لجان مؤقتة.
- (10) لجنة قطف وعصر ثمار الزيتون - لجنة مؤقتة.
- (11) لجنة جرد عهدة مكاتب العاملين في الجامعة المنتهية خدماتهم في الجامعة لأسباب متعددة - لجان مؤقتة.
- (12) لجنة تأهيل المبنى الجديد لصندوق الاستثمار-عمان - الجبيلة - لجان مؤقتة.

القسم الثامن:

التطلعات المستقبلية لدائرة الرقابة الإدارية والمالية:-

- 1- استكمال الإجراءات القانونية المتعلقة بإقرار مشروع تعليمات وحدة الرقابة والتدقيق الداخلي لإقرارها بالصيغة النهائية.
- 2- الحاجة الملحة لدعم وتعزيز كادر دائرة الرقابة الإدارية والمالية من أصحاب الخبرة والاختصاص من العاملين في الجامعة في المجال المالي والإداري واللوازم والعطاءات نتيجة زيادة أعباء أعمال الدائرة والتوسع الذي تشهده الجامعة.
- 3- توفير الموقع المناسب لدائرة الرقابة الإدارية والمالية ليلبي الاحتياجات الحالية والمستقبلية للدائرة.

ملخص التقرير السنوي لعام 2018

(1) أهم الإنجازات الرئيسية لدائرة الرقابة الإدارية والمالية (الداخلية): أ- أدى ضبط ومتابعة الإجازات بمختلف أنواعها والمغادرات الخاصة بالموظفين الإداريين والفنيين إلى الحسم من رواتبهم ومستحقات الحوافز غير العادية، حيث ترتب على ذلك زيادة في إيرادات الجامعة. ب- زيادة في بعض إيرادات الجامعة نتيجة المتابعة الحثيثة لتحصيل الذمم المستحقة على الأفراد والمؤسسات والجهات الباعثة. ت- إن برنامج الجرد المفاجئ بشكل مستمر على مستودعات الجامعة كان له أثر إيجابي أدى إلى مطابقة الرصيد الفعلي للرصيد الدفترى. ث- إن تنفيذ برنامج دراسة وتدقيق عقود الصيانة في الجامعة أدى إلى حصرها في جهة واحدة وهي دائرة اللوازم لغايات متابعة تنفيذ هذه العقود. ج- إن قيام دائرة الرقابة الإدارية والمالية بتدقيق قرارات الشراء الصادرة عن لجنة المشتريات الفرعية تدقيقاً مسبقاً وليس لاحقاً أدى إلى ضبط عمليات الشراء والتأكد من سلامة الإجراءات قبل تنفيذ قرارات الشراء. ح- ألزمت دائرة الرقابة الإدارية والمالية إدارة نادي جامعة اليرموك باقتطاع رسوم الطوابع على المعاملات الخاصة بالنادي. ت- تأهيل كادر العاملين في دائرة الرقابة الإدارية والمالية من خلال مشاركتهم في دورات عقدها المعهد المالي في وزارة المالية ومركز الملكة رانيا للدراسات الأردنية وخدمة المجتمع في الجامعة.
(2) الصعوبات والمعوقات: أ- النقص في كادر دائرة الرقابة الإدارية والمالية وافتقارها إلى كفاءات مؤهلة في مجال التدقيق الإداري والمالية. ب- الموقع الحالي لمكاتب دائرة الرقابة الإدارية والمالية غير مناسب لوجوده داخل مبنى كلية أكاديمية. ت- عدم تعاون الدائرة المالية في الجامعة في تزويد دائرة الرقابة الإدارية والمالية بالمعلومات المطلوبة وخصوصاً المتعلقة باستيضاحات ديوان المحاسبة. ث- عدم ربط دائرة الرقابة الإدارية والمالية بوحدات الجامعة الأخرى التي لديها برامج آلية لتسهيل الوصول إلى المعلومة بأقل وقت وجهد ممكن.
(3) الملاحظات التي لم يتم تصويبها: أ- لم يتم تصويب التوصيات الواردة في التقرير المتعلق ببرنامج التدقيق المتعلق بالعبء التدريسي لأعضاء هيئة التدريس. ب- لم يتم تصويب التوصيات الواردة في التقرير المتعلق ببرنامج دراسة وتدقيق نفقات وإيرادات مركز الملكة رانيا للدراسات الأردنية وخدمة المجتمع. ت- لم يتم تصويب التوصيات الواردة في التقرير المتعلق ببرنامج تدقيق الحسابات الختامية لصندوق الادخار وصندوق الاسكان وصندوق مكافأة نهاية الخدمة. ث- لم يتم تصويب التوصيات الواردة في التقرير المتعلق ببرنامج تدقيق حسابات نادي جامعة اليرموك.
(4) النتيجة: أ- زيادة في تحصيل الذمم. ب- التخفيض في بعض نفقات الجامعة.

- ت- ضبط المستودعات.
ث- ضبط عمليات الشراء.
ج- ضبط ومتابعة الإجازات بمختلف أنواعها والمغادرات الخاصة بالموظفين الإداريين والفنيين.

(5) التوصيات والمقترحات:

- أ- دعم كادر دائرة الرقابة الإدارية والمالية بموظفين مؤهلين من أصحاب الكفاءة والخبرة والاختصاص.
ب- تسهيل مهمة دائرة الرقابة الإدارية والمالية لتمكينها من تنفيذ خطتها السنوية بشكل كامل.
ت- تأهيل كادر دائرة الرقابة الإدارية والمالية من خلال إلحاقهم بالدورات المتخصصة في مجال الرقابة الإدارية والمالية لمواكبة التطورات في هذا المجال.
ث- نقل مكاتب دائرة الرقابة الإدارية والمالية من مكانها الحالي إلى مكان مناسب وقريب من مكان الوحدات الإدارية التي تقوم دائرة الرقابة الإدارية والمالية بالتدقيق المستمر على أعمالها (الدائرة المالية ودائرة الموارد البشرية).

قائمة بأسماء فريق عمل دائرة الرقابة الإدارية والمالية لعام 2018

رقم	الإسم	رقم محوسب	الوظيفة	هاتف المكتب	البريد الإلكتروني
1	سمير محمد محمد منسي	12649	مدير الدائرة	5207	msameer@yu.edu.jo
2	عمر محافظة	13841	مساعد المدير	5208	umarmfa@yu.edu.jo
3	أمجد محمد سليمان الروسان	13580	رئيس ديوان	5210	amjadmus@yu.edu.jo
4	أحمد محمود علي بني صالح	12811	مدقق	2462	ahmad.b@yu.edu.jo
5	عبدالله راضي محمد الشايب	13540	مدقق	5109	abdrha@yu.edu.jo
6	أحمد عبد الكريم صالح الأمير	15157	مدقق	5122	ahmadami@yu.edu.jo
7	شذى هاني محمد الجمل	30544	سكرتيرة	5206	shatha.aljamal@yu.edu.jo
8	وسام فوزي فواز طوالبه	19798	عامل مكتب	5225	wesam.faw@yu.edu.jo
رقم فاكس دائرة الرقابة الإدارية والمالية الداخلي		4197			
رقم فاكس دائرة الرقابة الإدارية والمالية الخارجي		02 - 7211197			