

الخطة التشغيلية لوحدة الرقابة والتدقيق الداخلي في جامعة اليرموك المبنية على المخاطر لسنة 2023

الهدف الاستراتيجي:

تحسين جودة العمل والمحافظة على المال العام والموجودات العامة وموارد الجامعة الأخرى والتأكد من حسن توظيفهما بكفاءة وفاعلية لتحقيق أهداف الجامعة الاستراتيجية.

الهدف التشغيلي (الفرعي)	نوع الخطر	نوع النشاط الرئيسي	نوع النشاط الفرعي	المخاطر	اجراءات تقليل المخاطر	مؤشر الاداء	القيمة المستهدفة	الجهة المنفذة (موظف أو لجنة)	الفترة الزمنية لإنجاز المهمة
حماية المال العام والموجودات العامة	مخاطر الأنشطة التي تكون فيها الرقابة الداخلية جزء منها	مالي	الدائرة المالية /النفقات	امكانية وجود خطأ في المبلغ المصروف، أو وجود صرف مخالف للتشريعات	تدقيق سندات الصرف	نسبة المعاملات المدققة	%100	موظف الرقابة المالية	من 2023/1/1 وحتى 2023/12/31
			الدائرة المالية/صندوق الادخار، صندوق نهاية الخدمة	امكانية وجود خطأ في المبلغ المصروف، أو وجود صرف مخالف للتشريعات	تدقيق سندات الصرف	نسبة المعاملات المدققة	%100	موظف الرقابة المالية	من 2023/1/1 وحتى 2023/12/31
			الدائرة المالية /الواردات، الصندوق العام والصناديق الفرعية/إيداع المقبوضات	امكانية سوء استخدام المقبوضات وتأخير ايداعها لدى البنك.	تدقيق قيد يومية الصندوق.	نسبة معاملات يومية الصندوق المدققة	%100	موظف الرقابة المالية	من 2023/1/1 وحتى 2023/12/31
			المشتريات واللوازم	امكانية وجود مشتريات غير أصولية	التدقيق من خلال المشاركة في اللجان	نسبة المعاملات	%100	موظف الرقابة المالية	من 2023/1/1 وحتى 2023/12/31

الخطة التشغيلية لوحدة الرقابة والتدقيق الداخلي في جامعة اليرموك المبنية على المخاطر لسنة 2023

الهدف الاستراتيجي:

تحسين جودة العمل والمحافظة على المال العام والموجودات العامة وموارد الجامعة الأخرى والتأكد من حسن توظيفهما بكفاءة وفاعلية لتحقيق أهداف الجامعة الاستراتيجية.

الهدف التشغيلي (الفرعي)	نوع الخطر	نوع النشاط الرئيسي	نوع النشاط الفرعي	المخاطر	اجراءات تقليل المخاطر	مؤشر الاداء	القيمة المستهدفة	الجهة المنفذة (موظف أو لجنة)	الفترة الزمنية لإنجاز المهمة
حماية المال العام والموجودات العامة	مخاطر الأنشطة التي لا تكون فيها الرقابة الداخلية جزء منها	مالي	الدائرة المالية/ الواردات، دائرة القبول والتسجيل/نشاط ادخال الحركات المتعلقة بدمم الطلبة	احتمالية ورود أخطاء مقصودة وغير مقصودة في ادخال حركات الديوان الملكي والجسيم وتأجيل الرسوم و الابتعاث و تدميم الرسوم والساعات الخاضعة للدفع المسبق وتقسيط الرسوم.	سحب كشوفات يومية بالحركات المتعلقة بدمم الطلاب وتدقيقها وفحص معززاتها	نسبة الحركات المدققة	%100	موظف الرقابة المالية	من 2023/1/1 الى 2023/12/31
			الدائرة المالية/متابعة الذمم	امكانية عدم متابعة تحصيل ذمم الجامعة المستحقة على الغير	تدقيق الذمم ودمم التأمين الصحي للمتقاعدين	نسبة حسابات الذمم المراد تدقيقها	%100	موظف الرقابة المالية	من 2023/3/1 وحتى 2023/3/15
			الدائرة المالية/إعداد القيود المالية	امكانية وجود خطأ في اعداد القيود يتوقف عليه أثار سلبية أو تشويه للبيانات المالية.	تدقيق سندات القيد للسنة المالية 2023	نسبة سندات القيد التي تم اعدادها في العام المالي 2023	%100	موظف الرقابة المالية	من 2023/1/1 وحتى 2023/12/31

الخطة التشغيلية لوحدة الرقابة والتدقيق الداخلي في جامعة اليرموك المبنية على المخاطر لسنة 2023

الهدف الاستراتيجي:

تحسين جودة العمل والمحافظة على المال العام والموجودات العامة وموارد الجامعة الأخرى والتأكد من حسن توظيفهما بكفاءة وفاعلية لتحقيق أهداف الجامعة الاستراتيجية.

الهدف التشغيلي (الفرعي)	نوع الخطر	نوع النشاط الرئيسي	نوع النشاط الفرعي	المخاطر	اجراءات تقليل المخاطر	مؤشر الاداء	القيمة المستهدفة	الجهة المنفذة (موظف أو لجنة)	الفترة الزمنية لإنجاز المهمة
حماية المال العام والموجودات العامة	مخاطر الأنشطة التي لا تكون فيها الرقابة الداخلية جزء منها	مالي	الدائرة المالية/الموازنة والحسابات العامة/إعداد التسويات البنكية	امكانية حدوث خطأ في حركات البنك او احتساب الفوائد او ورود حوالات غير معروفة المصدر	تدقيق التسويات البنكية	عدد الأشهر التي سيتم فيها تدقيق التسويات الى عدد أشهر السنة	12/2	موظف الرقابة المالية	2023/2/1 وحتى 2023/2/7 ومن 2023/7/1 وحتى 2023/7/7
			الدائرة المالية، دائرة المشتريات، الدائرة الهندسية والصيانة/الكفالات	احتمال الافراج عن أو عدم تمديد كفالة خطأ	تدقيق الكفالات	عدد الكفالات الصادرة لمصلحة الجامعة والفعالة	%100	موظف الرقابة المالية	2023/7/8 وحتى 2023/7/22
			عمادة شؤون الطلبة/ نشاطات الاتحاد	احتمالية حدوث عملية صرف غير أصولية	تدقيق حسابات اتحاد الطلبة	نسبة الحركات المالية المراد تدقيقها	%100	موظف الرقابة المالية	2023/10/1 وحتى 2023/10/7
			عمادة شؤون الطلبة / نشاطات الأندية	احتمالية حدوث عملية صرف غير أصولية	تدقيق حسابات الأندية الطلابية	نسبة الحركات المالية المراد تدقيقها	%100	موظف الرقابة المالية	2023/10/8 وحتى 2023/10/15

الخطة التشغيلية لوحدة الرقابة والتدقيق الداخلي في جامعة اليرموك المبنية على المخاطر لسنة 2023

الهدف الاستراتيجي:

تحسين جودة العمل والمحافظة على المال العام والموجودات العامة وموارد الجامعة الأخرى والتأكد من حسن توظيفهما بكفاءة وفاعلية لتحقيق أهداف الجامعة الاستراتيجية.

الهدف التشغيلي (الفرعي)	نوع الخطر	نوع النشاط الرئيسي	نوع النشاط الفرعي	المخاطر	اجراءات تقليل المخاطر	مؤشر الاداء	القيمة المستهدفة	الجهة المنفذة (موظف أو لجنة)	الفترة الزمنية لإنجاز المهمة
حماية المال العام والموجودات العامة	مخاطر الأنشطة التي لا تكون فيها الرقابة الداخلية جزء منها	مالي	الدائرة المالية/إدارة الموقف المالي	عدم تبرير نسب النمو في النفقات ونسب التراجع في الإيرادات	تحليل الموقف المالي	عدد بنود الموازنة المدققة	%100	موظف الرقابة المالية	2023/1/15 وحتى 2023/1/30
			المشتريات واللوازم /المستودعات وإدارة المخزون	احتمالية وجود فروقات في موجودات المستودعات ،احتمالية وجود فائض عن الحاجة وارتفاع تكلفة التخزين، احتمال وجود اصناف راكدة	جرد مفاجئ على مستودعات الجامعة والتأكد من حسن سير العمل بها.	نسبة أصناف موجودات المستودعات المراد جردها	%100	موظف الرقابة المالية	2023/1/1 وحتى 2023/12/31
			الدائرة المالية/إدارة حسابات السلف	تعمير السلف وامكانية سوء استخدامها	تدقيق أرصدة حسابات السلف	نسبة الحسابات المدققة	%100	موظف الرقابة المالية	2023/1/1 وحتى 2023/1/15
			الدائرة المالية/إدارة حسابات الأمانات	امكانية كشف حساب الأمانات، تجاوز مدة التعمير التي نصت عليها التشريعات	تدقيق أرصدة حسابات الأمانات	نسبة الحسابات المدققة	%100	موظف الرقابة المالية	2023/3/1 وحتى 2023/3/15

الخطة التشغيلية لوحدة الرقابة والتدقيق الداخلي في جامعة اليرموك المبنية على المخاطر لسنة 2023

الهدف الاستراتيجي:

تحسين جودة العمل والمحافظة على المال العام والموجودات العامة وموارد الجامعة الأخرى والتأكد من حسن توظيفهما بكفاءة وفاعلية لتحقيق أهداف الجامعة الاستراتيجية.

الهدف التشغيلي (الفرعي)	نوع الخطر	نوع النشاط الرئيسي	نوع النشاط الفرعي	المخاطر	اجراءات تقليل المخاطر	مؤشر الاداء	القيمة المستهدفة	الجهة المنفذة (موظف أو لجنة)	الفترة الزمنية لإنجاز المهمة
حماية المال العام والموجودات العامة	مخاطر الأنشطة التي لا تكون فيها الرقابة الداخلية جزء منها	مالي	السجلات المالية لنادي موظفي جامعة اليرموك	امكانية الاستخدام غير الأمثل لموارد النادي من جراء عدم التقيد بالتعليمات، وقوع اخطاء في سندات القيد والصراف	التدقيق ربع السنوي لحسابات النادي	نسبة الحسابات المدققة	%100	موظف الرقابة المالية	دوري كل ثلاثة أشهر

الخطة التشغيلية لوحدة الرقابة والتدقيق الداخلي في جامعة اليرموك المبنية على المخاطر لسنة 2023

الهدف الاستراتيجي:

تحسين جودة العمل والمحافظة على المال العام والموجودات العامة وموارد الجامعة الأخرى والتأكد من حسن توظيفهما بكفاءة وفاعلية لتحقيق أهداف الجامعة الاستراتيجية.

الهدف التشغيلي (الفرعي)	نوع الخطر	نوع النشاط الرئيسي	نوع النشاط الفرعي	المخاطر	اجراءات تقليل المخاطر	مؤشر الاداء	القيمة المستهدفة	الجهة المنفذة (موظف أو لجنة)	الفترة الزمنية لانجاز المهمة
ضمان تنفيذ السياسات والتشريعات المالية بكفاءة	مخاطر الأنشطة التي لا تكون فيها الرقابة الداخلية جزء منها	مالي	عمادة شؤون الطلبة/منح القروض والمساعدات الطلابية	امكانية عدم مراعاة الأولويات المبنية على شدة احتياج الطالب للقرض أو المساعدة	تدقيق قرارات مساعدات وقروض الطلبة المبنية على كشوفات المفاضلة	نسبة الطلاب الذين حصلوا على مساعدة أو قرض	%100	موظف الرقابة المالية	دوري كل فصل دراسي
نشاط التأمين الصحي/ دائرة الموارد البشرية				احتمالية مخالفة التشريعات المنظمة للتأمين الصحي	دراسة وتدقيق مطالبات التأمين الصحي	نسبة مطالبات التأمين الصحي	%100	موظف الرقابة المالية	من 2023/11/16 الى 2023/11/30

الخطة التشغيلية لوحدة الرقابة والتدقيق الداخلي في جامعة اليرموك المبنية على المخاطر لسنة 2023

الهدف الاستراتيجي:

تحسين جودة العمل والمحافظة على المال العام والموجودات العامة وموارد الجامعة الأخرى والتأكد من حسن توظيفهما بكفاءة وفاعلية لتحقيق أهداف الجامعة الاستراتيجية.

الهدف التشغيلي (الفرعي)	نوع الخطر	نوع النشاط الرئيسي	نوع النشاط الفرعي	المخاطر	اجراءات تقليل المخاطر	مؤشر الاداء	القيمة المستهدفة	الجهة المنفذة (موظف أو لجنة)	الفترة الزمنية لانجاز المهمة
الاستخدام الأمثل للمال العام والموجودات العامة	مخاطر الأنشطة التي لا تكون فيها الرقابة الداخلية جزء منها	مالي	صندوق استثمار جامعة اليرموك	امكانية ضعف العائد على بعض الاستثمارات، عرض خاطئ للبيانات المالية	تدقيق حسابات صندوق الاستثمار والأنشطة التي يقوم بها	نسبة الحركات المالية المراد تدقيقها	100%	موظف الرقابة المالية	دوري كل ثلاثة شهور
	مخاطر الاكتشاف		دائرة الخدمات العامة/التغذية	احتمالية الهدر وضعف كفاءة العملية الانتاجية لقسم التغذية أو التسعير غير المبني على التكاليف	دراسة وتدقيق ايرادات ونفقات قسم التغذية	حسابات الايرادات والنفقات الخاصة بقسم التغذية وكذلك النفقات المشتركة	100%	موظف الرقابة المالية	من 2023/6/1 الى 2023/6/15
			نشاط المدرسة النموذجية	احتمالية تجاوز نفقات المدرسة لإيراداتها وتحقيق عجز	دراسة وتدقيق وتحليل ايرادات ونفقات المدرسة النموذجية	حسابات الايرادات والنفقات الخاصة بالمدرسة وكذلك النفقات المشتركة	100%	موظف الرقابة المالية	من 2023/9/1 الى 2023/9/15

الخطة التشغيلية لوحدة الرقابة والتدقيق الداخلي في جامعة اليرموك المبنية على المخاطر لسنة 2023

الهدف الاستراتيجي:

تحسين جودة العمل والمحافظة على المال العام والموجودات العامة وموارد الجامعة الأخرى والتأكد من حسن توظيفهما بكفاءة وفاعلية لتحقيق أهداف الجامعة الاستراتيجية.

الهدف التشغيلي (الفرعي)	نوع الخطر	نوع النشاط الرئيسي	نوع النشاط الفرعي	المخاطر	اجراءات تقليل المخاطر	مؤشر الاداء	القيمة المستهدفة	الجهة المنفذة (موظف أو لجنة)	الفترة الزمنية لانجاز المهمة
الاستخدام الامثل للمال العام والموجودات العامة	مخاطر الاكتشاف	مالي	نشاطات مركز اللغات (الدورات والامتحانات)	احتمالية تجاوز نفقات الأنشطة لإيراداتها وتحقيق عجز	دراسة وتدقيق ايرادات ونفقات نشاطات مركز اللغات ورسوم الدورات و الامتحانات	حسابات الايرادات والنفقات الخاصة بنشاطات المركز وكذلك النفقات المشتركة	%100	موظف الرقابة المالية	من 2023/9/16 الى 2023/9/30
			نشاط اسكان العاملين/ دائرة الموارد البشرية	احتمالية تجاوز النفقات المرتبطة بإسكان العاملين لإيرادات الاسكان وتحقيق عجز ومخالفة التشريعات الخاصة بسكن العاملين	دراسة وتدقيق ايرادات ونفقات اسكان العاملين ومدى الالتزام بالتشريعات	حسابات الايرادات والنفقات المرتبطة بنشاط اسكان العاملين وكذلك النفقات المشتركة	%100	موظف الرقابة المالية والإدارية	من 2023/6/16 الى 2023/6/30
			نشاطات مركز الملكة رانيا	امكانية ضعف الجدوى الاقتصادية من نشاط مركز الملكة رانيا	دراسة وتدقيق ايرادات ونفقات مركز الملكة رانيا	حسابات الايرادات والنفقات الخاصة بالمركز وكذلك النفقات المشتركة	%100	موظف الرقابة المالية.	من 2023/8/1 الى 2023/8/15

الخطة التشغيلية لوحدة الرقابة والتدقيق الداخلي في جامعة اليرموك المبنية على المخاطر لسنة 2023

الهدف الاستراتيجي:

تحسين جودة العمل والمحافظة على المال العام والموجودات العامة وموارد الجامعة الأخرى والتأكد من حسن توظيفهما بكفاءة وفاعلية لتحقيق أهداف الجامعة الاستراتيجية.

الهدف التشغيلي (الفرعي)	نوع الخطر	نوع النشاط الرئيسي	نوع النشاط الفرعي	المخاطر	اجراءات تقليل المخاطر	مؤشر الاداء	القيمة المستهدفة	الجهة المنفذة (موظف أو لجنة)	الفترة الزمنية لإنجاز المهمة
ضمان تنفيذ سياسات التعيين بكفاءة	مخاطر متعلقة بكفاءة أعضاء هيئة التدريس والمبعوثين	اداري	الأقسام الأكاديمية ودائرة أمانة سر المجالس ودائرة الموارد البشرية/ نشاط الابتعاث	احتمالية ابتعاث الأقل كفاءة أو بدون حاجة فعلية وعدم مراعاة مصلحة الجامعة	دراسة وتدقيق اجراءات الابتعاث من خلال دراسة وتدقيق جداول المفاضلة قبل رفعها الى اللجان المعنية	نسبة حركات الابتعاث 2023	%100	موظف الرقابة الادارية	قبل و بعد اتخاذ القرارات مباشرة
			الأقسام الأكاديمية ودائرة أمانة سر المجالس ودائرة الموارد البشرية/ نشاط التعيين	احتمالية تعيين أعضاء هيئة تدريسية أدنى جودة أو بدون حاجة فعلية وعدم مراعاة مصلحة الجامعة	دراسة وتدقيق اجراءات التعيين وجداول المفاضلة قبل رفعها الى اللجان المعنية	نسبة حركات تعيين الأكاديميين للعام 2023	%100	موظف الرقابة الادارية	قبل و بعد اتخاذ القرارات مباشرة
	مخاطر متعلقة بكفاءة الموظفين الاداريين والفنيين	الموارد البشرية/تعيين الكادر الإداري والفني	احتمالية تعيين أعضاء هيئة ادارية وفنية أدنى جودة أو بدون حاجة فعلية وعدم مراعاة مصلحة الجامعة	دراسة وتدقيق اجراءات التعيين لأعضاء الهيئة الادارية والفنية.	نسبة حركات تعيين الاداريين والفنيين للعام 2023	%100	موظف الرقابة الادارية	قبل و بعد اتخاذ القرارات مباشرة	

الخطة التشغيلية لوحدة الرقابة والتدقيق الداخلي في جامعة اليرموك المبنية على المخاطر لسنة 2023

الهدف الاستراتيجي:

تحسين جودة العمل والمحافظة على المال العام والموجودات العامة وموارد الجامعة الأخرى والتأكد من حسن توظيفهما بكفاءة وفاعلية لتحقيق أهداف الجامعة الاستراتيجية.

الهدف التشغيلي (الفرعي)	نوع الخطر	نوع النشاط الرئيسي	نوع النشاط الفرعي	المخاطر	اجراءات تقليل المخاطر	مؤشر الاداء	القيمة المستهدفة	الجهة المنفذة (موظف أو لجنة)	الفترة الزمنية لإنجاز المهمة
ضمان الالتزام بالأنظمة والتعليمات والتشريعات المتعلقة والمنظمة لسير العمل	مخاطر متعلقة بعدم التزام الموظفين الاداريين والفنيين بالدوام الرسمي للجامعة	إداري	التزام الكادر الإداري والفني بالدوام الرسمي	احتمالية عرقلة سير العمل نتيجة عدم التزام الموظفين	تدقيق دوام الموظفين الاداريين والفنيين ومغادراتهم واجازاتهم السنوية والمرضية والاضطرارية والعرضية	نسبة حركات الاجازات والمغادرات للعام 2023	%100	موظف الرقابة الادارية	من 2023/1/1 الى 2023/12/31
	مخاطر متعلقة بقرارات اللجان في الجامعة		اللجان المشكلة في الجامعة	احتمالية صدور قرارات عن اللجان غير متوافقة مع التشريعات النافذة	تدقيق القرارات الادارية الصادرة عن اللجان المختلفة في الجامعة	نسبة القرارات الصادرة عن اللجان المشكلة خلال العام 2023	%100	موظف الرقابة الادارية	بعد اتخاذ القرارات مباشرة
	مخاطر متعلقة بالأنظمة المحوسبة		تطوير البرامج المحوسبة (إدارية، مالية، فنية)	تدني كفاءة البرامج المطورة وعدم مراعاتها للأنظمة الرقابية	فحص البرامج الألية بعد تطويرها وقبل تسليمها للوحدة الإدارية أو الفنية المستفيدة	عدد البرامج المدققة	%100	موظف الرقابة الادارية	بعد تطوير كل برنامج وقبل تسليمه

الخطة التشغيلية لوحدة الرقابة والتدقيق الداخلي في جامعة اليرموك المبنية على المخاطر لسنة 2023

الهدف الاستراتيجي:

تحسين جودة العمل والمحافظة على المال العام والموجودات العامة وموارد الجامعة الأخرى والتأكد من حسن توظيفهما بكفاءة وفاعلية لتحقيق أهداف الجامعة الاستراتيجية.

الهدف التشغيلي (الفرعي)	نوع الخطر	نوع النشاط الرئيسي	نوع النشاط الفرعي	المخاطر	اجراءات تقليل المخاطر	مؤشر الاداء	القيمة المستهدفة	الجهة المنفذة (موظف أو لجنة)	الفترة الزمنية لإنجاز المهمة
الاستغلال الأمثل والعدال للموارد البشرية	مخاطر متعلقة بأداء أعضاء الهيئة التدريسية	إداري	الكليات الأكاديمية/ ادارة وتنسيق العبء التدريسي	التكاليف المرتبطة بإمكانية اللجوء الى العبء الاضافي و المحاضرين غير المتفرغين جراء سوء توزيع العبء التدريسي	تدقيق العبء التدريسي لأعضاء هيئة التدريس للعام الدراسي 2023/2022	نسبة أعضاء هيئة التدريس المراد تدقيق أعباءهم	%100	موظف الرقابة الادارية	خلال كل فصل دراسي
			ادارة وتنسيق الاجازات الخاصة بأعضاء الهيئة التدريسية	احتمال تأثر جودة التدريس في حال تم تجاوز النسبة المقررة لإجازات التفرغ العلمي بدون راتب والاعارة للانتداب والاعارة	تدقيق اجازات التفرغ العلمي والاجازات بدون راتب والانتداب والاعارة للعام 2023/2022	نسبة الأقسام الأكاديمية التي تم تدقيق اجازاتها	%100	موظف الرقابة الادارية	خلال كل فصل دراسي

الخطة التشغيلية لوحدة الرقابة والتدقيق الداخلي في جامعة اليرموك المبنية على المخاطر لسنة 2023

الهدف الاستراتيجي:

تحسين جودة العمل والمحافظة على المال العام والموجودات العامة وموارد الجامعة الأخرى والتأكد من حسن توظيفهما بكفاءة وفاعلية لتحقيق أهداف الجامعة الاستراتيجية.

الهدف التشغيلي (الفرعي)	نوع الخطر	نوع النشاط الرئيسي	نوع النشاط الفرعي	المخاطر	اجراءات تقليل المخاطر	مؤشر الاداء	القيمة المستهدفة	الجهة المنفذة (موظف أو لجنة)	الفترة الزمنية لإنجاز المهمة
الاستغلال الأمثل والعاذل للموارد البشرية	مخاطر متعلقة بأداء أعضاء الهيئة التدريسية	إداري	الأقسام الأكاديمية ودائرة أمانة سر المجالس ودائرة الموارد البشرية/ نشاط الترقية	احتمالية ترقية أعضاء هيئة تدريسية مخالفة لشروط الترقية.	دراسة وتدقيق اجراءات الترقية لأعضاء هيئة التدريس	نسبة حركات تعيين وترقية وابتعاث الأكاديميين للعام 2023/2022	%100	موظف الرقابة الادارية	عند اتخاذ القرارات
	مخاطر متعلقة بقرارات تعيين الموظفين الاداريين والفنيين في مواقع إشرافيه		دائرة الموارد البشرية/ الكادر الإداري والفني/ نشاط التعيين في مواقع إشرافية	احتمالية تعيين وترقية غير الكفاءات نتيجة عدم اجراء المفاضلات.	دراسة وتدقيق اجراءات التعيين والترقية للموظفين الاداريين والفنيين.	نسبة حركات التعيين والترقية خلال العام 2023	%100	موظف الرقابة الادارية	عند صدور القرارات
	مخاطر تتعلق بقرارات نقل وانتداب واعارة الموظفين الاداريين والفنيين		دائرة الموارد البشرية/ الكادر الإداري و الفني/نقل،انتداب،إعارة	احتمالية عدم مراعاة مصلحة الجامعة عند نقل أو اعارة أو انتداب الموظفين الاداريين والفنيين من والى وحدات الجامعة المختلفة وكذلك داخلها	دراسة وتدقيق قرارات النقل والاعارة والانتداب من حيث الحاجة ومراعاة مصلحة الجامعة	نسبة قرارات النقل والانتداب والاعارة المدققة خلال العام 2023	%100	موظف الرقابة الادارية	عند صدور القرارات

الخطة التشغيلية لوحدة الرقابة والتدقيق الداخلي في جامعة اليرموك المبنية على المخاطر لسنة 2023

الهدف الاستراتيجي:

تحسين جودة العمل والمحافظة على المال العام والموجودات العامة وموارد الجامعة الأخرى والتأكد من حسن توظيفهما بكفاءة وفاعلية لتحقيق أهداف الجامعة الاستراتيجية.

الهدف التشغيلي (الفرعي)	نوع الخطر	نوع النشاط الرئيسي	نوع النشاط الفرعي	المخاطر	اجراءات تقليل المخاطر	مؤشر الاداء	القيمة المستهدفة	الجهة المنفذة (موظف أو لجنة)	الفترة الزمنية لإنجاز المهمة
	مخاطر متعلقة بقرارات التشغيل بنظام المكافأة		دائرة الموارد البشرية/ وحدات الجامعة التي يتم التشغيل فيها بنظام المكافأة	احتمالية التشغيل دون حاجة فعلية، أو تشغيل غير المناسبين للشاغر.	دراسة وحصر وتدقيق العاملين على نظام المكافأة خلال العام 2023	نسبة حركات التعيين على نظام المكافأة خلال العام 2023	%100	موظف الرقابة الادارية	من 2023/1/1 الى 2023/12/31
ضمان العمل ضمن بيئة صحية وأمنة	مخاطر متعلقة بالسلامة العامة	في	دائرة الخدمات العامة/ نشاط تنظيف حرم ومرافق الجامعة	امكانية تدني مستوى النظافة بشكل يؤدي الى مشاكل صحية	دراسة وتدقيق وضع النظافة في مرافق الجامعة	الساحات والمرافق المكشوف عليها	%100	موظف الرقابة الفنية	على مدار السنة
			دائرة الأمن الجامعي/ نشاط أمن وسلامة مرافق الجامعة	امكانية تدني مستوى كفاءة أنظمة السلامة الى حد يجعل التواجد في المرافق عرضة للأخطار	دراسة وتدقيق مدى كفاية أنظمة السلامة العامة في مرافق الجامعة	المرافق التي تم الكشف عليها	%100	موظف الرقابة الفنية	على مدار السنة
			دائرة الهندسة والانتاج والصيانة/ نشاط صيانة حرم ومرافق الجامعة	امكانية تدني مستوى صيانة المرافق بشكل يجعل التواجد بها عرضة للخطر	الكشف الدوري على مباني الجامعة ومرافقها والتأكد من صيانتها	نسبة المرافق الجامعة	%100	موظف الرقابة الفنية	على مدار السنة

الخطة التشغيلية لوحدة الرقابة والتدقيق الداخلي في جامعة اليرموك المبنية على المخاطر لسنة 2023

الهدف الاستراتيجي:

تحسين جودة العمل والمحافظة على المال العام والموجودات العامة وموارد الجامعة الأخرى والتأكد من حسن توظيفهما بكفاءة وفاعلية لتحقيق أهداف الجامعة الاستراتيجية.

الهدف التشغيلي (الفرعي)	نوع الخطر	نوع النشاط الرئيسي	نوع النشاط الفرعي	المخاطر	اجراءات تقليل المخاطر	مؤشر الاداء	القيمة المستهدفة	الجهة المنفذة (موظف أو لجنة)	الفترة الزمنية لإنجاز المهمة
ضمان العمل ضمن بيئة صحية وأمنة وكفاءة الانشطة الفنية التي تتم داخل الجامعة	مخاطر متعلقة بالسلامة العامة	في	دائرة الخدمات العامة / نشاط بستنة حرم الجامعة	امكانية تدنى مستوى مكافحة الآفات والحشرات والقوارض بشكل يجعل التواجد في حرم ومرافق الجامعة عرضه للخطر	دراسة وتدقيق اجراءات مكافحة الآفات والحشرات والقوارض	نسبة المرافق وساحات وكراجات وحدائق وشوارع الحرم الجامعي	%100	موظف الرقابة الفنية	على مدار السنة
			الزي المهني/ دائرة الخدمات العامة، دائرة الهندسة والانتاج والصيانة، دائرة المشتريات واللوازم	امكانية تعرض الفني أو العامل للخطر جراء عدم التزامه بالزي المهني.	دراسة وتدقيق مدى التزام العاملين الفنيين بالزي المصروف لهم والتزامهم بشروط النظافة والصحة العامة	نسبة العمال والمهنيين المصروف لهم زي مهني	%100	موظف الرقابة الفنية	على مدار السنة

الخطة التشغيلية لوحدة الرقابة والتدقيق الداخلي في جامعة اليرموك المبنية على المخاطر لسنة 2023

الهدف الاستراتيجي:

تحسين جودة العمل والمحافظة على المال العام والموجودات العامة وموارد الجامعة الأخرى والتأكد من حسن توظيفهما بكفاءة وفاعلية لتحقيق أهداف الجامعة الاستراتيجية.

الهدف التشغيلي (الفرعي)	نوع الخطر	نوع النشاط الرئيسي	نوع النشاط الفرعي	المخاطر	اجراءات تقليل المخاطر	مؤشر الاداء	القيمة المستهدفة	الجهة المنفذة (موظف أو لجنة)	الفترة الزمنية لإنجاز المهمة
ضمان العمل ضمن بيئة صحية وأمنة وكفاءة الأنشطة الفنية التي تتم داخل الجامعة	مخاطر متعلقة بالأنشطة الفنية		الرقابة على المواد المستخدمة في الأنشطة التي تتم داخل دائرة الهندسة والصيانة والانتاج	تدني كفاءة استخدام مواد الصيانة	تطوير نظام رقابي وإجراء عمليات جرد وفحص لمخرجات النظام	عدد طلبات الصيانة والانتاج المدققة	50%	موظف الرقابة الفنية	دوري كل ثلاثة أشهر
			أنشطة العملية الفنية التي تتم داخل قسم الحركة	فروقات مخزون المحروقات، تجاوزات عن أوامر الحركة، تدني مستوى متابعة شؤون المركبات (صيانة، ترجيص، تجديد)	تدقيق قيود وسجلات قسم الحركة	عدد الحركات المدققة	100%	موظف الرقابة الفنية	2023/9/16 ولغاية 2023/9/30

- وتقوم الوحدة بأية أعمال تدقيق أو دراسات تكلف بها خارج نطاق هذه الخطة من قبل رئيس مجلس أمناء الجامعة أو مدير وحدة الرقابة والتدقيق الداخلي.