

الخطة التشغيلية لوحدة الرقابة والتدقيق الداخلي في جامعة اليرموك المبنية على المخاطر لسنة 2024

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/التنفقات	امكانية وجود خطأ في المبلغ المصروف، أو وجود صرف مخالف للتشريعات	تدقيق سندات الصرف	نسبة المعاملات المدققة	%100	موظف الرقابة المالية	من 2024/1/1 وحتى 2024/12/31
			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 2024/1/1 وحتى 2024/12/31
			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 2024/1/1 وحتى 2024/12/31

الخطة التشغيلية لوحدة الرقابة والتدقيق الداخلي في جامعة اليرموك المبنية على المخاطر لسنة 2024

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 / اعداد القيود المالية	امكانية وجود خطأ في اعداد القيود يتوقف عليه آثار سلبية أو تشويه للبيانات المالية.	تدقيق سندات القيد للسنة المالية 2024	نسبة سندات القيد التي تم اعدادها في العام المالي 2024	%100	موظف الرقابة المالية	من 2024/1/1 وحتى 2024/12/31
			الدائرة المالية / اعداد وصرف الرواتب الشهرية	خطأ في احتساب العلاوات أو الاقتطاعات	تدقيق الرواتب قبل مرحلة التثبيت	نسبة معاملات الرواتب المدققة إلى مجموع معاملات الرواتب	%100	موظف الرقابة المالية	شهرياً
			المشتريات واللوازم	امكانية وجود مشتريات غير أصولية	التدقيق من خلال المشاركة في اللجان	نسبة المعاملات	%100	موظف الرقابة المالية	من 2024/1/1 وحتى 2024/12/31
			المشتريات واللوازم / صرف العهدة	صرف عهدة العامل المدققة إلى المجموع	تدقيق سجل العهدة	نسبة سجل العهدة الفرعي المدقق الى المجموع	%10	موظف الرقابة المالية	من 2024/4/15 الى 4/1
			المشتريات واللوازم / المستودعات وإدارة المخزون	احتمالية وجود فروقات في موجودات المستودعات، احتمالية وجود فائض عن	جرد مفاجئ على مستودعات الجامعة والتأكد	نسبة أصناف موجودات المستودعات المجرودة إلى المجموع	%100	موظف الرقابة المالية	من 2024/1/1 وحتى 2024/12/31

الخطة التشغيلية لوحدة الرقابة والتدقيق الداخلي في جامعة اليرموك المبنية على المخاطر لسنة 2024

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
				الحاجة وارتفاع تكلفة التخزين، احتمال وجود اصناف راكدة	من حسن سير العمل بها.				
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 2024/1/1 الى 2024/12/31
			الدائرة المالية/متابعة الذمم	امكانية عدم متابعة تحصيل ذمم الجامعة المستحقة على الغير	تدقيق الذمم المراد تدقيقها	نسبة حسابات الذمم المراد تدقيقها	%100	موظف الرقابة المالية	من 2024/3/1 وحتى 2024/3/15

الخطة التشغيلية لوحدة الرقابة والتدقيق الداخلي في جامعة اليرموك المبنية على المخاطر لسنة 2024

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	2024/2/1 وحتى 2024/2/7 ومن 2024/7/1 وحتى 2024/7/7
			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	2024/7/8 وحتى 2024/7/22
			عمادة شؤون الطلبة/ نشاطات الاتحاد	احتمالية حدوث عملية صرف غير أصولية	تدقيق حسابات اتحاد الطلبة	نسبة الحركات المالية المراد تدقيقها	%100	موظف الرقابة المالية	2024/10/1 وحتى 2024/10/7
			عمادة شؤون الطلبة / نشاطات الأندية	احتمالية حدوث عملية صرف غير أصولية	تدقيق حسابات الأندية الطلابية	نسبة الحركات المالية المراد تدقيقها	%100	موظف الرقابة المالية	2024/10/8 وحتى 2024/10/15

الخطة التشغيلية لوحدة الرقابة والتدقيق الداخلي في جامعة اليرموك المبنية على المخاطر لسنة 2024

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	2024/1/15 وحتى 2024/1/30
			الدائرة المالية/إدارة حسابات السلف	تعمير السلف وامكانية سوء استخدامها	تدقيق أرصدة حسابات السلف	نسبة الحسابات المدققة	%100	موظف الرقابة المالية	2024/1/1 وحتى 2024/1/15
			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	2024/3/1 وحتى 2024/3/15
			إدارة حسابات نادي موظفي جامعة اليرموك	امكانية الاستخدام غير الأمثل لموارد النادي من جراء عدم التقيد بالتعليمات، وقوع اخطاء في سندات القيد والصرف	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 2024

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 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 للقروض 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	10%	موظف الرقابة المالية	من 2024/11/16 الى 2024/11/30

الخطة التشغيلية لوحدة الرقابة والتدقيق الداخلي في جامعة اليرموك المبنية على المخاطر لسنة 2024

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
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		نشاط المدرسة النموذجية	احتمالية تجاوز نفقات المدرسة لإيراداتها وتحقيق عجز	دراسة وتدقيق وتحليل إيرادات ونفقات المدرسة النموذجية	حسابات الإيرادات والنفقات الخاصة بالمدرسة وكذلك النفقات المشتركة	%100	موظف الرقابة المالية	من 2024/9/1 الى 2024/9/15

الخطة التشغيلية لوحدة الرقابة والتدقيق الداخلي في جامعة اليرموك المبنية على المخاطر لسنة 2024

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
الاستخدام الأمثل 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 والامتحانات	حسابات الايرادات والنفقات الخاصة بنشاطات المركز وكذلك النفقات المشتركة	%100	موظف الرقابة المالية	من 2024/9/16 الى 2024/9/30
			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 2024/6/16 الى 2024/6/30
			نشاطات مركز الملكة رانيا	امكانية ضعف الإنجاز المالي 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 2024/8/1 الى 2024/8/15



الخطة التشغيلية لوحدة الرقابة والتدقيق الداخلي في جامعة اليرموك المبنية على المخاطر لسنة 2024

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

الهدف الاستراتيجي:

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

الفترة الزمنية لإنجاز المهمة	الجهة المنفذة (موظف أو لجنة)	القيمة المستهدفة	مؤشر الاداء	اجراءات تقليل المخاطر	المخاطر	نوع النشاط الفرعي	نوع النشاط الرئيسي	نوع الخطر	الهدف التشغيلي (الفرعي)
قبل و بعد اتخاذ القرارات مباشرة	موظف الرقابة الادارية	%100	نسبة حركات الابتعاث 2024	المشاركة في اللجان، دراسة وتدقيق اجراءات الابتعاث من خلال دراسة وتدقيق جداول المفاضلة قبل وبعد رفعها الى اللجان المعنية	احتمالية ابتعاث الأقل كفاءة أو بدون حاجة فعلية وعدم مراعاة مصلحة الجامعة	الأقسام الأكاديمية ودائرة أمانة سر المجالس ودائرة الموارد البشرية/ نشاط الابتعاث	اداري	مخاطر متعلقة بكفاءة أعضاء هيئة التدريس والمبعوثين	ضمان تنفيذ سياسات التعيين بكفاءة
قبل و بعد اتخاذ القرارات مباشرة	موظف الرقابة الادارية	%100	نسبة حركات تعيين الأكاديميين للعام 2024	المشاركة في اللجان، دراسة وتدقيق اجراءات التعيين وجداول المفاضلة قبل وبعد رفعها الى اللجان المعنية	احتمالية تعيين أعضاء هيئة تدريسية أدنى جودة أو بدون حاجة فعلية وعدم مراعاة مصلحة الجامعة	الأقسام الأكاديمية ودائرة أمانة سر المجالس ودائرة الموارد البشرية/ نشاط التعيين			
قبل وبعد اتخاذ القرارات مباشرة	موظف الرقابة الادارية	%100	نسبة حركات تعيين الاداريين والفنيين للعام 2024	المشاركة في اللجان، دراسة وتدقيق اجراءات التعيين لأعضاء الهيئة الادارية والفنية.	احتمالية تعيين أعضاء هيئة ادارية وفنية أدنى جودة أو بدون حاجة فعلية وعدم مراعاة مصلحة الجامعة	الموارد البشرية/تعيين الكادر الإداري والفني		مخاطر متعلقة بكفاءة الموظفين الاداريين والفنيين	

الخطة التشغيلية لوحدة الرقابة والتدقيق الداخلي في جامعة اليرموك المبنية على المخاطر لسنة 2024

الهدف الاستراتيجي:

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

الفترة الزمنية لإنجاز المهمة	الجهة المنفذة (موظف أو لجنة)	القيمة المستهدفة	مؤشر الاداء	اجراءات تقليل المخاطر	المخاطر	نوع النشاط الفرعي	نوع النشاط الرئيسي	نوع الخطر	الهدف التشغيلي (الفرعي)
من 2024/1/1 الى 2024/12/31	موظف الرقابة الادارية	%100	نسبة حركات الاجازات والمغادرات المدققة إلى المجموع	تدقيق دوام الموظفين الاداريين والفنيين ومغادراتهم واجازاتهم السنوية والمرضية والاضطرارية والعرضية	احتمالية عرقلة سير العمل نتيجة عدم التزام الموظفين	التزام الكادر الإداري والفني بالدوام الرسمي	إداري	مخاطر متعلقة بعدم التزام الموظفين الاداريين والفنيين بالدوام الرسمي للجامعة	ضمان الالتزام بالأنظمة والتعليمات والتشريعات المتعلقة والمنظمة لسير العمل
بعد اتخاذ القرارات مباشرة	موظف الرقابة الادارية	%100	نسبة القرارات المدققة الصادرة عن اللجان المشكلة خلال العام 2024	تدقيق القرارات الادارية الصادرة عن اللجان المختلفة في الجامعة	احتمالية صدور قرارات عن اللجان غير متوافقة مع التشريعات النافذة	اللجان المشكلة في الجامعة		مخاطر متعلقة بقرارات اللجان المشكلة في الجامعة	
2024/10/15 الى 2024/10/31	موظف الرقابة الادارية	%100	عدد الملفات المدققة	التدقيق على ملفات القضايا	التأخير بتحصيل حقوق الجامعة جراء عدم أو سوء المتابعة	إقامة ومتابعة القضايا من وعلى الجامعة		مخاطر قانونية	
بعد تطوير كل برنامج وقبل تسليمه	موظف الرقابة الادارية	%100	عدد البرامج المدققة	فحص البرامج الألية بعد تطويرها وقبل تسليمها للوحدة الإدارية أو الفنية المستفيدة	تدني كفاءة البرامج المطورة وعدم مراعاتها للأنظمة الرقابية	تطوير البرامج المحوسبة (إدارية، مالية، فنية)		مخاطر متعلقة بالأنظمة المحوسبة	

الخطة التشغيلية لوحدة الرقابة والتدقيق الداخلي في جامعة اليرموك المبنية على المخاطر لسنة 2024

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 والمحاضرين غير المتفرغين جراء سوء توزيع العبء التدريسي	تدقيق العبء التدريسي لأعضاء هيئة التدريس للعام الدراسي 2024/2023	نسبة أعضاء هيئة التدريس المراد تدقيق أعباءهم	%100	موظف الرقابة الادارية	خلال كل فصل دراسي
		ادارة وتنسيق الاجازات الخاصة بأعضاء الهيئة التدريسية	ادارة وتنسيق الاجازات الخاصة بأعضاء الهيئة التدريسية	احتمال تأثر جودة التدريس في حال تم تجاوز النسبة المقررة لإجازات التفرغ العلمي بدون راتب والانتداب والاعارة	تدقيق اجازات التفرغ العلمي والاجازات بدون راتب والانتداب والاعارة للعام 2024/2023	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 2024

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	الأقسام الأكاديمية ودائرة أمانة سر المجالس ودائرة الموارد البشرية/ نشاط الترقية	احتمالية ترقية أعضاء هيئة تدريسية مخالفين لشروط الترقية.	دراسة وتدقيق اجراءات الترقية لأعضاء هيئة التدريس	نسبة حركات ترقية الأكاديميين المدققة	%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. وعدم التقيد بدليل وصف الوظائف	دراسة وتدقيق اجراءات تعيين المواقع الاشرافية للموظفين الاداريين والفنيين.	نسبة حركات التعيين المدققة	%100	موظف الرقابة الادارية	عند صدور القرارات

الخطة التشغيلية لوحدة الرقابة والتدقيق الداخلي في جامعة اليرموك المبنية على المخاطر لسنة 2024

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 تتعلق بقرارات نقل وانتداب واعارة الموظفين الاداريين والفنيين	إداري	دائرة الموارد البشرية/الكادر الإداري و الفني /نقل، انتداب، إعاره	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 2024	%100	موظف الرقابة الادارية	عند صدور القرارات
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 قرارات التشغيل على نظام المكافأة خلال العام 2024	نسبة حركات التعيين على نظام المكافأة خلال العام 2024	%100	موظف الرقابة الادارية	من 2024/1/1 الى 2024/12/31

الخطة التشغيلية لوحدة الرقابة والتدقيق الداخلي في جامعة اليرموك المبينة على المخاطر لسنة 2024

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	مخاطر متعلقة بالسلامة العامة	فني	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
			دائرة الخدمات العامة / نشاط بستنة حرم الجامعة	امكانية تدني مستوى مكافحة الآفات والحشرات والقوارض بشكل يجعل التواجد في حرم ومرافق الجامعة عرضة للخطر	دراسة وتدقيق اجراءات مكافحة الآفات والحشرات والقوارض	نسبة المرافق وساحات وكراجات وحدائق وشوارع الحرم الجامعي	%100	موظف الرقابة الفنية	على مدار السنة

الخطة التشغيلية لوحدة الرقابة والتدقيق الداخلي في جامعة اليرموك المبينة على المخاطر لسنة 2024

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	فني	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
مخاطر متعلقة بالأنشطة الفنية			الرقابة على المواد والعمالة 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	من 2024/6/1 الى 2024/6/20



الخطة التشغيلية لوحدة الرقابة والتدقيق الداخلي في جامعة اليرموك المبينة على المخاطر لسنة 2024

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 بإدارة الأنشطة الفنية	فني	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	2024/9/16 ولغاية 2024/9/30

- 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.