



جامعة الملك فيصل

وكالة الدراسات و التطوير وخدمة المجتمع

عمادة ضمان الجودة والاعتماد الأكاديمي

مشروع الاعتماد المؤسسي

خطة عمل:

- لجنة التخطيط والادارة المالية

اللجنة:

رئيسا	د. نور الدين خبابة
عضوا	أ.د زايدي سحنون
عضوا	د. عبد الملوك مزهوده
عضوا	د. مصطفى بخوش

يونيو ٢٠١٠

خطة لجنة التخطيط والإدارة المالية

١ - هدف تأسيس اللجنة:

تأسست لجنة التخطيط و الإدارة المالية في إطار رؤية الجامعة في التحسين المستمر لبرامجها ووحداتها الأكاديمية والإدارية والسعي للحصول على الاعتماد الأكاديمي المؤسسي.

تضطلع اللجنة بتقييم مدى استقاء الجامعة لمتطلبات المعيار الثامن من معايير الهيئة الوطنية للتقييم والاعتماد NCAAA المتعلق بالتخطيط و الإدارة المالية وعليه ستعمل اللجنة على:

- تقييم واقع المتطلبات الفرعية للمعايير بالجامعة.
- تقديم وثائق الإثبات والأدلة .
- اقتراح خطة عمل استيفاء المتطلبات غير المستوفاة.
- تقديم تقرير تقييم متطلبات المعيار.

٢ - مهام التفصيلية للجنة:

تتمثل المهام الأساسية للجنة في:

- تحديد طبيعة المعلومات ومصادرها والحصص الدقيق لجهات الاتصال.
- حصر عناصر وأدوات القياس والمعايير الفرعية المرتبطة بها.
- إعداد خطة العمل التي تحقق الأهداف المشار إليها سابقا.
- تصميم نماذج جمع المعلومات من المصادر المختلفة.
- فحص الممارسات الميدانية ذات الصلة بالمتطلبات الفرعية للمعيار الثامن والمتمثلة في:
 - التخطيط المالي وإعداد الميزانية (٨,١).
 - الإدارة المالية (٨,٢).
 - التدفق المالي وتقييم المخاطر (٨,٣).
- جمع المعلومات من الجهات ذات العلاقة بمتطلبات المعيار وتحليلها.
- تقديم الأدلة على المتطلبات المستوفاة.
- حصر المتطلبات غير المستوفاة.
- تقديم الخطة العملية التي تمكن الجامعة من استقاء المتطلبات غير المستوفاة.
- إعداد التقرير .
- متابعة تنفيذ توصيات استيفاء المتطلبات غير المستوفاة وجمع الأدلة.

٣ - جهات الاتصال ومصادر المعلومات:

على اعتبار أن المعيار يتعلق بالتخطيط والإدارة المالية فإن الجهات الأساسية التي ستتصل بها اللجنة وتعتمد عليها كمصادر للمعلومات هي:

- إدارة تخطيط الميزانية .
- الإدارة المالية .
- الكليات .
- جميع مراكز التكلفة (الإدارات، المراكز والوحدات العلمية...).

٤ - طبيعة المعلومات وطرق جمعها:

ستجمع اللجنة جميع المعلومات ووثائق الإثبات الضرورية لتقييم مدى استجابة الجامعة لمختلف متطلبات المعيار الثامن، حيث سيتعلق الأمر خصوصا ب:

- تصميم نماذج جمع المعلومات من الوحدات المختلفة.
- اللوائح ووثائق الإثبات الإدارية.
- الأدلة والوثائق الإرشادية المتعلقة بإعداد الميزانية وآليات صرفها على مختلف بنود الإنفاق.
- توصيف الإجراءات العملية لمختلف عمليات التخطيط المالي والإنفاق.

ستعتمد اللجنة في جمع المعلومات على:

- المقابلات.
- توصيف الإجراءات الفعلية (خرائط بيانية).
- دليل ولوائح الإجراءات المالية.

٦ - الجدول الزمني:

تتابع أنشطة اللجنة على النحو التالي:

١. تشكيل اللجنة وإقرار خطة العمل
٢. الإعداد والعمل التحضيري

٧ - المخرجات:

- تقرير أولي.
- خطة عمل استقاء المتطلبات غير المستوفاة.
- التقرير النهائي.

٨- جداول الممارسات المستهدفة لقياس متطلبات المعيار الثامن:

تتمثل الممارسات المستهدفة وأدوات قياسها حسب المعايير الفرعية في ما يلي:

الممارسة المستهدفة لقياس المتطلب ١,٨ (التخطيط المالي وإعداد الميزانية).

العنصر	المعيار	أداة القياس
<ul style="list-style-type: none"> • المطابقة بين الخطة المالية وأهداف المؤسسة: - التحقق من مدى توافق الميزانية مع رسالة وغايات الجامعة. - التحقق من توافق الميزانية مع الخطة الإستراتيجية للجامعة. - التحقق من إشراف جهات أكاديمية متخصصة في إعداد الميزانية. - التحقق من وجود خطة مالية لكل الأنشطة والبرامج المستحدثة بالجامعة. - التحقق من قيام الجامعة بالتقديرات المالية اللازمة لعداد الخطة وضمان مبدأ المشاركة في التخطيط. - التحقق من وجود التوزيع النسبي للإنفاق على مختلف فئات الإنفاق. 	١,١,٨	٢- مقابلة مع إدارة
	٢,١,٨	التخطيط والميزانية.
	٣,١,٨	٣- مقابلة مع الإدارة
	٤,١,٨	المالية.
	٥,١,٨	٣- مقابلة مع مدراء مراكز
	١٠,١,٨	التكلفة..

الممارسات المستهدفة لقياس المتطلب ٢,٨ (الإدارة المالية)

العنصر	المعيار	أداة القياس
<ul style="list-style-type: none"> • التحقق من وجود توازن بين المرونة وبين المساءلة المالية والمسؤوليات بالمؤسسة: - التحقق من وجود إدارة مختصة تشرف على وضع الميزانية تحت إشراف أحد القيادات الإدارية. - التحقق من منح صلاحيات الإنفاق لمدرء الوحدات التنظيمية. - التحقق من وجود عمليات التدقيق المالي الداخلية والخارجية. - التحقق من مشاركة مسؤولي مراكز التكلفة في وضع الميزانية. - التأكد من وجود إجراءات الرقابة على الإنفاق. - التحقق من وجود تفسيرات لأي اختلافات بين تقديرات الإنفاق والإنفاق الفعلي. - التأكد من مطابقة نظم المحاسبة المستخدمة في المؤسسة مع معايير المحاسبة المالية المتعارف عليها. - التأكد من استخدام الأموال للأغراض المخصصة لها فقط. - التحقق من وجود الإبلاغ عن حالات تضارب المصالح. - التحقق من وجود مرونة في قواعد ترحيل الميزانية. 	<p>١,٢,٨</p> <p>.</p> <p>.</p> <p>.</p> <p>.</p> <p>.</p> <p>.</p> <p>.</p> <p>١٠,٢,٨</p>	<p>١- مقابلة مع إدارة التخطيط والميزانية.</p> <p>٢- مقابلة الإدارة المالية.</p> <p>٣- مقابلة مدرء مراكز التكلفة.</p>

الممارسات المستهدفة لقياس المتطلب ٣,٨ (التدقيق المالي وتقييم المخاطر)

العنصر	المعيار	أداة القياس
<ul style="list-style-type: none"> • التأكد من وجود تقييم للمخاطر وعمليات التدقيق: - فحص وجود إجراءات لتقييم المخاطر. - فحص وجود استراتيجيات لتحليل المخاطر. - التأكد من استقلالية عمليات التدقيق المالي الداخلية عن مدرء المحاسبة والأعمال. - التأكد من إشراف جهة حكومية مستقلة على عمليات التدقيق المالي الخارجية أو شركة مراجعة لا علاقة لها بالجامعة. 	<p>١,٣,٨</p> <p>.</p> <p>.</p> <p>.</p> <p>.</p> <p>٤,٣,٨</p>	<p>١- مقابلة مع إدارة التخطيط والميزانية.</p> <p>٢- مقابلة الإدارة المالية.</p> <p>٣- مقابلة مدرء مراكز التكلفة.</p>