



المركز الوطني لضمان جودة  
واعتماد المؤسسات التعليمية والتدريبية



التدقيق الداخلي

## ماذا يقصد بعملية التدقيق؟

عملية منظمة للحصول على الشواهد والأدلة الموضوعية المتعلقة بالتأكد من الأنشطة والممارسات ومدى مطابقتها للمعايير الموضوعية بهدف توصيل نتائجها للأطراف المستخدمة لهذه المعلومات.

## من هو المدقق الداخلي؟

شخص من المؤسسة ، ذو خبرة في مجال التخصص، يقوم بتقييم مدى تحقق معايير الجودة في المؤسسة أو البرنامج.

## ماذا يقصد بالتدقيق الداخلي؟

هو عبارة عن دراسة الوضع الراهن للمؤسسة وذلك من حيث الممارسات الحالية ومطابقتها لمعايير الجودة والاعتماد المعدة من قبل هيئة الاعتماد الوطني ممثلة بالمركز الوطني لضمان جودة واعتماد المؤسسات التعليمية والتدريبية.

## من يجرى التدقيق الداخلي؟

تناط عملية إجراء التدقيق الداخلي بمكتب الجودة في المؤسسة.

## ماهي شروط إجراء التدقيق الداخلي؟

يُجرى التدقيق الداخلي اعتماداً على تقرير الدراسة الذاتية الذي تجريه المؤسسة ذاتها.

تشكيل فريق التدقيق الداخلي والمدة المقررة له :-

- ❖ يشكل الفريق من قبل مكتب ضمان الجودة في المؤسسة ، وتشكل فرق أو لجان عمل لكل محور من محاور ومعايير اعتماد المؤسسات.
- ❖ يقوم مكتب الجودة بإعلام المؤسسة / البرنامج المراد التدقيق عليه بالفريق المقترح قبل إعلانه عن طريق منسق الجودة .
- ❖ يتكون الفريق من رئيس وأربعة أعضاء على الأقل .
- ❖ يستغرق من أسبوع إلى عدة أسابيع حسب حجم وكثافة المؤسسة / البرنامج.

## ماهي آلية إجراء التدقيق الداخلي؟

- ❖ يتم إشعار المؤسسة بالإطار الزمني للتدقيق الداخلي المزمع تنفيذه ومواعيمته مع الجدول الزمني للمؤسسة.
- ❖ يعقد فريق التدقيق الداخلي اجتماعاً تمهيدياً قبل زيارة المؤسسة لمراجعة وتحديد آليات العمل المناسبة.
- ❖ يعقد فريق التدقيق الداخلي مقابلات مع أعضاء اللجنة الفنية للدراسة الذاتية أثناء قيامه بالزيارة الميدانية لمرافق المؤسسة.
- ❖ مراجعة وتحليل الشواهد والمعلومات والبيانات حول الإجراءات المتبعة في المرحلة التعليمية التي توفرها المؤسسة المعنية والتحقق من مطابقتها لمعايير جودة البرامج التعليمية بها.
- ❖ يتم الاستعانة بتقرير الدراسة الذاتية كنوع من التدقيق على ما ورد به.
- ❖ يعدّ فريق التدقيق الداخلي تقريراً تفصيلياً عن كل المراحل التي تقدمها المؤسسة .
- ❖ يرفع أعضاء الفريق تقاريرهم النهائية إلى مكتب الجودة في مدة أقصاها (أربعة أسابيع) من تاريخ بدء فريق التدقيق الداخلي لعمله.
- ❖ لا يمكن إضافة أو تعديل أو حذف أي جزء من التقرير بعد تسليمه إلى المكتب.





## ماهي فوائد التقرير الداخلي ؟

- ♦ الكشف عن مدى تحقيق المؤسسة / البرنامج لأهداف التعليم .
- ♦ تشخيص الصعوبات في جوانب أداء المؤسسة المحدد .
- ♦ اقتراح الخطط حتى تتمكن من تطوير أدائها وتحسين مخرجاتها والارتقاء بمعايير ومستويات إنجاز المتعلمين .

## ماهي عوامل نجاح التقييم الداخلي؟

- ♦ تعدد أساليب جمع المعلومات وأدوات التقييم ، وهي ( الاستبانات ، استمارة الملاحظة،بيانات إحصائية ، أدلة ، خطط ، كشوفات ، وغيرها ) .
- ♦ الحرص على الموضوعية والنزاهة في جمع المعلومات والتقييم .
- ♦ يشكل تعاون المؤسسة / البرنامج مع فريق التدقيق الداخلي عنصرا أساسيا لاستكمال ونجاح عملية التدقيق الداخلي .

## ماهي قواعد وضوابط العمل للمدقق الداخلي؟

- ♦ تنفيذ كل المهام والأنشطة المنوطة به في عملية التدقيق بشكل يراعي الأسلوب والإجراءات المنشورة ، وتشمل الوصول إلى أحكام صائبة يمكن تبريرها ومبينة على الأدلة .
- ♦ يقوم بدوره في عملية التدقيق بشكل يحترم رسالة المؤسسة التي يزورها ويتفادى أي تحيز من أي نوع . "يظهر احتراماً في معاملة جميع الزملاء الذين يعمل معهم سواء في فريق التدقيق أو المؤسسة"
- ♦ يكمل العمل في الوقت المحدد وعلى مستوى مهني عالٍ مستعيناً بكتيب الدليل الإرشادي الذي يتم توفيره أثناء التدقيق .
- ♦ يحافظ على الأسرار التي قد يطلع عليها في مجريات التدقيق بحيث لا يفضي بأي معلومات عن التقييم والنتائج التي وصل إليها فريق التدقيق لأي مؤسسة أخرى أو أي شخص أو الإعلام أو المجتمع الأكاديمي .
- ♦ يساهم حسب ما يطلب منه في تقييم العملية عن طريق الإدلاء بتعليق بناءً على خبراته كمدقق .
- ♦ فريق التدقيق يتولى الإعداد للزيارة بما في ذلك قراءة الوثائق المرسله مسبقاً وإعداد التعليقات الأولية التي توجه خطوات إجراء الزيارة .
- ♦ رئيس الفريق يقوم بالاتصال بالمسؤول في المؤسسة قبل الزيارة بوقت كافٍ للاتفاق على الزيارة . "يجري فريق التدقيق وممثلو المؤسسة / المرحلة حواراً مفتوحاً طوال مدة التدقيق بشكل يظهر الاحترام المتبادل .
- ♦ الأحكام التي يصل إليها فريق التدقيق يجب أن تكون واضحة ومبينة على الأدلة ، ويتم تسجيلها بانتظام وبشكل منهجي .

## كيف يتم تقييم التدقيق الداخلي ؟

1. يجب أن تستند الأحكام التي يتوصل إليها فريق التدقيق بشكل رئيس إلى تعاريف موضوعية ودقيقة ، وعلى توفر الأدلة المادية للمؤسسة من التخطيط والتطبيق والتقييم والتطوير المستمر للممارسات الجيدة ومدى تحقيقها من خلال تجميع البيانات وتدوينها عقب كل تدقيق في المستندات .
2. شفافية عملية التقييم واستقلاليتها ومصداقيتها بما يضمن إصدار الأحكام حول المحاور الأساسية ، وتحليل وإصدار أحكام مماثلة حول البنود والجوانب الفرعية لكل محور والتي تعين فحصها والتدقيق عليها قبل التوصل للأحكام الإجمالية حول جميع المحاور الرئيسية .

3. يتم توزيع عدد النقاط المخصصة للمحور على عدد البنود المكونة له لتحديد نقاط كل بند ، وبالتالي تحديد نقاط كل بند في محور حسب النسبة المئوية المحددة طبقاً لتقييم البند .

4. ونظراً للدور الذي تلعبه الخبرة الشخصية للمدقق في إصدار الأحكام والتقييمات ، فإنه من المهم تكليف مدققين مستقلين لديهم الخبرة والدراية بمجال النشاط المطلوب تقييمه مع الدراية والمعرفة بالمعايير المطبقة بالمؤسسات المناظرة . ولتفادي التضارب في التقييمات الفردية يجب تدوين الملاحظات والتعليقات المناظرة عقب كل تقييم للمحاور والبنود المكونة لكل منها .



### ماهي مكونات تقرير التدقيق الداخلي ؟

يجب أن يشتمل التقرير على ثلاثة فصول رئيسية كما يلي:

الفصل الأول: يقدم نبذة تاريخية عن تطور المؤسسة / المرحلة ووصفاً تعريف المؤسسة.

الفصل الثاني: يتضمّن تحديد مدى استيفاء المؤسسة / المرحلة للمعايير المطروحة.

الفصل الثالث: يشتمل على نتائج التدقيق متضمنةً جوانب القصور والجوانب الإيجابية في

المؤسسة / المرحلة وتوصيات الفريق بهذا الخصوص .

نوع التدقيق	جهة التدقيق	مسؤولية التنفيذ	الأدوات	استخدام النتائج
تدقيق داخلي	المؤسسة	فريق داخلي وبعض الشركاء	برنامج عمل مرن	حل المشكلات والتطوير

شارع تميم بن اوس - المتفرع من شارع ابو بكر الصديق - بن عاشور - طرابلس - ليبيا

☎ : 29 - 218 21 361 7328 + ☎ : 218 21 361 9604 + ☒ : 80767

www.qaa.ly E-mial : Info@qaa.ly