

## التطوير والتدقيق الداخلي

بهدف القيام بأعمال التدقيق الداخلي وحرصاً في أداء عمل المراجعة الداخلية في مجال تطبيق مبادئ الحوكمة والشفافية سعى الصندوق في تأهيل موظفي الإدارة والحاكمهم ببرامج تدريبية مكثفة تحت إشراف الجمعية السعودية للمراجعين الداخليين وذلك تماشياً في تطبيق المعايير الدولية للمراجعة الداخلية (IIA).

### تقرير التفتيش والتدقيق

يقوم الصندوق خلال عملية التعاقد وبعد تفعيل الاتفاقيات الموقعة بتحقيق الرقابة الفعالة على جميع البرامج والاتفاقيات التي يقدمها الصندوق وفق الآليات المعتمدة سواء كانت برامج مباشرة أو برامج مشتركة، وذلك من خلال الزيارات الميدانية أو من خلال حصر تقارير الإنجازات المحققة. والتي تهدف إلى:

- ◀ التأكد من تطبيق اتفاقية الدعم المعتمدة الموقعة مع المستفيدين من برامج الصندوق المختلفة.
- ◀ تذليل العقبات التي قد تواجه المستفيدين من برامج الصندوق.

ويوضح الجدول التالي زيارات التفتيش التي قام بها الصندوق في كافة مناطق المملكة العربية السعودية خلال عام 2018م والملاحظات الناتجة عنها:

قام الصندوق بتطبيق مبادئ الحوكمة على مستوى الإدارة العليا وذلك من خلال تفعيل إدارة المراجعة الداخلية بقسميها "المالي، والتشغيلي، وتقنية المعلومات" كما حرص الصندوق على تحديد أعضاء لجنة متخصصة بالمراجعة يكون ارتباطها بمجلس الإدارة للصندوق، وفق ميثاق محدد ومعتمد للإدارة العامة للمراجعة الداخلية وميثاق للجنة المراجعة، وحرصاً في أداء عمل المراجعة الداخلية في مجال تطبيق مبادئ الحوكمة والشفافية سعى في تأهيل موظفي الإدارة والحاكمهم ببرامج تدريبية مكثفة تحت إشراف الجمعية السعودية للمراجعين الداخليين وذلك تماشياً في تطبيق المعايير الدولية للمراجعة الداخلية (IIA).

وسعيًا لتحقيق رؤية "2030" والتي التزمت برفع كفاءة الانفاق العام وتحقيق الكفاءة في استخدام الموارد والحد من الهدر أطلق الصندوق مشروع تطوير نموذج لهيكل الحوكمة الخاص بالصندوق والمشاركة مع المؤسسات الشقيقة بهدف تحسين الخدمات والية التواصل كذلك الوقوف على تفعيل وحدات المراجعة الداخلية لديها، بالإضافة الى اعداد الوثائق المتعلقة بعملية انشاء وحدات للمراجعة الداخلية في المؤسسات الشقيقة للصندوق.

## زيارات التفتيش في عام 2018 م

نوع الزيارة	عدد الزيارات
دورية	19,049
ملاك منشآت صغيرة	1,037
فحص بيئة	562
<b>الإجمالي</b>	<b>20,648</b>

الجدول: 41

## إحصائية المخالفات والملاحظات المرصودة لعام 2018 م

نوع البرنامج	إجمالي الملاحظات والمخالفات المرصودة	عدد المخالفات	عدد الملاحظات
برنامج التدريب المنتهي بالتوظيف	594	329	265
التوظيف المباشر	2,325	545	1,780
ملاك منشآت صغيرة	87	78	9
فحص بيئة	19	18	1
<b>الإجمالي</b>	<b>3,025</b>	<b>970</b>	<b>2,055</b>

الجدول: 42