**معلومات عن أستاذة المادة :**

الأسم: منيرة محمد الحمادي

المكتب: مبنى 3 – الدور الثاني - قسم المحاسبة – مكتب رقم (34)

الايميل : malhammadi1@ksu.edu.sa

الموقع الشخصي : <http://fac.ksu.edu.sa/malhammadi1/home>

الساعات المكتبية كما هو موضح في جدول الاستاذه على الموقع **أو** عن طريق تحديد موعد.

**معلومات عن المقرر:**

*أهداف المقرر:*

أن تكون الطالبة في نهاية الفصل قادرة على تعريف نظم الرقابة الداخلية وتزويدها بالمعرفة والمهارة الأساسية للمراجعة الداخلية وذلك من خلال تدريس معايير المراجعة الداخلية والمهام الأساسية للمراجع الداخلي في المنشآت الهادفة وغير الهادفة للربح*.*

*المرجع الأساسي للمقرر:*

* *المراجعة الداخلية الجوانب التشغيلية- د. سيد أحمد السقا من إصدارات الجمعية السعودية للمحاسبة*
* *Internal Auditing: Assurance & Consulting Services by Kurt F. Reading, Institute of Internal Auditors, Urton L. Anderson, Ph.D., Sri ,Ramamoorti, Ph.D., Michael J. Head, Paul J. Sobel*
* *Hardcover, Institute of Internal Auditors, Research Foundation (January 2007)*

*The Internal auditing handbook* by K. H. Spencer Pickett **, E-book**, John Wiley & Sons (November 2003)

* [*Continuous Auditing: An Operational Model for Internal Auditors*](http://www.bestwebbuys.com/Continuous_Auditing-ISBN_9780894135736.html?isrc=b-search)
by Mohammad J. Abdolmohammadi, Ahmad Sharbatouglie Paperback, Inst of Internal Auditors (June 2005)

*مواقع مهمه للطالبة:*

* الجمعية السعودية للمراجعين الداخليين <http://www.iia.org.sa/>
* جمعية المراجعين الداخلين <https://na.theiia.org/Pages/IIAHome.aspx>
* الهيئة السعودية للمحاسبين القانونين [www.socpa.org.sa](http://www.socpa.org.sa)

**سياسة الحضور:**

الطالبه ملزمة بنسبه حضور لا تقل عن 75% من كامل المحاضرات. و في حالة عدم التزامها بذلك تحرم من دخول الامتحان النهائي كما جاء في لوائح و أنظمة الجامعه.

**سياسه الدرجات :**

سيتم تقييم الطالبه وفقا لما يلي :

|  |  |
| --- | --- |
| الواجبات والحالات العملية | 10 |
| الامتحان الفصلي 1  | 25  |
| الامتحان الفصلي 2  | 25  |
| الامتحان النهائي | 40 |
| المجموع  | 100 |

* *الواجبات والحالات العملية:*

خلال الفصل سيتم اعطاء عدد من الواجبات والحالات العملية ليتم انجازها كمجموعات.

**سياسه الامتحانات الفصليه:**

* مواعيد الامتحانات الفصليه كالتالي :

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| الشعبة | MD1 | MD2 |
| موحد من 12-1  | الخميس 16 -3-17 | الاحد 30-4 -17 |

* في حال تغيبك عن احد الاختبارين الفصليين فأنه لن يعاد لك الاختبار الا بعذر مصدق من شؤن الطالبات علما انه يحق لي رفض العذر في حال لم يكن مقنع وسيتم الدخول للامتحان البديل عن امتحان فصلي واحد في كامل المنهج .

**عزيزتي....**

ان هذه الورقة بمثابة عقد بيني وبينك فلذلك الرجاء عدم الاحراج والالتزام بما جاء فيها ،واحتفظي بها وراجعيها من فترة لأخرى ، رجاء لا تتخلصي منها الا بنهاية الفصل الدراسي .

**ا**

**لأمانه و سياسة الغش :**

تماشيا مع تعاليم ديننا الحنيف و سياسه الجامعه فانه لن يتم التهاون في في حاله اكتشاف حصول غش او نقل معلومات بدون ذكر مراجع ( يرجى الاطلاع على اللوائح و الانظمه الخاصه بالطالب ).

**خطة الفصل الدراسي :**

المواضيع التي ستتم دراستها :

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| الأسبوع |  الفصل  | الموضوع |
| الأول | 1 | مقدمة عن المراجعة الداخلية |
| الثاني | 2 | معايير المراجعة الداخلية  |
| الثالث | 3 | انشاء وتنظيم عمل وحدة المراجعة الداخلية |
| الرابع | 4 | تخطيط المراجعة الداخلية |
| الخامس | 5 | إجراءات المراجعة الداخلية |
| السادس | 6 | تقارير المراجعة الداخلية |
| السابع | 7 | أنواع المراجعة الداخلية  |
| الثامن | 8 |
| التاسع | 9 |
| العاشر | 10 | إطار الرقابة الداخلية و فقا للجنة دعم المنظمات COSO |