



## إجراءات التدقيق الداخلي لشركة فيرست جارد للحراسات الأمنية

### المقدمة

تهدف إجراءات التدقيق الداخلي إلى ضمان امتثال الشركة للقوانين والسياسات واللوائح المحلية والدولية ، وتحسين الكفاءة التشغيلية ، وتعزيز الممارسات المستدامة والشفافية ، كما أن التدقيق الداخلي يشمل التحقق من تطبيق سياسة التنوع وعدم التمييز وسياسة الصحة والسلامة في جميع مواقع التشغيل الميدانية.

### 1 - التخطيط للتدقيق الداخلي

#### أهداف التخطيط:

1. تحديد الأهداف العامة للتدقيق ، مثل الامتثال للسياسات (مثل سياسة مكافحة الفساد والرشوة) والمعايير (مثل حقوق العمال وظروف العمل).
2. وضع خطة التدقيق مع تحديد النطاق والمجالات المستهدفة.

#### الخطوات:

1. تحديد نطاق التدقيق:
  - المجالات المستهدفة مثل : المشتريات، إدارة الموارد البشرية، الصحة والسلامة، وأمن المعلومات.
  - الفترات الزمنية التي يغطيها التدقيق.
2. تخصيص الموارد:
  - اختيار فريق التدقيق بناءً على الخبرة والمعرفة بالمجال المستهدف.
3. إعداد جدول التدقيق:
  - وضع جدول زمني للتدقيق يشمل جميع الأقسام.

### 2 - جمع البيانات والمعلومات

#### أهداف جمع البيانات:

1. تقييم الامتثال للسياسات والإجراءات.
2. تحديد المخاطر والانحرافات المحتملة.



#### الخطوات:

#### 1. مراجعة الوثائق:

- السياسات والإجراءات مثل:
  - "سياسة الصحة والسلامة المهنية".
  - "سياسة المشتريات المسؤولة".
- العقود وسجلات الموردين.
- تقارير الأداء السابقة.

#### 2. إجراء المقابلات:

- مقابلة المديرين والموظفين لجمع رؤى حول العمليات.
- 3. زيارات ميدانية:
  - تفقد مواقع العمل للتحقق من الامتثال للقوانين والمعايير.

#### 3 - تقييم البيانات وتحليل النتائج

#### أهداف التقييم:

- 1. تحديد المخاطر والانحرافات.
- 2. تقديم توصيات لتحسين الأداء والامتثال.

#### الخطوات:

#### 1. مقارنة النتائج:

- مقارنة البيانات التي تم جمعها مع السياسات الداخلية والمعايير الدولية.
- تقييم الأداء بناءً على مؤشرات الأداء الرئيسية (KPIs).

#### 2. تحديد الانحرافات:

- رصد المخالفات مثل:
  - العمل القسري أو عمالة الأطفال.
  - عدم الامتثال للمعايير البيئية.
- 3. اقتراح الإجراءات التصحيحية:
  - إعداد توصيات لتحسين الأداء وتقليل المخاطر.



#### 4 - إعداد تقرير التدقيق الداخلي

##### أهداف التقرير:

1. تقديم ملخص شامل للنتائج.
2. تحديد التوصيات والإجراءات المطلوبة.

##### الخطوات:

##### 1. هيكل التقرير:

- ملخص الأهداف والنطاق.
- النتائج الرئيسية والانحرافات.
- التوصيات والخطوات التصحيحية.

##### 2. مشاركة التقرير:

- تسليم التقرير للإدارة العليا لمراجعة النتائج واتخاذ الإجراءات اللازمة.

#### 5 - تنفيذ الإجراءات التصحيحية ومتابعتها

##### أهداف التنفيذ والمتابعة:

1. ضمان تنفيذ التوصيات بنجاح.
2. مراجعة الأداء بعد تطبيق الإجراءات.

##### الخطوات:

##### 1. متابعة التنفيذ:

- التحقق من تطبيق الإجراءات التصحيحية التي تم التوصية بها.

##### 2. إجراء تدقيق متابعة:

- تنفيذ مراجعة إضافية بعد فترة زمنية محددة لضمان استدامة الامتثال.

##### 3. تقييم النتائج:

- قياس مدى تحسن الأداء بناءً على التوصيات السابقة.



## 6 - المراجعة المستمرة والتحديث

### أهداف المراجعة:

1. تحسين عملية التدقيق بشكل مستمر.
2. ضمان توافق الإجراءات مع التغيرات القانونية والتنظيمية.

### الخطوات:

1. مراجعة وتحديث السياسات:
  - تحديث السياسات بناءً على نتائج التدقيق.
2. التدريب المستمر:
  - تدريب فريق التدقيق الداخلي على الممارسات الحديثة.

### النتائج المتوقعة:

1. تعزيز الامتثال الداخلي مع القوانين والمعايير الدولية.
2. تحسين الكفاءة التشغيلية وتقليل المخاطر.
3. تعزيز الثقة مع الموظفين والشركاء والعملاء.

### الخلاصة:

- إجراءات التدقيق الداخلي لشركة فيرست جارد للحراسات الأمنية تضمن الامتثال الكامل للمعايير والسياسات، مع تحسين العمليات وتخفيف المخاطر.

شركة فيرست جارد للحراسات الأمنية

