



جمعية مفاتيح الخير الأسرية
Keys to Good Family Association

نظام الرقابة الداخلي





جدول المحتويات

3	مقدمة:
3	النطاق:
3	البيان:
3	أولاً: الرقابة
4	ثانياً: المبادئ
5	المسؤوليات:



مقدمة:

إن سياسة آليات الرقابة والاشراف تعد مطلباً أساسياً من متطلبات ضوابط الرقابة الداخلية في الجمعية حيث إنها تعمل على تحديد المسؤوليات والصلاحيات الإدارية والتي من شأنها تعزز من ضبط مسارات تدفق المعاملات والإجراءات لمنع مخاطر الفساد والاحتيال، وتعمل على تطوير العملية الإدارية.

النطاق:

تحدد هذه السياسة المسؤوليات العامة على كافة العاملين ومن لهم علاقات تعاقدية وتطوعية في الجمعية، ويستثنى من ذلك من تصدر لهم سياسات خاصة وفقاً لأنظمة.

البيان:

أولاً: الرقابة

أ- التقارير الإدارية:

أن التقارير الإدارية يعتمد عليها اعتماداً كلياً في تقييم الأداء للجمعية، وتوجه هذه التقارير بالدرجة الأولى إلى مجلس الإدارة لأنها الجهة المسؤولة عن اتخاذ القرار في تصحيح الانحراف واتخاذ الإجراءات اللازمة، وأن تعد هذه بصفة دورية وبانتظام، ويجب أعدادها بطريقة جيدة وواضحة ومنها:

1. التقارير الدورية: تكون هذه من العاملين لمدرائهم بصفه: يومية - أسبوعية - شهرية أو فصلية أو بعد انتهاء مرحلة معينة من مشروع، أو بعد انتهاء مشروع.
2. تقارير سير الأعمال الإدارية: تكون هذه التقارير من المدراء إلى الإدارة العليا وتتضمن أنشطة الإدارات والإنجازات المتعددة.
3. تقارير الفحص: تكون هذه التقارير لتحليل ظروف المشروع، لتساعد الإدارة العليا على التصرف السليم في توجيه القرارات.



4. **تقارير قياس كفاءة العاملين:** تعد بصفة دورية عادية من قبل الرؤساء المباشرين لرؤوسهم، وتشمل على قياس القدرات والتوصية لتطوير تلك القدرات، ومدى تعاونهم مع فريق العمل...وغيره من معايير واضحة ومناسبة للجمعية.

5. **المذكرات والرسائل المتبادلة:** تكون بين الإدارات والأقسام وتستخدم هذه لحفظ الملفات والمعلومات والبيانات لسهولة الرجوع لها للمتابعة والتقييم.

بـ التقارير الخاصة:

- تقارير الاحصائيات والرسوم البيانية.	- تقارير الملاحظة الشخصية.
- متابعة ملف الشكاوى والتنظيمات.	- مراجعة الموازنات التقديرية.
- مراقبة السير وفق معايير نظام الجودة.	- مراقبة السجلات والمراقبة الداخلية.
	- تقييم ومراجعة المشاريع.

ثانياً: المبادئ:

أ- مبدأ التكاملية: تكامل الرقابة وأساليبها من الأنظمة واللوائح التنظيمية والخطط الاستراتيجية والتنفيذية في الجمعية.

ب- مبدأ الوضوح والبساطة: سهولة نظام الرقابة وبساطته ليكون سهل الفهم للعاملين والمنفذين ليسمم في التطبيق الناجح والحصول على النتائج المناسبة.

ت- مبدأ سرعة كشف الانحرافات والإبلاغ عن الأخطاء: إن نظام الرقابة وفعاليته في الجمعية يساهم في كشف الانحرافات والتبلیغ عنها بسرعة وتحديد أسبابها لمعالجتها وتصحيح ذلك.

ث- مبدأ الدقة: إن دقة المعلومة ومصدرها هام بالنسبة للإدارة العليا لأنها هي التي تساعد على صنع القرار والتوجيه السليم واتخاذ الإجراءات المناسبة، وعدم الدقة في ذلك يعرض الجمعية لمشاكل وکوارث لا قدر الله.



المسوّليات:

تطبق هذه السياسة ضمن أنشطة الجمعية وعلى جميع العاملين والمنتسبيين الذين يعملون تحت إدارة واسراف الجمعية الاطلاع على الأنظمة المتعلقة بعملهم وعلى هذه السياسة والإلمام بها والتوفيق عليها، والالتزام بما ورد فيها من أحكام عند أداء واجباتهم ومسؤولياتهم الوظيفية، وعلى الإدارة التنفيذية تزويد جميع الإدارات والأقسام بنسخة منها.

✓ اعتمد مجلس إدارة الجمعية نظام الرقابة الداخلي) في الاجتماع رقم (1)

وتاريخ 31/08/2023م