

المركز الوطني لتنمية
القطاع غير الربحي
National Center for
Non-Profit Sector



نظام الرقابة الداخلي

جدول المحتويات

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

مقدمة:

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

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 للأنظمة.

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: وتكون هذه من العاملين لمدراءهم بصفه: يومية – أسبوعية - شهرية أو فصلية أو بعد انتهاء مرحلة معينة من مشروع، أو بعد انتهاء مشروع.
2. تقارير سير الأعمال الإدارية: وتكون 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 لمؤوسهم، 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.

ب- التقارير الخاصة:

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

ثانياً: المبادئ:

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

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

ت- **مبدأ سرعة كشف الانحرافات والابلاغ عن الأخطاء:** إن نظام الرقابة وفعاليتها في الجمعية يساهم في كشف الانحرافات والتبليغ عنها بسرعة وتحديد أسبابها لمعالجة 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 وكوارث لا قدر الله.

المسؤوليات:

تطبق هذه السياسة ضمن أنشطة الجمعية وعلى جميع العاملين والمنتسبين الذين يعملون تحت إدارة وإشراف الجمعية الاطلاع على الأنظمة المتعلقة بعملهم وعلى هذه السياسة والإلمام بها والتوقيع 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 2023/08/31م