



سياسة الرقابة الداخلية



مقدمة:-

تُعنى الرقابة الداخلية للجمعية بمراجعة أداء الجمعية والتزامها بالمعايير المهنية وتطبيق السياسات واللوائح والأنظمة.

كما تعنى بالتعرف على مواطن الخلل والقصور إن وجد - والتعرف على أداء الجمعية لرسالتها في أهدافها.

مبادئ المراجعة الداخلية:-

١. الاستقلالية:

تضمن الجمعية وموظفيها استقلالية عمل المراجع الداخلي.

٢. المهنية:

يضمن المراجع الداخلي أداء عمله بمهنية ومصداقية وموضوعية وفق منظومة الأخلاق المهنية للعمل.

٣. السرية:

يضمن المراجع الداخلي أداء عمله بسرية تامة وعدم إفشاء أسرار الجمعية أو موظفيها لأي جهة أو فرد ويقدم تقريره لمجلس إدارة الجمعية ونسخه منه لمديرها التنفيذي فقط

٤. التقارير:

يصدر المراجع الداخلي تقريراً ربع سنوي (وفق السنة المالية للجمعية).

٥. الصلاحيات:

يحق للمراجع الداخلي الاطلاع على جميع السجلات والملفات التي تتعلق بعمله، وكذلك سؤال جميع موظفي الجمعية عن أعمالهم، كما عليهم تقديم جميع المعلومات بصدق وشفافية.

٦. نطاق عمل المراجع الداخلي:

١. مدى تحقيق الجمعية لأهدافها المعلنة وفق لائحته الداخلية المعتمدة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية.
٢. مدى تنفيذ الجمعية لقرارات الجمعية العمومية.
٣. مدى تنفيذ الجمعية لتوصيات المراجع الخارجي (المحاسب القانوني).
٤. مدى تنفيذ الجمعية لقرارات مجلس الإدارة.
٥. مدى تقيد الجمعية بالسياسات العامة للجمعيات الخيرية.
٦. الاطلاع على مقياس رضا الموظفين ومقياس رضا المراجعين ومقياس رضا المتطوعين.
٧. مدى تطبيق الجمعية لمعايير السلامة المالية في جمع التبرعات.
٨. مدى تطبيق الجمعية لمعايير السلامة المالية للصرف.





الحمد لله والصلاة والسلام على من لا نبي بعده

لقد اطلع مجلس إدارة الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة شقراء **سياسة الرقابة الداخلية** وذلك في محضر اجتماع المجلس رقم (٣٠٧) لعام ٢٠٢٢ م بتاريخ (١٢/١٨ / ١٤٤٣هـ) الموافق (٢٠٢٢/٧/١٧) وقرر اعتمادها والعمل بموجبها، ونشرها على جميع منسوبي الجمعية للعمل والعمل بها.

أعضاء المجلس

م	الاسم	العمل	التوقيع
١.	عبدالعزیز بن محمد الجماز	رئيس المجلس	
٢.	محمد بن عبدالله الرويس	نائب الرئيس	
٣.	أحمد بن إبراهيم اليحيى	المسؤول المالي	
٤.	إبراهيم بن صالح اليحيى	عضو	
٥.	أحمد بن محمد المقحم	عضو	
٦.	عبدالباري هليل السيحاني	عضو	
٧.	عبدالرحمن بن محمد المانع	عضو	
٨.	محمد عبدالله القحطاني	عضو	

