



نظام الرقابة الداخلية لجمعية التنمية الأهلية بعنيزة

١. مقدمة

تعتبر الرقابة الداخلية جزءاً أساسياً لضمان تحقيق الأهداف بكفاءة وشفافية.

٢. أهداف الرقابة الداخلية

- حماية الأصول.
- ضمان الامتثال للقوانين.
- تحسين كفاءة العمليات.
- تعزيز موثوقية المعلومات المالية.

٣. هيكل الرقابة الداخلية

- المدير التنفيذي: مسؤول عن الإشراف على جميع أنشطة الرقابة.
- مدير المالية: مسؤول عن الإدارة المالية والمراقبة.
- مراقب داخلي: مسؤول عن تقييم فعالية الرقابة وإعداد التقارير.

٤. سياسات وإجراءات الرقابة

- إجراءات مالية:
- المدفوعات: جميع المدفوعات يجب أن تمر عبر نظام الموافقة.
- الإيرادات: تسجيل كل الإيرادات بدقة في السجلات المالية.
- إجراءات إدارية:
- تقييم أداء الموظفين سنوياً.
- تسجيل الحضور والانصراف بدقة.
- إجراءات أمنية:
- حماية البيانات من خلال أنظمة تشفير قوية.
- مراجعة دورية للوصول إلى المعلومات الحساسة.



٥. تقييم المخاطر

- إجراء تحليل سنوي للمخاطر المحتملة.
- وضع خطط للتخفيف من المخاطر المحددة.

٦. المراجعة الداخلية

- إجراء مراجعات دورية كل ٦ أشهر.
- إعداد تقارير عن أي مخالفات أو تحسينات مقترحة.

٧. التدريب والتطوير

- تنظيم ورش عمل سنوية للموظفين حول أهمية الرقابة الداخلية.
- تعزيز الثقافة المؤسسية حول الشفافية والمساءلة.

٨. المراجعة والتحسين المستمر

- تقييم النظام كل عام وتحليل فعاليته.
- جمع الملاحظات من الموظفين لتطوير النظام.

٩. الخاتمة

تعتبر الرقابة الداخلية عنصراً حيوياً لضمان نجاح الجمعية. نحث جميع الأعضاء والموظفين على الالتزام بهذه السياسات لتعزيز الشفافية والمساءلة.

تم اعتمادها من قبل مجلس الإدارة باجتماعها الرابع عشر بتاريخ ٢٣/٠٧/٢٠٢٤م

