



## 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.