



سياسة الرقابة الداخلية وآليات الإشراف والمتابعة

معلومات الوثيقة

عنوان الوثيقة	سياسة الرقابة الداخلية وآليات الإشراف والمتابعة
الجهة	مؤسسة حياة الخيرية
رقم الاصدار	الإصدار الأول
تاريخ الاصدار	الإصدار الأول
مصادر الوثيقة	٠٦ صفر ١٤٤٤هـ - ٢ سبتمبر ٢٠٢٢م
المراجع	النسخة المعتمد
دورية المراجعة	يتم مراجعة هذه السياسة كل ٣ سنوات من تاريخ اعتمادها

اعتماد السياسة
الأمين العام

نائب رئيس مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

أ.محمد بن علي آل رضي

م. فيصل بن سيف الدين السمنودي

السيدة حياة عبد اللطيف جميل



١- مقدمة

تم إعداد سياسة الرقابة الداخلية وآليات الإشراف والمتابعة "السياسة" لمؤسسة الحياة الخيرية "المؤسسة"، حيث إنها تعمل على تحديد المسؤوليات والصلاحيات الإدارية والتي من شأنها أن تعزز من ضبط مسارات تدفق المعاملات والإجراءات المالية وغير المالية بهدف ضمان الالتزام بالقوانين والسياسات والقرارات ذات العلاقة بعمل المؤسسة والتأكد من متابعة تنفيذ الأهداف الاستراتيجية للمؤسسة واتخاذ ما يلزم من إجراءات لمعالجة أي قصور.

٢- نطاق السياسة

تحدد هذه السياسة المسؤوليات العامة على كافة من تربطهم علاقة تعاقدية أو تطوعية بالمؤسسة، ويستثنى من ذلك من تصدر لهم سياسات خاصة وفقاً للأنظمة.

٣- أهداف الرقابة الداخلية للمؤسسة:

تمثل الأهداف الرئيسية للرقابة الداخلية للمؤسسة فيما يلي:

١. التأكد من تنفيذ الأهداف الاستراتيجية للمؤسسة.
٢. التأكد من نزاهة وعدالة التقارير المالية للمؤسسة.
٣. التأكد من التزام المؤسسة بكافة القوانين والسياسات المنظمة لعملها..

٤- مبادئ الرقابة الداخلية:

١. مبدأ الشمولية: أن يعمل كافة أصحاب المصلحة في هيكل المؤسسة بممارسة أنشطة المتابعة لتمكين المؤسسة من تجنب الثغرات.
٢. مبدأ التكامل: أن تتكامل الرقابة وأساليبها مع الأنظمة واللوائح التنظيمية والخطط الاستراتيجية والتنفيذية في المؤسسة.
٣. مبدأ الوضوح والبساطة: أن يكون نظام الرقابة بسيطاً وسهل الفهم للعاملين واللجان ليسهم في التطبيق الناجح والحصول على النتائج المناسبة.
٤. مبدأ سرعة كشف الانحرافات والإبلاغ عن الأخطاء: أن يسهم نظام الرقابة في كشف الانحرافات والتبليغ عنها بسرعة وتحديد أسبابها لمعالجة وتصحيح تلك الانحرافات والأخطاء.
٥. مبدأ الدقة والمصداقية: أن يرصد نظام الرقابة المعلومات بدقة ويحدد مصادرها حيث إن ذلك يساعد على صنع القرار والتوجيه السليم وتبني الإجراءات المناسبة..



٥- مسؤوليات الرقابة الداخلية:

تقوم الرقابة على ممارسة السلطة الإدارية للمستويات الإدارية بصورة فعالة. ولكي تؤدي ثمارها فإن كل مستوى من المستويات الإدارية يتحمل جزءاً من أجزاء المسؤولية عن نجاح الرقابة والمتابعة. وعلى جميع العاملين والمنتسبين الذين يعملون بالمؤسسة 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. وتتم الرقابة على مستويات عدة:

١. مجلس الإدارة: حيث يتمتع بأوسع سلطات الرقابة، وله أذرع الرقابية، التي منها المراجع الخارجي، المراجع الداخلي واللجنة التنفيذية والمشرّف المالي ومراقب الأداء الاستراتيجي.
٢. الأمين العام: ويمارس سلطة المتابعة للصيقة للأنشطة من خلال المتابعة اليومية والاجتماعات والتقارير والمعاينة المباشرة.
٣. مديرو الإدارات والأقسام والمشروع: ويتولى كل منهم ممارسة التدقيق على أعمال التنفيذ ومراجعة التقارير والمخرجات والوثائق بما يضمن سلامة الأداء.
٤. العاملون: ويتحمل كل منهم مسؤولية الدقة والمصادقية في أعماله، والالتزام بالإبلاغ عن الأخطاء والثغرات التي قد يلاحظونها.

٦- أدوات الرقابة الداخلية:

١. الرقابة بالتقارير: التقارير الإدارية والمالية أداة فعالة يعتمد عليها في تقييم الأداء. يجب إعدادها بصفة دورية وبطريقة تساعد على تحسين الأداء وإشراك أصحاب المصلحة.
٢. الرقابة بالاجتماعات الدورية: تعتمد المؤسسة على الاجتماعات المجدولة كوسيلة فعالة لمتابعة الأنشطة ومعالجة أوجه القصور وتطوير الأداء وتعزيز الرقابة بصورة منتظمة.
٣. الرقابة بالفحص والتدقيق: تبني المؤسسة هذا الخيار للأنشطة والحالات التي تتطلب فحصاً خاصاً. من الأمثلة لهذه الأنشطة النشاط المالي، حيث تعتمد المؤسسة على قيام خبير مستقل (مراجع مالي) بمراجعة القيود والفواتير والإجراءات المالية والتقارير للتأكد من سلامتها.
٤. الرقابة بالاستطلاعات وتحليل البيانات: نظراً لسعة النطاق الجغرافي لمستفيدي المؤسسة فإن جمع البيانات الميدانية من خلال الوسائل الرقمية / الإحصائية هو أحد السبل لتقييم الواقع والتحقق من وصول الخدمات -كما ونوعاً- إلى مستحقيها. وتقوم المؤسسة - بنفسها أو من خلال مستشارين- بتصميم الاستطلاعات وجمع البيانات وتحليلها للتأكد من مصادقية بعض الأنشطة والمشروع.