

الرقم :
التاريخ :
الموضوع :



المملكة العربية السعودية
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
جمعية سدف للخدمات المجتمعية بمحافظة بقيق
ترخيص رقم: 5392 ص.ب 2222
جوال : 0558808063

سياسة الرقابة الداخلية للخدمات المجتمعية

الرقم :
التاريخ :
الموضوع :



المملكة العربية السعودية
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
جمعية سدف للخدمات المجتمعية بمحافظة بارق
ترخيص رقم: 5392 ص.ب 2222
جوال : 0558808063

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:-

1- الاستقلالية:

تضمن الجمعية وموظفيها استقلالية عمل المراجع الداخلي.

2- المهنية:

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

3- 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

4- التقارير:

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

5- 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.

الرقم :
التاريخ :
الموضوع :



المملكة العربية السعودية
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
جمعية سدف للخدمات المجتمعية بمحافظة بارق
ترخيص رقم: 5392 ص.ب 2222
جوال : 0558808063

نطاق عمل المراجع الداخلي:

- 1 مدى تحقيق الجمعية لأهدافها المعلنة وفق لائحته الداخلية المعتمدة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية.
- 2 مدى تنفيذ الجمعية لقرارات الجمعية العمومية.
- 3 مدى تنفيذ الجمعية لتوصيات المراجع الخارجي (المحاسب القانوني).
- 4 مدى تنفيذ الجمعية لقرارات مجلس الإدارة.
- 5 مدى تقيد الجمعية بالسياسات العامة للجمعيات الخيرية.
- 6 الاطلاع على مقياس رضا الموظفين ومقياس رضا المراجعين ومقياس رضا المتطوعين.
- 7 مدى تطبيق الجمعية لمعايير السلامة المالية في جمع التبرعات.
- 8 مدى تطبيق الجمعية لمعايير السلامة المالية للصرف.

سَدَف
للخدمات المجتمعية

الرقم :
التاريخ :
الموضوع :



المملكة العربية السعودية
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
جمعية سدف للخدمات المجتمعية بمحافظة بارق
ترخيص رقم: 5392 ص.ب 2222
جوال : 0558808063

نموذج تقرير المراجع الداخلي لجمعية سدف للخدمات المجتمعية

ربيع السنة:

التاريخ :

م	العنوان	نعم	لا	بشكل جزئي
أولاً	خطة الجمعية: (مدى تحقيق خطة الجمعية لأهدافها).			
1	خطة قسم الموارد المالية			
2	خطة قسم ...			
3	خطة قسم ...			
ثانياً	السجلات الإدارية والمالية (وجود السجل وتفعيله) :			
1	سجل العضوية			
2	سجل محاضر اجتماعات مجلس الإدارة			
3	ملفات العاملين بالجمعية			
4	دفتر يومية (أو نظام محاسبي معتمد)			
5	سجل موجودات الجمعية الثابتة والمنقولة.			
6	سندات القبض			
7	سندات الصرف			
8	سندات القيد			
9	سجل اشتراكات الأعضاء.			
ملاحظات ومقترحات:				

الرقم :
التاريخ :
الموضوع :



المملكة العربية السعودية
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
جمعية سدف للخدمات المجتمعية بمحافظة بارق
ترخيص رقم: 5392 ص.ب 2222
جوال : 0558808063

م	العنوان	نعم	لا	بشكل جزئي
ثالثاً	معايير السلامة المالية :			
أ	سندات وأوامر الصرف			
1	اكتمال التواقيع حسب الصلاحيات الممنوحة.			
2	سلامة سندات الصرف الظاهرة.			
ب	سندات القبض			
1	سلامة سندات القبض الظاهرة.			
2	مطابقة سندات القبض مع سند الإيداع البنكي.			
3	تسجيل سندات القبض في البرنامج المحاسبي حسب نوعها (تبرعات مقيمة ، تبرعات غير مقيمة . تبرعات عينية)			
	أبرز الملاحظات :			
رابعاً	تفعيل السياسات العامة لضبط العمل			
1	سياسة الاحتفاظ بالوثائق واثلافها			
2	سياسة مصفوفة الصلاحيات.			
3	سياسة التعامل مع الشركاء المنفذين.			
4	سياسة قواعد السلوك.			
5	سياسة إدارة المتطوعين.			
6	مؤشرات الاشتباه بعمليات غسل الأموال وجرائم تمويل الإرهاب.			
7	سياسة الوقاية من عمليات غسل الأموال وجرائم غسل الأموال.			
8	سياسة خصوصية البيانات.			
9	سياسة الإبلاغ عن المخالفين وحماية المبلغين.			
10	سياسة تعارض المصالح			
	أبرز الملاحظات والمقترحات :			

التوقيع :

التاريخ :

اسم معد التقرير :

الرقم :
التاريخ :
الموضوع :



المملكة العربية السعودية
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
جمعية سدف للخدمات المجتمعية بمحافظة بارق
ترخيص رقم: 5392 ص.ب 2222
جوال : 0558808063

اعتماد سياسة الرقابة الداخلية

الاسم	المنصب	التوقيع	
محمد بن علي بن جابر عسيري	رئيس مجلس الإدارة		1
علي محمد علي البارقي	نائب رئيس مجلس الإدارة		2
محمد ابراهيم محمد البارقي	عضو مجلس الإدارة		3
ابراهيم أحمد ابراهيم عسيري	عضو مجلس الإدارة		4
ابراهيم محمد احمد البارقي	عضو مجلس الإدارة		5



للخدمات المجتمعية