



جمعية الدعوة والإرشاد  
وتوعية الجاليات بالضيعة  
DAWAH & GUIDANCE SOCIETY  
ALDHOBAYA

المملكة العربية السعودية  
جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالضيعة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
برقم ( 3663 )

# نظام الرقابة الداخلي

بجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالضيعة

للتواصل معنا  
0505101793  
dawh.aldhobeye@gmail.com  
dawh\_aldhobeye

الحساب العام للجمعية بمصرف الراجحي  
SA 798 0000 305608010314443

جمعية الدعوة والإرشاد  
وتوعية الجاليات بالضيعة  
DAWAH & GUIDANCE SOCIETY  
ALDHOBAYA





## نظام الرقابة الداخلي

### ❖ مقدمة

إن سياسة آليات الرقابة والإشراف تعد مطلباً أساسياً من متطلبات ضوابط الرقابة الداخلية في الجمعية، حيث أنها تعمل على تحديد المسؤوليات والصلاحيات الإدارية والتي من شأنها تعزز من ضبط مسارات تدفق المعاملات والإجراءات وتمنع مخاطر الفساد والاحتيايل، وتعمل على تطوير العملية الإدارية.

### ❖ النطاق

تحدد هذه السياسة المسؤوليات العامة على كافة العاملين ومن لهم علاقات تعاقدية وتطوعية في الجمعية ويستثنى من ذلك من تصدر لهم سياسات خاصة وفقاً للأنظمة.

### ❖ البيان

#### أولاً / الرقابة بالتقارير الإدارية

إن التقارير الإدارية يعتمد عليها اعتماد كلي في تقييم الأداء للجمعية وتوجه هذه التقارير بالدرجة الأولى إلى مجلس الإدارة لأنه الجهة المسؤولة عن اتخاذ القرار في تصحيح الانحراف واتخاذ الإجراءات اللازمة وأن تعد هذه بصفة دورية وبانتظام ويجب إعدادها بطريقة جيدة وواضحة ومنها:

**التقارير الدورية:** وتكون هذه من العاملين لمدراءهم بصفة يومية، أسبوعية، شهرية، فصلية، أو بعد انتهاء مرحلة معينة من مشروع أو بعد انتهاء المشروع.

**تقارير تقييم أداء المشاريع:** وتكون لتحليل ظروف مشاريع سابقة ولاحقة لتساعد الإدارة على التصرف السليم في توعية القرارات.

**تقارير تقييم أداء العاملين:** وتعد بصفة دورية عادية من قبل الرؤساء المباشرين لرؤسائهم وتشمل على قياس القدرات والتوصية لتطوير تلك القدرات ومدى تعاونهم مع فريق العمل وغيره من معايير واضحة ومناسبة للجمعية.

**المذكرات والرسائل المتبادلة:** تكون بين الإدارات والأقسام وتستخدم لحفظ الملفات والمعلومات والبيانات لسهولة الرجوع لها للمتابعة والتقييم .

#### **التقارير الخاصة:**

- 1 - تقارير الملاحظة الشخصية.
- 2 - تقارير الإحصائيات والرسوم البيانية
- 3 - مراجعة الموازنات التقديرية
- 4 - متابعة ملف الشكاوى والتظلمات
- 5 - مراقبة السجلات والمراقبة الداخلية .
- 6 - مراقبة السير وفق معايير نظام الجودة .
- 7 - تقييم ومراجعة المشاريع .



## نظام الرقابة الداخلي

### ثانيا / المبادئ:

- أ. مبدأ التكاملية: تكامل الرقابة واساليبها من الأنظمة واللوائح التنظيمية والخطط الاستراتيجية والتنفيذية في الجمعية.
- ب. مبدأ الوضوح والبساطة: سهولة نظام الرقابة وبساطته ليكون سهل الفهم للعاملين والمنفذين ليساهم في التطبيق الناجح والحصول على النتائج المناسبة.
- ج. مبدأ سرعة كشف الانحرافات والإبلاغ عن الأخطاء: إن نظام الرقابة وفاعليته في الجمعية لكشف الانحرافات والتبليغ عنها بسرعة وتحديد أسبابها لمعالجة وتصحيح تلك الانحرافات والأخطاء.
- د. مبدأ الدقة: أن دقة المعلومة ومصدرها هام بالنسبة للإدارة العليا لأنها هي التي تساعد على صنع القرار والتوجيه السليم واتخاذ الإجراءات المناسبة وعدم الدقة في ذلك يعرض الجمعية لمشاكل وكوارث لا قدر الله.

### ❖ المسؤوليات

تطبق هذه السياسة ضمن أنشطة الجمعية وعلى جميع العاملين والمنتسبين الذين يعملون تحت إدارة وإشراف الجمعية الاطلاع على الأنظمة المتعلقة بعملهم وعلى هذه السياسة والإلمام بها والتوقيع عليها والالتزام بما ورد فيها من أحكام عند أداء واجباتهم



## نظام الرقابة الداخلي

### قرار اعتماد

فإنه في يوم السبت بتاريخ : ٢٦ / ٨ / ١٤٤٤ هـ الموافق : ١٨ / ٣ / ٢٠٢٣ م

تم اعتماد ( نظام الرقابة الداخلي )

في الاجتماع الثاني لمجلس إدارة جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالضبيعة.

رئيس مجلس الإدارة

علي بن غنيم بن علي السبيعي