

سياسة الرقابة الداخلية وآليات الإشراف والمتابعة

نموذج استرشادي قابل للتعديل

اسم الجمعية	[رمز]	رمز الوثيقة	[اسم الجمعية]
الإصدار	[اليوم/الشهر/السنة]	تاريخ الاعتماد	1.0
قرار الاعتماد	[المسمى الوظيفي]	مسؤول الوثيقة	[رقم القرار]
دورية المراجعة	مسودة للمراجعة	حالة الوثيقة	سنويًا أو عند الحاجة

تنبيه: يجب مواءمة هذا النموذج مع نشاط الجمعية ولوائحها الأساسية والأنظمة واللوائح السارية، ثم اعتماده رسميًا قبل نشره أو تطبيقه.

بيانات الوثيقة

- التصنيف: السياسات.
- نطاق التطبيق: مجلس الإدارة، والإدارة التنفيذية، والموظفون، والمتطوعون، والمتعاقدون بحسب طبيعة الوثيقة.
- سجل التعديل: توثق كل مراجعة برقم إصدار وتاريخ وملخص للتغيير وقرار الاعتماد.

الهدف

- توفير ضمان معقول لسلامة العمليات والتقارير والامتثال وحماية الأصول.

بيئة الرقابة

- تحدد المسؤوليات والسلوك الأخلاقي والصلاحيات، ويقود مجلس الإدارة ثقافة المساءلة.

الأنشطة الرقابية

- الفصل بين الواجبات، والموافقات، والمطابقات، والجرد، ومراجعة الاستثناءات، وضبط الوصول للأنظمة.

الإشراف والمتابعة

- يراجع المديرون مؤشرات الأداء والالتزام، وتنفذ مراجعات دورية مستقلة بقدر الإمكان.
- توثق الملاحظات بحسب الخطورة والمالك والموعود، ويتابع الإغلاق بالأدلة.

التقارير

- ترفع المخالفات الجوهرية أو الاشتباه في الاحتيال فورًا للجهة المختصة دون تعطيل التحقيق.

التقييم السنوي

- يقيم تصميم الضوابط وفعاليتها وتحديث خطة التحسين، ويعرض الملخص على مجلس الإدارة.

المراجعة والاعتماد

نموذج استرشادي قابل للتعديل - لا يعد معتمدًا إلا بعد مراجعته واعتماده من الجهة المختصة في الجمعية

[شعار الجمعية] | [اسم الجمعية]

- تراجع الوثيقة دوريًا وعند صدور تحديث نظامي أو حدوث تغيير جوهري في أعمال الجمعية.
- لا تصبح الوثيقة نافذة إلا بعد اعتمادها وفق الصلاحيات المعتمدة في الجمعية.
- تحفظ النسخة المعتمدة وسجل التعديلات في مستودع الوثائق الرسمي، وتنشر النسخة المخصصة للإفصاح عند الحاجة.

الإعداد	المراجعة	الاعتماد
[الاسم والمسمى]	[الاسم والمسمى]	[مجلس الإدارة/صاحب الصلاحية]
[التوقيع والتاريخ]	[التوقيع والتاريخ]	[رقم القرار والتاريخ]

مصادر الاسترشاد: قواعد وأدلة المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي، والموضوعات والبنى المتكررة في وثائق الحوكمة المنشورة علنًا في مواقع جمعيات أهلية سعودية. أُعيدت صياغة المحتوى كنموذج عام ولم يُنسخ كوثيقة خاصة بأي جمعية.