

# سياسة الرقابة الداخلية



مؤسسة عبدالله السليمان الخيرية  
ABDULLAH AL-SULAIMAN Foundation



مؤسسة عبدالله السليمان الخيرية  
ABDULLAH AL-SULAIMAN Foundation

دليل الحوكمة مؤسسة عبدالله السليمان الخيرية  
Governance Guide Abdullah Al-Sulaiman National Foundation



مؤسسة عبدالله السليمان الخيرية  
ABDULLAH AL-SULAIMAN Foundation

# سياسة الرقابة الداخلية

١٠ أكتوبر ٢٠٢٢ الإصدار ٠١



## المحتويات

١	مقدمة .....	4
٢	نطاق السياسة .....	4
٣	اهداف الرقابة الداخلية للمؤسسة.....	4
٤	مبادئ الرقابة الداخلية.....	4
٥	مسؤوليات الرقابة الداخلية.....	5
٦	أدوات الرقابة الداخلية.....	5



## مقدمة

تم إعداد سياسة الرقابة الداخلية وآليات الإشراف والمتابعة " مؤسسة عبدالله السليمان الخيرية "، 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.

### ١- 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.

### ٢- أهداف الرقابة الداخلية للمؤسسة:

تتمثل 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.

### ٣- 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 والمصدقية: أن يرصد نظام الرقابة المعلومات بدقة ويحدد مصادرها حيث إن ذلك يساعد على صنع القرار والتوجيه السليم وتبني الإجراءات المناسبة.



#### ٤- مسؤوليات الرقابة الداخلية

مسؤولية الرقابة الداخلية تبدأ من مجلس الأمناء والذي يعقد اجتماعاته اربع مرات في السنة على الأقل من خلال مراجعة الاستراتيجية ونتائج الاعمال و التقارير المالية وتنقل مستوى التالي والتي تبدأ بالمشرف المالي من مجلس الأمناء والذي مناط به مجموعة مسؤوليات مذكورة في لائحة المؤسسة وفيه اختصاص الاشراف على كافة الجوانب المالية ثم المتابعة الدقيقة من قبل رئيس مجلس الأمناء للإدارة التنفيذية بشكل دوري لمتابعة تحقيق الأهداف ثم تنتقل للمستوى التالي للإدارة التنفيذية من خلال مدير المؤسسة بتحقيق كامل الصلاحيات والمسؤوليات المناطة به والمذكورة فيه لائحة المؤسسة الداخلية والتي تختص بالمتابعة اليومية لجميع العاملين في المؤسسة حسب الهيكل الإداري ثم تنتقل للمستوى الأخير والذي يقع على عاتق جميع الموظفين حسب اوصافهم الوظيفية والتي توضح صلاحياتهم ومسؤولياتهم .

#### ٥- أدوات الرقابة الداخلية

وتنحصر أدوات الرقابة الداخلية في التالي :

- ١- ميثاق الاستراتيجية و بما توضحه المؤشرات المحددة
- ٢- الاجتماعات الدورية لمجلس الأمناء
- ٣- الاجتماعات الدورية للإدارة التنفيذية
- ٤- التقارير المالية التي تصدر من الادارة المالية التنفيذية
- ٥- التقارير الربعية الصادرة من المراجع القانوني
- ٦- التقارير الإدارية للإنجازات

