



# سياسة الرقابة الداخلية



**KACST**  
مدينة الملك عبدالعزيز  
للعلوم والتقنية

المركز الوطني لتنمية  
القطاع غير الربحي  
National Center for  
Non-Profit Sector



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.

نطاق عمل المراجع الداخلي:

- 1 مدى تحقيق الجمعية لأهدافها المعلنة وفق لائحتها 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.
- الحمد لله والصلاة والسلام على من لا نبي بعده

اعتماد مجلس الإدارة

تم اعتماد سياسة الرقابة الداخلية بجمعية السراج الأهلية في اجتماع مجلس الإدارة بجلسته الثانية الذي عقد عن بعد، بتاريخ 10 / 11 / 1445هـ الموافق 18 / 05 / 2024 م .

م	الاسم	الصفة	التوقيع
1	أ. د. علي بن عبدالعزيز الخضير	رئيس مجلس الإدارة	
2	أ. د. أحمد بن عبدالله الدريويش	نائب رئيس المجلس	
3	أ. عايش محمد عيد العلي السبيعي	عضو مجلس الإدارة	
4	م. بندر بن سعود النمر	عضو مجلس الإدارة	
5	أ. أنس بن محمد التويجري	عضو مجلس الإدارة	

تقرير المراجع الداخلي لجمعية السراج الأهلية  
ربيع السنة:

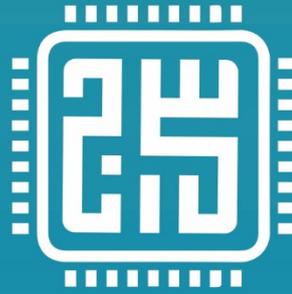
التاريخ :

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 ...			
4	خطة قسم ...			
5	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:				

م	العنوان	نعم	لا	بشكل جزئي
ثالثاً	معايير السلامة المالية :			
أ	سندات وأوامر الصرف			
1	اكتمال التواريخ 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 مقيدة ، تبرعات غير مقيدة - تبرعات عينية .... )			
	أبرز الملاحظات :			
رابعاً	تفعيل السياسات العامة لضبط العمل			
1	سياسة الاحتفاظ بالوثائق واتلافها			
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 :			

التاريخ :

اسم معد التقرير :  
التوقيع :



جمعية السراج  
ALSERAJ SOCIETY

المملكة العربية السعودية - الرياض - الربوة ©  
حساب الجمعية على مصرف الراجحي  
SA29 80000 454 6080 1464 8449



ALSERAJ SOCIETY  
info@alseraj.sa www.alseraj.sa  
+966533990307 ترخيص رقم: 5593