



سياسة الرقابة الداخلية



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

لقد اطلع مجلس إدارة جمعية ملاذ الصحة بالبحادية في اجتماعه رقم: (3) بتاريخ: (1447/02/19هـ) الموافق: (2025/10/11م) على سياسة الرقابة الداخلية وقرر اعتمادها، وتعتبر نافذة من تاريخها وتعمم على جميع منسوبي الجمعية للعلم والعمل بها.

رئيس مجلس الإدارة

الأستاذ/ ضيف الله عاضه النفيعي

