



سياسة الرقابة الداخلية

مقدمة:-

تعنى 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 موضوعية 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 لمديريها التنفيذي فقط

-4 التقارير:

يصدر المراجع الداخلي تقريراً ربع سنوي (وفق السنة المالية للجمعية).

-5 الصالحيات:

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 تقييد 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 والصلوة والسلام على من لا نبي بعده

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

رئيس مجلس الإدارة

الأستاذ/ ضيف الله عاصه النفيعي

