

الرقم:.....
التاريخ:.....
المشروعات:.....



المملكة العربية السعودية
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
جمعية تعليم القرآن الكريم وعلمه بأشيقر
سجلت برقم 1725

سياسة

الرقابة الداخلية

الرقم:.....
التاريخ:.....
المشروعات:.....



المملكة العربية السعودية
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
جمعية تعليم القرآن الكريم وعلومه بأشيقر
سجلت برقم 1725

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:-

١- الاستقلالية:-

تضمن الجمعية وموظفيها استقلالية عمل المراجع الداخلي.

٢- المهنية:-

يضمن المراجع الداخلي أداء عمله بمهنية ومصداقية وموضوعية وفق منظومة الأخلاق المهنية للعمل.

٣- 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

٤- التقارير:-

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

٥- 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.

الرقم:.....
التاريخ:.....
المشروعات:.....



المملكة العربية السعودية
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
جمعية تعليم القرآن الكريم وعلومه بأشيقر
سجلت برقم 1725

نطاق عمل المراجع الداخلي:

- ١ مدى تحقيق الجمعية لأهدافها المعلنة وفق لائحتها الداخلية المعتمدة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية.
- ٢ مدى تنفيذ الجمعية لقرارات الجمعية العمومية.
- ٣ مدى تنفيذ الجمعية لتوصيات المراجع الخارجي (المحاسب القانوني).
- ٤ مدى تنفيذ الجمعية لقرارات مجلس الإدارة.
- ٥ مدى تفيد الجمعية بالسياسات العامة للجمعيات الخيرية.
- ٦ الاطلاع على مقياس رضا الموظفين ومقياس رضا المراجعين ومقياس رضا المتطوعين.
- ٧ مدى تطبيق الجمعية لمعايير السلامة المالية في جمع التبرعات.
- ٨ مدى تطبيق الجمعية لمعايير السلامة المالية للصرف.

الحمد لله والصلاة والسلام على من لا نبي بعده

لقد اطلع مجلس إدارة جمعية تعليم القرآن الكريم وعلومه بأشيقر في اجتماعه رقم: (١) لعام ٢٠٢٤م بتاريخ: (١٤٤٥/٠٧/٠١هـ الموافق: ٢٠٢٤/٠١/١٣م) على سياسة الرقابة الداخلية وقرر اعتمادها، وتعتبر نافذة من تاريخها وتعمم على جميع منسوبي الجمعية للعلم والعمل بها.

رئيس مجلس الإدارة

أحمد بن عبدالله السماعيل

الرقم :
التاريخ :
المشروعات :



المملكة العربية السعودية
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
جمعية تعليم القرآن الكريم وعلومه بأشيقر
سجلت برقم 1725

تقرير المراجع الداخلي لجمعية تعليم القرآن الكريم وعلومه بأشيقر

ربع السنة:

التاريخ :

م	العنوان	نعم	لا	بشكل جزئي
أولاً	خطة الجمعية: (مدى تحقيق خطة الجمعية لأهدافها).			
١	خطة قسم الموارد المالية			
٢	خطة قسم البرامج والأنشطة			
ثانياً	السجلات الإدارية والمالية (وجود السجل وتفعيله) :			
١	سجل العضوية			
٢	سجل محاضر اجتماعات مجلس الإدارة			
٣	ملفات العاملين بالجمعية			
٤	دفتر يومية (أو نظام محاسبي معتمد)			
٥	سجل موجودات الجمعية الثابتة والمنقولة.			
٦	سندات القبض			
٧	سندات الصرف			
٨	سندات القيد			
٩	سجل اشتراكات الأعضاء.			
ملاحظات ومقترحات:				

الرقم :
التاريخ :
المشروعات :



المملكة العربية السعودية
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
جمعية تعليم القرآن الكريم وعلومه بأشيقر
سجلت برقم 1725

م	العنوان	نعم	لا	بشكل جزئي
ثالثاً				
معايير السلامة المالية :				
أ	سندات وأوامر الصرف			
١	اكتمال التواريخ حسب الصلاحيات الممنوحة.			
٢	سلامة سندات الصرف الظاهرة.			
ب	سندات القبض			
١	سلامة سندات القبض الظاهرة.			
٢	مطابقة سندات القبض مع سند الإيداع البنكي.			
٣	تسجيل سندات القبض في البرنامج المحاسبي حسب نوعها (تبرعات مقيدة ، تبرعات غير مقيدة - تبرعات عينية)			
أبرز الملاحظات :				
رابعاً				
تنفيذ السياسات العامة لضبط العمل				
١	سياسة الاحتفاظ بالوثائق واتلافها			
٢	سياسة مصفوفة الصلاحيات.			
٣	سياسة التعامل مع الشركاء المنفذين.			
٤	سياسة قواعد السلوك.			
٥	سياسة إدارة المتطوعين.			
٦	مؤشرات الاشتباه بعمليات غسل الأموال وجرائم تمويل الإرهاب.			
٧	سياسة الوقاية من عمليات غسل الأموال وجرائم غسل الأموال.			
٨	سياسة خصوصية البيانات.			
٩	سياسة الإبلاغ عن المخالفين وحماية المبلغين.			
١٠	سياسة تعارض المصالح			
أبرز الملاحظات والمقترحات :				

التوقيع :

التاريخ :

اسم معد التقرير :