

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:-

١- الاستقلالية:

تضمن الجمعية وموظفيها استقلالية عمل المراجع الداخلي.

٢- المهنية:

يضمن المراجع الداخلي أداء عمله بمهنية ومصادقية 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.

نطاق عمل المراجع الداخلي:

- ١ مدى تحقيق الجمعية لأهدافها المعلنة وفق لائحته 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 تقيد 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 قيم التبروية في اجتماعه رقم: (١) بتاريخ: (١٤٤٦/٠٧/٠٥هـ) الموافق: (٢٠٢٥/٠١/٠٥م) على سياسة الرقابة الداخلية وقرر اعتمادها، وتعتبر نافذة من تاريخها وتعمم على جميع منسوبي الجمعية للعلم والعمل بها.