

المملكة العربية السعودية

جمعية البر الخيرية بالحفائر

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية

برقم ٤٠١

بسم الله الرحمن الرحيم



الرقم :

التاريخ :

المشروعات :

# نظام الرقابة الداخلي



العنوان : الطائف - مركز الحفائر - جمعية البر الخيرية بالحفائر : ص ب ٩٨٤ الرمز ٢١٩٧٤ ت ٧٦٠٠١٦٧ / ٠٢ ج ٣٧٨٧١٤ - ٠٥٤٤٣٦٥١٤١  
مصرف الراجحي الحساب العام ( ٤٧٧٦٠٨٠١٠١٣٥٠٤٨ ) حساب الزكاة ( ٤٧٧٦٠٨٠١٠٢٦١٧٦٠ )

بريد الكتروني: [jametalvfair@hotmail.com](mailto:jametalvfair@hotmail.com)



تسبب التطور والتقدم العلمي في توسع وازدهار العديد من الأنشطة والمجالات الاقتصادية، والسياسية، والثقافية وغيرها، مما أدى إلى زيادة المسؤوليات والواجبات المتعلقة بالمؤسسات، والجمعيات والمنظمات، وبالتالي توسع شبكة الاتصال والتواصل بين الفئات المختلفة ولذا ظهرت الحاجة إلى أنظمة واستراتيجيات جديدة لتنسيق وترتيب العلاقات والمعاملات التي منها نظام الرقابة الداخلي الذي يتمثل دوره الرئيس في تقييم أداء وممارسات المؤسسات، والذي من خلاله يمكن تشخيص نقاط القوة ودعمها ونقاط الضعف والمشاكل الحاصلة والحد منها ومعالجتها اعتماداً على معايير ومؤشرات عالمية.

مكونات نظام الرقابة الداخلية تعد مكونات نظام الرقابة الداخلي مجموعة القواعد والبنية الأساسية لبناء نظام سليم قادر على تطبيقها في كافة المؤسسات بالرغم من احتياجاتها المختلفة، وهي كالتالي: البنية الرقابية: هي الأساس للمكونات الأخرى وعليها تراقب الأجواء العامة ومدى التزامها وتطبيقها لمعايير الإدارة، من خلال الاعتماد على عدة عوامل منها: القيم الأخلاقية، والالتزام بالكفاءة وبأسلوب التشغيل، ولجنة المراجعة، وتحديد المسؤوليات. تقييم المخاطر: من خلال تقييم الأحداث الطارئة وغير المتوقعة ووضع الاستراتيجيات العاجلة وتنفيذ الخطط البديلة، من خلال ثلاثة مراحل وهي: تعريف الخطر، وقياسه وإدارته. الأنشطة الرقابية: مجموعة الإجراءات المتبعة من قبل السلطات العليا لمتابعة مدى تطبيق التعليمات والقوانين والتأكد من أن المنشأة سالكة في الاتجاه الصحيح نحو تحقيق الغاية المنشودة، والتعرف على نقاط الضعف والأخطاء الواردة أولاً بأول. التواصل والمعلومات: تعد المعلومة الدعامة الرئيسية في اتخاذ القرارات، فمن خلالها يمكن إدراك الوضع والأمور التي تقوم عليها المؤسسة. المتابعة والإشراف: وهي من وسائل وأدوات قياس الظروف ومدى تأثيرها على استمرارية المؤسسة وتطويرها، بالإضافة إلى تطوير نظام الرقابة الداخلي تبعاً لتوسع غايات المؤسسة المتجددة باستمرار من خلال تقييم أدائها وتغيير الإجراءات بالشكل المطلوب والفعال. أهداف نظام الرقابة الداخلية تتنوع الأهداف من نظام المراقبة الداخلية تبعاً للمؤسسة ونشاطاتها، وفيما يلي ذكر لبعض الأهداف المشتركة مع مختلف المؤسسات: تقسيم العمل إلى عدة عمليات ومهام، وبالتالي يركز الموظف نشاطه واهتمامه بمهمة محددة. تسهيل عملية نقل الموظفين من قسم إلى آخر دون الحاجة إلى لتعطيل سير العمل أو توقفه. سرعة اكتشاف الأخطاء، فعند اكتشاف الأخطاء في بدايتها تسهل عملية تصحيحها بسرعة دون تعطيل ودون تكلفة حتى. تعريفات نظام الرقابة الداخلية تعدد تعريف نظام الرقابة الداخلي تبعاً للمؤسسات، والمنظمات والمعايير الدولية، ومنها: معيار التدقيق اللغوي: عرّفها على أنها وظيفة العاملين في مجال الرقابة أو الإدارة، بتصميم نظام مراقبة وتطبيقه والمحافظة عليه من خلال التجديد الدائم له من فترة إلى أخرى ليتطابق ويتلاءم مع تطور الأنظمة الأخرى، وبالتالي تحقيق أهداف المؤسسة المخطط لها من خلال المصادقية في إعداد البيانات والخضوع للقوانين والأنظمة المطروحة. تم اعتماد نظام الرقابة الداخلي من مجلس إدارة الجمعية. والله الموفق.

## اعتماد اعضاء مجلس ادارة الجمعية

الاسم	صفة العضوية	التوقيع
محمد معدي العتيبي	رئيس المجلس	
سعود حنيتم الروقي	نائب رئيس المجلس	
زين فهد العتيبي	امين الصندوق	
مشعل شرف العتيبي	عضو	
زيد سعد الله العتيبي	عضو	
جهز ماشع العتيبي	عضو	
عقل مسري العتيبي	عضو	
نوار عمر الروقي	عضو	
مشعل ماشع العتيبي	عضو	

