

الرقم :
التاريخ : / /
المشروعات :

جَمْعِيَّةُ الْبَرِّ الْخَيْرِيَّةِ
بمحافظة خليص

مسجله لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ١٦١



محتوى نظام الرقابة الداخلي

١. التحكم ببيئة الرقابة
٢. تقييم المخاطر
٣. نظام المعلومات
٤. أنشطة الرقابة
٥. متابعة الرقابة

التحكم ببيئة الرقابة :

تتحكم إدارة المنظمة ببيئة الرقابة، ويؤثر ذلك على درجة وعي الموظفين، وتضبط بيئة الرقابة إيقاع المؤسسة ودرجة الانضباط بها، وهي اللجنة الرئيسية لمقومات الرقابة الداخلية الأخرى، ومن أهم عواملها ما يلي:

١. الالتزام بالكفاءة.
٢. سياسات وممارسات ومسؤوليات الإدارة.
٣. النزاهة والقيم الأخلاقية.
٤. فلسفة القيادة وأسلوب التشغيل.

تقييم المخاطر:

تشمل هذه العملية التي تختلف بحسب اختلاف حجم وطبيعة المؤسسة تحديد الأساس الذي ينبغي اتباعه لإدارة المخاطر، ويساهم امتلاك المؤسسة إجراءات فعالة لتقييم المخاطر في الحد من الأخطاء.



جمعية البر الخيرية بمحافظت خليص
تراحم وتلاحم

جَمْعِيَّةُ البر الخيريَّةِ
بمحافظة خليص

مسجله لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ١٦١

الرقم :
التاريخ : / /
المشروعات :

نظام المعلومات :

- تشمل هذه العملية جميع المعلومات المتعلقة بإعداد التقارير المالية، وأهدافها، والممارسات والسجلات التي نُفذت للأهداف التالية:
- معالجة وحساب تجاوزات النظام. ضمان الإبلاغ عن المعلومات المطلوبة للكشف عنها.
 - تسجيل ومعالجة والإبلاغ عن المعاملات.
 - حل ومعالجة المعاملات غير الصحيحة.
 - النقاط المعلومات ذات الصلة بالإبلاغ المالي للأحداث والظروف الأخرى.
 - الحفاظ على المساءلة عن الأصول والخصوم وحقوق الملكية.
 - نقل المعلومات إلى السجلات المناسبة.

أنشطة الرقابة

تعتبر أنشطة الرقابة السياسات والإجراءات التي من شأنها تطبيق توجيهات الإدارة على أرض الواقع، وتعمل أنشطة الرقابة على اتخاذ القرارات التي تُساعد على التخلص من المخاطر بُغية تحقيق الأهداف، وتشمل أنشطة الرقابة عنصرين رئيسيين وهما:

١. سياسة تحدد الأمور التي يجب القيام بها.
٢. إجراءات محددة لتطبيق السياسة.

متابعة الرقابة

تهدف متابعة الرقابة إلى التأكد من فعالية وكفاءة جميع مقومات الرقابة الداخلية السابقة من خلال التقييمات المنفصلة التي يتم إجراؤها دورياً تبعاً لتقييم المخاطر ومحددات إدارية معينة، أو التقييمات الجارية التي تتضمن توفير المعلومات في الوقت المناسب، أو الإثنتين معاً، وتُقيّم النتائج وفقاً للمعايير التي يضعها مجلس الإدارة وأعضاء المجلس، أو التي يُحددها المنظمون والهيئات الخاصة بوضع المعايير المعترف بها، وتُبلغ الإدارة بالنواقص كلما دعت الحاجة إلى ذلك.

نموذج اعتماد

من مجلس الإدارة

الحمد لله والصلاة والسلام على رسول الله ... وبعد ،،

فقد اطلع مجلس إدارة جمعية البر الخيرية بمحافظة خليص في اجتماعه (الخامس) للعام ٢٠٢٢م يوم السبت بتاريخ ١٨ / ٤ / ١٤٤٤هـ ، الموافق ١٢ / ١١ / ٢٠٢٢م على (محتوى نظام الرقابة الداخلي) وقرر اعتمادها والعمل بموجبها .

رئيس مجلس الإدارة

د. حمزة بن عبدالقادر المغربي