



جمعية التطوع الأهلية (فزعة)
Voluntary National Association (FAZZAH)



المملكة العربية السعودية
جمعية التطوع الخيرية (فزعة)
مسجلة في وزارة الموارد البشرية
والتنمية الإجتماعية برقم (781)
بمنطقة المدينة المنورة

مهام الرقابة الداخلية





جمعية التطوع الأهلية (فزعة)
Voluntary National Association (FAZZAH)



المملكة العربية السعودية
جمعية التطوع الخيرية (فزعة)
مسجلة في وزارة الموارد البشرية
والتنمية الإجتماعية برقم (781)
بمنطقة المدينة المنورة

١. المراجعة المالية

- أ. فحص المستندات الخاصة بالمصروفات والإيرادات بعد إتمامها للتأكد من كونها صحيحة نظامية.
- ب. فحص السجلات المحاسبية للتأكد من انتظام القيود وصحتها وسلامة التوجيه المحاسبي.
- ت. مراجعة أعمال الصناديق وفحص دفاترها وسجلاتها ومستنداتها، والتحقق من أن الجرد قد تم وفقاً للقواعد والإجراءات المقررة.
- ث. مراجعة أعمال المستودعات وفحص دفاترها وسجلاتها ومستنداتها والتحقق من أن الجرد والتقييم وأساليب التخزين قد تمت وفقاً للقواعد والإجراءات المقررة.
- ج. مراجعة التقارير المالية والحسابات الختامية التي تعدها الوحدة المختصة والتأكد من دقتها ومدى موافقتها للأنظمة واللوائح والتعليمات والسياسات التي تطبقها الجمعية.

٢. مراجعة الالتزام

- أ. مراقبة سير العمل في الجمعية والوحدات التابعة لها للتأكد من الالتزام بالأنظمة واللوائح والتعليمات والإجراءات المالية، والتحقق من كفايتها وملاءمتها.
- ب. مراجعة العقود والاتفاقيات المبرمة التي تكون الجمعية طرفاً فيها للتأكد من مدى التقيد بها.
- ت. فحص الشكاوى التي تحال إلى الإدارة حول المخالفات الإدارية والمالية وغيرها من المخالفات وفقاً للصلاحيات الممنوحة للإدارة.
- ث. القيام بحملات تفتيشية على مختلف وحدات الجمعية والوحدات التابعة لها.

٣. مراجعة الأداء

- ج. تقييم أنظمة الرقابة الداخلية، بما في ذلك النظام المحاسبي، للتحقق من سلامتها وملاءمتها، وتحديد أوجه القصور فيها إن وجدت، واقتراح الوسائل والإجراءات اللازمة لعلاجها بما يكفل حماية أموال الجمعية وممتلكاتها من الاختلاس أو الضياع أو التلاعب ونحو ذلك.
- ح. تقييم مدى كفاية الخريطة التنظيمية لوحدات الجمعية من حيث وضوح السلطات والمسؤوليات وفصل الاختصاصات المتعارضة وغير ذلك من الجوانب التنظيمية.
- خ. تقييم مستوى إنجاز وحدات الجمعية لأهدافها الموضوعة وتحليل أسباب الاختلاف إن وجد.
- د. تحديد مواطن سوء استخدام وحدات الجمعية لمواردها المادية والبشرية وتقديم ما يمكنها من معالجتها وتلافيا مستقبلاً.



جمعية التطوع الأهلية (فزعة)
Voluntary National Association (FAZZAH)



المملكة العربية السعودية
جمعية التطوع الخيرية (فزعة)
مسجلة في وزارة الموارد البشرية
والتنمية الإجتماعية برقم (781)
بمنطقة المدينة المنورة

٤. الخدمات الاستشارية

- أ. تقديم المشورة عند بحث مشروع الموازنة التقديرية للجمعية.
- ب. تقديم المشورة لوحدات الجمعية لإضافة قيمة لعملياتها التشغيلية من خلال تعزيز أنظمة الرقابة الداخلية أو تطوير تطبيقات الحوكمة أو إدارة المخاطر.
- ت. تقديم المشورة عند الطلب وفقاً لإمكانات الإدارة وما لديها من معارف ومهارات مع المحافظة على استقلاليتها وموضوعيتها ومن ذلك (تدريب العاملين في وحدات الجمعية على كيفية وضع الإجراءات الرقابية والالتزام بها، تقديم التوصيات الفنية للعاملين في وحدات الجمعية بما يساعدهم على إنجاز المهام الموكلة إليهم على الوجه الأمثل).
- ث. العمل على تنمية وتقوية مفهوم الرقابة الذاتية لدى موظفي وموظفات الجمعية.
- ج. أي خدمات أخرى يكلف بها رئيس الجمعية الإدارة ضمن مجال الاختصاص.

المراجع:

إعتمد أعضاء مجلس الإدارة في اجتماع الجمعية العمومية في الاجتماع (٥) في دورته (الثانية) هذا النظام بتاريخ: ٢٠٢٠/٠٢/٣٠ هـ الموافق ٢٦/٠٩/٢٠٢٢ م. ويحل هذا النظام محل نظام الرقابة الداخلية سابقا.

