



الحوكمة

Ehsan Charity

حسان

جمعية الإحسان والتكافل الاجتماعي
بمكة المكرمة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٤٤٦

سياسة

آلية الرقابة والإشراف
على المنظمة وفروعها

الحوكمة

جمعية
الإحسان
والتكافل
الاجتماعي

مقدمة

إن سياسة آليات الرقابة والإشراف تعد مطلباً أساسياً من متطلبات ضوابط الرقابة الداخلية في الجمعية حيث أنها تعمل على تحديد المسؤوليات والصلاحيات الإدارية والتي من شأنها تعزز من ضبط مسارات تدفق المعاملات والإجراءات لتمنع مخاطر الفساد والاحتيال، وتعمل على تطوير العملية الادارية.

النطاق

تحدد هذه السياسة المسؤوليات العامة على كافة العاملين ومن لهم علاقات تعاقدية وتطوعية في الجمعية، ويستثنى من ذلك من تصدر لهم سياسات خاصة وفقاً للأنظمة.

البيان

❖ أولاً : الرقابة

أ- بالتقارير الإدارية

أن التقارير الإدارية يعتمد عليها اعتماد كلي في تقييم الأداء للجمعية، وتوجه هذه التقارير بالدرجة الأولى إلى مجلس الإدارة لأنه الجهة المسؤولة عن اتخاذ القرار في تصحيح الانحراف واتخاذ الإجراءات اللازمة، وأن تعد هذه بصفة دورية وبانتظام، ويجب أعدادها بطريقة جيدة وواضحة ومنها:

• التقارير الدورية

وتكون هذه من العاملين لمدرءهم بصفه: يومية، أسبوعية، أو شهريه أو فصلية أو بعد انتهاء مرحلة معينة من مشروع، أو بعد انتهاء مشروع.

• تقارير سير الأعمال الإدارية

وتكون هذه التقارير من المدرء إلى الإدارة العليا وتتضمن أنشطة الإدارات والإنجازات المتعددة.

• تقارير الفحص

وتكون لتحليل ظروف مشروع سابقة ولاحقة لتساعد الإدارة العليا على التصرف السليم في توجيه القرارات.

• تقارير قياس كفاءة العاملين

وتعد بصفة دورية عادية من قبل الرؤساء المباشرين لمرؤوسيههم، وتشمل على قياس القدرات والتوصية لتطوير تلك القدرات، ومدى تعاونهم مع فريق العمل... وغيره من معايير واضحة ومناسبة للجمعية.

• المذكرات والرسائل المتبادلة

وتكون بين الإدارات والأقسام وتستخدم هذه لحفظ الملفات والمعلومات والبيانات لسهولة الرجوع لها للمتابعة والتقييم.

ب- التقارير الخاصة

- تقارير الملاحظة الشخصية.
- تقارير الاحصائيات والرسوم البيانية.
- مراجعة الموازنات التقديرية.
- متابعة ملف الشكاوى والتنظيمات.
- مراقبة السجلات والمراقبة الداخلية.
- مراقبة السير وفق معايير نظام الجودة.
- تقييم ومراجعة المشاريع.

❖ ثانيا : المبادئ

أ- مبدأ التكاملية

تكامل الرقابة وأساليبها من الأنظمة واللوائح التنظيمية والخطط الاستراتيجية والتنفيذية في الجمعية.

ب- مبدأ الوضوح والبساطة

سهولة نظام الرقابة وبساطته ليكون سهل الفهم للعاملين والمنفذين ليسهم في التطبيق الناجح والحصول على النتائج المناسبة.

ت -مبدأ سرعة كشف الانحرافات والابلاغ عن الأخطاء

أن نظام الرقابة وفاعليته في الجمعية لكشف الانحرافات والتبليغ عنها بسرعة وتحديد أسبابها لمعالجة وتصحيح تلك الانحرافات والأخطاء

ث- مبدأ الدقة

إن دقة المعلومة ومصدرها هام بالنسبة للإدارة العليا لأنها هي التي تساعد على صنع القرار والتوجيه السليم واتخاذ الإجراءات المناسبة، وعدم الدقة في ذلك يعرض الجمعية لمشاكل وكوارث لا قدر الله.

❖ ثالثا : التزامات مجلس الإدارة

- يلتزم مجلس الإدارة تحديد مواعيد الاجتماعات الربعية من بداية العام وتكون في اليوم العاشر من الأشهر التالية (إبريل / يوليو / أكتوبر / يناير).

- ضرورة استماع مجلس الإدارة في الاجتماع الربعي للتقارير المقدمة من المكلفين بالمهام سواء لجنة أو فرد ويكون التقرير مكتمل (مكتوب أو مصور أو فيديو) لما يفي بإقناع المجلس بجودة العمل .
- لجنة المراجعة الداخلية ممثلة بمجلس الإدارة وتتولى مراجعة ما يتعلق بمهام المجلس .
- تكليف أو تعيين مراجع داخلي يراجع قرارات الإدارة التنفيذية المالية والإدارية وفق الأنظمة لحماية الإدارة من الوقوع في مخالفات للأنظمة .

المسؤوليات

- تطبق هذه السياسة ضمن أنشطة الجمعية وعلى جميع العاملين والمنتسبين الذين يعملون تحت إدارة وإشراف الجمعية الاطلاع على الأنظمة المتعلقة بعملهم وعلى هذه السياسة والإلمام بها والتوقيع عليها، والالتزام بما ورد فيها من أحكام عند أداء واجباتهم ومسؤولياتهم الوظيفية.
- على الإدارة التنفيذية تزويد جميع الإدارات والأقسام بنسخة منها.

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٤٤٦

اعتماد مجلس الإدارة

تم اعتماد سياسة آلية الرقابة والإشراف على المنظمة وفروعها بالجمعية في اجتماع مجلس الإدارة بجلسته **الرابعة** بمحضر رقم (4) المنعقدة بتاريخ **1445/11/05 هـ** الموافق **2024/05/13 م**.

