



سياسة الرقابة الداخلية وآليات الاشراف والمتابعة
لمؤسسة عبد الله بن صالح العثيم وأولاده الخيرية

رقم الاصدار	(1)
تاريخ الاعتماد	2022/09/15م
الختم	



أولاً: تعريفات:

- المؤسسة: مؤسسة عبد الله بن صالح العثيم وأولاده الخيرية.
- مجلس الأمناء: مجلس أمناء مؤسسة عبد الله بن صالح العثيم وأولاده الخيرية.
- نظام الرقابة الداخلي: مجموعة الطرق والوسائل والإجراءات التي تتبناها المؤسسة لأغراض متعددة منها حماية أصول وأموال المؤسسة، وضمان تقيد منسوبها بالسياسات والخطط الإدارية المرسومة لتحقيق الأهداف الرئيسية والفرعية، وهي تمتد لتشمل الجوانب المحاسبية المالية والعمليات والنشاط الإداري والفني والتقني داخل المؤسسة.

ثانياً: أهداف الرقابة الداخلي:

- 1) حماية الموجودات والأصول والحد من وقوع الغش والأخطاء والاحتيال الداخلي أو الخارجي واكتشافها.
- 2) فاعلية وكفاءة العمليات المنفذة من قبل الأقسام والعاملين.
- 3) التقيد بالقوانين والأنظمة والتعليمات والسياسات التي تتبناها الإدارة لتحقيق أهداف المؤسسة.
- 4) رفع الكفاءة الإنتاجية وتحقيق الفعالية.

ثالثاً: المسؤوليات والمهام:

أ) فيما يتعلق بإدارات المؤسسة:

الإدارات داخل المؤسسة مسؤولة عن وضع تطوير الضوابط الرقابية التي تحد من المخاطر المرتبطة بأعمالهم وعن آلية تطبيق هذه الضوابط الرقابية، وهي مسؤولة عن تطوير السياسات وخطط العمل في المؤسسة، وعن الإبلاغ عن المخاطر التي قد تطرأ.

ب) فيما يتعلق بالسياسات والإجراءات:

إسناد لمنسوبي المؤسسة مسؤوليات ومهام واضحة كل حسب وظيفته، ويتم تدريبهم لتمكينهم من القيام بتحديد المخاطر وإدارتها بشكل أفضل، وعمل قسم متخصص لإعداد السياسات وتطويرها.

ج) فيما يتعلق بالهيكل التنظيمي:

تصميم هيكل تنظيمي يعزز دور الرقابة الداخلية في المؤسسة وتناغم عمل الإدارات فيما بينها لتحقيق أهداف ومصالح المؤسسة.

د) فيما يتعلق بالمدير التنفيذي:

- 1) الإشراف على كافة الأنشطة والعمليات اليومية في المؤسسة ومتابعتها بشكل مستمر.
- 2) التأكد من وجود سياسات وإجراءات عمل للإدارات داخل المؤسسة.
- 3) متابعة تقارير الإدارات الرقابية وإصدار القرارات.
- 4) تعزيز منظومة الرقابة الداخلية في المؤسسة والتأكد من فاعليتها.
- 5) ضمان تنفيذ أفضل الاستراتيجيات التي تضمن التطور المستمر في بيئة عمل المؤسسة.
- 6) وضع الأهداف الخاصة بكافة المهام، وقياس مدى نجاح الأداء في تنفيذها، ومتابعة التقارير الخاصة بها.
- 7) متابعة أعمال رؤساء الأقسام، والمشرفين عن الأعمال المختلفة.
- 8) العمل على توظيف الموظفين الأكفاء، والذين يساهمون في تحقيق التطور المهني في كافة المجالات الوظيفية.
- 9) التعامل مع كافة موظفي المؤسسة، وسماع آرائهم وتحفيزهم للمشاركة في الاجتماعات من أجل التعرف على الإنجازات والتحديات التي تواجههم.

هـ) فيما يتعلق بمجلس الأمناء:

اتخاذ الخطوات المناسبة الكفيلة بتحقيق الرقابة الداخلية على سير العمل في المؤسسة وتكون مهمتها التأكد من الالتزام بتطبيق أحكام التشريعات النافذة ومتطلبات الجهات الرقابية والأنظمة الداخلية والسياسات والخطط والإجراءات التي يضعها مجلس الأمناء والتي من بينها:

- 1) وضع سياسات مكتوبة تنظم تعارض المصالح ومعالجة حالات التعارض المحتملة ويشمل ذلك إساءة استخدام أصول المؤسسة ومرافقها.
- 2) التأكد من سلامة الأنظمة المالية والمحاسبية، بما في ذلك الأنظمة ذات الصلة بإعداد التقارير المالية.
- 3) التأكد من تطبيق أنظمة رقابة مناسبة، وذلك من خلال تحديد التصور العام عن المخاطر التي قد تواجه المؤسسة وطرحها بشفافية.
- 4) المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية في المؤسسة.