



جمعية إشراقة
لتعزيز الصحة النفسية

نظام الرقابة الداخلية في جمعية إشراقة لتعزيز الصحة النفسية

الإصدار الثاني: ٢٠٢٥ - ١٤٤٧

المحتويات

٤	المقدمة
٤	المادة الأولى: تعريف الرقابة الداخلية:
٤	المادة الثانية: أهداف الرقابة الداخلية:
٤	المادة الثالثة: عناصر الرقابة الداخلية:
٤	المادة الرابعة: الأسس الرقابية:
٥	المادة الخامسة: المسؤول عن الرقابة:
٥	المادة السادسة: التقارير:
٥	المادة السابعة: آلية الإبلاغ عن المخالفات:
٥	المادة الثامنة: حفظ التقارير:
٥	المادة التاسعة: مراجعة النظام:
٥	المادة العاشرة: أحكام ختامية:

جمعية إشراقة لتعزيز الصحة النفسية

بيان التعديلات:

١٤٤٦/٦/٢٨، الموافق ٢٩/١٢/٢٠٢٤ م.	الإصدار الأول
١٤٤٧/٢/٤، الموافق ٢٩/٧/٢٠٢٥ م.	الإصدار الثاني

جمعية إشراقة
لتعزيز الصحة النفسية

اعتمد مجلس الإدارة نظام الرقابة الداخلية لتعزيز الحوكمة، وضمان الالتزام بالأنظمة واللوائح ذات العلاقة، وحماية موارد وأصول الجمعية، وضبط الإجراءات، وضمان دقة المعلومات المالية وتحسين كفاءة الأداء الإداري والتنفيذي.

المادة الأولى: تعريف الرقابة الداخلية:

الرقابة الداخلية هي مجموعة من الإجراءات التنظيمية والمحاسبية التي تهدف إلى:

- حماية أصول الجمعية.
- ضمان دقة وموثوقية البيانات المالية.
- رفع كفاءة الأداء.
- التأكد من الالتزام بالقوانين والأنظمة الداخلية والخارجية.

المادة الثانية: أهداف الرقابة الداخلية:

- حماية موارد الجمعية من الفقد أو التلاعب.
- ضمان دقة المعلومات والتقارير المحاسبية.
- تعزيز كفاءة استخدام الموارد.
- التأكد من الالتزام بالسياسات الإدارية.
- المساهمة في اتخاذ قرارات قائمة على معلومات موثوقة.

المادة الثالثة: عناصر الرقابة الداخلية:

- الرقابة المحاسبية: وتشمل النظم المحاسبية، الجرد، مراجعة السجلات، وموازن المراجعة.
- الرقابة الإدارية: وتشمل متابعة الأداء، الخطط التشغيلية، التقييم، والموازنات.
- الضبط الداخلي: ويشمل توزيع المهام والصلاحيات، وحماية الموجودات، والمراقبة المتبادلة بين العاملين.

المادة الرابعة: الأسس الرقابية:

- بيئة رقابية قائمة على النزاهة والوضوح والكفاءة.
- تقييم دوري للمخاطر المحتملة.
- توثيق السياسات والإجراءات الرقابية.
- وضوح الاتصالات الداخلية والخارجية.
- مراقبة مستمرة للأنشطة والإجراءات.

جمعية إشراقة
للتعزيز الصحة النفسية

المادة الخامسة: المسؤول عن الرقابة:

يُكلف مجلس الإدارة أحد أعضائه ليكون مسؤولاً عن الرقابة الداخلية في الجمعية، وتكون مهامه:

- التحقق من تطبيق السياسات والإجراءات المعتمدة.
- مراجعة الأعمال المالية والإدارية.
- إعداد تقارير دورية عن سير العمل والمخالفات إن وجدت.
- متابعة نتائج المراجعة السابقة والتأكد من معالجة التوصيات.

المادة السادسة: التقارير:

- يُعد المكلف بالرقابة تقارير ربع سنوية وسنوية تُرفع إلى مجلس الإدارة.
- تتضمن التقارير تقييم الأداء، المخالفات، التوصيات، ونسبة الالتزام.

المادة السابعة: آلية الإبلاغ عن المخالفات:

- يُتاح لجميع الموظفين والمتطوعين والمستفيدين وأصحاب العلاقة تقديم البلاغات من خلال نموذج الشكاوى والبلاغات الرسمي على موقع الجمعية الإلكتروني.
- تلتزم الجمعية بالحفاظ على سرية هوية المبلِّغ، وعدم اتخاذ أي إجراء سلبي ضده.
- تُحال البلاغات إلى عضو مجلس الإدارة المكلف بالرقابة الداخلية، وتُحقق فيها بجدية، وتُعد تقارير عن الإجراءات المتخذة.
- تُستخدم نتائج البلاغات لتحسين السياسات والإجراءات، وتُتابع التوصيات الناتجة عنها ضمن تقارير الرقابة.

المادة الثامنة: حفظ التقارير:

تُحفظ تقارير الرقابة ونتائج المراجعة والمستندات الداعمة لها لدى الإدارة التنفيذية، ويُتاح الاطلاع عليها عند الحاجة.

المادة التاسعة: مراجعة النظام:

- يُراجع هذا النظام دورياً من قبل مجلس الإدارة أو عند الحاجة.
- تُعتمد التعديلات بقرار من المجلس.

المادة العاشرة: أحكام ختامية:

- تطبق هذه اللائحة ويتم الالتزام والعمل بها من قبل الجمعية اعتباراً من تاريخ اعتمادها من مجلس الإدارة.
 - تنشر هذه السياسة على موقع الجمعية الإلكتروني لتمكين جميع أصحاب المصالح من الاطلاع عليها.
- تعد هذه السياسة مكملة لما ورد في أنظمة ولوائح الجهات التنظيمية في المملكة العربية السعودية ولا تكون بديلة عنها وفي حال أي تعارض بين ما ورد في اللائحة وأنظمة ولوائح الجهات التنظيمية فإن أنظمة ولوائح الجهات التنظيمية تكون السائدة

اعتماد مجلس الإدارة

اعتمد مجلس إدارة الجمعية في الاجتماع (٢٥٠٩) نظام الرقابة الداخلية في جمعية إشراقا لتعزيز الصحة النفسية،

بتاريخ: ١٤٤٧/٢/٤، الموافق ٢٠٢٥/٧/٢٩ م.

الختم:



جمعية إشراقا لتعزيز الصحة النفسية