



جمعية عطاء بالحصينية  
Attaa Association

المملكة العربية السعودية  
جمعية عطاء بالحصينية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع  
غير الربحي  
ترخيص رقم : 1000563300

الرقم : .....  
التاريخ : .....  
المرفقات : .....

# سياسة

# الرقابة الداخلية



جمعية عطاء بالحصينية  
Attaa Association

المملكة العربية السعودية

جمعية عطاء بالحصينية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع

غير الربحي

ترخيص رقم : 1000563300

الرقم :  
التاريخ :  
المرفقات :

## مقدمة:-

تُعنى الرقابة الداخلية للجمعية بمراجعة أداء الجمعية والتزامها بالمعايير المهنية وتطبيق السياسات واللوائح والأنظمة.

كما تعنى بالتعرف على مواطن الخلل والقصور إن وجد - والتعرف على أداء الجمعية لرسالتها في أهدافها.

## مبادئ المراجعة الداخلية:-

### ١- الاستقلالية:

تضمن الجمعية وموظفيها استقلالية عمل المراجع الداخلي.

### ٢- المهنية:

يضمن المراجع الداخلي أداء عمله بمهنية ومصداقية وموضوعية وفق منظومة الأخلاق المهنية للعمل.

### ٣- السرية:

يضمن المراجع الداخلي أداء عمله بسرية تامة وعدم إفشاء أسرار الجمعية أو موظفيها لأي جهة أو فرد ويقدم

تقريره لمجلس إدارة الجمعية ونسخه منه لمديرها التنفيذي فقط

### ٤- التقارير:

يصدر المراجع الداخلي تقريراً ربع سنوي (وفق السنة المالية للجمعية).

### ٥- الصلاحيات:

يحق للمراجع الداخلي الاطلاع على جميع السجلات والملفات التي تتعلق بعمله، وكذلك سؤال جميع موظفي

الجمعية عن أعمالهم، كما عليهم تقديم جميع المعلومات بصدق وشفافية.



جمعية عطاء بالحصينية  
Attaa Association

المملكة العربية السعودية

جمعية عطاء بالحصينية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع

غير الربحي

ترخيص رقم : 1000563300

الرقم :  
التاريخ :  
المرفقات :

## نطاق عمل المراجع الداخلي:

- ١ مدى تحقيق الجمعية لأهدافها المعلنة وفق لائحته الداخلية المعتمدة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية.
- ٢ مدى تنفيذ الجمعية لقرارات الجمعية العمومية.
- ٣ مدى تنفيذ الجمعية لتوصيات المراجع الخارجي (المحاسب القانوني).
- ٤ مدى تنفيذ الجمعية لقرارات مجلس الإدارة.
- ٥ مدى تقييد الجمعية بالسياسات العامة للجمعيات الخيرية.
- ٦ الاطلاع على مقياس رضا الموظفين ومقياس رضا المراجعين ومقياس رضا المتطوعين.
- ٧ مدى تطبيق الجمعية لمعايير السلامة المالية في جمع التبرعات.
- ٨ مدى تطبيق الجمعية لمعايير السلامة المالية للصرف.

### الحمد لله والصلاة والسلام على من لا نبي بعده

لقد اطلع مجلس إدارة جمعية جمعية عطاء بالحصينية في اجتماعه رقم: (١) بتاريخ: (٠٩/٠٧/١٤٤٦هـ) الموافق: (٠٩/٠١/٢٠٢٥م) على سياسة الرقابة الداخلية وقرر اعتمادها، وتعتبر نافذة من تاريخها وتعمم على جميع منسوبي الجمعية للمعلم والعمل بها.