



جَرِيْهَةُ

# سياسة آليات الرقابة والإشراف على جمعية البر لقرى جنوب مكة فروعها ومكاتبها وتقسيماتها



علمًا بأنه يوجد حسابات أخرى للمشاريع التالية:  
كسوة العيد - كفالة الأيتام - فريضة العج  
تفريح الكربة - المشاريع - حفر الآبار  
ترميم مساكن - الزكاة - القسم النسو

أرقام الحسابات : مصرف الراجحي :  
الحساب العام : ١٢٠١١١٤  
حساب الكفالة : SA5480000336608010201114  
حساب الوقف : SA59 80000336608010209463  
حساب الزكاة : SA1580000336608010760051

مكة المكرمة - حي الهجرة - الطريق الدائري الثالث المتوجه إلى مستشفى النور قبل محطة سهل (الجاد)  
هاتف: +٩٦٣٨٤٠٤٤ - فاكس: +٩٦٣٦٧٧٢٢٧ - جوال: +٩٦٣٦٧٧٢٢٨٣٥  
جوال المستودع: +٩٦٣٦٧٤٦٢ - ص. ب: ١٩٧٨١ - الرمز البريدي: ٢٤٢٤١  
[www.ber-qoramakkah.org.sa](http://www.ber-qoramakkah.org.sa) - [qoramakkah9@gmail.com](mailto:qoramakkah9@gmail.com)



## جدول المحتويات

١	مقدمة
٢	النطاق
٢	البيان
٢	أولاً: الرقابة:
٢	بالتقارير الإدارية:
٣	التقارير الخاصة:
٤	ثانياً: المبادئ:
٤	المسؤوليات
٥	اعتماد مجلس الإدارة





## مقدمة

إن سياسة آليات الرقابة والاشراف 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 لمنع مخاطر الفساد والاحتيال، وتعمل على تطوير العملية الإدارية.

## 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:

#### بالتقارير الإدارية:

ان التقارير الإدارية يعتمد عليها اعتماد كلي في تقييم الأداء للجمعية، وتوجه هذه التقارير بالدرجة الأولى إلى مجلس الإدارة لأنـه الجهة المسؤولة عن اتخاذ القرار في تصحيح الانحراف واتخاذ الإجراءات اللازمة، وأن تـعد هذه بـصفة دوريـة وبـانتظام، ويـجب اعدادـها بـطريـقة جـيدة وواضـحة ومنـها:

- **التقارير الدورية:** وتـكون هذه من العـاملـين لمـدرـاءـهم بـصـفـةـ: يومـيةـ، أـسـبـوعـيـةـ، أوـ شـهـرـيـةـ أوـ فـصـلـيـةـ أوـ بـعـدـ اـنـتـهـاءـ مـرـحـلـةـ معـيـنةـ مـنـ مـشـرـوـعـ، أوـ بـعـدـ اـنـتـهـاءـ مـشـرـوـعـ.





- **تقارير سير الأعمال الإدارية:** وتكون هذه التقارير من المدراء 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 المباشرون لمرؤوسهم، وتشمل على قياس القدرات والتوصية لتطوير تلك القدرات، ومدى تعاونهم مع فريق العمل ... وغيره من معايير واضحة مناسبة للجمعية.
- **المذكرات والرسائل المتبادلة:** وتكون بين الإدارات والأقسام وتستخدم هذه لحفظ الملفات والمعلومات والبيانات لسهولة الرجوع لها للمتابعة والتقييم.

#### التقارير الخاصة:

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





## ثانياً: 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 والتبلیغ 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.

## المسؤوليات

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





جَوَامِكَه

### اعتماد مجلس الإدارة

تم اعتماد سياسة الوقاية من عمليات غسيل الأموال وجرائم تمويل الإرهاب بالجمعية في اجتماع مجلس الإدارة بجلسته الأولى المنعقدة بتاريخ ٢٩ / ١٢ / ٢٠١٩ هـ الموافق ٥ / ١٤٤١ م .

