



نظام الرقابة الداخلية

جمعية ذخر لرعاية كبار السن بالمناطق الشرقية

القسم	تاريخ الاعتماد	رقم الإصدار	رمز السياسة
الإدارة التنفيذية والرقابة والامتثال	11/10/2026	1.0	EXE-06

الهدف

بناء منظومة رقابة داخلية تحمي أصول الجمعية وتضمن دقة البيانات والالتزام بالأنظمة وكفاءة العمليات.

النطاق

جميع العمليات والإدارات.

مكونات النظام

- بيئة الرقابة: الحوكمة والقيم والهيكل والصلاحيات.
- تقييم المخاطر وأنشطة الرقابة (الفصل بين المهام، الاعتمادات، الجرد، المطابقات).
- المعلومات والتواصل، والمتابعة والتقييم المستمر.

المسؤوليات

- مجلس الإدارة: الإشراف على فعالية النظام عبر لجنة المراجعة.
- الإدارة التنفيذية: تصميم الضوابط وتطبيقها.
- المراجعة الداخلية: تقييم فعالية الضوابط بشكل مستقل ورفع التقارير للمجلس.
- العاملون: الالتزام بالضوابط والإبلاغ عن أي قصور.

الأدوار والمسؤوليات

- مجلس الإدارة: اعتماد النظام وأي تعديلات جوهرية عليها.
- المدير التنفيذي: الإشراف على التطبيق واعتماد القرارات التنفيذية المنبثقة عنها.
- الإدارات المعنية: التنفيذ والمتابعة وحفظ السجلات ذات العلاقة.
- جميع العاملين: الالتزام بما ورد فيها وتطبيقه كل في نطاق عمله.

المراجعة والتحديث

- تُراجع هذه الوثيقة مرة واحدة سنوياً على الأقل، وعند صدور أي تعديل نظامي ذي علاقة، ولا يُعمل بأي تعديل إلا بعد اعتماده.
- تسري من تاريخ اعتمادها وتلغى كل ما يتعارض معها.

رئيس الجمعية العمومية وتوقيعه :

أ . محمد سليمان القرناس

التوقيع :

اسم المدير التنفيذي وتوقيعه :

أ . أحمد يوسف المهيني

التوقيع :

