

# **سياسة آليات الرقابة والإشراف على الجمعية**

## **1. مقدمة:**

إن سياسة آليات الرقابة والإشراف 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.

## **2. 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 لأنظمة.

## **4. الرقابة بالتقارير الإدارية:**

ان التقارير الإدارية يعتمد عليها اعتماد كلي في تقييم الأداء للجمعية، وتوجه هذه التقارير بالدرجة الأولى إلى مجلس الإدارة لأنه الجهة المسؤولة عن اتخاذ القرار في تصحيح الانحراف واتخاذ الإجراءات الازمة، وأن تعد هذه بصفة دورية وبانتظام، ويجب اعدادها بطريقة جيدة وواضحة ومنها:

- التقارير الدورية وتكون هذه من العاملين لمدراءهم بصفة يومية أسبوعية، أو شهرية أو فصلية أو بعد انتهاء مرحلة معينة من مشروع، أو بعد انتهاء مشروع 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 لمرؤوسיהם، 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 السهلة الرجوع لها للمتابعة والتقييم.

## **4 الرقابة بالتقارير الخاصة:**

- تقارير الملاحظة الشخصية.
- تقارير الاحصائيات والرسوم البيانية.
- مراجعة الموازنات التقديرية.
- متابعة ملف الشكاوى والتنظيمات.
- مراقبة السجلات والمراقبة الداخلية.
- تقييم ومراجعة المشاريع.

## **5 مبادئ الرقابة:**

### **ا- مبدأ التكاملية:**

تكامل الرقابة وأساليبها من الأنظمة ولوائح 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 والتبلغ عنها بسرعة وتحديد أسبابها. المعالجة وتصحيح تلك الانحرافات والأخطاء.

### **ث- مبدأ الدقة:**

ان 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 المشاكل وكوارث لا قدر الله.

## **6 المسؤوليات:**

تطبق هذه السياسة ضمن أنشطة الجمعية وعلى جميع العاملين والمنتسبيين الذين يعملون تحت إداره وشراف الجمعية الاطلاع على الأنظمة المتعلقة بعملهم وعلى هذه السياسة والإلمام بها والتوقیع عليها، والالتزام بما ورد فيها من أحكام عند أداء واجباتهم ومسؤولياتهم الوظيفية وعلى الإداره التنفيذية تزويد جميع الإدارات والأقسام بنسخة منها.