



No. : : الرقم

Date : : التاريخ

نظام الرقابة الداخلية

الجمعية السعودية لعلاج أمراض الروماتيزم

تُعرّف الرقابة الداخلية بأنها مجموعة من الخطط والإجراءات التنظيمية المصممة لضمان تحقيق أهداف الجمعية السعودية لعلاج أمراض الروماتيزم بفعالية وكفاءة، مع الحفاظ على أصول الجمعية، وتوثيق البيانات المالية والمحاسبية بدقة، والامتثال للقوانين والسياسات. تهدف الرقابة الداخلية إلى إدارة المخاطر المحتملة وتعزيز الكفاءة التشغيلية لتحقيق رسالة الجمعية.

أهداف الرقابة الداخلية:

١. التحكم في الجمعية: إدارة الأنشطة المختلفة وضمان تحقيق الأهداف المحددة من خلال وضع سياسات وإجراءات تشغيلية دقيقة.
٢. حماية الأصول: الحفاظ على أصول الجمعية من الأخطار المحتملة وضمان استخدامها بكفاءة لدعم الأنشطة المختلفة.
٣. ضمان دقة المعلومات: توفير نظام معلوماتي دقيق يعالج البيانات المحاسبية بشكل موثوق لضمان اتخاذ قرارات سليمة.
٤. تحفيز الكفاءة التشغيلية: تحسين استخدام الموارد المتاحة مع تقليل التكاليف وضمان فعالية الأنشطة.
٥. الالتزام بالسياسات الإدارية: ضمان تنفيذ السياسات والإجراءات الإدارية بدقة لتحقيق الأهداف المرسومة.

دور المراجع الداخلي:

١. المراجع الداخلي مسؤول عن تقييم كفاءة نظام الرقابة الداخلية وضمان الامتثال للسياسات والإجراءات.
٢. إعداد تقارير دورية عن الأداء التشغيلي والمالي ورفعها إلى مجلس الإدارة.
٣. الكشف عن أي خلل أو مخاطر في العمليات التشغيلية أو المالية وتقديم توصيات لمعالجتها.
٤. مراقبة تنفيذ التوصيات الصادرة عن مجلس الإدارة بشأن تحسين الأداء.

دور مسؤول الالتزام:

١. مسؤول الالتزام مسؤول عن ضمان الامتثال للقوانين واللوائح المحلية والدولية ذات الصلة.
٢. التأكد من توافق سياسات وإجراءات الجمعية مع متطلبات الحوكمة.



No. : : الرقم

Date : : التاريخ

٣. تقديم استشارات قانونية وإدارية للإدارة التنفيذية ومجلس الإدارة حول مسائل الالتزام.
٤. رفع تقارير دورية عن الامتثال للقوانين إلى مجلس الإدارة.
٥. مراقبة الالتزام بسياسات مكافحة الفساد وحماية البيانات.

تقرير الرقابة الداخلية:

١. يتم إعداد تقارير دورية من قبل المراجع الداخلي ومسؤول الالتزام حول أداء نظام الرقابة الداخلية.
٢. تشمل التقارير تقييم السياسات والإجراءات المالية والإدارية ومستوى الامتثال.
٣. يتم عرض التقارير على مجلس الإدارة لمراجعتها واتخاذ الإجراءات اللازمة لتحسين النظام.

أحكام عامة:

١. يلتزم مجلس الإدارة بتطبيق نظام رقابة داخلي فعال يتماشى مع معايير الحوكمة والمراجعة المحاسبية.
٢. يجب أن يتضمن النظام إجراءات وقائية تضمن الامتثال للسياسات واللوائح ذات الصلة.
٣. تقع مسؤولية تنفيذ النظام على المراجع الداخلي ومسؤول الالتزام بالتعاون مع المدير التنفيذي.
٤. يتم تحديث النظام بشكل دوري لضمان استمرارية كفاءته وفعاليته.