

المشروعات

التاريخ

الرقم

نموذج تقرير المراجع الداخلي بشأن تحديث اللوائح والسياسات

التاريخ: [١ / ٦ / ٢٠٢٥]

الرقم: [١]

إلى: السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة / المدير التنفيذي للجمعية

من: المراجع الداخلي المكلف (مفرح يحي جابر الحريصي)

الموضوع: تقرير المراجعة الداخلية بشأن "تحديث اللوائح والسياسات والأنظمة الداخلية للجمعية"

1. المقدمة والهدف:

بناءً على خطة المراجعة الداخلية المعتمدة لعام [2025م]، وتماشياً مع متطلبات الحوكمة الصادرة عن الجهات الإشرافية (مثل المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي)، قمنا بمراجعة وتقييم مدى ملاءمة وتحديث اللوائح والسياسات المعمول بها في الجمعية، وذلك بهدف التأكد من مواكبتها للتغيرات التنظيمية والقانونية، وتعزيز كفاءة الأداء المالي والإداري.

2. نطاق المراجعة:

شملت عملية المراجعة والتحديث اللوائح والسياسات التالية:

- اللائحة الأساسية للجمعية.
- اللائحة المالية والمحاسبية.
- لائحة الموارد البشرية والشؤون الإدارية.
- سياسة تنظيم العلاقة مع المستفيدين وتقديم المساعدات.
- سياسات الحوكمة والشفافية (سياسة تعارض المصالح، سياسة الإبلاغ عن المخالفات، سياسة الاحتفاظ بالوثائق).

3. الملخص التنفيذي وأبرز الملاحظات:

من خلال فحص اللوائح الحالية، تبين وجود حاجة لتحديث بعض البنود لتتوافق مع الأنظمة الحديثة. ونلخص أبرز ما تم العمل عليه وتعديله في الجدول التالي:

م	اللائحة / السياسة	الوضع السابق (قبل التحديث)	الإجراء المتخذ / التعديل المقترح	الأثر المتوقع
1	اللائحة المالية	عدم وضوح الصلاحيات المالية في التعميد المباشر.	تحديد دقيق لصلاحيات الصرف المالي (مجلس الإدارة، المدير التنفيذي) وفق مصفوفة الصلاحيات الجديدة.	حماية أموال الجمعية وتسريع الدورة المستندية.

المشروعات

التاريخ

الرقم

٢	اللائحة / السياسة	الوضع السابق (قبل التحديث)	الإجراء المتخذ / التعديل المقترح	الأثر المتوقع
2	سياسة تعارض المصالح	كانت تقتصر على أعضاء المجلس فقط.	توسيع النطاق ليشمل قيادات الإدارة التنفيذية والموظفين ذوي العلاقة بالقرارات المالية.	تعزيز الشفافية والنزاهة وتفاذي المخاطر القانونية.
3	لائحة الموارد البشرية	عدم مواكبة مواد نظام العمل الأخير (الإجازات، العقود).	تحديث المواد المتعلقة بالحقوق والواجبات طبقاً لأحدث تعديلات نظام العمل.	تقليل النزاعات العمالية ورفع رضا الموظفين.

4. التوصيات النهائية:

بناءً على ما تقدم، توصي إدارة المراجعة الداخلية بالآتي:

1. الاعتماد: سرعة اعتماد النسخ المحدثه المرفقة من اللوائح والسياسات من قبل مجلس الإدارة.
2. التعميم والنشر: قيام الإدارة التنفيذية بتعميم اللوائح المحدثه على كافة الإدارات والأقسام، وعقد ورش عمل تعريفية للموظفين لضمان الالتزام بها.
3. المراجعة الدورية: إقرار آلية للمراجعة الدورية للوائح (كل سنتين أو عند صدور تشريعات جديدة من الجهات المشرفة).

مرفقات التقرير:

- النسخ المحدثه من اللوائح والسياسات (مع تحديد التعديلات باللون الأحمر).
- مصفوفة الصلاحيات الإدارية والمالية المقترحة.

شاكرين لكم حسن تعاونكم ودعمكم المستمر لتطوير بيئة الرقابة والحوكمة في الجمعية.

معد التقرير:

الاسم: [مفرح يحي الحريصي]

الوظيفة: مراجع داخلي / مدير إدارة المراجعة الداخلية

التوقيع:

.....



0507137980 المملكة العربية السعودية - الدائر - جبال الحشر

@albr684684

albr684684@gmail.com

SA5080000 417608010164447

SA26100000 46356461000101