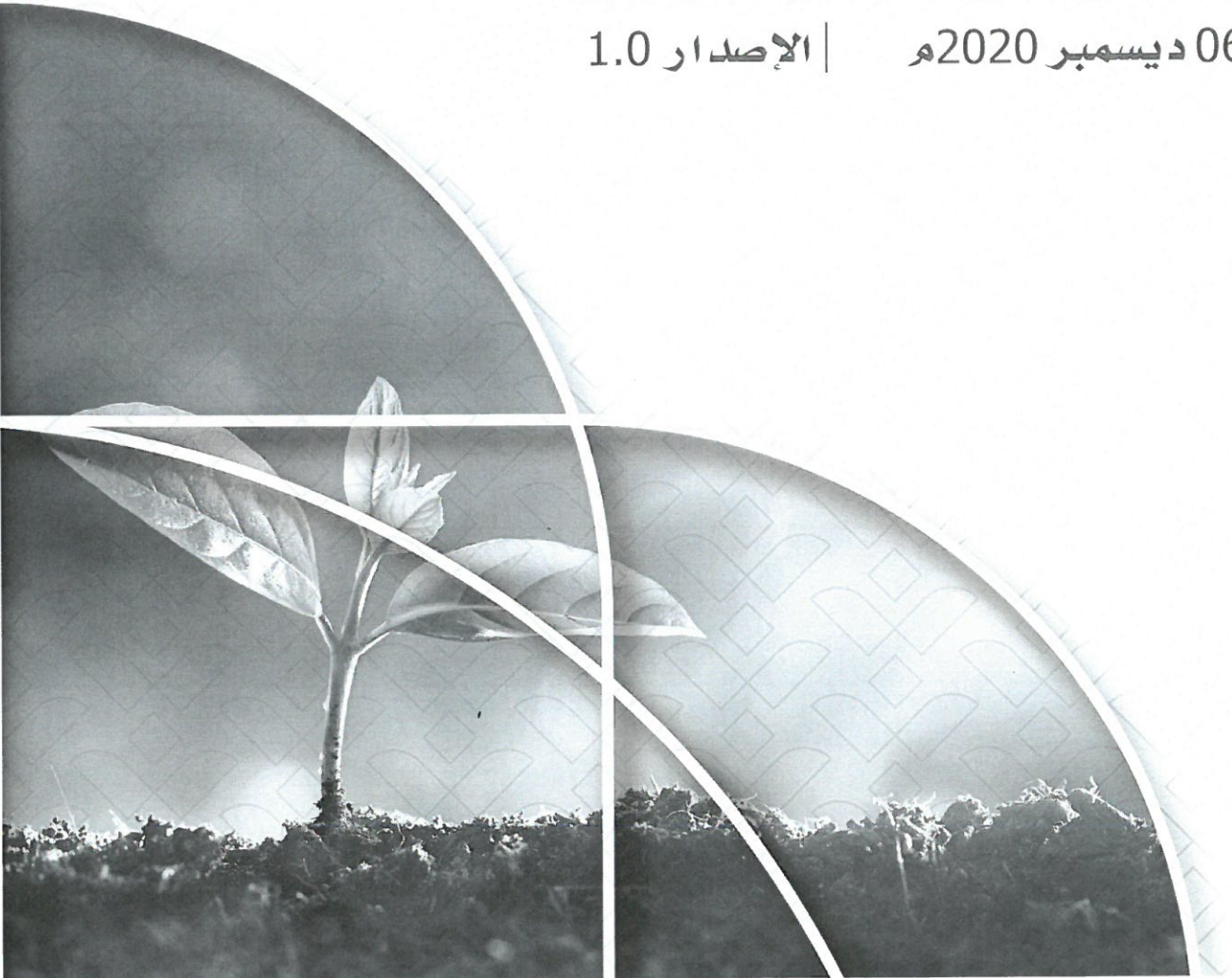




مؤسسة سالم بن محفوظ الأهلية
Salem Bin Mahfouz Foundation

سياسة الرقابة الداخلية

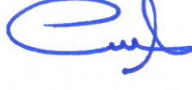
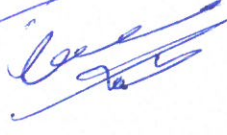
06 ديسمبر 2020م | الإصدار 1.0



ORIGINAL

Signature

التعميد

إعداد	مراجعة	تأييد	اعتماد	
عبدالرحمن وليد دادا	ممدوح حسن الحري	عبدالإله سالم بن محفوظ	صالح سالم بن محفوظ	الاسم
أخصائي الجودة والتميز المؤسسي	المدير التنفيذي	العضو المنتدب	رئيس مجلس الأمناء	الوظيفة
				التوقيع

الضبط والتوزيع

الأصل	النسخ	الجودة
(1) المدير التنفيذي	(2) رئيس قسم الخدمات المساندة	هذه الوثيقة مفيدة، لذا فالتعديلات عليها سيتم إصدارها في نسخة بديلة كاملة، وعليه فإن المستلمين يجب أن يزيلوا النسخ المملوكة من التداول، وتعتبر هذه الوثيقة مصدقة للإطلاق بمجرد الحصول على كل التوقيعات المطلوبة.
(3) رئيس قسم البرامج	(4) رئيس قسم الشراكات	
(5) رئيس قسم التخطيط والتطوير والدراسات	(6) رئيس قسم العلاقات العامة والإعلام	

ختم ضبط الوثائق
ORIGINAL

النسخ الورقية غير مُعتمدة، إلا إذا كانت مختومة عن طريق ضبط الوثائق.

الإصدار والتعديلات

الإصدار	التاريخ	السبب
1.0	2020 / 12 / 06 م	اعتماد السياسة

ORIGINAL

المحتويات

١.	مقدمة.....	4
٢.	النطاق.....	4
٣.	البيئة الرقابية.....	4
٤.	الالتزامات.....	4

ORIGINAL



١. مقدمة

تمثل سياسة الرقابة الداخلية لمؤسسة سالم بن محفوظ الأهلية إطاراً متكاملًا للرقابة على جميع عملياتها ومعاملاتها المالية وغير المالية بهدف التأكد من تنفيذ الأعمال بطريقة منظمة وصحيحة وضمان الالتزام بالسياسات والإجراءات والقرارات الإدارية والقوانين والتشريعات المنظمة للعمل داخل المؤسسة، وتوفير القدر المناسب من الدقة والنزاهة والموثوقية في المعلومات والمعاملات والتقارير بما يمكن مجلس الأمناء من متابعة تنفيذ الأهداف الاستراتيجية للمؤسسة واتخاذ ما يلزم من إجراءات لمعالجة أي قصور في ذلك.

٢. النطاق

تطبق هذه السياسة على جميع من يعمل لصالح المؤسسة سواء كانوا أعضاء مجلس أمناء أو أي لجان منبثقة عنه أو مسؤولين تنفيذيين أو موظفين أو متطوعين أو مستشارين أو متعاقدين.

٣. البيئة الرقابية

في سبيل تحقيق الرقابة الداخلية التزمت مؤسسة سالم بن محفوظ الأهلية بتهيئة البيئة الرقابية وذلك من خلال:

- وضع الهياكل التنظيمية والمسؤوليات والصلاحيات الملائمة لتحقيق الرقابة الداخلية.
- الفصل بين المهام والمسؤوليات والصلاحيات بما يحقق القدر الملائم من الحوكمة.
- اعتماد اللوائح والسياسات المنظمة للعمل داخل المؤسسة ومتابعة الالتزام بها وتحديثها.
- اعتماد لائحة الصلاحيات المالية والإدارية لمختلف المستويات الإدارية فيها ومراقبة استخدامها.
- اعتماد نظام الإدارة المؤسسية (نظام إدارة الجودة) ومتابعة الالتزام به وتحديثه.
- تحفيز الموظفين وتطوير مهاراتهم الوظيفية بما يمكنهم من ممارسة مهامهم باحترافية عالية.

٤. الالتزامات

- تلتزم المؤسسة بالامتثال للقوانين والسياسات الصادرة عن الجهات الإشرافية والرقابية.
- تلتزم المؤسسة باعتماد الخطط الاستراتيجية والتشغيلية ومتابعة تنفيذها.
- يلتزم مجلس الأمناء بالاجتماع بشكل ربع سنوي للإشراف على أعمال المؤسسة ومتابعة تحقيق أهدافها الاستراتيجية.
- تلتزم الإدارة التنفيذية برفع تقارير دورية لمجلس الأمناء على قدر عالٍ من الدقة والموثوقية عن سير تنفيذ الخطط والموازنات المعتمدة وتوضيح الانحرافات في ذلك.
- تلتزم المؤسسة بمراقبة أداء برامجها ومشاريعها للتأكد من أنها قد آتت ثمارها كما كان مخططاً لها، وبما يضمن تحقيق الأهداف المرجوة منها.

- تلتزم المؤسسة بتعيين مراجع حسابات مستقل للتأكد من مدى صحة قوائمها المالية والالتزام بالمعايير المحاسبية التي تخضع لها المؤسسة.
- تلتزم المؤسسة بتنفيذ عمليات مراجعة داخلية لكافة عملياتها ومعاملاتها للتحقق من مدى الالتزام بالسياسات والإجراءات والأنظمة والتشريعات المعتمدة.
- تلتزم المؤسسة بمراقبة وحماية أصولها وممتلكاتها وتنفيذ عمليات جرد سنوية لأصولها الثابتة وتطبيق السياسات المعتمدة في عمليات شطبها.
- تلتزم المؤسسة بتحديد وتقييم نقاط الضعف في الرقابة الداخلية والمخاطر التي يمكن أن تتعرض لها نتيجة ذلك بشكل دوري ومستمر ومعالجة أوجه القصور فيها واتخاذ الإجراءات المناسبة للحد من آثارها.

ORIGINAL

عبدالله



مؤسسة سالم بن محفوظ الأهلية
Salem Bin Mahfouz Foundation

+966 (12) 6906668

ص.ب 3027 جدة 23612 المملكة العربية السعودية

    / sbmfsa www.sbmf.org.sa

ORIGINAL

