

مسجلة لدم المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم 57

سياسة آليات الرقابة والإشراف على الجمعية وتقييمها



- 🔷 www.Albir-makkah.sa 💠 055 515 5587 💠 المملكة العربية السعودية -مكة المكرمة

- 💠 info@Albir-makkah.sa 🛭 💠 012 540 3487 مكة 21955 مكة 1099 مكة 3487 كي الشــوقيــة ص.ب





مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم 57

ا. مقدمة:

تعد سياسة آليات الرقابة والإشراف مطلباً أساسياً من متطلبات ضوابط الرقابة الداخلية في جمعية البر بمكة المكرمة حيث إنها تعمل على تحديد المسؤوليات والصلاحيات الإدارية والتي من شأنها تعزز من ضبط مسارات تدفق المعاملات والإجراءات لتمنع مخاطر الفساد والاحتيال، وتعمل على تطوير العملية الإدارية.

٢. نطاق السياسة:

تحدد هذه السياسة المسؤوليات العامة على كافة العاملين ومن لهم علاقات تعاقدية وتطوعية في الجمعية، ويُستثنى من ذلك من تصدر لهم سياسات خاصة وفقاً للأنظمة.

٣. البيان:

٣-١. أوجه الرقابة:

يوجد وجهين للرقابة على أعمال الجمعية يتمثل الأول في نظام التقارير الإدارية، بينما الثاني هو التقارير الخاصة.

٣-١-١. التقارير الإدارية:

إن التقارير الإدارية يُعتمد 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 اللازمة، وأن تعد هذه بصفة دورية وبانتظام، ويجب إعدادها بطريقة جيدة وواضحة، وهي تنقسم إلى:

٣-١-١-١. 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.

٣-١-١-٣. تقارير سير الأعمال الإدارية:

وتكون هذه التقارير من المدراء إلى الإدارة العليا وتتضمن أنشطة الإدارات والإنجازات المتعددة.

٣-١-١-٣. تقارير الفحص:

وتكون لتحليل ظروف مشروع سابقة ولاحقة لتساعد الإدارة العليا على التصرف السليم في توجيه القرارات.

٣-١-١-ع. تقارير قياس كفاءة العاملين:

وتعد بصفة دورية عادية من قبل الرؤساء المباشرون لمرؤوسيهم، وتشمل على قياس القدرات والتوصية لتطوير تلك القدرات، ومدى تعاونهم مع فريق العمل... وغيره من معايير واضحة مناسبة للجميع.







مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم 57

٣-١-١-٥. المذكرات والرسائل المتبادلة:

وتكون بين الإدارات والأقسام وتستخدم هذه لحفظ الملفات والمعلومات والبيانات لسهولة الرجوع لها للمتابعة والتقييم.

٣-١-٣. التقارير الخاصة:

تنقسم تلك الفئة من التقارير إلى عدة أقسام:

٣-١-٢-١. تقارير الملاحظة الشخصية.

٣-١-٢-٢. تقارير الإحصائيات والرسوم البيانية.

٣-١-١-٣. مراجعة الموازنات التقديرية.

۳-۱-۲-۱. متابعة ملف الشكاوي والتنظيمات.

٣-١-٢-٥. مراقبة السجلات والمراقبة الداخلية.

٣-١-٢- مراقبة السير وفق معايير نظام الجودة.

٣-١-٢-٧. تقييم ومراجعة المشاريع.

۳-۲. المبادئ:

تتمثل المبادئ الرئيسية التي تعتمد عليها آليات الرقابة والإشراف داخل الجمعية فيما يلي:

۱-۲-۳. مبدأ التكاملية:

يعني هذا المبدأ وجود تكامل الرقابة وأساليبها من الأنظمة واللوائح التنظيمية والخطط الاستراتيجية والتنفيذية في الجمعية.

٣-٢-٣. مبدأ الوضوح والبساطة:

يقتضي هذا المبدأ وضع نظام سهل التطبيق في المراقبة ليكون سهل الفهم للعاملين والمنفذين ليسهم في التطبيق الناجح والحصول على النتائج المناسبة.

٣-٢-٣. مبدأ سرعة كشف الانحرافات والإبلاغ عن الأخطاء:

يتمثل هذا المبدأ في توفير نظام الرقابة وفاعليته في الجمعية لكشف الانحرافات والتبليغ عنها بسرعة وتحديد أسبابها لمعالجة وتصحيح تلك الانحرافات والأخطاء.

٣-٢-٣. ميدأ الدقة:

يتمحور مضمون هذا المبدأ في أن 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 لمشاكل وكوارث لا قدّر الله.











مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم 57

المسؤوليات:

يلتزم جميع العاملين والمنتسبين الذين يعملون تحت إدارة وإشراف الجمعية الاطلاع على الأنظمة المتعلِقة بعملهم وعلى هذه السياسة والإلمام بها والتوقيع عليها، والالتزام بما ورد فيها من أحكام عند أداء واجباتهم ومسؤولياتهم الوظيفية. وعلَّى الإدارة التنفيذية تزويد جميع الإدارات والأقسام بنسخة منها.

الاعتماد:

اعتمد مجلس إدارة الجمعية في الاجتماع رقم (١) هذا الدليل في يوم السبت ا محرم ١٤٤٤ هـ الموافق ٣٠ يوليو ٢٠٢٢م وتحل هذه السياسة محل جميع تسياسات قواعد السلوك الموضوعة سابقاً.













معدن المنظوم المنظوم المنظومة من المنظومة من المنظومة من المنظومة المنطوعة المنطوعة المنظومة المنظومة

جمعية البر بمكة المكرمة تأسستغسام ١٣٧١هـ

مسجلة بوزارة الشئون الإجتماعية برقم٧٥

حسبة الجرم بمائة ألف حسنة ستون عاماً من البير والعظاء





محضر اجتماع مجلس الإدارة رقم (١)

السبت ١ محرم ١٤٤٤هـ الموافق ٣٠ يوليو ٢٠٢٢م

المتابعة	النقاش والقرار	الموضوع	م
THE STREET STREET, STR	اعتمد المجلس تكليف الأستاذ/ محمد قائد غلاب مقررا لجلسات مجلس الإدارة وتحرير الحاضر الخاصة بها.	تعيين مقرر لمجلس الإدارة وإعداد المحاضر	أولا
	اطلع المجلس على التقارير المالية للربعين الأول والثاني من عام ٢٠٢٢م وراجع الأداء المالي للجمعية وكانت جيدة ولله الحمد ، وقد حث المجلس إدارة الجمعية على بذل الجهد لتحقيق التطلعات وتقديم أفضل الخدمات للمستفيدين من خدمات الجمعية . وقد طلب المجلس من الإدارة المالية عرض الآتي : أولا : في الجلسة القادمة بإذن الله	مراجعة الأداء المالي للربعين الأول والثاني من عام ٢٠٢٢م	ثانيا
	 مقارنة لميزانيات الجمعية خلال العشر سنوات السابقة من خلال جدول ورسم بياني يوضح اتجاه الجمعية من حيث الأيرادات والمصاريف شاملة المصاريف الأدارية. 		
	• مقارنة النتائج المالية والأداء للنصف الأول من عام ٢٠٢٢م مع النصف الأول من عام ٢٠٢٢م. عام ٢٠٢١م. ثانيا: عند عرض أي تقرير مالي ربع سنوي يتم عرض ما يقابله في نفس الفترة من العام		
	الذي سبقه .		I
	 اللجنة الاستشارية: أ.د. طارق صالح جمال معالي الدكتور عبدالرحمن الزيد أ. فائق محمد بياري 	اعتماد تكوين اللجان	ثاثا
	 أ. عادل عبيد بالخير أ. إحسان بن صالح طيب د. منيرة العكاس 		
	٧. م. ياسر السباعي ٨. أ. أيمن طارق جمال		
	۹. أ. إيهاب عبدالله مشاط ۱۰. أ. عمر أكبر		To the second
	۱۱. أ. سهيل رشاد نقيب ۱۲. م. عبدالله الشهراني		4 m
	• اللجنة التنفيذية:		i i
	١. م. هشام عبدالرحمن شلي رئيس اللجنة		
	۲. أ.د محمد مصطفى بياري عضو		<u>;</u>
	٣. أ. فؤاد محمد بشارة عضو ٤. أ. ماهر صالح جمال عضو	,	
A. A. a. a. B. W. C. a. B.			i • Sia Managad

البيك السعودي الأمريكي -

البنك السعودي الهولندي -

البنـــك الســعــودي البريطـانـي -

... / 180.....l.. 1.8.............

3........

.1... / . V 9 . E . E / V

جوعية البريمكة المكامة 37 47 13 7 5 7 I. いてのでくされるを墨 ص ب ۱۰۹۹ مکة الکرمة ۲۱۹۵۵ الملكة العربية السعودية alber_makkah@hotmail.com ww.alber-makkah.com

جمعية البر بمكة المكرمة تأسست عسام ۱۳۷۱ه مسجلة بوزارة الشئون الإجتماعية برقم٧٥



"حسلة الحرم بمالة ألف حسنة " ستون عاماً من البر والعطاء

صفحہ رقم (۲)

*****	The factor of the contract of the second of	(1)/23/02			9
المتابعة	1	النقاش والقرار		الموضوع	م
		الاستثمار:	• لجنة		
	رئيس اللجنة	أ.د. محمد مصطفى بياري	.1		The state of the s
	عضو	أ. خالد عابد قامه	۲.		
	عضو	. أ. ماهر صالح جمال	۳.		
1	عضو	أ. فؤاد محمد بشارة	.£		
i	عضو	د. محمد طاهر عابد			
1	صاء الجمعية العمومية أو من	نة الاستعانة بمن تراه مناسب سواءً من أع			
			خارجها.		
		المشتريات :	• لجنة		
	رئيس اللجنة	عضو مجلس الإدارة المشرف المالى			
	عضو	المدير التنفيذي	۲.		
	عضو	. رئيسة قسم الشؤون المالية	٠٢		- 4
i	عضو	عضو من الإدارة الطالبة للمشتريات			200
	* ·				Triple 176 8
		الحوكمة:			3
	رئيس اللجنة	أ. خالد عابد قامه			2
	عضو	. أ. محمد قائد غلاب			
1	عضو	. أ. رغد صالح اللهيبي			
	عضو	أ. صالحة عسيري	.£		The second secon
		501 01 Tab			12.7 12.7 14.0
	7:- III i	الاتصال المؤسسي : أ.د. محمد مصطفى بياري			2
	رئيس اللجنة	. أ. أيمن طارق جمال . أ. أيمن طارق جمال			
	عضو عضو		1		
	سكرتيرة اللجنة	. م. عبدانته الشهراني			
	V-13,121 V-13,121	سروی سهري			
		السلوك:	• لجنة		i i
	رئيس اللجنة	. أ. وليد خالد علوي	.1		
	عضو	. د. خديجة الجيزاني	. 7		
!	عضو	١. أ. نورة الغريبي	1	_ /	
(2.3.) (インのようななどの場合では、大学的・研究	The second secon	تابع صفحت رقم (٣)	.70	13	y
	The end	The state of the s		The Us	53
7 4 . 1	009	031 / ۱۰۰ البناء السعودي		لى التجاري.	avi d id
STA.		۱۰۰ البنگ السعودي ۱۰۶۰۰۸ البنگ السعودي	.099.	+0 +8	
	9	۳۳۰ / ٦٠٨ البنــك السـعـودي			
011		۱۰۰۸ / ۰۷ البنـــ السـعــودي			
	π,	999			
SARAH CHARACTER SAN CONTRACTOR CO.					

جمعية البر بمكة المكرمة

جمعية البريمكة المكرمة

alt otelyt. T

ことのようとうとを書

ص ـ پ : ١٠٩٩ مكة الكرمة ٢١٩٥٥

الملكة العربية السعودية aher_makkah@hotmail.com ww.alber-makkah.com

قاسست عصام ۱۳۷۱ هـ مسجلة بوزارة الشنون الإجتماعية برقم٧٥

> "حسنة الحرم بمائة ألف حسلة " ستون عامًا من البر والعطاء





م	الموضوع	النقاش والقرار	المتابعة
		 لجنت التدقيق والراجعة الداخلية : 	
		١. أ. عادل عبيد بالخير رئيس اللجنة	
		٢. أ. فؤاد محمد بشارة	
		٣. أ.غيدء ولي عضو	
		٤. أ. صائحة عسيري عضو	
رابعا	التعاقد مع مكتب محاسب قانوني	اعتمد المجلس التعاقد مع مكتب محاسب قانوني بعد استقطاب عروض منافسة من عدة مكاتب ليقوم بمهام المراجعة الداخلية ومتابعة الأعمال في الإدارة المالية وتجهيز التقارير المالية الربعية والقوائم المالية قبل عرضها على المحاسب القانوني المكلف من قبل الوزارة .	
فامسا	مراجعة الهيكل التنظيمي	اطلع المجلس على الهيكل التنظيمي وقد طلب من المدير التنفيذي بعرض تفصيل خلال الجلسة القادمة عن الهيكل لكل عام من الأعوام القادمة خلال فترة عمل المجلس الحالية.	
سادسا	تطوير واقتراحات لخطة عمل المجلس للدورة الحالية	طلب سعادة رئيس مجلس الإدارة من أعضاء المجلس الموقرين كلا من خلال اللجنة التي يرأسها بتقديم تصور ومقترحات للمرحلة القادمة للجمعية وعرضها خلال الجلسة القادمة.	
سابعا	مقابلة سمو أمير المنطقة	طلب المجلس رفع طلب لسمو الأمير / خالد الفيصل ، مستشار خادم الحرمين الشريفين أمير منطقة مكة المكرمة لقابله سموه وأخذ التوجيهات منه حفظه الله لسير عمل الجمعية خلال فترة عمل المجلس.	
ثامنا	سياسات ولوائح الجمعية للحوكمة	أطلع المجلس على السياسات الخاصة بالحوكمة وقد أتخذ الإجراء التالي: أولا: اعتماد السياسات التالية وعددها ١٥ سياسة والتي تم تطويرها من قبل الإدارة ومراجعتها من قبل عضو المجلس أ. خالد قامة وبما يتوافق مع سير عمل جمعية أخرى تم التنسيق معهم، تم التوافق لاعتماد التالي:	entrant of the second
		١. سياسة تعارض المصالح للجمعيات الأهلية .	1
		 سياسة الإبلاغ عن المخالفات وحماية مقدمي البلاغات. 	ĺ
		٣. سياسة خصوصية البيانات.	į
	1	 سياسة الاحتفاظ بالوثائق وأتلافها. 	
		٥. سياسة آليات الرقابة والإشراف على المنظمة وفروعها ومكاتبها وتقييمها .	
		 سياسة مكافحة غسيل الأموال وجرائم وتمويل الإرهاب. 	i
	!	٧. سياسة آلية إدارة المتطوعين .	1
		 ٨. سياسة الاشتباه بعمليات غسيل الأموال وجرائم تمويل الإرهاب. 	-
		٩. سياسة جمع التبرعات.	
		١٠. سياسة التعامل مع الشركاء المنفذين والأطراف الثلاثة.	ĺ
	And the state of t	 العلاقة مع المستفيدين وتقديم الخدمات على موقع الجمعية. 	1
		١٢. سياسة إدارة المخاطر.	
		١٣. سياسة إدارة السلوك.	
		١٤. سياسة الاستثمار.	
	2/	١٥. سياسة الصرف للبرامج والأنشطة.	1
建设设备的 原则	UX	تابع صفحة رقم (٤)	eng usun san
بنـــك	الأهلي التجاري .	٠٠١٠١٠١٠ البناك السعودي الأمريكي ٩٠٠ و٥	٣/١
	_ك الرياض - ا	٩٩٠٠٠٠٤٠١ البنـك السعودي الفرنـسـي - ١٠٤٠٠٠٨٠٥٩٩	I A

مص___رف الراجد____ي -

البنك العصربي الوطني -

ين ك البيد -

3......... / T.A.I...

.1.. A / . V 9 . E . E / . .

999 V

البنيك السيعودي الهولنيدي -

البنيك السعودي البريطاني -

7....V03.F0

011...8..1

مرافر المرافر المرافر

جمعية البر بمكة المكرمة

تأسست عصام ۱۳۷۱ه

مسجلة بوزارة الشئون الإجتماعية برقم٧٥

"حسنة الخرم بمائة ألف حسنة " سنون عاماً من البر والعطاء



صفحة رقم (٤)

م .	الموضوع	النقاش والقرار	المتابعة
		ثانيا: اعتماد اللوائح والأدلم التاليم وعددها سبعم لوائح وادلم لائحم والتي تم تطويرها	
1		من قبل الإدارة ومراجعتها من قبل عضو المجلس أ. خالد قامة وبما يتوافق مع سير عمل	
i		جمعية أخرى تم التنسيق معهم، تم التوافق لاعتماد التالي:	
İ		١. لائحة السياسة المالية.	
		٢. لاثحة الموارد البشرية	
		٣. لائحة التعامل مع المقبوضات	
		٤. الائحة المشتريات.	
:		٥. دليل محتوى نظام الرقابة الداخلية	
		٦. دليل الإجراءات المالية.	
		٧. دليل بيانات النموذج الشامل .	
		ثالثا: تطوير جدول الصلاحيات المالية والإدارية ليتم بنائها من قبل الفريق الإداري	
; :		وبإشراف المشرف المالي ومن ثم تقديمها للمجلس للاعتماد النهائي والتي ستشمل	
		التالي:	
		 ا. لائحت صلاحيات مجلس الإدارة. 	
		٢. لائحة صلاحيات اللجان.	
		 ٣. لائحة الصلاحيات الممنوحة من مجلس الإدارة للمدير التنفيذي. 	
		 لائحة مصفوفات الصلاحيات المالية والإدارية (تشمل جميع المعاملات الداخلية) 	
		والجهات الخارجية وصلاحيات التوقيع مع البنوك).	
اسعا	مواعيد جلسات مجلس	اعتمد المجلس بأن تكون مواعيد الجلسات للمجلس كل شهرين وفي أول سبت من	
	الإدارة خلال العام	الشهر الهجري .	
باشرا	توزيع النطاق الجغرافي	اطلع المجلس على مسودة اتفاقيم توزيع النطاق الجغرافي للجمعيات الإغاثيم بمكم	
	للجمعيات الإغاثية	المكرمة والتي تم إعدادها من قبلٍ مركز التنمية الاجتماعية بمكمّ المكرمة ، وقد	
	بمكة المكرمة	تحفظ المجلس عن الموافقة عليها لأن فيها حرمان للمحتاجين من المناطق التي لم يتم	
		تعميد جمعية البر بخدمتها وأن تنحصر الاتفاقية في الأعمال الإغاثية ووقت الكوارث فقط	
-1.0	f 1.1- 115		
مادي عشر	تفويض سعادة رئيس مجلس الإدارة بتوكيل	اعتمد المجلس تفويض سعادة رئيس مجلس الإدارة المهندس / هشام عبدالرحمن شلي بعمل توكيل للأستاذ / عصام حمزة عثمان غسال ، لدى كاتب عدل وذلك لمتابعة	
ر	الأستاذ / عصام غسال	بعمل توقيل تارستاد / عنظام حمرة عنها العقال ، تدى قالب عدل ودنت مابعها قضوايا وأمور الجمعية لدى الجهات الخارجية .	

Off







77.1009.. 177....108

07.EoV....

011........

البيــــات الســـعــودي الفرانـــدي - البيــــات الســـعــودي الهولنـــدي -

البنك السعودي البريطاني -

PP- / 7-Λ·Ι··Γ7-·ε

.I.. A / . V 9 . E . E / . .

999 V

البنــــك الأهــــلي التجــــاري .

يناك السلاد - ۷

جمعية الجريمكة المكرمة 17 47 E 1 V T . T して ひてくとし () 告 صی . پ ، ، ۹۹ و ۱ مکاه الکرماهٔ ۲۱۹۵۵ الملكة العربية السعودية alber_makkah@hotmail.com

ww.alber-makkah.com

حمعية البريمكة المكرمة فأسست عام ۱۳۷۱ هـ مسجلة بوزارة الشئون الإجتماعية برقم٧٥



"حسنة الحرم بمائة ألف حسنة" استون عاماً من البر والعطاء

صفحة رقم (٥)

	1 / 1-3		
المتابعة	النقاش والقرار	الموضوع	م
الإدارة التنفيذية.	جلس الإدارة اللجنة التنفيذية لتوزيع صلاحيات العمل على	تفويض اللجنة فوض م	ثاني
!	account.	التنفيذية	عشر
Carter of a distribution and the special section of the section of	astruk-esteko ekon olut esekuti. Proj alda 18.000 daboka kurin esekutekin intere kapa alta materiakin astruktuk i kestatetaka alta sala sala sala sala sala sala sal	تماع الساعة ١٢:٣٠ ظهرا، وبالله التوف	انتهى الاج
عضو مجلس الإدارة	عضو مجلس الإدارة	عضو جلس الإدارة	
وليد خالد علولي	عصفال هائق بياري	د. محمد طاكر عابد	
مبلس الإدارة الأحين العام	عضو مجلس الإدارة عضو	عضو مجلس الإدارة	
14		73/5	
خالد عابد قامه	د. خديجة محمد الجيزاني	ماهر صالح جمال	
رنيس مجلس الإدارة	نانب رئيس/مجلس الإدارة	ـو مجلس الإدارة أمين الصندوق	عض
FRO		San 113	
م. هشام عبدالرحمن شلي	ا.د. محمد مصطفی ایداری	فؤاد محمد بشارة	

77.1009 . . 301..... 7 V 0 3 . F 0 1..3....1

البنات السعودي الأمريكي -البنيات السيعيودي الغرنسي -اتبنيك السيعيودي الهولنيدي -البنيك السيعودي البريطاني -

1.8...4.099.1 3..... / T.A.I... F7... & .1.. A / . V9. E . E / . . 999 V

البنـــك الأهـــلي التجـــاري / 180...... مصرف الراجدي -