

سياسة آليات الرقابة والإشراف على الجمعية وتقييمها



١. 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 لمنع 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، ويُسْتثنى من ذلك من تصدر لهم سياسات خاصة وفقاً للأنظمة.

٣. البيان:

٣-١-١. أوجه الرقابة:

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

٣-١-٢. 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:

٣-١-٢-١. 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.

٣-١-٢-٢. تقارير سير الأعمال الإدارية:

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

٣-١-٢-٣. تقارير الفحص:

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

٣-١-٢-٤. تقارير قياس كفاءة العاملين:

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



٣-١-٥. المذكرات والرسائل المتبادلة:

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

٣-١-٢. 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.

٣-١-٢-٣. مراجعة الموازنات التقديرية.

٣-١-٢-٤. متابعة ملف الشكاوى والتنظيمات.

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

٣-١-٢-٦. مراقبة السير وفق معايير نظام الجودة.

٣-١-٢-٧. تقييم ومراجعة المشاريع.

٣-٢. المبادئ:

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

٣-٢-١. مبدأ التكاملية:

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

٣-٢-٢. 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.

٣-٢-٤. مبدأ 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 قدر الله.



المسؤوليات:

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

الاعتماد:

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



المتابعة	الموضوع	م
	• لجنة الاستثمار :	
رئيس اللجنة	١. أ.د. محمد مصطفى بياري	
عضو	٢. أ. خالد عابد قامه	
عضو	٣. أ. ماهر صالح جمال	
عضو	٤. أ. فؤاد محمد بشارة	
عضو	٥. د. محمد طاهر عابد	
	ويحق للجنة الاستعانة بمن تراه مناسب سواء من أعضاء الجمعية العمومية أو من خارجها .	
	• لجنة المشتريات :	
رئيس اللجنة	١. عضو مجلس الإدارة المشرف المالي	
عضو	٢. المدير التنفيذي	
عضو	٣. رئيسة قسم الشؤون المالية	
عضو	٤. عضو من الإدارة الطالبة للمشتريات	
	• لجنة الحوكمة :	
رئيس اللجنة	١. أ. خالد عابد قامه	
عضو	٢. أ. محمد قائد غلاب	
عضو	٣. أ. رغد صالح اللهبي	
عضو	٤. أ. صالحة عسيري	
	• لجنة الاتصال المؤسسي :	
رئيس اللجنة	١. أ.د. محمد مصطفى بياري	
عضو	٢. أ. أيمن طارق جمال	
عضو	٣. م. عبد الله الشهراني	
سكرتيرة اللجنة	٤. أ. شروق الشهري	
	• لجنة السلوك :	
رئيس اللجنة	١. أ. وليد خالد علوي	
عضو	٢. د. خديجة الجيزاني	
عضو	٣. أ. نورة الغريبي	

تابع صفحة رقم (٣)

[illegible]

صفحة رقم (٢)

م	الموضوع	النقاش والقرار	المتابعة
		• لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية : ١. أ. عادل عبيد بالخير ٢. أ. فؤاد محمد بشارة ٣. أ. غيداء ولي ٤. أ. صالحة عسيري رئيس اللجنة عضو عضو عضو	
رابعاً	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 .	
خامساً	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 .	
سادساً	تطوير واقتراحات لخطّة 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 .	
سابعاً	مقابلة سمو أمير المنطقة	طلب المجلس رفع طلب لسمو الأمير / خالد الفيصل ، مستشار خادم الحرمين الشريفين أمير منطقة مكة المكرمة لمقابلته سموه وأخذ التوجيهات منه حفظه الله لسير عمل الجمعية خلال فترة عمل المجلس .	
ثامناً	سياسات ولوائح الجمعية للحوكمة	أطلع المجلس على السياسات الخاصة بالحوكمة وقد اتخذ الإجراء التالي : أولاً : اعتماد السياسات التالية وعددها ١٥ سياسة والتي تم تطويرها من قبل الإدارة ومراجعتها من قبل عضو المجلس أ. خالد قامت وبما يتوافق مع سير عمل جمعية أخرى تم التنسيق معهم، تم التوافق لاعتماد التالي : ١. سياسة تعارض المصالح للجمعيات الأهلية . ٢. سياسة الإبلاغ عن المخالفات وحماية مقدمي البلاغات . ٣. سياسة خصوصية البيانات . ٤. سياسة الاحتفاظ بالوثائق وأتلافها . ٥. سياسة آليات الرقابة والإشراف على المنظمة وفروعها ومكاتبها وتقييمها . ٦. سياسة مكافحة غسيل الأموال وجرائم وتمويل الإرهاب . ٧. سياسة آلية إدارة المتطوعين . ٨. سياسة الاشتباه بعمليات غسيل الأموال وجرائم تمويل الإرهاب . ٩. سياسة جمع التبرعات . ١٠. سياسة التعامل مع الشركاء المنفذين والأطراف الثالثة . ١١. تنظيم العلاقة مع المستفيدين وتقديم الخدمات على موقع الجمعية . ١٢. سياسة إدارة المخاطر . ١٣. سياسة إدارة السلوك . ١٤. سياسة الاستثمار . ١٥. سياسة الصرف للبرامج والأنشطة .	

تابع صفحة رقم (٤)

٠١٢ ٥٣٤١٧٣٠	البنك السعودي الأمريكي	٠١٢ ٥٣٧٤٦٤٤	البنك السعودي الفرنسي	٠١٢ ٥٣٧٤٦٤٤	البنك السعودي الهولندي	٠١٢ ٥٣٧٤٦٤٤	البنك السعودي البريطاني
٠١٢ ٥٣٧٤٦٤٤	البنك السعودي الهولندي	٠١٢ ٥٣٧٤٦٤٤	البنك السعودي الهولندي	٠١٢ ٥٣٧٤٦٤٤	البنك السعودي الهولندي	٠١٢ ٥٣٧٤٦٤٤	البنك السعودي الهولندي
٠١٢ ٥٣٧٤٦٤٤	البنك السعودي الهولندي	٠١٢ ٥٣٧٤٦٤٤	البنك السعودي الهولندي	٠١٢ ٥٣٧٤٦٤٤	البنك السعودي الهولندي	٠١٢ ٥٣٧٤٦٤٤	البنك السعودي الهولندي
٠١٢ ٥٣٧٤٦٤٤	البنك السعودي الهولندي	٠١٢ ٥٣٧٤٦٤٤	البنك السعودي الهولندي	٠١٢ ٥٣٧٤٦٤٤	البنك السعودي الهولندي	٠١٢ ٥٣٧٤٦٤٤	البنك السعودي الهولندي

صفحة رقم (٤)

م	الموضوع	النقاش والقرار	المتابعة
		ثانياً: اعتماد اللوائح والأدلة التالية وعددها سبعة لوائح وأدلة لائحة 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:	
		١. لائحة السياسة المالية.	
		٢. لائحة الموارد البشرية	
		٣. لائحة التعامل مع المقبوضات	
		٤. لائحة المشتريات.	
		٥. دليل محتوى نظام الرقابة الداخلية	
		٦. دليل الإجراءات المالية.	
		٧. دليل بيانات النموذج الشامل.	
		ثالثاً: تطوير جدول الصلاحيات المالية والإدارية ليتم بنائها من قبل الفريق الإداري وبإشراف المشرف المالي ومن ثم تقديمها للمجلس للاعتماد النهائي والتي ستشمل التالي:	
		١. لائحة صلاحيات مجلس الإدارة.	
		٢. لائحة صلاحيات اللجان.	
		٣. لائحة الصلاحيات الممنوحة من مجلس الإدارة للمدير التنفيذي.	
		٤. لائحة مصفوفات الصلاحيات المالية والإدارية (تشمل جميع المعاملات الداخلية والجهات الخارجية وصلاحيات التوقيع مع البنوك).	
تاسعا	مواعيد جلسات مجلس الإدارة خلال العام	اعتمد المجلس بأن تكون مواعيد الجلسات للمجلس كل شهرين وفي أول سبت من الشهر الهجري.	
عاشرا	توزيع النطاق الجغرافي للجمعيات الإغاثية بمكة المكرمة	اطلع المجلس على مسودة اتفاقية توزيع النطاق الجغرافي للجمعيات الإغاثية بمكة المكرمة والتي تم إعدادها من قبل مركز التنمية الاجتماعية بمكة المكرمة، وقد تحفظ المجلس عن الموافقة عليها لأن فيها حرمان للمحتاجين من المناطق التي لم يتم تعميم جمعية البر بخدمتها وأن تنحصر الاتفاقية في الأعمال الإغاثية ووقت الكوارث فقط.	
حادي عشر	تفويض سعادة رئيس مجلس الإدارة بتوكيل الأستاذ / عصام غسال لدى الجهات الخارجية.	اعتمد المجلس تفويض سعادة رئيس مجلس الإدارة المهندس / هشام عبدالرحمن شلي بعمل توكيل للأستاذ / عصام حمزة عثمان غسال، لدى كاتب عدل وذلك لمتابعة قضايا وأمر الجمعية لدى الجهات الخارجية.	

تابع صفحة رقم (٥)

(Signatures)

٢٦٣.١٥٥٩٠٠	البنك السعودي الأمريكي	٠٠١ / ١٤٥٠٠٠٠٠١٠٠	البنك الأهلي التجاري
١٦٦٨.٠٠٠٠١٥٤	البنك السعودي الفرنسي	١٠٤٠٠٠٨.٥٩٩٠١	بنك الرياض
٠٥٦.٤٥٧.٠٠٠٠٢	البنك السعودي الهولندي	٣٣٠ / ٦٠٨.١٠٢٦٠٠٤	مصرف الراجحي
٠٥١١.٠٠٠٠٤.٠٠١	البنك السعودي البريطاني	٠١٠٠٨ / ٠٧٩.٤٠٤ / ٠٠	البنك العربي الوطني
		٩٩٩٣.٠٠٠٠١.٠٠٠٠٧	بنك البلاد

صفحة رقم (٥)

م	الموضوع	النقاش والقرار	المتابعة
م ثاني عشر	تفويض اللجنة التنفيذية	فوض مجلس الإدارة اللجنة التنفيذية لتوزيع صلاحيات العمل على الإدارة التنفيذية.	

انتهى الاجتماع الساعة ١٢:٣٠ ظهراً، وبالله التوفيق .

عضو مجلس الإدارة وليد خالد علوي	عضو مجلس الإدارة عماد فائق بياري	عضو مجلس الإدارة د. محمد طاهر عابد
عضو مجلس الإدارة العام خالد عابد قامه	عضو مجلس الإدارة د. خديجة محمد الجيزاني	عضو مجلس الإدارة ماهر صالح جمال
رئيس مجلس الإدارة م. هشام عبدالرحمن شلي	نائب رئيس مجلس الإدارة أ.د. محمد مصطفى بياري	عضو مجلس الإدارة أمين الصندوق فؤاد محمد بشارة

٢٦٣.١٥٥٩٠٠	البنك السعودي الأمريكي -	٠٠١ / ١٤٥٠٠٠٠١٠٠	البنك الأهلي التجاري -
٦٦٦٨.٠٠٠٠١٥٤	البنك السعودي الفرنسي -	١٠٤٠٠٠٨.٥٩٩٠١	بنك الرياض -
٠٥٦.٤٥٧.٠٠٠٠٢	البنك السعودي الهولندي -	٣٣٠ / ٦٠٨.١٠٢٦٠٠٤	مصرف الراجحي -
٢٥١١.٠٠٠٠٤٠٠١	البنك السعودي البريطاني -	٠١٠٠٨ / ٠٧٩٠٤٠٤ / ٠٠	البنك العربي الوطني -
		٩٩٩٣.٠٠٠١.٠٠٠٠٧	بنك البلاد -