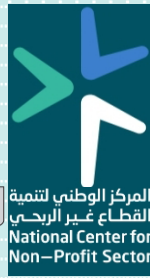


محتوى تقارير المتابعة والإشراف





سياسة آليات الرقابة والإشراف على المنظمة

مقدمة

إن سياسة آليات الرقابة والإشراف تعد مطلباً أساسياً من متطلبات ضوابط الرقابة الداخلية في الجمعية حيث أنها تعمل على تحديد المسؤوليات والصلاحيات الإدارية والتي من شأنها تعزز من ضبط مسارات تدفق المعاملات والإجراءات لئلا تتعرض لمخاطر الفساد والاحتيال، وتعمل على تطوير العملية الإدارية.

النطاق

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

البيان :

أولاً: الرقابة :

أ. بالتقارير الإدارية :

أن التقارير الإدارية يعتمد 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 أعدادها بطريقة جيدة وواضحة ومنها:

التقارير الدورية :

وتكون هذه من العاملين لمدرءهم بصفة يومية، أسبوعية، أو شهرية أو فصلية أو بعد انتهاء مرحلة معينة من مشروع أو بعد انتهاء مشروع.

تقارير سير الأعمال الإدارية :

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

تقارير الفحص :

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

تقارير قياس كفاءة العاملين :

وتعد بصفة دورية عادية من قبل الرؤساء المباشرين لمؤوسهم، وتشتمل على قياس القدرات والتوصية لتطوير تلك القدرات، ومدى تعاونهم مع فريق العمل... وغيره من معايير واضحة ومناسبة للجمعية.





المذكرات والرسائل المتبادلة :

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

ب. التقارير المالية :

• الميزانية التقديرية.

• القوائم المالية.

• التقارير الربعية.

ج. التقارير الخاصة :

• تقارير الملاحظة الشخصية.

• تقارير الاحصائيات والرسوم البيانية.

• مراجعة الموازنات التقديرية.

• متابعة ملف الشكاوي والتنظيمات

• مراقبة السجلات والمراقبة الداخلية.

• مراقبة السير وفق معايير نظام الجودة.

• تقييم ومراجعة المشاريع.

ثانيا: المبادئ :

أ. مبدأ التكاملية :

تكامل الرقابة وأساليبها من الأنظمة واللوائح التنظيمية والخطط الاستراتيجية والتنفيذية في الجمعية.

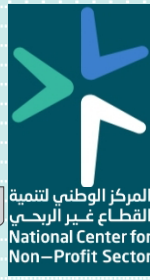
ب. مبدأ الوضوح والبساطة :

سهولة نظام الرقابة وبساطته ليكون سهل الفهم للعاملين والمنفذين ليسهم في التطبيق الناجح والحصول على النتائج المناسبة.

ج. مبدأ سرعة كشف الانحرافات والابلاغ عن الأخطاء

إن نظام الرقابة وفاعليته في الجمعية لكشف الانحرافات والتبليغ عنها بسرعة وتحديد أسبابها المعالجة وتصحيح تلك الانحرافات والأخطاء.





د. مبدأ الدقة

ان 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 للمشاكل وكوارث لا قدر الله .

المسؤوليات:

تطبق هذه السياسة ضمن أنشطة الجمعية وعلى 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.

على الإدارة التنفيذية تزويد جميع الإدارات والأقسام بنسخة منها.





محتوى تقارير المتابعة والإشراف التي ترفع لمجلس الإدارة بشكل سنوي

النوع	الهدف	المخرجات
تقييم نظم الرقابة الداخلية بالجمعية.	التحقق من فاعليتها وتمشيها مع الأنظمة والتعليمات .	نظام رقابة داخلية فعال.
تقييم النظام المحاسبي.	التحقق من فاعليته وتمشيها مع أنظمة وتعليمات الدولة.	نظام محاسبي فعال.
مراجعة القوائم المالية.	التأكد من سلامتها ومطابقتها للتعليمات.	قوائم مالية معتمدة.
تقييم مدى استغلال الجمعية لمواردها المادية والبشرية.	حصر جميع موارد الجمعية المادية والبشرية والتأكد من فعاليتها.	استثمار كافة الموارد المادية وفاعلية الكوادر البشرية.
اعداد ومراجعة وتحديث اللوائح والسياسات.	مواكبة التطورات والمستجدات.	لوائح وسياسات محدثة.
فحص أرصدة وحركة الحسابات.	التأكد من سلامة مصروفات الجمعية وإيراداتها.	حسابات بنكية سليمة.
مراجعة طلبات الشراء والعقود.	التأكد من سلامة إجراءات تأمين المشتريات وموافقتها لنظام المشتريات.	دورة عمل سليمة لتأمين المشتريات والتعاقدات.
التحقق من تحصيل أموال الجمعيات ومستحققاتها لدى الغير.	حصول الجمعية على جميع مستحققاتها كاملة .	عدم إهدار أي أموال تخص الجمعية.
التحقق من إجراءات المحافظة على ممتلكات الجمعية.	الحفاظ على ممتلكات الجمعية في حالة جيدة وسليمة.	ممتلكات سليمة
التحقق من تنفيذ الخطة التشغيلية.	فعالية قطاعات الجمعية في تنفيذ المهام المناطة بهم.	خطة تشغيلية فعالة مطابقة للواقع
التحقق من سلامة إجراءات الموارد البشرية.	قيام الكوادر البشرية بمهامها وحصولها على حقوقها على الوجه الأكمل .	كوادر بشرية فعالة.
متابعة تحقق مؤشرات الأداء.	وجود مؤشرات أداء مناسبة للكوادر البشرية ولجميع نشاطات ومرافق الجمعية.	أداء متميز وفق تخطيط سليم.

