جَمعِيّةُ
زائِـراتِ البَيـتِ الحَـرَامِ

نظام

الرقابةالداخلية

رقم الإصدار	تاريخ الاعتماد	مرجع الاعتماد
2	1447/01/26هـ 2025/07/21م	محضر اجتماع مجلس الإدارة رقم (11) لعام 2025م

المحتويات

المقدمة 3
المادة الأولى: تعريف الرقابة الداخلية 3
المادة الثانية: أهداف الرقابة الداخلية 3
المادة الثالثة: عناصر الرقابة الداخلية 3
المادة الرابعة:الأسس الرقابية 3
المادة الخامسة: المسؤول عن الرقابة 4
المادة السادسة: آلية الإبلاغ عن المخالفات 4
المادة السابعة: التقارير 4
المادة الثامنة: حفظ التقارير 4
المادة التاسعة: مراجعة النظام 4
المادة العاشرة: أحكام ختامية 5
اعتماد مجلس الإدارة 5

بيان التعديلات

م	تاريخ التعديل	بيان التعديل
1	1445/06/27 الموافق: 2024/01/09	**الإصدار الأول:** اعتماد النظام
2	1447/01/26 الموافق: 2025/07/21	**الإصدار الثاني:** مراجعة وتحديث النظام

المقدمة:

اعتمد مجلس الإدارة نظام الرقابة الداخلية لتعزيز الحوكمة، وضمان الالتزام بالأنظمة واللوائح ذات العلاقة، وحماية موارد وأصول الجمعية، وضبط الإجراءات، وضمان دقة المعلومات المالية وتحسين كفاءة الأداء الإداري والتنفيذي.

المادة الأولى: تعريف الرقابة الداخلية:

الرقابة الداخلية هي منظومة من السياسات والإجراءات والضوابط التنظيمية والمحاسبية التي تهدف إلى:

- حماية أصول الجمعية.
- ضمان دقة وموثوقية البيانات المالية.
- رفع كفاءة الأداء.
- التأكد من الالتزام بالقوانين والأنظمة الداخلية والخارجية.

المادة الثانية: أهداف الرقابة الداخلية:

- حماية موارد الجمعية من الفقد أو التلاعب.
- ضمان دقة المعلومات والتقارير المحاسبية.
- تعزيز كفاءة استخدام الموارد.
- التأكد من الالتزام بالسياسات الإدارية.
- المساهمة في اتخاذ قرارات قائمة على معلومات موثوقة.

المادة الثالثة: عناصر الرقابة الداخلية:

- **الرقابة المحاسبية** :وتشمل النظم المحاسبية، الجرد، مراجعة السجلات، وموازين المراجعة.
- **الرقابة الإدارية** :وتشمل متابعة الأداء، الخطط التشغيلية، التقييم، والموازنات.
- **الضبط الداخلي** :ويشمل توزيع المهام والصلاحيات، وحماية الموجودات، والمراقبة المتبادلة بين العاملين.

المادة الرابعة: الأسس الرقابية:

- بيئة رقابية قائمة على النزاهة والوضوح والكفاءة.
- تقييم دوري للمخاطر المحتملة.
- توثيق السياسات والإجراءات الرقابية.

- وضوح الاتصالات الداخلية والخارجية.
- مراقبة مستمرة للأنشطة والإجراءات.

المادة الخامسة: المسؤول عن الرقابة:

يُكلف مجلس الإدارة **أحد أعضائه ليكون مسؤولًا عن الرقابة الداخلية في الجمعية**، وتكون مهامه:

- التحقق من تطبيق السياسات والإجراءات المعتمدة.
- مراجعة الأعمال المالية والإدارية.
- إعداد تقارير دورية عن سير العمل والمخالفات إن وجدت.
- متابعة نتائج المراجعة السابقة والتأكد من معالجة التوصيات.

المادة السادسة: آلية الإبلاغ عن المخالفات:

- يتاح لجميع الموظفين والمتطوعين والمستفيدين وأصحاب العلاقة تقديم البلاغات من خلال نموذج الشكاوى والبلاغات الرسمي على موقع الجمعية الالكتروني.
- تلتزم الجمعية بالحفاظ على سرية هوية المُبلّغ وعدم اتخاذ أي إجراء سلبي ضده.
- تُحال البلاغات إلى عضو مجلس الإدارة المكلف بالرقابة الداخلية ويتم التحقق منها بجدية وإعداد تقارير عن الإجراءات المتخذة بشأنها.
- تستخدم نتائج البلاغات لتحسين السياسات والإجراءات وتُتابع التوصيات الناتجة عنها ضمن تقارير الرقابة.

المادة السابعة: التقارير:

يُعد المكلف بالرقابة تقارير ربع سنوية وسنوية تُرفع إلى مجلس الإدارة.

تتضمن التقارير تقييم الأداء، المخالفات، التوصيات، ونسبة الالتزام.

المادة الثامنة: حفظ التقارير:

تُحفظ تقارير الرقابة ونتائج المراجعة والمستندات الداعمة لها لدى الإدارة التنفيذية، ويُتاح الاطلاع عليها للجهات والأشخاص المخولين بذلك عند الحاجة.

المادة التاسعة: مراجعة النظام:

- يُراجع هذا النظام دوريًا من قبل مجلس الإدارة أو عند الحاجة.
- تُعتمد التعديلات بقرار من المجلس.

المادة العاشرة: أحكام ختامية:

- يطبق هذا النظام ويتم الالتزام والعمل به من قبل الجمعية اعتبارًا من تاريخ اعتماده من مجلس الإدارة.
- ينشر هذا النظام على موقع الجمعية الإلكتروني لتمكن جميع أصحاب المصالح من الاطلاع عليه.
- يُعد هذا النظام مكملاً لما ورد في أنظمة ولوائح الجهات التنظيمية في المملكة العربية السعودية ولا يكون بديلاً عنها وفي حال أي تعارض بين ما ورد في النظام وأنظمة ولوائح الجهات التنظيمية فإن أنظمة ولوائح الجهات التنظيمية تكون السائدة.

اعتماد مجلس الإدارة

اعتمد مجلس إدارة الجمعية في الاجتماع (11) نظام الرقابة الداخلية في جمعية زائرات البيت الحرام، بتاريخ: 1447/01/26 الموافق: 2025/07/21

م	الاسم	التوقيع
1	مها عمر محمد يماني (رئيس مجلس إدارة)	
2	هيفاء عبد الرحيم عبد الغني الثقفي (نائب رئيس مجلس إدارة)	
3	فتحية محمد صالح جمعة (عضو مجلس إدارة)	
4	رحمة صالح بن أشعري (عضو مجلس إدارة)	
5	مريم فرحه سعد الغامدي (عضو مجلس إدارة)	

جمعية زائرات البيت الحرام
مكة المكرمة - ترخيص رقم 5436