



جمعية الرعاية الإسلامية

ISLAMIC CARE SOCIETY

سياسة التدقيق الداخلي



خامساً : سياسة التدقيق الداخلي

المقدمة

يهدف التدقيق الداخلي إلى تعزيز الرقابة والحكومة داخل جمعية الرعاية الإسلامية من خلال تقييم الأنشطة والعمليات لضمان الالتزام بالقوانين واللوائح وتحقيق الكفاءة في استخدام الموارد. تسعى هذه السياسة إلى وضع إطار تنظيمي لعمل التدقيق الداخلي بما يسهم في تحقيق أهداف الجمعية بأعلى معايير الشفافية والمساءلة .

أولاً: أهداف السياسة

- ضمان الالتزام بالقوانين واللوائح التنظيمية الصادرة عن وزارة الشؤون الاجتماعية بدوله الكويت.
- تقييم كفاءة وفعالية العمليات المالية والإدارية في الجمعية .
- تعزيز الشفافية والثقة لدى المتربيين وأصحاب المصلحة .
- تحديد المخاطر المحتملة ووضع التوصيات للحد منها.
- تحسين نظم الرقابة الداخلية والمساهمة في تطوير الأداء المؤسسي .

ثانياً: نطاق التدقيق الداخلي

- يغطي التدقيق الداخلي جميع أنشطة الجمعية بما في ذلك:
- العمليات المالية مثل التبرعات، المصاريف، الحسابات البنكية، وإعداد التقارير المالية.
 - إدارة المشاريع والبرامج الخيرية لضمان تحقيق أهدافها.
 - الموارد البشرية والتتأكد من الالتزام بسياسات التوظيف والأداء.

- الالتزام بالقوانين واللوائح ذات الصلة بعمل الجمعية.

- تقييم المخاطر المرتبطة بالعمليات والمشاريع.

■ ثالثاً: استقلالية التدقيق الداخلي

- يتمتع فريق التدقيق الداخلي بالاستقلالية التامة في أداء مهامه، ويعمل مباشرة تحت إشراف

مجلس الإدارة.

- لا يخضع فريق التدقيق لأي تأثيرات إدارية أثناء أداء مهامه لضمان الشفافية والحيادية.

■ رابعاً: مهام ومسؤوليات فريق التدقيق الداخلي

1 - مهام ومسؤوليات فريق التدقيق الداخلي:

- فحص السجلات المالية لضمان صحتها ودقها.

- التحقق من الامتثال للإجراءات المالية والميزانية المعتمدة.

2 - مراجعة العمليات والإجراءات:

- التأكد من الالتزام بالسياسات الداخلية للجمعية.

- تقييم كفاءة وفعالية نظم الرقابة الداخلية.

3 - إدارة المخاطر:

- تحديد وتقييم المخاطر المحتملة التي قد تواجه الجمعية.

- تقديم توصيات للحد من المخاطر وتعزيز الحماية المالية والإدارية.

4 - اعداد التقارير:

- تقديم تقارير دورية إلى مجلس الإدارة تتضمن نتائج التدقيق واللاحظات والتوصيات.

- متابعة تنفيذ التوصيات لضمان تحسين الأداء.

5 - التوعية والتوجيه:

- تقديم ورش عمل وتوجيهات للإدارات المختلفة حول تحسين الإجراءات وتجنب الأخطاء.

▪ خامساً: إجراءات التدقيق الداخلي

1 - وضع خطة التدقيق السنوية:

إعداد خطة سنوية تغطي جميع الأنشطة والعمليات الرئيسية للجمعية.

اعتماد الخطة من مجلس الإدارة.

2 - تنفيذ عمليات التدقيق:

جمع وتحليل البيانات والمستندات ذات الصلة.

إجراء مقابلات مع الموظفات والمسؤولين للحصول على فهم شامل للعمليات.

3 - تقييم الأداء:

- مقارنة الأداء الفعلي بالأهداف والخطط المعتمدة.

- تحديد أي فجوات أو نقاط ضعف في الأداء.

4 - إعداد التقارير:

- توثيق النتائج والتوصيات في تقرير واضح ومفصل.

- تقديم التقرير إلى مجلس الإدارة أو اللجنة المختصة.

5 - متابعة التنفيذ:

- مراجعة الإجراءات التي اتخذت بناءً على التوصيات.

- إعداد تقرير متابعة لتقييم تأثير التحسينات.

سادساً: سرية المعلومات

- يلتزم فريق التدقيق الداخلي بالحفظ على سرية جميع المعلومات والبيانات التي يتم الإطلاق عليها أثناء أداء مهامه.
- لا يجوز استخدام المعلومات التي يتم جمعها إلا للأغراض المرتبطة بعملية التدقيق.

سادساً: المراجعة والتطوير

- يتم مراجعة سياسة التدقيق الداخلي بشكل دوري لضمان تواافقها مع التغيرات في القوانين واحتياجات الجمعية.
- يتم تحديث الإجراءات والممارسات بناءً على التطورات التنظيمية وأفضل الممارسات في مجال التدقيق.

ثامناً : الالتزام والمسؤوليات

1 - مجلس الإدارة :

- الإشراف على عمل فريق التدقيق الداخلي واعتماد التقارير والخطط.
- توفير الدعم اللازم لتنفيذ توصيات التدقيق.

2 - فريق التدقيق الداخلي :

- تنفيذ المهام وفق الخطوة المعتمدة والحفاظ على معايير النزاهة والشفافية.
- تقديم تقارير دقيقة وموضوعية إلى مجلس الإدارة.

3 - الموظفين والإداريين :

- التعاون مع فريق التدقيق الداخلي وتقديم المستندات والمعلومات المطلوبة.
- تنفيذ التوصيات والإجراءات التصحيحية الالزامية .

■ الخاتمة

تسعى جمعية الرعاية الإسلامية من خلال سياسة التدقيق الداخلي إلى تعزيز كفاءة الأداء وتحقيق الشفافية والالتزام بأفضل الممارسات في إدارة الموارد المالية والإدارية. إن تطبيق هذه السياسة يضمن تحقيق أهداف الجمعية الخيرية بثقة واستدامة.



alre3ayh