

التاريخ:  
الرقم:  
المرفقات:

# آليات

## الرقابة والإشراف

## جمعية كنز لتنمية القدرات الشبابية

تصريح رقم - 5451



## آليات الرقابة والإشراف

### جمعية كنز لتنمية القدرات الشبابية

تصريح رقم (5451)

#### ♦ أولاً: الهدف

تهدف هذه الآليات إلى وضع إطار عمل منظم للرقابة والإشراف على جميع أنشطة الجمعية وبرامجها المالية والإدارية والتنظيمية، بما يضمن سلامة الأداء والالتزام بالأنظمة والتعليمات الصادرة من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي.

#### ♦ ثانياً: النطاق

تُطبق هذه الآليات على جميع أنشطة الجمعية، بما في ذلك البرامج والمشاريع والمساعدات المالية والعينية، والإجراءات الإدارية والمحاسبية، وجميع وحدات الجمعية وفروعها (إن وجدت).

♦ ثالثاً: الجهات المسؤولة عن الرقابة والإشراف

| الجهة                  | الدور والمسؤولية                                                                               |
|------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|
| مجلس الإدارة           | الإشراف العام على أعمال الجمعية ومتابعة تنفيذ الخطط والسياسات المعتمدة وضمان كفاءة الأداء.     |
| اللجنة التنفيذية       | متابعة سير الأعمال التنفيذية، ومراجعة التقارير الدورية، واتخاذ التوصيات اللازمة لمجلس الإدارة. |
| لجنة المراجعة والتدقيق | فحص ومراجعة العمليات المالية والإدارية، والتأكد من الالتزام باللوائح والسياسات.                |
| المراجع الداخلي        | تدقيق دوري للعمليات المالية والإدارية ورفع التقارير لمجلس الإدارة.                             |
| مسؤول الالتزام         | التأكد من تطبيق أنظمة الحوكمة والالتزام بمعايير مكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب.             |
| المدير التنفيذي        | الإشراف المباشر على تنفيذ البرامج والأنشطة وفق الخطط التشغيلية والتعليمات المعتمدة.            |

♦ رابعًا: آليات الرقابة والإشراف التفصيلية

| م | الآلية                        | وصف الإجراء                                                                             | الجهة المسؤولة                     | التواتر           |
|---|-------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------|
| 1 | الرقابة الإدارية              | متابعة تطبيق السياسات الإدارية والإجراءات التنظيمية والتأكد من كفاءة الأداء الوظيفي.    | المدير التنفيذي / اللجنة التنفيذية | شهريًا            |
| 2 | الرقابة المالية               | مراجعة السجلات المالية والمصروفات والإيرادات والتأكد من وجود مستندات معتمدة.            | لجنة التدقيق / المراجع الداخلي     | ربع سنوي          |
| 3 | الرقابة الميدانية             | تنفيذ زيارات ميدانية لمواقع تنفيذ البرامج والمشروعات للتحقق من مطابقتها للخطة المعتمدة. | مجلس الإدارة / اللجنة التنفيذية    | نصف سنوي          |
| 4 | الرقابة التقنية               | مراقبة استخدام الأنظمة الإلكترونية وقواعد البيانات، وضمان أمن المعلومات وسريتها.        | مسؤول التقنية / مسؤول الالتزام     | ربع سنوي          |
| 5 | الرقابة على الأداء            | تقييم الأداء العام للإدارة التنفيذية والموظفين ومؤشرات تحقيق الأهداف التشغيلية.         | لجنة الحوكمة                       | سنويًا            |
| 6 | الرقابة على المستفيدين        | التأكد من وصول الخدمات والمساعدات للمستفيدين الفعليين عبر مراجعة النماذج والسجلات.      | وحدة البرامج والمشروعات            | دوريًا            |
| 7 | الرقابة على التبرعات          | مطابقة التبرعات النقدية والعينية مع السجلات المحاسبية وضمان تتبعها حتى وصولها للمستفيد. | الإدارة المالية / لجنة التدقيق     | شهريًا            |
| 8 | الرقابة على العقود والمشتريات | مراجعة إجراءات الشراء والعقود والتأكد من الالتزام بالسياسات المعتمدة.                   | لجنة المشتريات / المراجع الداخلي   | قبل وبعد كل عملية |

## ◆ خامساً: أدوات الرقابة

- تقارير دورية مالية وإدارية معتمدة.
- محاضر اجتماعات اللجان والمجلس.
- نماذج متابعة ميدانية.
- مراجعات داخلية وخارجية.
- مؤشرات أداء (KPIs) للبرامج والمشروعات.
- نظام إلكتروني لتوثيق العمليات والمراسلات.

## ◆ سادساً: إجراءات معالجة الملاحظات

1. توثيق الملاحظات في سجل خاص بالمخالفات أو الانحرافات.
2. تحليل الأسباب ووضع خطة تصحيحية.
3. تحديد الجهة المسؤولة عن تنفيذ الإجراءات التصحيحية.
4. متابعة التنفيذ من قبل لجنة المراجعة.
5. رفع تقرير نهائي لمجلس الإدارة لاعتماده وإغلاق الملاحظة.

## ◆ سابعًا: المخرجات المتوقعة

- تعزيز الشفافية والمساءلة في أعمال الجمعية.
- رفع كفاءة الأداء المالي والإداري.
- الحد من المخاطر التشغيلية والمالية.
- ضمان التزام الجمعية بالأنظمة والتعليمات.

**تمت المصادقة والاعتماد في اجتماع مجلس الإدارة الجمعية الثالث  
لعام 2024 بتاريخ 06 / 03 / 2024م**