



الراجحي الإنسانية
ALRAJHI HUMANITARIAN

سياسات الرقابة الداخلية وآلية الإشراف والمتابعة

لمؤسسة نماء الراجحي الإنسانية

مؤسسة أهلية مسجلة برقم 185

الإصدار الأول / سبتمبر 2020

تم الاعتماد بقرار مجلس الإدارة رقم (20) وتاريخ 2020/ 08/31

1- مقدمة

تهدف سياسة الرقابة الداخلية وآليات الإشراف والمتابعة لمؤسسة نماء الراجحي الإنسانية لإيضاح منهجية الرقابة على أنشطة المؤسسة والأنظمة والإجراءات المتبعة لتعزيز الرقابة والمتابعة للأعمال والقرارات. وتعمل هذه السياسة على تحديد المسؤوليات والصلاحيات الإدارية التي من شأنها ضبط مسارات تدفق العمليات واتخاذ القرارات وتمنع الفساد والاحتتيال، وتسهم في تطوير العملية الادارية بالمؤسسة.

2- مبادئ الرقابة والمتابعة

- **مبدأ الشمولية:** فلا بد من قيام جميع أصحاب السلطة في هيكل المؤسسة بممارسة أنشطة المتابعة لتمكين المؤسسة من تجنب الثغرات وترتقي بأدائها.
- **الدقة والمصداقية:** مصداقية ودقة المعلومة من مصدرها أساس عمليات الرقابة والمتابعة لأنها هي التي تساعد على صنع القرار والتوجيه السليم واتخاذ الإجراءات المناسبة.
- **التكامل:** تؤمن المؤسسة بضرورة تكامل ممارسات الرقابة والمتابعة وأساليبها و إجراءاتها في اللوائح التنظيمية والخطط الاستراتيجية والتنفيذية والأنشطة. ولا يمكن للرقابة أن تحقق أهدافها ما لم تكمل هذه العناصر بعضها بعضا.
- **الوضوح والبساطة:** سهولة نظام الرقابة وبساطته ليصبح في متناول فهم للعاملين والمنفذين مبدأ أساس يسهم في التطبيق الناجح والحصول على النتائج المناسبة.
- **سرعة كشف الانحرافات والابلاغ عن الأخطاء:** تتطلب الرقابة سرعة كشف الانحرافات والتبليغ عنها وتحديد أسبابها ومعالجتها.

3- المسؤوليات

تقوم الرقابة على ممارسة السلطة الإدارية للمستويات الإدارية بصورة فعالة. ولكي تؤتي ثمارها فإن كل مستوى من المستويات الإدارية يتحمل جزءا من أجزاء المسؤولية عن نجاح الرقابة والمتابعة. وعلى جميع العاملين والمنتسبين الذين يعملون بالمؤسسة الاطلاع على الأنظمة المتعلقة بعملهم وعلى هذه السياسة والإمام بها والتوقيع عليها، والالتزام بما ورد فيها من أحكام عند أداء واجباتهم ومسؤولياتهم الوظيفية. وعلى الإدارة التنفيذية تزويد جميع الإدارات والأقسام بنسخة منها.

وتتم الرقابة على مستويات عدة:

- **مجلس الإدارة:** حيث يتمتع بأوسع سلطات الرقابة ، وله أذرعه الرقابية، التي منها المراجع الخارجي، المراجع الداخلي و اللجنة التنفيذية ومراقب الأداء الاستراتيجي.

- **المدير التنفيذي:** ويمارس سلطة المتابعة اللصيقة للأنشطة من خلال المتابعة اليومية والاجتماعات والتقارير والمعاينة المباشرة ومتابعة الشكاوى وزيارة المستفيدين وغيرها.
- **مديرو الإدارات والأقسام والمشاريع:** ويتولى كل منهم ممارسة التدقيق على أعمال التنفيذ ومراجعة التقارير والمخرجات والوثائق بما يضمن سلامة الأداء.
- **العاملون:** ويتحمل كل منهم مسؤولية الدقة والمصادقية في أعماله، والالتزام بالإبلاغ عن الأخطاء والثغرات التي قد يلاحظونها.

4- أنشطة الرقابة

1-4 الرقابة بالتقارير

التقارير الإدارية والمالية أداة فعالة يعتمد عليها في تقييم الأداء. وتوجه التقارير بالدرجة الأولى إلى مجلس الإدارة لأنه الجهة المسؤولة عن اتخاذ القرار في تصحيح الانحراف واتخاذ الإجراءات اللازمة. لكنها تشمل أيضا المستويات الإدارية الأخرى. ولتحقيق أهداف التقارير، يجب إعدادها بصفة دورية وبطريقة جيدة. وتشمل التقارير:

- تقارير مراجعة السجلات والأنشطة والصلاحيات من قبل المراجع الداخلي.
- تقارير الأداء الربعي للمؤسسة وفق الخطط الاستراتيجية و معايير الجودة.
- تقارير رضى العملاء (المستفيدين) والعاملين وغيرها من التقارير المعتمدة في خطة المؤسسة.
- التقارير الدورية من العاملين لمدراءهم وفق مستواهم الإداري وطبيعة أدوارهم.
- تقارير قياس كفاءة أداء العاملين وفق نظام التقييم الدوري للعاملين.
- تقارير مراجعة الموازنات التقديرية والتدفقات المالية.
- تقارير معالجة الشكاوى والتنظيمات.
- تقارير المشاريع.
- تقارير الزيارات.
- التقارير الإحصائية الاستطلاعية.

2-4 الرقابة بالاجتماعات الدورية

تعتمد المؤسسة على الاجتماعات المجدولة كوسيلة فعالة لمتابعة الأنشطة ومعالجة أوجه القصور وتطوير الأداء وتعزيز الرقابة بصورة منتظمة. وتنظم المؤسسة أنواعا من الاجتماعات، منها:

- اجتماعات مجلس الإدارة
- اجتماعات لجان مجلس الإدارة
- اجتماعات الإدارة التنفيذية
- الاجتماعات الفردية بين المدير التنفيذي ومديري الإدارات
- الاجتماعات الشاملة لفريق العمل

3-4 الرقابة بالفحص والتدقيق

تبنى المؤسسة هذا الخيار للأنشطة والحالات التي تتطلب فحصا خاصا . من الأمثلة لهذه الأنشطة النشاط المالي، حيث تعتمد المؤسسة على قيام خبير مستقل (مراجع مالي) بمراجعة القيود والفواتير والإجراءات المالية والتقارير للتأكد من سلامتها . كما يقوم مديرو الأقسام / المشاريع بزيارات ميدانية للمستفيدين للتحقق من تنفيذ العقود وتقديم الخدمات بالجودة المطلوبة.

4-4 الرقابة بالاستطلاعات وتحليل البيانات

نظرا لسعة النطاق الجغرافي لمستفيدي المؤسسة فإن جمع البيانات الميدانية من خلال الوسائل الرقمية / الإحصائية هو احد السبل لتقييم الواقع والتحقق من وصول الخدمات -كما ونوعا- إلى مستحقيها. وتقوم المؤسسة - بنفسها أو من خلال مستشارين- بتصميم الاستطلاعات وجمع البيانات وتحليلها للتأكد من مصداقية بعض الأنشطة والمشاريع.