



سياسة الرقابة الداخلية

سبتمبر 2022م



البيئة الرقابية:

- في سبيل تحقيق الرقابة الداخلية التزمت جمعية المبادرات المتميزة بتهيئة البيئة الرقابية وذلك من خلال:
- وضع الهياكل التنظيمية والمسؤوليات والصلاحيات الملائمة لتحقيق الرقابة الداخلية.
 - الفصل بين المهام والمسؤوليات والصلاحيات بما يحقق القدر الملائم من الحوكمة.
 - اعتماد اللوائح والسياسات المنظمة للعمل داخل الجمعية ومتابعة الالتزام بها وتحديثها.
 - اعتماد لائحة الصلاحيات المالية والإدارية لمختلف المستويات الإدارية فيها ومراقبة استخدامها.

الالتزامات:

- تلتزم الجمعية بالامتثال للقوانين والسياسات الصادرة عن الجهات الإشرافية والرقابية.
- تلتزم الجمعية باعتماد الخطط الاستراتيجية والتشغيلية ومتابعة تنفيذها.
- يلتزم مجلس الإدارة بالاجتماع بشكل ربع سنوي للإشراف على أعمال الجمعية ومتابعة تحقيق أهدافها الاستراتيجية.
- تلتزم الإدارة التنفيذية برفع تقارير دورية لمجلس الإدارة على قدر عالٍ من الدقة والموثوقية عن سير تنفيذ الخطط والموازنات المعتمدة وتوضيح الانحرافات في ذلك.
- تلتزم الجمعية بمراقبة أداء برامجها ومشاريعها للتأكد من أنها قد آتت ثمارها كما كان مخططاً لها، وبما يضمن تحقيق الأهداف المرجوة منها.
- تلتزم الجمعية بمراقبة وحماية أصولها وممتلكاتها وتنفيذ عمليات جرد سنوية لأصولها الثابتة وتطبيق السياسات المعتمدة في عمليات شطبها.



- تلتزم الجمعية بتحديد وتقييم نقاط الضعف في الرقابة الداخلية والمخاطر التي يمكن أن تتعرض لها نتيجة ذلك بشكل دوري ومستمر ومعالجة أوجه القصور فيها واتخاذ الإجراءات المناسبة للحد من آثارها.

