



لائحة الإشراف والرقابة على المؤسسة  
النسخة الأولى  
عام ٢٠٢٣ م

أوقاف  
عبدالعزیز بن ابراهیم الرشودی  
"بُرُوصلة"

المملكة العربية السعودية - Kingdom of Saudi Arabia

0531270724

awqaf.alrshoudi@gmail.com

www.waqfalrshoudi.org.sa



## محتويات سياسة الإشراف والرقابة على المؤسسة

• النطاق

• البيان

• الرقابة بالتقارير الإدارية

• المبادئ العامة

• المسؤوليات



## سیاسات الرقابة والاشراف على المؤسسة

### تمهید:

تعد سياسة الرقابة والإشراف مطلباً أساسياً من متطلبات ضوابط الرقابة الداخلية للمؤسسة الوقفية حيث أنها تعمل على تحديد المسؤوليات والصلاحيات الإدارية التي من شأنها تعزز من ضبط مسارات تدفق المعاملات والإجراءات لتمنع مخاطر الفساد والاحتيال وتعمل على تطوير العملية الإدارية.

النطاق: تحدد هذه السياسة والمسؤوليات العامة على كافة العاملين ومن لهم علاقات تعاقدية وتطوعية في الجمعية ويستثنى من ذلك من تصدر لهم سياسات خاصة وفقاً للأنظمة.

### البيان:

#### أولاً: الرقابة بالتقارير الإدارية:

- ١- أن التقارير الإدارية يعتمد عليها اعتماداً كلياً في تقييم الأداء للمؤسسة الوقفية وتوجه هذه التقارير بالدرجة الأولى إلى مجلس النظارة لأنها الجهة المسؤولة في اتخاذ القرار في تصحيح الانحراف واتخاذ الإجراءات اللازمة وأن تعد هذه بصفة دورية ومنتظمة ويجب اعدادها بطريقة جيدة وواضحة ومنها ما يلي:
  - التقارير الدورية: وتكون هذه من العاملين لمدرائهم بصفة يومية أو أسبوعية أو شهرية أو فصلية أو بعد انتهاء مرحلة معينة.
  - تقارير سير الأعمال الإدارية: وتكون هذه التقارير من الإدارة التنفيذية إلى مجلس النظارة وتتضمن أنشطة الإدارات والانجازات المتعددة.
  - تقارير الفحص: وتكون لتحليل ظروف مشروع سابق ولاحق لتساعد مجلس النظارة على التصرف السليم في توجيه القرارات .
  - تقارير قياس كافة العاملين: وتعد بصفة دورية عادية من قبل الرؤساء المباشرين لمرؤوسيههم وتشمل على قياس القدرات والتوصية لتطوير تلك القدرات ومدى تعاملهم مع فريق العمل وغيره من معايير واضحة مناسبة للمؤسسة.
  - ١- المذكرات والرسائل المتبادلة: وتكون بين الإدارات والأقسام وتستخدم هذه لحفظ الملفات والمعلومات والبيانات لسهولة الرجوع لها للمتابعة والتقييم.

#### ٢- التقارير الخاصة:

- تقارير الملاحظة الشخصية.
- تقارير الاحصائيات والرسوم البيانية.
- مراجعة الموازنات التقديرية.



- متابعة ملف الشكاوى والتنظيمات.
- مراقبة السجلات والمراقبة الداخلية.
- مراقبة السير وفق معايير وفق نظام الجودة.
- تقييم ومراجعة المشاريع.

#### ثانياً: المبادئ:

- مبدأ التكاملية: تكامل الرقابة وأساليبها من الأنظمة واللوائح التنظيمية والخطط الاستراتيجية والتنفيذية بالمؤسسة.
- مبدأ الوضوح والبساطة: سهولة نظام الرقابة وبساطته ليكون سهل الفهم للعاملين والمنفذين ليسهم في التطبيق الناجح والحصول على النتائج المناسبة.
- مبدأ سرعة كشف الانحرافات والبلاغات عن الأخطاء: إن نظام الرقابة وفاعليته في المؤسسة الوقفية لكشف الانحرافات والتبليغ عنها بسرعة وتحدد أسبابها لمعالجة وتصحيح تلك الانحرافات والأخطاء.
- مبدأ الدقة: إن دقة المعلومة ومصدرها هام بالنسبة لمجلس النظارة لأنها هي التي تساعد على صنع القرار والتوجيه السليم واتخاذ الإجراءات المناسبة وعدم الدقة في ذلك يعرض المؤسسة الوقفية لمشاكل وكوارث لا قدر الله.

#### المسؤوليات:

تطبق هذه السياسة ضمن أنشطة المؤسسة الوقفية وعلى جميع العاملين والمنتسبين الذين يعملون تحت إدارة وإشراف مجلس النظارة للاطلاع على الأنظمة المتعلقة بعملها وعلى هذه السياسة والإلمام بها والتوقيع عليها والالتزام بما ورد فيها من أحكام عند أداء واجباته ومسؤولياته الوظيفية وعلى الإدارة التنفيذية تزويد الإدارات والأقسام بنسخة منها.

الموافقة والاعتماد من مجلس النظارة:	
الاسم	التوقيع
خالد بن عبدالعزيز الرشودي	
منصور بن عبدالعزيز الرشودي	
صالح بن عبدالعزيز الرشودي	



## فهرس المحتویات

رقم الصفحة	المحتویات
٢	محتویات سياسة الإشراف والرقابة على المؤسسة
٣	تمهید
٣	الرقابة بالتقارير الإدارية
٤	المبادئ
٤	المسؤولیات
٥	الفهرس