



مؤسسة حسن عباس شربتلي الخيرية

Hassan Abbas Sharbatly Foundation

سياسات الرقابة الداخلية وآليات الإشراف والمتابعة

# سياسات الرقابة الداخلية وآليات الإشراف والمتابعة

لمؤسسة حسن عباس شربتلي لخدمة المجتمع

01 يوليو 2020



تعد سياسة آليات الرقابة والإشراف مطلب أساسي وجزء لا يتجزأ من ضوابط الرقابة الداخلية في مؤسسة حسن عباس شربتلي لخدمة المجتمع ، حيث أنها تعمل على تحديد المسؤوليات والصلاحيات الإدارية والتي من شأنها أن تعزز من ضبط مسارات اتجاه المعاملات والإجراءات لتمنع مخاطر الفساد والاحتيال - وتعمل على تطوير العملية الإدارية.

### أولاً النطاق:

تحدد هذه السياسة المسؤوليات العامة على كافة العاملين وفريق العمل ومن لهم علاقات تعاقدية وتطوعية في المؤسسة ، ويستثنى من ذلك من تصدر لهم سياسات خاصة وفقاً للأنظمة.

### ثانياً الرقابة:

#### • التقارير الإدارية:

إن التقارير الإدارية يعتمد عليها اعتماد كلي في تقييم الأداء في المؤسسة ، وتوجه هذه التقارير بالدرجة الأولى إلى مجلس الأمناء لأنه الجهة المسؤولة عن اتخاذ القرار في تصحيح أي انحراف محتمل واتخاذ الإجراءات اللازمة ، وأن تعد هذه التقارير بصفة دورية وبانتظام ويتم إعدادها بطريقة جيدة وواضحة ومنها:

#### ○ التقارير الدورية:

وتكون هذه من العاملين واللجان والمدير التنفيذي بصفة: يومية ، أو أسبوعية ، أو شهرية أو فصلية أو سنوية أو بعد انتهاء مرحلة معينة من المشروع الجاري تنفيذه ، أو بعد انتهاء المشروع حسب طبيعته.

#### ○ تقارير سير الأعمال الإدارية:

وتكون هذه التقارير من المدير العام التنفيذي إلى مجلس الأمناء وتتضمن أنشطة اللجان والإنجازات المتعددة.

#### ○ تقارير قياس كفاءة العاملين:

وتعد بصفة دورية عادية من قبل رؤساء الأقسام عن منسوبهم ، ومن قبل المدير التنفيذي عن اللجان والعاملين بالمؤسسة ، وتشمل على قياس القدرات والتوصية لتطوير تلك القدرات ... وغيرها من المعايير الواضحة والمناسبة لطبيعة نشاطات واختصاص المؤسسة.

#### ○ المذكرات والرسائل الورقية والإلكترونية المتبادلة:

وتكون بين العاملين والمدير التنفيذي ، وتستخدم هذه لحفظ الملفات والمعلومات والبيانات بسهولة الرجول لها للمتابعة والتقييم.

#### ○ التقارير الخاصة:

- تقارير الملاحظة الشخصية.
- تقارير الاحصائيات والرسوم البيانية.
- مراجعة الموازنات التقديرية.
- متابعة ملف الشكاوي والتنظيمات.
- مراقبة السجلات والمراقبة الداخلية.
- تقييم ومراجعة المشاريع.



### **ثالثاً المبادئ:**

- مبدأ التكاملية:  
تتكامل الرقابة وأساليبها مع الأنظمة واللوائح التنظيمية والخطط الاستراتيجية والتنفيذية في المؤسسة.
- مبدأ الوضوح والبساطة:  
سهولة نظام الرقابة وبساطته ليكون سهل الفهم للعاملين واللجان ليسهم في التطبيق الناجح والحصول على النتائج المناسبة.
- مبدأ سرعة كشف الانحرافات والابلاغ عن الأخطاء:  
يساعد نظام الرقابة بفاعليته في المؤسسة على كشف الانحرافات والتبليغ عنها بسرعة وتحديد أسبابها لمعالجة وتصحيح تلك الانحرافات والأخطاء.
- مبدأ الدقة:  
تعتبر دقة المعلومة ومصدرها مهم جدا بالنسبة لمجلس الأمناء ، لأنها تساعد على صنع القرار والتوجيه السليم وتبني الإجراءات المناسبة ، بينما قد يؤدي عدم الدقة إلى تعريض المؤسسة لمشاكل وأخطاء هي في غنى عنها.

### **رابعاً المسؤوليات:**

تطبق هذه السياسة ضمن أنشطة المؤسسة على جميع العاملين واللجان الذين يعملون تحت إدارة وإشراف المؤسسة ، وبموجبها يجب عليهم الاطلاع على الأنظمة المتعلقة بعملهم وعلى هذه السياسة والإلمام بها والتوقيع عليها ، والالتزام بما ورد فيها من أحكام عند أداء واجباتهم ومسؤولياتهم الوظيفية ، ويتم تزويد الإدارة التنفيذية وجميع الإدارات والأقسام بنسخة منها وتحصيل توقيعاتهم عليها.