

: الرقم

: التاريخ

: الموضوع



جمعية الرياض للتطوير العقاري التعاونية
Riyadh Real Estate Development Cooperative Society

نظام الرقابة الداخلي الجمعية التعاونية للتطوير العقاري بالرياض

جمعية الرياض للتطوير العقاري التعاونية
Riyadh Real Estate Development Cooperative Society

Saudi Arabia - Riyadh

المملكة العربية السعودية - الرياض

رقم الترخيص 10203 وزارة الموارد

البشرية والتنمية الاجتماعية

redar012345@gmail.com

@redar2030

: الرقم

: التاريخ

: الموضوع



نظام الرقابة الداخلي

1. الغرض من النظام: يهدف هذا النظام إلى إرساء إطار رقابي شامل يضمن حماية أصول وممتلكات الجمعية، ويرفع من كفاءة وفعالية العمليات التشغيلية والمالية. كما يهدف إلى ضمان دقة وموثوقية السجلات والتقارير المالية، والتأكد من التزام الجمعية بالأنظمة واللوائح والسياسات المعتمدة من الجهات ذات العلاقة.

2. نطاق التطبيق: يُطبق هذا النظام على جميع إدارات وأقسام الجمعية، ويشمل كافة العمليات المالية، والإدارية، والتشغيلية (بما في ذلك المشاريع العقارية والتصنيعية).

3. أهداف الرقابة الداخلية:

حماية أصول الجمعية من الاختلاس، أو التلف، أو سوء الاستخدام.

ضمان دقة واكتمال السجلات المحاسبية والبيانات المالية.

تعزيز الكفاءة التشغيلية وتقليل الهدر المالي والإداري.

ضمان الامتثال للأنظمة والتعليمات والسياسات الداخلية.

4. مكونات نظام الرقابة: يعتمد نظام الرقابة الداخلي في الجمعية على العناصر التالية:

البيئة الرقابية: تكريس ثقافة النزاهة والالتزام بالأخلاقية، وتحديد الهيكل التنظيمي والمسؤوليات بوضوح.

تقييم المخاطر: التحديد المستمر للمخاطر (المالية والتشغيلية) التي قد تعيق تحقيق أهداف الجمعية، ووضع آليات للتعامل معها.

الأنشطة الرقابية: الإجراءات والسياسات التي تضمن تنفيذ توجيهات الإدارة، مثل الاعتمادات، والمطابقات، وفصل المهام.

المعلومات والاتصال: توفير نظام معلومات فعال يضمن وصول التقارير والبيانات الدقيقة إلى أصحاب الصلاحية في الوقت المناسب.

Saudi Arabia - Riyadh

المملكة العربية السعودية - الرياض

رقم الترخيص 10203 وزارة الموارد

البشرية والتنمية الاجتماعية

redar012345@gmail.com

X @redar2030

: الرقم

: التاريخ

: الموضوع

المراقبة والمتابعة: التقييم المستمر لفعالية نظام الرقابة الداخلي وتحديثه بانتظام.

5. الإجراءات الرقابية الرئيسية: تلتزم الجمعية بتطبيق الضوابط التالية في كافة عملياتها:

الفصل بين المهام المتعارضة: تجنب تركيز الصلاحيات، حيث يُمنع أن يقوم شخص واحد بتنفيذ معاملة مالية من بدايتها لنهايتها (مثل فصل مهام تسجيل القيود المحاسبية عن مهام الصرف وأمانة الصندوق).

التفويض والاعتماد: يجب أن تتم كافة المعاملات المالية والإدارية بناءً على اعتمادات موثقة وفقاً لـ "مصفوفة الصلاحيات" المعتمدة.

المطابقات الدورية: إجراء مطابقة شهرية للحسابات البنكية، ومطابقة أرصدة الموردين والعملاء.

الرقابة المادية (الجرد): إجراء جرد دوري وفجائي للمخازن، والخزينة، والأصول الثابتة، ومطابقتها مع الدفاتر المحاسبية.

أمن المعلومات: تقييد صلاحيات الوصول إلى الأنظمة المحاسبية (ERP) والملفات الهامة وحصرها على الموظفين المختصين فقط.

6. دور المراجعة الداخلية (إن وجدت):

تتولى إدارة المراجعة الداخلية (أو من يُكلف بمهامها) إجراء تقييم مستقل وموضوعي لمدى كفاءة نظام الرقابة الداخلي.

يتم إعداد تقارير دورية ترفع لمجلس الإدارة أو (لجنة المراجعة) توضح الملاحظات وأوجه القصور، مصحوبة بالتوصيات التصحيحية اللازمة.

7. المراجعة والاعتماد: يتم تقييم وتحديث هذا النظام دورياً للتأكد من ملاءمته لتوسع حجم أعمال الجمعية ومشاريعها، ولا يُعد نافذاً إلا بعد

اعتماده من قبل مجلس الإدارة.

: الرقم

: التاريخ

: الموضوع



اعتماد مجلس الإدارة :

تم اعتماد بالجمعية في اجتماع مجلس الإدارة

المشاركون:

م	الاسم	المنصب	الحالة	التوقيع
1	عبدالرحمن بن محمد المنيعي	رئيس مجلس الإدارة	حاضر	
2	مجاهد بن محمد الفواز	نائب رئيس المجلس	حاضر	
3	أحمد بن ناصر آل مقبل	أمين الصندوق	حاضر	
4	خالد بن عبدالرحمن الشثري	عضو مجلس إدارة	حاضر	
5	حمد بن محمد العليان	عضو مجلس إدارة	حاضر	

جمعية الرياض للتطوير العقاري التعاونية
Riyadh Real Estate Development Cooperative Society

Saudi Arabia - Riyadh

المملكة العربية السعودية - الرياض

رقم الترخيص 10203 وزارة الموارد

البشرية والتنمية الاجتماعية

redar012345@gmail.com

@redar2030