



سياسة التدقيق الداخلي والخارجي

أولاً: المقدمة

تلتزم جمعية رضوان بالشفافية المالية والإدارية من خلال اعتماد منظومة تدقيق داخلي وخارجي تُسهم في تعزيز الثقة وكشف المخاطر ومعالجة أوجه القصور.

ثانياً: الأهداف

١. التحقق من الالتزام بالأنظمة والسياسات.
٢. ضمان سلامة التقارير المالية والإدارية.
٣. تحديد أوجه القصور والمخاطر مبكراً.
٤. تعزيز النزاهة والشفافية أمام المtribعين والجهات الرقابية.

ثالثاً: النطاق

تشمل جميع الأنشطة المالية والإدارية والفنية والبرامجية داخل الجمعية.

رابعاً: التعريفات

- التدقيق الداخلي: نشاط مستقل يهدف لتقدير أنظمة الرقابة الداخلية.
- التدقيق الخارجي: فحص مستقل تقوم به جهة خارجية مرخصة.
- التوصيات: مقتراحات لتحسين الإجراءات.

خامساً: السياسات العامة

١. إجراء تدقيق داخلي ربع سنوي.
٢. تكليف مراجع خارجي مستقل معتمد سنوياً.
٣. إلزام الإدارات بتنفيذ توصيات المراجعة.
٤. توثيق جميع عمليات التدقيق بالتقارير الرسمية.
٥. استقلالية المراجعين وعدم تدخل الإدارات في أعمالهم.

سادساً: الإجراءات

١. إعداد خطة تدقيق سنوية معتمدة من مجلس الإدارة.
٢. تنفيذ زيارات ميدانية ومراجعة المستندات.
٣. إصدار تقارير دورية تتضمن الملاحظات.



0555788432 - 0555788312

@radwan_taif@hotmail.com



@radwan_beR

www.radwan.org.sa



S A 7 9 8 0 0 0 0 4 7 7 6 0 8 0 1 0 1 9 5 5 5 4

الرقم :
التاريخ :
الشروعات :



المملكة العربية السعودية
وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
جمعية رضوان الخيرية
ترخيص رقم ٤٤٨

٤. مناقشة التقارير مع الإدارات المعنية.
٥. وضع خطة تصحيحية بجدول زمني.

سابعاً: المسؤوليات

- ٠. مجلس الإدارة : اعتماد خطة التدقيق.
- ٠. الإدارة التنفيذية : تسهيل أعمال التدقيق وتنفيذ التوصيات.
- ٠. المراجع الداخلي : الفحص الدوري وإصدار التقارير.
- ٠. المراجع الخارجي : مراجعة شاملة سنوية مستقلة.

ثامناً: المتابعة والرقابة

١. تقارير متابعة نصف سنوية لمجلس الإدارة.
٢. نسبة إنجاز التوصيات كمعيار رئيسي للأداء.
٣. تدقيق مفاجئ عند الحاجة.

تاسعاً: الأحكام الختامية

١. تعتبر هذه السياسة نافذة من تاريخ اعتمادها.
٢. تراجع كل سنتين أو عند الحاجة.
٣. تعتبر مكملة لسياسات الرقابة والحكومة.



مصفوفة سياسة التدقيق الداخلي والخارجي

المرجع	المؤشر	الأداة	المسؤول	المهمة	المرحلة
محضر المجلس	خطة معتمدة	خطة تدقيق	المراجع الداخلي	إعداد خطة	الخطيط
سياسة الرقابة	تقارير ربع سنوية	قوائم مالية	المراجع الداخلي/الخارجي	فحص الأنشطة	التنفيذ
لائحة التدقيق	报 告 正 式 文 件 معتمد	报 告 审 核	المراجع	إصدار تقارير	التوثيق
سياسة الحكومة	إنجاز ك % ٩٠	خطة تصحيحية	الإدارات المعنية	تنفيذ التوصيات	المتابعة



الرقم :
هـ / / التاريخ :
الشروعات :



المملكة العربية السعودية
وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
جمعية رضوان الخيرية
ترخيص رقم ٤٤٨

الاسم	المنصب	التوقيع
مطر بن عجب بن عبدالله البقمي	رئيس مجلس الإدارة	
حمود بن ذمار بن حمود البقمي	نائب الرئيس	
سعود بن مشيخص بن سلطان البقمي	عضو	
ثلاثب منصور محماس البقمي	عضو	
محمد مطر عجب البقمي	عضو	

