

وقف داركم

ميثاق لجنة المراجعة الداخلية والتقييم

DW-GOV-COM-IAE	رمز الوثيقة
1.0	الإصدار
2026/02/05	تاريخ الاعتماد
2026/02/15	تاريخ النفاذ
مجلس الإدارة / لجنة المراجعة الداخلية والتقييم	الجهة المالكة
داخلي - حساس (حوكمة/مالي/حماية بيانات)	مستوى السرية

وقف داركم - جميع الحقوق محفوظة ©

ميثاق لجنة المراجعة الداخلية والتقييم

1. الغرض

تنظيم أعمال اللجنة بما يضمن فاعلية الرقابة الداخلية، ورفع مستوى الالتزام والشفافية، وضمان سلامة الإجراءات المالية والتشغيلية، وقياس كفاءة وفعالية البرامج وتحقيق الأثر، مع متابعة إغلاق الملاحظات والتحسين المستمر.

2. التبعية والصلاحيات العامة

- اللجنة منبثقة عن مجلس الإدارة وترفع إليه تقاريرها وتوصياتها.
- للجنة حق الاطلاع على جميع المعلومات والسجلات اللازمة لأداء مهامها، واستدعاء الإدارة التنفيذية أو أي طرف داخلي/خارجي عند الحاجة (بموافقة رئيس مجلس الإدارة عند اللزوم).
- لجنة المراجعة الداخلية والتقييم لا تنفذ الأعمال التشغيلية؛ دورها رقابي/تقييمي/توصياتي.

3. نطاق العمل (محاور اللجنة)

- المراجعة الداخلية: تقييم كفاية وفعالية الضوابط الداخلية والالتزام بالإجراءات المعتمدة.
- الامتثال: متابعة الالتزام بالأنظمة واللوائح والسياسات (تعارض مصالح، صرف، مشتريات، حماية بيانات المستفيدين...).
- السلامة المالية: مراجعة التزام الصرف بمصفوفة التفويض، وفحص المستندات والإقالات وربطها بسجلات الصرف.
- إدارة المخاطر: التنسيق مع لجنة المخاطر لتحديث سجل المخاطر وخطط المعالجة، ومراجعة فعالية الضوابط.
- التقييم وقياس الأثر: تقييم البرامج/المبادرات (مدخلات-مخرجات-نتائج-أثر) ومراجعة مؤشرات الأداء وإعداد توصيات تحسين.

4. مسؤوليات واختصاصات اللجنة (تفصيلي)

- اعتماد خطة المراجعة الداخلية السنوية (Risk-based Audit Plan) ورفعها لمجلس الإدارة للاعتماد النهائي.
- مراجعة تقارير المراجعة الداخلية (Findings) وتحديد مستوى المخاطر والتوصيات ومواعيد الإقفال.
- متابعة تنفيذ التوصيات وخطة العمل التصحيحية (CAPA) وإصدار تقارير متابعة دورية.
- مراجعة عينة من عمليات الصرف للتأكد من: (اعتماد صحيح) + (مستندات مكتملة) + (مطابقة مصرف الوقف) + (إقفال مالي).
- فحص الالتزام بسياسة تعارض المصالح والإفصاح، وآلية الإبلاغ عن المخالفات (Whistleblowing) إن وجدت.
- مراجعة جاهزية الوقف للتأهيل الحوكمي (قوائم تحقق معايير الامتثال/الشفافية/السلامة المالية).
- إقرار إطار التقييم وقياس الأثر للبرامج (Logic Model) ومراجعة نتائج التقييم وتحليلها.

- رفع توصيات تحسين الأداء وجودة الخدمة للمستفيدين (مع لجنة الجودة والحوكمة) دون ازدواجية.

5. الاجتماعات والنصاب واتخاذ القرار

- تعقد اللجنة اجتماعاً دورياً كل (ربع سنة) على الأقل، ويجوز عقد اجتماعات طارئة عند الحاجة.
- يكون الاجتماع صحيحاً بحضور أغلبية الأعضاء (2 من 3) على الأقل.
- تتخذ القرارات بالأغلبية، وعند تساوي الأصوات يرجح الجانب الذي صوت معه رئيس اللجنة.
- توثق الاجتماعات بمحاضر رسمية تشمل: إقرار تعارض المصالح، البنود، القرارات، التصويت، وخطة المتابعة.

6. التقارير الدورية المطلوبة

- تقرير ربع سنوي لمجلس الإدارة يشمل: ملخص المراجعات المنفذة، أهم الملاحظات حسب درجة المخاطر، حالة الإقفال، ونقاط التحسين.
- تقرير نصف سنوي عن تقييم البرامج/قياس الأثر والمؤشرات (KPIs/Outcomes) وتوصيات التحسين.
- تقرير سنوي شامل لملف التأهيل: الامتثال، الشفافية، السلامة المالية، وحوكمة اللجان.

7. السرية وحماية بيانات المستفيدين

- تعد جميع معلومات المستفيدين حساسة، ويمنع تداولها خارج القنوات المعتمدة، ويُستخدم رمز الحالة بدل الاسم في المذكرات العامة.
- تحفظ مرفقات الحالات الحساسة (طبية/نفسية) في ملف أمن بصلاحيات مقيدة، ويقتصر الاطلاع على الحد الأدنى اللازم.

8. تعارض المصالح والإبلاغ عن المخالفات

- تطبق سياسة تعارض المصالح المعتمدة في الوقف على أعضاء اللجنة والمدعويين.
- عند الاشتباه بمخالفة/احتيال/تجاوز: توثق الواقعة وترفع فوراً لرئيس مجلس الإدارة، ويحال الأمر لمجلس الإدارة/الجهات المختصة بحسب جسامه المخالفة.

9. السجلات والمخرجات (للتأهيل)

- خطة المراجعة الداخلية السنوية + سجل المراجعات المنفذة.
- محاضر اجتماعات اللجنة + سجل الملاحظات/التوصيات + سجل الإقفال.
- تقارير تقييم البرامج وقياس الأثر + لوحات مؤشرات الأداء (KPIs).
- سجل المخاطر بالتنسيق مع لجنة المخاطر + تقارير الامتثال.

10. مراجعة الميثاق

- يراجع هذا الميثاق سنوياً أو عند الحاجة، وأي تعديل يعتمد من مجلس الإدارة.