

نموذج استرشادي لتقرير المراقب الداخلي

معياري شكل التقرير

١. يجب أن يعد التقرير بالشكل الذي يضمن وصول النتائج والتوصيات إلى الجهة المستفيدة بشكل واضح ودقيق
٢. كتابة التقرير على أوراق رسمية
٣. وضع عنوان مناسب للتقرير ويذكر فيه اسم الجهة محل المراقبة، مع الإيجاز والوضوح والدقة في المعلومات
٤. تحديد الفترة الزمنية التي شملها التقرير وتاريخ إنجائه
٥. توجيه التقرير إلى أشخاص محددين أو جهات محددة مختصة
٦. إصدار التقرير بعد انتهاء اعداده بدون تأخير
٧. توقيع التقرير من المراقب الداخلي

معياري محتوى التقرير

١. تحديد موضوع التقرير وأهدافها وأسلوبها ونطاقها
٢. شرح القيود التي فرضت على المراقب سواء فرضها على نفسه كاختيار الإطار الزمني للفحص أو مكانه أو موضوعه، أو فرضت عليه من قبل الجهة محل المراقبة، أو فرضتها عليه الأنظمة أو ظروف الحال، مع ذكر تأثير هذه القيود على العمل الرقابي الذي يقوم به
٣. تضمين التقرير ما يلي:
 - مدى توافق التعاملات التي تتم بالجهة العضو في ضوء التراخيص والموافقات بمزاولة الأنشطة والآليات التي حصلت الجهة العضو عليها ومدى الحفاظ على متطلبات التراخيص والموافقات بمزاولة الأنشطة والآليات التي حصلت الجهة العضو عليها.
 - بيان بالأخطاء والمخالفات التي قد تم اكتشافها والاجراءات التي تم اتخاذها لمواجهتها.
 - مدى الالتزام بضوابط الرقابة الداخلية ونقاط الخلل المكتشفة واجراءات التغلب عليها.
 - بيان بشكاوى العملاء وما تم اتخاذه بشأنها.
 - بيان بالمديونيات المستحقة للشركة وأسبابها والاجراءات المتبعة للتعامل معها .
 - مدى استيفاء متطلبات الملاءة المالية وفق ملحق رقم ١١ قواعد تنظيمية خاصة بمعايير الملاءة المالية
 - الاحداث الجوهرية الواجب الابلاغ عنها وفق حكم المادة 18 من هذه القواعد " التزامات الاعضاء المتعلقة بالتقارير
٤. تبليغ الإدارة عن حالات عدم الالتزام بالأنظمة واللوائح
٥. كتابة التقرير بإيجاز ووضوح وتقديم الأدلة والقرائن
٦. تضمين وجهات نظر المسؤولين في الإدارة .
٧. النتائج والاقتراحات والتوصيات اللازمة في التقرير

نموذج تقرير رقابة داخلية

الفترة الزمنية محل الفحص: من إلى.....
طبيعة التقرير : دورى / غير دورى

تاريخ اعداد التقرير: / /
الإدارة أو القسم أو الوظيفة محل الفحص (نطاق الفحص):

البند الاول: الحالات / المخالفات التي تم رصدها:

البند الثاني: النتائج والتوصيات:

البند الثالث: متابعة توصيات وملاحظات المراقب الداخلي:

اعتماد ادارة الرقابة الداخلية :

الاسم	الوظيفة	التوقيع