



لجنة التدقيق و المراجعة الداخلية

المسمى الوظيفي للجنة :- لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية.
موقع اللجنة ضمن الهيكل التنظيمي: الإدارة التنفيذية
العلاقات الداخلية: جميع الإدارات و الأقسام في الجمعية
تاريخ الإصدار: ٢٠٢١/١/٢٨
الإدارة المباشرة :- مجلس الإدارة
الصلاحيات: صلاحيات إدارية تمكنها من أداء عملها
رقم الإصدار: محضر رقم ١١

أحكام عامة

- تشكل اللجنة بقرار من مجلس إدارة الجمعية ، وتتكون من ثلاثة أعضاء .
- يحق لمدير التنفيذي زيادة عدد أعضاء اللجنة متى ادعت الحاجة لذلك بعد موافقة مجلس الإدارة .
- تجتمع اللجنة نصفه دورية اربع مرات سنوياً ويجب أن تتضمن محاضر الاجتماعات مناقشاتها و توصياتها .

اختصاصات اللجنة

- ١- دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للجمعية قبل عرضها على مجلس الإدارة وأبداء الرأي والتوصية بشأنها.
- ٢ - دراسة أي مشاكل مهمة او غير مألوفة تتضمنها التقارير المالية.
- ٣ - التحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية.
- ٤ - دراسة السياسات المحاسبية المعنية بالجمعية وابداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة بشأنها.
- ٥ - دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الجمعية
- ٦ - دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات الصحيحة للملاحظات الواردة فيها.
- ٧ - التحقق من مدى فعالية المراجع الداخلي
- ٨ - التحقق من التزام الجمعية بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.
- ٩ - مراجعة العقود والمعاملات المقترح ان تجربها الجمعية مع الجهات ذات العلاقة وتقديم مرنيتها خلال ذلك.
- ١٠ - مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ الجمعية الإجراءات اللازمة بشأنها.
- ١١ - ابداء الرأي الفني بناءً على طلب مجلس الإدارة فيما إذا كانت تقارير المجلس والقوائم المالية للجمعية صحيحة ومتوازنة ومفهومة والتي تتيح لأعضاء الجمعية العمومية والوزارة والجهة المشرفة تقيم المركز المالي وأدائها ونموذج عملها واستراتيجياتها.
- ١٢ - التحقق من وجود نظام متقدم يعمل على حفظ او نسخ إضافية بشكل دوري لكافة المستندات المالية في مكان آمن.



١٣ - القيام بإجراءات الفحص الخاص بأنشطة وعمليات محددة ذات علاقة بالمركز المالي للجمعية.

١٤ - مراجعة أي مطالبات قانونية عن الجمعية.

١٥ - توفير الرقابة الإدارية لمتابعة الإجراءات الإدارية المطلوبة بالجمعية.

١٦ - متابعة المخالفات المالية والأخلاقية والقانونية وأي انتهاكات خطيرة لسياسات الجمعية أو انتهاك الأحكام القانونية التي أوضحتها المراجعة الداخلية.

١٧ - الاطلاع على العقود التي أبرمتها الجمعية مع الموردين في حال تجاوز قيمة العقد مبلغ (٥٠,٠٠٠) خمسون ألف ريال وذلك لإحاطة اللجنة.

أعضاء اللجنة

م	الاسم	المسمى
١	أحمد عبدالله الحربي	رئيس
٢	فهد حمدان الحربي	عضو
٣	وليد غازي الحربي	عضو

تصديق

رئيس مجلس الإدارة

