



قرار تشكيل لجنة رقم (٥٥)

اسم اللجنة	لجنة المراجعة الداخلية
المرجعية	مجلس الإدارة
تاريخ التشكيل	٢٠٢٣/٠٩/١١ م
نوع اللجنة	دائمة (✓) <input type="radio"/> ملحقة <input type="radio"/> <input type="radio"/> مؤقتة
الهدف العام	مراقبة سلامة البيانات المالية والإدارية التنفيذية وسير عمل الجمعية بشكل عام.

١.	تقويم أنظمة الرقابة الداخلية – بما في ذلك النظام المحاسبي- للتحقق من سلامتها وملاءمتها، وتحديد أوجه القصور فيها إن وجدت، واقتراح الوسائل والإجراءات اللازمة لعلاجها بما يكفل حماية أموال الجمعية وممتلكاتها من الاختلاس أو الضياع أو التلاعب ونحو ذلك.	المهام
٢.	التأكد من التزام الجمعية بالأنظمة واللوائح والتعليمات والإجراءات المالية، والتحقق من كفايتها وملاءمتها.	
٣.	التوصية لمجلس إدارة الجمعية بتعيين المراجعي الداخلي، وتحديد أتعابه ومكافآته، ودراسة تقاريره ومراجعاته، ومتابعة الخطط التصحيحية.	
٤.	فحص المستندات الخاصة بالمصروفات والإيرادات بعد إتمامها للتأكد من صحتها ونظاميتها.	
٥.	فحص السجلات المحاسبية للتأكد من انتظام القيود وصحتها وسلامة التوجيه المحاسبي، والتوصية لمجلس الإدارة بشأنها.	
٦.	مراجعة العقود والاتفاقيات المبرمة التي تكون الجمعية طرفاً فيها ودراستها والتأكد من التقيد بها.	
٧.	مراجعة التقارير المالية والحسابات الختامية التي يعدها مجلس إدارة الجمعية ودراستها والتأكد من دقتها ومدى موافقتها للأنظمة واللوائح والتعليمات، والمعايير المحاسبية، والسياسات التي تطبقها الجمعية.	
٨.	تقديم المشورة عند بحث مشروع الموازنة التقديرية للجمعية.	
٩.	ترشيح المراجع الخارجي، والتوصية بعزله، وتحديد أتعابه، وتقييم أدائه بعد التحقق من استقلاله، ومراجعة نطاق عمله وشروط التعاقد معه.	
١٠.	دراسة تقرير مراجع الحسابات الخارجي للجمعية وملاحظاته، والإجراءات التصحيحية.	



مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية، والتحقق من اتخاذ الجمعية الإجراءات اللازمة عن طريق تقارير يصدرها المراجع الداخلي.	٠١١	
رفع ما تراه من مسائل ترى ضرورة اتخاذ اجراء بشأنها من قبل المجلس، وإبداء التوصيات حيال الإجراءات التي يتعين اتخاذها.	٠١٢	

التشكيل	الرئيس	د/عايض الشاطي
	المقرر	د/ خليل حماطي
	عضو مستقل	د/ ماجد آل صالح
آلية الاجتماع:	() أسبوعياً	() شهري () ربع سنوي (✓) أخرى
النصاب لعقد الاجتماع	٦٠ %	
طريقة اتخاذ القرار	بالإجماع أو التصويت ورأي الأغلبية	

رئيس مجلس الإدارة
د/ سلمان بن عبدالوهاب دعجم

