



قرار تشكيل لجنة

| اسم اللجنة | لجنة المراجعة الداخلية | |
|----------------------|--|---------------------------|
| المرجعية | مجلس الادارة | |
| تاريخ التشكيل | ٢٠٢٥/٠٢/٠٣ م | |
| نوع اللجنة | ✓ دائمة O مؤقتة O ملحقة | |
| الهدف العام | مراقبة سلامة البيانات المالية والإدارية التنفيذية وسير عمل الجمعية بشكل عام. | |
| المهام | 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. | |
| | ٢ التأكد من التزام الجمعية بالأنظمة واللوائح والتعليمات والإجراءات المالية، والتحقق من كفايتها وملاءمتها. | |
| | ٣ التوصية لمجلس إدارة الجمعية بتعيين المراجعي الداخلي، وتحديد أتعابه ومكافأته، ودراسة تقاريره ومراجعتها، 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. | |
| | ١١ مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية، والتحقق من اتخاذ الجمعية الإجراءات اللازمة عن طريق تقارير يصدرها المراجع الداخلي. | |
| | ١٢ رفع ما تراه من مسائل ترى ضرورة اتخاذ إجراء بشأنها من قبل المجلس، وإبداء التوصيات حيال الإجراءات التي يتعين اتخاذها. | |
| آلية الاجتماع | ربع سنوي | |
| النصاب لعقد الاجتماع | ٪٦٠ | |
| طريقة اتخاذ القرار | بالإجماع أو التصويت ورأي الأغلبية | |
| التشكيل | رئيس اللجنة | أ.د/ عايض بن عبدالله شاطي |
| | المقرر | د. عوض السرحاني |
| | عضو مستقل | د. سليم بن صالح الشهري |

رئيس مجلس الإدارة
د/ عبدالله بن عبدالمحسن السبعاني

