



قرار تشكيل لجنة الرقابة والتدقير والمراجعة الداخلية

تم تشكيل لجنة الرقابة والتدقير والمراجعة الداخلية بموجب اجتماع مجلس الإدارة بمحضر رقم (٨٧) بتاريخ : ٢٠٢٤/٢/١٨

أعضاء لجنة الرقابة والتدقير والمراجعة الداخلية

الصفة	الاسم	م
رئيس اللجنة	عبد الله بدبر المطيري	.١
عضو اللجنة	باسل سعود ضبعان المطيري	.٢
عضو اللجنة	خليل عبدالله بدبر	.٣

الارتباط التنظيمي :

مجلس الإدارة

المهام التفصيلية :

- مهام اللجنة و اختصاصها :
 - (1)أية تعديلات في السياسات والممارسات المحاسبية.
 - (2)إبراز النواحي الخاضعة لتقدير الإدارة.
 - (3)التعديلات الجوهرية الناتجة عن التدقير.
 - (4)افتراض استمرارية عمل الجمعية.
 - (5)التقيد بالمعايير المحاسبية.
- (6)التقيد بقواعد الإدراج والإفصاح وغيرها من المتطلبات القانونية المتعلقة بإعداد التقارير المالية .
- التنسيق مع مجلس إدارة الجمعية والإدارة التنفيذية والمدير المالي أو المدير القائم بنفس المهام في الجمعية في سبيل أداء مهامها، وعلى اللجنة الاجتماع مع المحاسب القانوني المكلف من الوزارة للجمعية مرة على الأقل في السنة.

المملكة العربية السعودية
جمعية البر والخدمات الاجتماعية بصفينه
تحت اشراف المركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم (٨١١)

رقم :
تاريخ :
الشوقيات :



- النظر في أية بنود هامة وغير معتادة ترد أو يجب إيرادها في تلك التقارير والحسابات، وعليها إيلاء الاهتمام اللازم بأية مسائل يطرحها المدير المالي للجمعية أو المدير القائم بنفس المهام أو ضابط الامثال أو مدقق الحسابات الخارجي.
- مراجعة أنظمة الرقابة المالية والرقابة الداخلية وإدارة المخاطر في الجمعية.
- مناقشة نظام الرقابة الداخلية مع الإدارة، والتأكد من أدائها لواجبها في إنشاء نظام فعال للرقابة الداخلية.
- النظر في نتائج التحقيقات الرئيسية في مسائل الرقابة الداخلية التي يكلنها بها مجلس الإدارة أو تتم بمبادرة من اللجنة وموافقة مجلس الإدارة.
- من توفر الموارد اللازمة لجهاز التدقيق الداخلي.
- مراجعة السياسات والإجراءات المالية والمحاسبية في الجمعية.
- مراجعة رسالة المحاسب القانوني المكلف من الوزارة وخطة عمله وأية استفسارات جوهرية يطرحها المدقق على الإدارة بخصوص السجلات المحاسبية أو الحسابات المالية أو أنظمة الرقابة وردها وموافقتها عليها.
- لتأكد من رد مجلس الإدارة في الوقت المطلوب على الاستيضاحات والمسائل الجوهرية المطروحة في رسالة مدقق الحسابات الخارجي.
- وضع الضوابط التي تمكن موظفي الجمعية من الإبلاغ عن أية مخالفات محتملة في التقارير المالية أو الرقابة الداخلية أو غيرها من المسائل بشكل سري والخطوات الكفيلة بإجراء تحقيقات مستقلة وعادلة .

رئيس مجلس الإدارة

هادي عايض العارضي

