

قرار تشكيل لجنة المراجعة الداخلية

بناء على موافقة مجلس الإدارة في اجتماعه بالرقم (٢٥-٣) وبالتوصية رقم (٢) بتاريخ (٢٠/١٠/١٤٤٧هـ)
الموافق (١٥/٠٧/٢٠٢٥م) بشأن تشكيل لجنة المراجعة الداخلية عليه فقد تقرر الآتي:

أولاً: تشكيل لجنة المراجعة الداخلية على النحو التالي:

م	الاسم	الصفة
١	فايزة الباني	رئيس اللجنة
٢	حنان عبدالرحمن دهان	عضو
٣	هيفاء ال سعيدان	عضو

ثانياً: تكون مهامها على النحو التالي:

١. إعداد ميثاق المراجعة الداخلية واعتماده من مجلس الإدارة.
٢. تقويم أنظمة الرقابة الداخلية، بما في ذلك النظام المحاسبي، للتحقق من سلامتها وملائمتها، 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.
٣. التأكد من التزام الجمعية بالأنظمة واللوائح والتعليمات والإجراءات المالية، والتحقق من كفاءتها وملائمتها.
٤. تقويم كفاءة الخطة التنظيمية للجمعية من حيث وضوح السلطات والمسؤوليات وفصل الاختصاصات المتعارضة وغير ذلك من الجوانب التنظيمية.
٥. تقويم مستوى إنجاز الجمعية لأهدافها الموضوعية، وتحليل سبب الاختلاف إن وجد.
٦. تحديد مواطن سوء استخدام الجمعية لمواردها.
٧. فحص المستندات الخاصة بالمصروفات والإيرادات بعد إتمامها للتأكد من صحتها ونظاميتها.
٨. فحص السجلات المحاسبية للتأكد من انتظام القيود وصحتها وسلامة التوجيه المحاسبي.



٩. مراجعة ودراسة العقود والاتفاقيات المبرمة التي تكون الجمعية طرف فيها للتأكد من دقتها.
١٠. مراجعة ودراسة التقارير المالية والحسابات الختامية التي يعدها مجلس إدارة الجمعية والتأكد من دقتها ومدى موافقتها للأنظمة واللوائح والتعليمات، والمعايير المحاسبية، والسياسات التي تطبقها الجمعية.
١١. تقديم المشورة عند بحث مشروع الموازنة التقديرية للجمعية.
١٢. ترشيح المراجع الخارجي ودراسة تقريره وملاحظاته والإجراءات التصحيحية والتوصية بعزله وتحديد أعباءه وتقييم أدائه بعد التحقق من استغلاله ومراجعة نطاق عمله وشروط التعاقد معه، بشرط ألا يكون عضواً في لجنة المراجعة الداخلية.

الهدف العام للجنة:

إرساء نظام رقابة داخلية فعال يضمن حماية أصول الجمعية، ودقة وموثوقية المعلومات، وكفاءة استخدام الموارد، والالتزام بالسياسات والأنظمة، بما يعزز الحوكمة الرشيدة ويدعم تحقيق الأهداف الاستراتيجية بكفاءة واستدامة.

الارتباط التنظيمي: مجلس الإدارة.

جدول الاجتماعات: مرة كل شهرين.

وصلى الله على نبيينا محمد وعلى آله وصحبه أجمعين

رئيس مجلس إدارة الجمعية


حنان جابر القرشي

الختم

