



## لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية

#	اعضاء اللجنة	المنصب
١	هزاع ماجد أباالصفاء	رئيس
٢	بندر عليان المطيري	عضو
٣	عبدالرحمن ماجد أباالصفاء	عضو
٤	محمد سند المطيري	عضو
٥	خالد ماجد أباالصفاء	عضو

مدة اللجنة

من	الى
٢٠٢١/٠١/٠١ م	٢٠٢٤/٠١/٠١ م

### الهدف العام للجنة

- تحديد إطار عمل للجنة وحوكمتها بما يتماشى مع النظام .

### الارتباط التنظيمي

مجلس الادارة

### جدول الاجتماعات

- مرة واحدة الى ثلاث مرات بالسنة .

مهام اللجنة و اختصاصها :

- وضع وتطبيق سياسة التعامل مع مدقق الحسابات الخارجي، ورفع تقرير لمجلس الإدارة تحدد فيه المسائل التي ترى أهمية اتخاذ إجراء بشأنها مع تقديم توصياتها بالخطوات اللازم اتخاذها.
- متابعة ومراقبة استقلالية مدقق الحسابات الخارجي ومدى موضوعيتها ، ومناقشته حول طبيعة ونطاق عملية التدقيق ومدى فعاليتها وفق معايير التدقيق المعتمدة.
- مراقبة سلامة البيانات المالية للجمعية وتقاريرها السنوية ونصف السنوية وربيع السنوية ومراجعتها كجزء من عملها العادي خلال السنة، وعليها التركيز بشكل خاص على ما يلي :
  - ✓ أي تغييرات في السياسات والممارسات المحاسبية .
  - ✓ إبراز النواحي الخاضعة لتقدير الإدارة .



- ✓ التعديلات الجوهرية الناتجة عن التدقيق .
- ✓ التقيد بالمعايير المحاسبية .
- ✓ التقيد بقواعد العرض 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 مدقق الحسابات الخارجي للجمعية مرة على الأقل في السنة .
- النظر في أي بنود هامة وغير معتادة ترد أو يجب إيرادها في تلك التقارير والحسابات، وعليها يولى الاهتمام اللازم بأي مسائل يطرحها المدير المالي للجمعية أو المدير المالي بنفس المهام أو ضابط الامتثال 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 يكلفها بها مجلس الإدارة أو تتم بمبادرة من اللجنة وموافقة مجلس الإدارة .
- التأكد من وجود التنسيق فيما بين مدقق الحسابات الداخلي ومدقق الحسابات الخارجي، والتأكد من توفر الموارد اللازمة لجهاز التدقيق الداخلي ومراجعة ومراقبة فعالية ذلك الجهاز .
- مراجعة السياسات والإجراءات المالية والمحاسبية في الجمعية .
- مراجعة توجيهات مدقق الحسابات الخارجي وخطة عمله وأي استفسارات جوهرية يطرحها المدقق على الإدارة بخصوص السجلات المحاسبية أو الحسابات المالية أو أنظمة الرقابة ورددها وموافقتها عليها .
- التأكد من رد مجلس الإدارة في الوقت المطلوب على الاستفسارات والمسائل الجوهرية المطروحة في تقرير 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 لتلك المخالفات .
- مراقبة مدى تقيد الجمعية بقواعد السلوك المهني .
- ضمان تطبيق قواعد العمل الخاصة بمهامها والصلاحيات الموكلة إليها من قبل مجلس الإدارة .
- دراسة خطة عمل جميع اللجان للتأكد من مدى فاعليتها .