

لجنة المراجعة الداخلية

أعضاء اللجنة

م	اللجنة	المنصة
	بسام الهوري الشمري	رئيس اللجنة
	بدر عايد الشمري	عضو
	منور حبيب الشمري	عضو

مدة اللجنة	حتى نهاية دورة المجلس
من : ٢٠٢٥/٠١/١٣ م	في ٢٠٢٩/١٢/١٨ م

حوكمة لجنة المراجعة والداخلية وفق قواعد حوكمة الجمعيات

تم تشكيل اللجنة بقرار من مجلس الإدارة رقم (١) وتاريخ ١٣/٠١/٢٠٢٥

مع عدم الإخلال بأحكام النظام واللائحة تختص لجنة المراجعة الداخلية بحد أدنى بالآتي:

- 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 المراجع 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 للتأكد من التقيد
أ.

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.

