

قرار مجلس الإدارة بتكوين لجنة المراجعة الداخلية

قرار مجلس الإدارة رقم (٤)

وتاريخ ١٤٤٧/٦/٥ هـ الموافق ٢٦ الموافق ٢٠٢٥/١١/٢٦ م

بناء على ما تقتضيه مصلحة الجمعية، ووفق النظام الجمعيات الأهلية ولائحة حوكمة الجمعيات الصادرة من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي، وبعد الاطلاع على اختصاصات لجان مجلس الإدارة، وبعد مناقشة الموضوع في اجتماع مجلس الإدارة الرابع للعام ٢٠٢٥ المنعقد بتاريخ ١٤٤٧/٦/٥ هـ الموافق ٢٦/١١/٢٠٢٥ م، قرر مجلس الإدارة ما يلي:

أولاً: الموافقة على تكوين لجنة المراجعة الداخلية، وتكون مكونة من الأعضاء التالية أسماؤهم:

الإسم	الصفة بالجمعية	الصفة باللجنة
أ. فاطمة باوجيه	عضو مجلس إدارة	رئيس اللجنة
أ. ريا الثنيان	عضو خارجي	عضو لجنة
د.أنور علي الحميدي	عضو خارجي	عضو لجنة
أ.فهد بندر البواردي	عضو خارجي	عضو لجنة
أ.بدر القحطاني	عضو خارجي	عضو لجنة

اختصاصات اللجنة :

- ١- 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 .
- ٢- التأكد من التزام الجمعية بالأنظمة واللوائح والتعليمات والإجراءات المالية، والتحقق من كفايتها و ملائمتها.
- ٣- تقويم كفاءة الخطة التنظيمية للجمعية من حيث وضوح السلطات والمسؤوليات وفصل الاختصاصات المتعارضة وغير ذلك من الجوانب التنظيمية.
- ٤- تقويم مستوى إنجاز الجمعية لأهدافها الموضوعية، وتحليل سبب الاختلاف إن وجد.
- ٥- تحديد مواطن سوء استخدام الجمعية لمواردها.
- ٦- فحص المستندات الخاصة بالمصرفيات والإيرادات بعد إتمامها للتأكد من صحتها ونظاميتها.
- ٧- فحص السجلات المحاسبية للتأكد من انتظام القيود وصحتها وسلامة التوجيه المحاسبي.
- ٨- مراجعة ودراسة العقود والاتفاقيات المبرمة التي تكون الجمعية طرفاً فيها للتأكد من التقيد بها.
- ٩- 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.
- ١٠- تقديم المشورة عند بحث مشروع الموازنة التقديرية للجمعية.
- ١١- ترشيح المراجع الخارجي والتوصية ودراسة تقريره وملاحظاته التصحيحية والتوصية بعزله وتحديد أتعابه وتقييم أدائه بعد التحقق من استقلاله ومراجعة نطاق عمله وشروط التعاقد معه، بشرط ألا يكون عضواً في لجنة المراجعة الداخلية.
- ١٢- الرقابة والإشراف على أداء إدارة المراجعة الداخلية في الجمعية إن وجدت، ودراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.
- ١٣- تطوير نظام للإبلاغ عن المخالفات يتيح للعاملين في الجمعية تقديم ملاحظاتهم بشأن أي تجاوز مالي أو إداري بسرية، وإجراء التحقيق المستقل والرفع بتوصياتها للمجلس.
- ١٤- تعقد اللجنة اجتماعات ربعية و تعد التقارير لمجلس الإدارة لكل ربع كحد ادنى.

مدة اللجنة: من تاريخ القرار حتى تاريخ انتهاء دورة مجلس الإدارة الحالي

رئيس مجلس الإدارة
حصة عبدالعزيز العيسى

