

لجنة المراجعة الداخلية

المنبثقة من مجلس الإدارة في دورته الخامسة

اختصاصات لجنة المراجعة الداخلية

لجنة المراجعة الداخلية

اسم اللجنة

أعضاء اللجنة

رئيس اللجنة " غير تنفيذي "

الأستاذ همام بن حاتم باحارث

عضو اللجنة " مستقل "

الأستاذ سعد بن سعود خبيري

عضو اللجنة " مستقل "

الأستاذ الحسين بن محمد الدغري

أمين سر اللجنة المكلف

الأستاذ عبدالله عوض الغريب

هل يوجد عضو مجلس إدارة في اللجنة

تاريخ بداية عمل اللجنة

نعم

2025/09/17

1. إعداد ميثاق المراجعة الداخلية واعتماده من مجلس الإدارة.

2. 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.

3. التأكد من التزام الجمعية بالأنظمة واللوائح والتعليمات والإجراءات المالية، والتحقق من كفاءتها وملائمتها.

4. تقويم كفاءة خطة التنظيمية للجمعية من حيث وضوح السلطات والمسؤوليات وفصل الاختصاصات المتعارضة وغير ذلك من الجوانب التنظيمية.

5. تقويم مستوى إنجاز الجمعية لأهدافها للوضوعة، وتحليل سبب الاختلاف إن وجد.

6. تحديد مواطن سوء استخدام الجمعية لمواردها.

7. فحص للمستندات الخاصة بالمصروفات والإيرادات بعد إتمامها للتأكد من صحتها ونظاميتها.

8. فحص السجلات المحاسبية للتأكد من انتظام القيود وصحتها وسلامة التوجيه المحاسبي.

9. مراجعة ودراسة العقود والاتفاقيات المبرمة التي تكون الجمعية طرفاً فيها للتأكد من التقيد بها.

10. مراجعة ودراسة التقارير المالية والحسابات الختامية التي يعدها مجلس إدارة الجمعية والتأكد من دقتها ومدى موافقتها للأنظمة واللوائح والتعليمات، والعايير المحاسبية، والسياسات التي تطبقها الجمعية.

11. تقديم المشورة عند بحث مشروع الموازنة التقديرية للجمعية.

12. ترشيح المراجع الخارجي ودراسة تقريره وملاحظاته والإجراءات التصحيحية والتوصية بعزله وتحديد أتعابه وتقييم أدائه بعد التحقق من استقلاله ومراجعة نطاق عمله وشروط التعاقد معه، بشرط ألا يكون عضواً في لجنة المراجعة