

الرقم:
/ /
ال تاريخ:
٢٠٢٢-١٢-٢٠



صنانع المعروفة لنشر مصانع النورة

المملكة العربية السعودية
جمعية البر الخيرية بوادي بنى عمر وضواحيها بمكة المكرمة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
480 م شارع ٢٣٣، بناية ٤٣٣، مكة المكرمة

وثيقة لجنة المراجعة الداخلية

الرقم:
/ /
التاريخ:
الموضوع:

تحتختص لجنة المراجعة الداخلية بالآتي:

1. تقويم أنظمة الرقابة الداخلية، بما في ذلك النظام المحاسبي، للتحقق من سلامتها وملائمتها، وتحديد أوجه القصور فيها إن وجدت واقتراح الوسائل والإجراءات الالزمة لعلاجها بما يكفل حماية أموال الجمعية وممتلكاتها من الاختلاس أو الضياع أو التلاعب ونحو ذلك.
2. التأكد من التزام الجمعية بالأنظمة واللوائح والتعليمات والإجراءات المالية، والتحقق من كفايتها وملائمتها.
3. التوصية لمجلس إدارة الجمعية بتعيين المراجع الداخلي، وتحديد اتعابه ومكافأاته، ودراسة ومراجعة تقاريره ومتابعة خطط التصحيحية.
4. فحص المستندات الخاصة بالمصروفات والإيرادات بعد إتمامها للتأكد من صحتها ونظميتها.
5. فحص السجلات المحاسبية للتأكد من انتظام القيود وصحتها وسلامة التوجيه المحاسبي، والتوصية لمجلس الإدارة بشأنها.
6. مراجعة ودراسة العقود والاتفاقيات المبرمة التي تكون الجمعية طرفاً فيها للتأكد من التقييد بها.
7. 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.
8. تقديم المشورة عند بحث مشروع الموازنة التقديرية للجمعية.
9. ترشيح المراجع الخارجي والتوصية بعزله وتحديد اتعابه وتقدير أدائه بعد التتحقق من استقلاله ومراجعة نطاق عمله وشروط التعاقد معه، وتحديد اتعابه.
10. دراسة تقرير مراجع الحسابات الخارجي للجمعية وملحوظاته، والإجراءات التصحيحية.
11. مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ الجمعية الإجراءات الالزمة عن طريق تقارير يصدرها المراجع الداخلي.
12. رفع ما تراه من مسائل ترى ضرورة اتخاذ اجراء بشأنها من المجلس وابداء التوصيات حال الإجراءات التي يتعين اتخاذها.

تم تشكيل اللجنة بقرار مجلس إدارة الجمعية في اجتماعه الأول بتاريخ 21/01/2024م

أعضاء اللجنة

رئيسا	عبدالرحمن عبدالله منصور المسعودي
عضو	سعيد بن محمود محمد السهيمي
عضو مستقل	عمر بن حامد سمران المسعودي

