



الرقم:.....
التاريخ:.....
المشروعات:.....

أسم اللجنة	لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية
مرجعية اللجنة	مجلس الإدارة
تاريخ تشكيل اللجنة السابق	٢٠٢٣/١٢/٢٠
تاريخ تشكيل اللجنة الجديد	٢٠٢٥/٠١/٢٠
تاريخ إنتهاء اللجنة	مع إنتهاء دورة مجلس الإدارة الحالي (٢٠٢٨/١٢/٠١)
نوع اللجنة	دائمة. ☒ مؤقتة
الهدف العام للجنة	مراقبة سلامة البيانات المالية والإدارية التنفيذية وإدارة المخاطر وسير عمل الجمعية بشكل عام.
المهام	١. إعداد ميثاق المراجعة الداخلية واعتماده من مجلس الإدارة. ٢. 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. ٣. التأكد من التزام الجمعية بالأنظمة واللوائح والتعليمات والإجراءات المالية والإدارية، والتحقق من كفاءتها وملائمتها. ٤. كفاءة تقويم الخطة التنظيمية للجمعية من حيث وضوح السلطات والمسؤوليات وفصل الاختصاصات المتعارضة وغير ذلك من الجوانب التنظيمية. ٥. تقويم مستوى إنجاز الجمعية لأهدافها الموضوعية، وتحليل سبب الاختلاف إن وجد. ٦. تحديد مواطن سوء استخدام الجمعية لمواردها. ٧. فحص المستندات الخاصة بالمصروفات والإيرادات بعد إتمامها للتأكد من صحتها ونظاميتها. ٨. فحص السجلات المحاسبية للتأكد من انتظام القيد وصحتها وسلامة التوجيه المحاسبي. ٩. مراجعة ودراسة العقود والاتفاقيات المبرمة التي تكون الجمعية طرفاً فيها للتأكد من التقيد بها. ١٠. 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. ١١. تقديم المشورة عند بحث مشروع الموازنة التقديرية للجمعية. ١٢. ترشيح المراجع الخارجي ودراسة تقريره وملاحظاته والإجراءات التصحيحية والتوصية بعزله وتحديد أتعابه وتقييم أدائه بعد التحقق من استقلاله ومراجعة نطاق عمله وشروط التعاقد معه.
أعضاء اللجنة	١. الأستاذ: سلمان حسن العفالق (رئيساً) ٢. م. خليفه سعد الخليفه (أمين) ٣. أ. صالح بوزيد (عضو)
آلية الإجتماع	بحضور جميع الأعضاء مرة كل شهرين في الحالات العادية أو أكثر من ذلك إذا أقتضت الحاجة.
طريقة اتخاذ القرار	تصويت أغلبية الأعضاء وإذا تساوت الأصوات يرجح الجانب الذي صوت معه رئيس اللجنة

تم اعتماد اللجنة من قبل أعضاء مجلس الإدارة في اجتماع المجلس الأول بتاريخ

(٢٠٢٥/٠١/٢٠م)

