



قرار لجنة المراجعة الداخلية للجمعية

الحمد لله رب العالمين والصلاة والسلام على أشرف الأنبياء والمرسلين، وآله وصحبه
أجمعين وبعد:

فبناء على الصلاحيات الممنوحة لمجلس إدارة الجمعية؛ فقد قرر تشكيل لجنة المراجعة
الداخلية للجمعية وفق الآتي:

أولاً: تشكيل لجنة المراجعة الداخلية للجمعية ابتداء من ١٤٤٥/٢/١٨ هـ مكونة من الآتي:

م	الاسم	صفته في الجمعية	الصفة في اللجنة
١	م. عبدالرحمن بن سلطان العرفج.	عضو مجلس الإدارة	رئيساً
٢	أ. عبدالله بن صالح السعوي.	عضو مجلس الإدارة	عضواً
٣	أ. محمد بن صالح العبودي.	عضو مجلس الإدارة	عضواً
٤	د. عبدالعزيز بن علي السكاكر.	المساعد للشؤون الإدارية والمالية	عضواً
٥	أ. إبراهيم بن عبدالله السلطان.	عضواً من خارج الجمعية	عضواً

ثانياً: تكون مهام اللجنة وفق الآتي:

- 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، والتحقق من كفاءتها وملائمتها.
- ٤- تقويم كفاءة 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 القيود 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 ومدع 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 استغلاله ومراجعة نطاق عمله وشروط التعاقد معه، بشرط ألا يكون عضواً في لجنة المراجعة الداخلية.

ثالثاً: تنتهي مهام اللجنة في نهاية دورة مجلس الإدارة في ٢٩/٨/١٤٤٦ هـ

وفق الله الجميع لكل خير.

أمين مجلس الإدارة

ناصر بن أحمد المسعود