

لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية

م	اسم العضو	المنصب
١	حمود بن ذعار القمي	نائب رئيس المجلس رئيساً للجنة
٢	عبدالله نشا داخ البقمي	عضواً
٣	حمدان مبارك البقمي	عضواً

- نوع اللجنة: دائمة

- اختصاصات عمل اللجنة:

١. مراجعة جميع اللوائح والأنظمة والسياسات والعمل على تعديلها إذا دعت الحاجة لذلك حسب الإجراءات المتبعة.
٢. مراجعة القوائم والبيانات المالية للجمعية قبل عرضها على الجمعية العمومية، لضمان نزاهتها وعدالتها، وإبداء رأيها حيال ذلك.
٣. إبداء الرأي الفني (بناءً على طلب مجلس الإدارة) فيما إذا كان تقرير المجلس والقوائم المالية للجمعية صحيحة ومتوازنة ومفهومة وتتضمن المعلومات التي تتيح لأعضاء الجمعية العمومية والوزارة والجهة المشرفة تقييم المركز المالي للجمعية وأدائها ونموذج عملها.
٤. مراقبة سلامة البيانات المالية للجمعية وتقاريرها الدورية والنظر في أية بنود هامة وغير معتادة، ودراسة أية مسائل مهمة أو غير مألوفة تتضمنها التقارير المالية والحسابات، والبحث بدقة في أي مسائل يثيرها المشرف المالي أو مراجع الحسابات.
٥. التأكد من التقيد بالمعايير المحاسبية الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وبالنماذج والتقارير المحاسبية التي تصدرها الوزارة.
٦. التحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية.
٧. التحقق من احتواء التقرير المالي السنوي على الإيضاحات الضرورية حول البيانات المالية بما في ذلك الإفصاح عن السياسات المحاسبية الرئيسية التي تتبعها الجمعية في إعداد حساباتها.
٨. التحقق من وجود نظام متقدم يعمل على حفظ نسخ إضافية (بشكل دوري) لكافة المستندات المالية في مكان آمن بما يمكن من استخدامها في الحالات الطارئة.

٩. دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الجمعية وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة بشأنها.
١٠. تزويد الوزارة بحساب الجمعية الختامي للسنة المنتهية بعد اعتماده من الجمعية العمومية خلال مدة أقصاها أربعة أشهر من نهاية السنة المالية.

المراجعة المالية:

١. التحقق من كفاءة وفعالية نظم الرقابة الداخلية وتقييمها والتحقق من أن نظم الرقابة الداخلية المتعلقة بالأمور المالية والإدارية تتسم بالشمولية ويتم مراقبتها ومعالجتها في الوقت المناسب.
٢. القيام بإجراءات الفحص الخاصة بأنشطة وعمليات محده ذات علاقة بالمركز المالي للجمعية.
٣. دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإقرارات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.
٤. الرقابة والإشراف على أداء وأنشطة المراجع الداخلي أو إدارة المراجعة الداخلية في الجمعية إن وجدت، لتتحقق من توفر المواد اللازمة وفعاليتها في أداء الأعمال والمهام المنوطة بها.

مراجع الحسابات الخارجي:

١. التوصية للجمعية العمومية بتعيين مراجع الحسابات الخارجي، وعزله وتحديد أتعابه، والتأكد من استقلاله، ومراجعة نطاق عمله وشروط التعاقد معه، تقييم أدائه ومدى فعالية أعماله، مع الأخذ في الاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة.
٢. مراجعة خطة مراجع الحسابات الخارجي وأعماله، والتحقق من عدم تقديمه أعمالاً فنية أو إدارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة، وإبداء ملاحظاته حيال ذلك.
٣. الإجابة عن استفسارات مراجع الحسابات الخارجي.
٤. دراسة تقارير مراجع الحسابات الخارجي وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما اتخذ بشأنها.

رئيس مجلس إدارة

الجمعية الخيرية برضوان

مطر بن عجب بن عبدالله البقمي

