

الرقم: .....  
التاريخ: ٤ / / ٤هـ  
المرفقات: .....



المملكة العربية السعودية  
الجمعية النسائية للتنمية الأسرية رؤى  
مسجلة بوزارة الموارد والتنمية الاجتماعية  
ترخيص رقم 1060

## الارتباط التنظيمي: مجلس الادارة.

### جدول الاجتماعات: دوري كل ثلاثة اشهر.

**المقدمة:** تعتبر لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية هي الركيزة الاساسية في نجاح الجمعية في تحقيق اهدافها والوصول لمستوى متميز من الأداء لذلك حرصت الجمعية على تشكيل هذه اللجنة وتحديد اعضائها ومهامها.

وتؤدي هذه اللجنة مهامها بمشاركة الأقسام وتتابعها لتساعدها على تحقيق اهدافها وحكومتها بما يتماشى مع النظام.

### اعضاء لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية:

يتم تشكيل الاعضاء بقرار من مجلس الادارة.

### مهام لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية بالجمعية:

تكون لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية مسؤولة أمام الجمعية العمومية ومجلس الادارة وتتلقى تعليماتها من الجمعية العمومية ومجلس الإدارة وتحدد صلاحياتها ومسئولياتها في الامور التالية

\*وضع وتطبيق سياسة التعامل مع مدقق الحسابات الخارجي, ورفع تقرير لمجلس الادارة تحدد فيه المسائل التي ترى اهمية اتخاذ اجراء بشأنها مع نقد توصياتها بالخطوات اللازم اتخاذها.

\*متابعة ومراقبة استقلالية مدقق الحسابات الخارجي ومدى موضوعيته, وفق معايير التدقيق المعتمدة.

\*مراقبة سلامة البيانات المالية للجمعية وتقاريرها (ربع السنوية ونصف السنوية والسنوية).

\*التقيد بقواعد العرض والافصاح وغيرها من المتطلبات القانونية المتعلقة بإعداد التقارير



محافظه المنندق  
النصاء - طريق الملك عبدالعزيز  
0177511607 055 577 2609



@tmbaha18 tmbaha18@gmail.com  
SA9805000068222200005000  
SA4980000177608019542109

بنك الراجحي  
Al Rajhi Bank

الرقم: .....  
التاريخ: ٤ / / ٤هـ  
المرفقات: .....



المملكة العربية السعودية  
الجمعية النسائية للتنمية الأسرية رؤى  
مسجلة بوزارة الموارد والتنمية الاجتماعية  
ترخيص رقم 1060

## المالية.

- \*التنسيق مع مجلس ادارة الجمعية والإدارة التنفيذية والمدير المالي وعلى اللجنة الاجتماع مع مدقق الحسابات الخارجي للجمعية مرة على الاقل في السنة.
- \*مراجعة أنظمة الرقابة المالية والرقابة الداخلية وادارة المخاطر في الجمعية.
- \*النظر في نتائج التحقيقات الرئيسية في مسائل الرقابة الداخلية التي يكلفها بها مجلس الإدارة او تتم بمبادرة من اللجنة وموافقة مجلس الادارة.
- \*التأكد من وجود التنسيق فيما بين مدقق الحسابات الداخلي ومدقق الحسابات الخارجي, والتأكد من توفر المواد اللازمة لجهاز التدقيق الداخلي ومراجعة ومراقبة فعالية ذلك الجهاز.
- \*مراجعة السياسات والاجراءات المالية والمحاسبية في الجمعية.
- \*مراجعة توجيهات مدقق الحسابات الخارجي وخطة عمله واي استفسارات جوهرية يطرحها المدقق على الإدارة بخصوص السجلات المحاسبية او الحسابات المالية او أنظمة الرقابة وردها وموافقتها عليها.
- \*التأكد من رد مجلس الإدارة في الوقت المطلوب على الاستيضاحات والمائل الجوهرية المطروحة في تقرير مدقق الحسابات الخارجي.
- \*وضع الضوابط التي تمكن موظفي الجمعية من الإبلاغ عن أية مخالفات محتملة في التقارير المالية او الرقابة الداخلية او غيرها من المسائل بشكل سري والخطوات الكفيلة بإجراء تحقيقات مستقلة وعادلة لتلك المخالفات.
- \*مراقبة مدى تقييد الجمعية بقواعد السلوك المهني.
- \*اعتماد ترشيح المدير التنفيذي ورؤساء الأقسام بالجمعية.
- \*دراسة المواضيع الداخلية في اختصاص مجلس الإدارة قبل عرضها على المجلس واعطاء التوصية



محافظة المنندق  
النصباء - طريق الملك عبدالعزيز  
0177511607 055 577 2609



@tmbaha18 tmbaha18@gmail.com  
SA9805000068222200005000  
SA4980000177608019542109





الجمعية النسائية  
للتنمية الأسرية رؤى

المملكة العربية السعودية  
الجمعية النسائية للتنمية الأسرية رؤى  
مسجلة بوزارة الموارد والتنمية الاجتماعية  
ترخيص رقم 1060

الرقم: .....  
التاريخ: ٤ / / ٤  
المرفقات: .....

\*في حالة عدم موافقة مجلس الإدارة على توصيات لجنة التدقيق بشأن اختيار او تعيين او استقالة او فصل في مدقق الحسابات الخارجي, فعلى مجلس الإدارة ان يتضمن في تقرير الحوكمة بياناً يشرح توصيات لجنة التدقيق والأسباب التي دعت مجلس الإدارة لعدم الأخذ بها.

\*دراسة أي قيود على اعمال الجمعية من شأنها التأثير في قدرتها على اداء اعمالها ومهامها, وتقديم المقترحات والتوصيات لمعالجتها.

\*دراسة نظام الرقابة في الجمعية وأعداد تقرير يتضمن المقترحات والتوصيات في شأنه.  
\*دراسة خطة عمل جميع اللجان للتأكد من مدى فاعليتها.

\*التوصية لصاحب الصلاحية بتشكيل فريق للتحقيق في الانشطة المخالفة المشتبه فيها داخل الجمعية والرفع للجنة بالنتائج والتوصيات.

\*القيام بكل م تطلبه الجمعية العمومية او مجلس الإدارة من اعمال تدخل ضمن اختصاصها.  
\*الإشراف على اعداد التقرير السنوي عن أنشطة الجمعية وبرامجها وميزانيتها التقديرية للعام المالي الجديد.

\*تنفيذ قرارات مجلس الإدارة فيما يتعلق بالمعاملات المالية وفقاً لما هو معتمد في الميزانية  
\*تبليغ قرارات مجلس الإدارة الى كافة الجهات التي تتعلق بها تلك القرارات.

\*التأكد من حفظ سندات القبض وسندات الصرف ودفاتر الشيكات وكافة الاوراق التي لها قيمة مالية وجميع دفاتر وسجلات ومستندات المحاسبية بمقر الجمعية.

\*الإشراف على ميزان مراجعة لحسابات الجمعية وحساب الصندوق مرة على الاقل كل ثلاثة اشهر او عندما يطلب منه ذلك.

\*تبليغ قرارات مجلس الإدارة الى كافة الجهات التي تتعلق بها تلك القرارات.

\*التأكد من حفظ سندات القبض وسندات الصرف ودفاتر الشيكات وكافة الاوراق التي لها قيمة مالية وجميع دفاتر وسجلات ومستندات المحاسبية بمقر الجمعية.

\*الإشراف على ميزان مراجعة لحسابات الجمعية وحساب الصندوق مرة على الاقل كل ثلاثة اشهر او عندما يطلب منه ذلك.



محافظة المنندق  
النساء - طريق الملك عبدالعزيز  
0177511607 055 577 2609

@tmbaha18 tmbaha18@gmail.com  
SA9805000068222200005000  
SA4980000177608019542109

