

رائدات

جمعية رائدات للقيادات الشبابية



لجنة التدقيق والمراجعة

رقم ترخيص الجمعية: ٥٢٣١
الموضوع: مهام لجنة التدقيق والمراجعة
التاريخ: ١٢/١/١٤٤٤هـ



لجنة التدقيق والمراجعة

رئيسة اللجنة / د. جمعة حامد يحي الزهراني.

عضو/ أ. أفنان عبد العزيز محمد العجلان.

عضو/ أ. علياء فيصل عبد الله مسلاتي.

مهام لجنة التدقيق والمراجعة:

تقوم لجنة التدقيق والمراجعة بمساعدة المجلس في دوره فيما يتعلق بنظم المحاسبة والمراجعة الخارجية والداخلية ونظم رفع التقارير المالية عموماً، وبالإضافة إلى الالتزام بالأنظمة واللوائح المطبقة على الجمعية وتشكل لجنة المراجعة من أعضاء المجلس ومن غيرهم من ذوي الخبرات الفنية في المجال المالي والمحاسبي وينبغي أن يكون من بين أعضاء اللجنة عضو مختص بالأموال المالية والمحاسبية.

تشتمل مهام لجنة المراجعة على الآتي:

- دراسة نظام الرقابة الداخلية بالجمعية وإعداد تقرير مفصل عن رأيها وتوصياتها بشأن فاعلية وكفاءة هيكل الرقابة الداخلية بالجمعية على أساس دوري.
- إقرار خطة المراجعة الداخلية ومراجعة نتائج تقارير المراجعة الداخلية والتأكد من أنه قد تم اتخاذ الإجراءات اللازمة بشأن أسباب القصور في أداء الجمعية ورفع تقارير المراجعة الداخلية إلى المجلس متضمنة التوصيات. -التأكد من حسن إدارة المخاطر بشكل سليم وحماية المتأثرين بالجمعية والمستفيدين من الجمعية من الغش والخطأ وسوء استخدام السلطة.

رقم ترخيص الجمعية: ٥٢٣١
الموضوع: مهام لجنة التدقيق والمراجعة
التاريخ: ١٢/١/١٤٤٤هـ



- دراسة القوائم المالية قبل عرضها على المجلس وإبداء مرئياتها وتوصياتها بشأنها.
- دراسة السياسات المحاسبية المتبعة وإبداء مرئياتها وتوصياتها بشأنها.
- دراسة ملاحظات وتوصيات مراقب الحسابات على القوائم المالية.
- ضمان وجود إجراءات فعالة لتحديد وتوثيق المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة.
- التحقق من التزام الإدارة التنفيذية بالجمعية باتباع الأنظمة واللوائح ذات العلاقة.
- مراجعة العقود والتعاملات المقترح أن تجريها الجمعية مع الأطراف ذوي العلاقة وإبداء مرئياتها حيال ذلك المجلس.
- التنسيق والمراجعة لنطاق العمل ومؤهلات أفراد فريق المراجعة وآلية التنفيذ والأتعاب مع المحاسب الخارجي المعتمد.
- ترشح لجنة المراجعة مدير إدارة المراجعة الداخلية وتقتراح إجراء أي مزايا أخرى يتمتع بها وأي تعديلات لاحقة عليها وتقييم أدائه دورياً وتقوم بالنظر في إعفاء مدير إدارة المراجعة الداخلية أو نقله أو عزله.
- رفع ما تراه من موضوعات والتي ترى ضرورة اتخاذ إجراءات بشأنها إلى المجلس وإبداء توصياتها بالإجراءات التي يتعين اتخاذها.
- ما يسنده المجلس إليها من أعمال في نطاق اختصاصها ومهامها.
- التوصية بتعيين مراجع الحسابات الخارجي.
- إذا حصل تعارض بين توصيات لجنة المراجعة وقرارات المجلس أو إذا رفض المجلس الأخذ بتوصية اللجنة فيجب تضمين تقرير المجلس توصية اللجنة ومبرراتها وأسباب عدم أخذه بها.
- تجتمع لجنة المراجعة بصفة دورية مع مراجع الحسابات الخارجي ومع مدير إدارة المراجعة الداخلية.
- لمدير إدارة المراجعة الداخلية ومراجع الحسابات الخارجي طلب اجتماع مع لجنة المراجعة كلما دعت الحاجة إلى ذلك.