جمعية البر الخيرية بمركز خرباء

لائحة عمل لجنة التدقيق والمتابعة

مهام لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية بالجمعية

مراجعة حسابات الجمعية:

- مراجعة القوائم والتقارير المالية للسنة المالية المنتهية وتقرير مراجع الحسابات الخارجي عنها وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة بشأنها.
- دراسةأي مسائل مهمة أو غير مألوفة تتضمنها القوائم والتقارير المالية.
- دراسة السياسات المحاسبية ا لمتبعة والتحقق من اتفاقها مع معايير المحاسبة ا لمعمول بها بالمملكة العربيةالسعودية.
- التوصيةلمجلس الإدارة والجمعيةالعموميةبشأن تعيين مراجعة الحسابات الخارجي.
- التواصل والاجابةعلى استفسارات مراجع الحسابات الخارجي.
- مراجعةخطةعمل مراجع الحسابات الخارجي وتقييم أدائه.
- مراجعةنتائجتقاريرالجهاتالرقابيةوالتأكدمناتخاذالجمعيةالإجراءاتاللازمةبشأنها.
- مراجعةمشروع الموازنةالتقديريةللسنةالماليةالجديدةوإبداءالرأي والتوصيةلمجلس الإدارة والجمعيةالعمومية بشأنها.
- مراجعةتقاريرالإدارةالماليةحول أداءتنفيذالموازنةوتحليل الانحرافات والتعرف على أسبابها.

الحوكمة والرقابة والالتزام:

- المشاركةوالاشراف على وضع سياسات وشروط وإجراءات الحصول على عضويةفي مجلس الإدارة والتوصية لمجلس الإدارة والجمعية العمومية بشأنها.
- المشاركةوالاشراف على وضع لوائح عمل اللجان المنبثقةمن مجلس إدارةالجمعية والتوصيةلمجلس الإدارةبشأنها.

- مراجعة الهياكل التنظيمية والوظيفية في الجمعية والتوصية لمجلس الإدارة بشأنها.
- الاشراف على جهود الجمعية المتعلقة بنشر ثقافة التميز المؤسسي والجودة في الأداء ،والتقرير عنها لمجلس الإدارة.
- الاشراف على جهود الجمعية في تطبيق مفاهيم التميز والجودة والتقرير عن ذلك لكل مجلس الإدارة.
- الاشراف على مشاركة الجمعية في جوائز لتميز المؤسسي والابتكار والاعتمادات المحلية والدولية ، والتقرير عنها لمجلس الإدارة.
- دراسة أنظمة الرقابة الداخلية والحوكمة وممارسات إدارة المخاطر المطبقة بالجمعية على جميع المستويات والتحقق من فاعليتها ، والتقرير عنها لمجلس الإدارة.
- متابعة التزام الجمعية بالأنظمة واللوائح ذات العلاقة وبمتطلبات الجهة المشرفة ،والتقرير عنها المجلس الإدارة.

المراجعة الداخلية:

- الإشراف على أعمال المراجعة الداخلية بالجمعية وتقييم أدائها.
- اعتماد خطط المراجعة الداخلية.
- دراسة تقارير أعمال المراجعة الداخلية وإقرار التوصيات التي تراها ملائمة.
- متابعة تنفيذ المراجع الداخلي لمهامه.
- التوصية لمجلس الإدارة بتعيين المراجع الداخلي بالجمعية.
- تقديم تقارير لمجلس الإدارة حول فاعلية نشاط المراجعة ا لداخلية بالجمعية.

اعتماد مجلس الإدارة

اعتمد مجلس إدارة الجمعية هذه اللائحة في الاجتماع (الأول) (2021/1م) بتاريخ: 1442/5/18هـ الموافق: 2021/1/2م