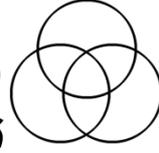


الجمعية التعاونية
متعددة الأغراض بالنماص
ترخيص رقم (٣٧)



لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية

أعضاء اللجنة

م	اللجنة	المنصب
١	عبدالله محمد آل متعب الشهري	رئيس اللجنة
٢	فرحان عبدالرحمن العمرود	عضو
٣	سعود عبدالله البكري	عضو

الهدف العام للجنة : إن الغرض من اللجنة هو تحديد إطار عمل اللجنة وحوكمتها بما يتماشى مع النظام .

مهام واختصاص لجنة التدقيق والمراجعة :

- ١- وضع تطبيق سياسة التعامل مع مدقق الحسابات الخارجي ، ورفع تقرير لمجلس الإدارة تحدد فيه المسائل التي ترى أهمية اتخاذ إجراء بشأنها مع تقديم توصياتها بالخطوات اللازم اتخاذها.
- ٢- متابعة ومراقبة استقلالية مدقق الحسابات الخارجي ومدى موضوعيته ، ومناقشته حول طبيعة ونطاق عملية التدقيق ومدى فعاليتها وفق معايير التدقيق المعتمدة .
- ٣- مراقبة سلامة البيانات المالية للجمعية وتقاريرها (السنوية ونصف السنوية وربع السنوية) ومراجعتها كجزء من عملها العادي خلال السنة ، وعليها التركيز بشكل خاص على ما يلي :
 - أي تغييرات في السياسات والممارسات المحاسبية .
 - إبراز النواحي الخاضعة لتقدير الإدارة .
 - التعديلات الجوهرية الناتجة عن التدقيق .
 - افتراض استمرارية عمل الشركة .
 - التقيد بالمعايير المحاسبية .
 - التقيد بقواعد العرض والإفصاح وغيرها من المتطلبات القانونية المتعلقة بإعداد التقارير المالية.
- ٤- التنسيق مع مجلس إدارة الجمعية والإدارة التنفيذية والمدير المالي أو المدير القائم بنفس المهام في الجمعية في سبيل أداء مهامها وعلى اللجنة الاجتماع مع مدقق الحسابات الخارجي للجمعية مرة على الأقل في السنة.

٥- النظر في أي بنود هامة وغير معتادة ترد أو يجب إيرادها في تلك التقارير والحسابات ، وعليها يولى الاهتمام اللازم بأي مسائل يطرحها المدير المالي للجمعية أو المدير بنفس المهام أو ضابط الامتثال أو مدقق الحسابات الخارجي .

٦- مراجعة أنظمة الرقابة المالية والرقابة الداخلية و إدارة المخاطر في الجمعية .

٧- مناقشة نظام الرقابة الداخلية مع الإدارة ، والتأكد من ادائها لواجبها في إنشاء نظام فعال للرقابة الداخلية.

٨- النظر في نتائج التحقيقات الرئيسية في مسائل الرقابة الداخلية التي يكلفها بها مجلس الإدارة أو تتم بمبادرة من اللجنة وموافقة مجلس الإدارة .

٩- التأكد من وجود التنسيق فيما بين مدقق الحسابات الداخلي ومدقق الحسابات الخارجي ، والتأكد من توفر الموارد اللازمة لجهاز التدقيق الداخلي ومراجعة ومراقبة فعالية ذلك الجهاز.

١٠- مراجعة السياسات والاجراءات المالية والمحاسبية في الجمعية .

١١- مراجعة توجيهات مدقق الحسابات الخارجي وخطة عمله واي استفسارات جهرية يطرحها المدقق على الإدارة بخصوص السجلات المحاسبية أو الحسابات المالية أو أنظمة الرقابة وردها وموافقتها عليها .

١٢- التأكد من رد مجلس الإدارة في الوقت المطلوب على الاستيضاحات والمسائل الجوهرية المطروحة في تقرير مدقق الحسابات الخارجي .

١٣- وضع الضوابط التي تمكن موظفي الجمعية من الابلاغ عن أية مخالفات محتملة في التقارير المالية أو الرقابة الداخلية أو غيرها من المسائل بشكل سري والخطوات الكفيلة بأجراء تحقيقات مستقلة وعادلة لتلم المخالفة .

١٤- مراقبة مدى تقيد الجمعية بقواعد السلوك المهني .

١٥- ضمان تطبيق قواعد العمل الخاصة بمهامها والصلاحيات الموكلة إليها من قبل مجلس الإدارة .

١٦- تقديم تقرير إلى مجلس الإدارة عن المسائل الواردة في هذا البند .

١٧- النظر في أي موضوعات أخرى يحددها مجلس الإدارة .

١٨- في حالة عدم موافقة مجلس الإدارة على توصيات لجنة التدقيق بشأن اختيار أو تين أو استقالة أو فصل مدقق الحسابات الخارجي ، فعلى مجلس الإدارة أن يضمن في تقرير الحوكمة بيانا يشرح توصيات لجنة التدقيق والاسباب التي دعت مجلس الإدارة لعدم الأخذ بها .

١٩- متابعة أعمال الجمعية ، بما في ذلك إدارة السلوك المهني والالتزام من أجل التحقق من مدى فاعليتها في تنفيذ أعمالها ومهامها .

٢٠- دراسة أي قيود على أعمال الجمعية من شأنها التأثير في قدرتها على أداء أعمالها ومهامها ، وتقديم المقترحات والتوصيات لمعالجتها .

٢١- دراسة نظام الرقابة في الجمعية و إعداد تقرير يتضمن المقترحات والتوصيات في شأنه .

٢٢- دراسة خطة عمل جميع اللجان للتأكد من مدى فاعليتها .

٢٣- التأكد من ملائمة ترتيبات الجمعية وكفايتها فيما يخص قيام موظفيها بالإبلاغ عما يقلقهم حيال أي ممارسات مخالفة داخل الجمعية ، والتأكد من اخذ الاجراءات اللازمة بشأنها .

٢٤- التوصية لصاحب الصلاحية بتشكيل فريق التحقيق في الأنشطة المخالفة المشتبه فيها داخل الجمعية والرفع للجنة بالنتائج والتوصيات .

محضر اجتماع لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية رقم () يوم الموافق / / ٢٠م

م	المحور	التوصيات	المكلف بالتنفيذ
١			
٢			
٣			
٤			
٥			
٦			
٧			
٨			
٩			

توقيع الأعضاء:

اسم العضو	المنصب	التوقيع
عبدالله محمد آل متعب الشهري	رئيس اللجنة	
فرحان عبدالرحمن العمرود	عضو	
سعود عبدالله البكري	عضو	

اعتمدت هذه اللجنة بمحضر مجلس الإدارة ٦ رقم وتاريخ ١٦/٥/١٤٤٣هـ