

بطاقة عمل لجنة

إسم اللجنة	لجنة الرقابة والمراجعة الداخلية
الجهة المرجعية	مجلس الإدارة
الهدف من اللجنة	- الإشراف على نظام الرقابة الداخلية في الجمعية والتأكد من كفاءته وفعاليته في حماية الموارد وتحقيق الأهداف . - مراجعة مدى الالتزام بالأنظمة واللوائح والسياسات المعتمدة من مجلس الإدارة والجهات التنظيمية . - تقييم كفاءة وفعالية العمليات المالية والإدارية والتشغيلية داخل الجمعية . - تعزيز مبادئ الشفافية والنزاهة والحوكمة الرشيدة في جميع أعمال الجمعية . - متابعة سلامة التقارير المالية والتأكد من دقتها وموثوقيتها قبل رفعها للجهات المختصة . - كشف أوجه القصور والمخاطر المحتملة واقتراح الإجراءات التصحيحية والوقائية المناسبة . - دعم تحسين الأداء المؤسسي من خلال التوصيات المبنية على نتائج المراجعة والتدقيق . - إعداد ورفع تقارير دورية لمجلس الإدارة تتضمن نتائج أعمال الرقابة والمراجعة والتوصيات اللازمة.

المهام والإختصاصات

مهام لجنة الرقابة والمراجعة الداخلية

- إعداد خطة المراجعة الداخلية السنوية واعتمادها من مجلس الإدارة، ومتابعة تنفيذها وفق منهجية واضحة .
- مراجعة وتقييم كفاءة وفعالية نظام الرقابة الداخلية في الجمعية، واقتراح سبل تطويره .
- التحقق من التزام الجمعية بالأنظمة واللوائح والسياسات المعتمدة والتعليمات الصادرة من الجهات التنظيمية .
- مراجعة العمليات المالية والإدارية والتشغيلية للتأكد من سلامتها ودقتها وكفاءتها .
- فحص التقارير المالية الدورية والتأكد من موثوقيتها وسلامة إعدادها قبل رفعها للجهات المختصة .
- متابعة تنفيذ البرامج والمشاريع من منظور رقابي للتأكد من توافقها مع الخطط المعتمدة والميزانيات المحددة .
- رصد المخاطر المحتملة وتقييمها، واقتراح الإجراءات الوقائية والتصحيحية للحد منها .
- متابعة مؤشرات الأداء والتحقق من دقة البيانات المستخدمة في قياس مستوى الإنجاز .
- التحقق من سلامة إدارة الموارد المالية وأوجه الصرف، والتأكد من كفاءة استخدام الموارد .
- إعداد ورفع تقارير دورية لمجلس الإدارة تتضمن نتائج أعمال المراجعة، والملاحظات، والتوصيات، وخطط التحسين.

إختصاصات لجنة الرقابة والمراجعة الداخلية

- الإشراف على نظام الرقابة الداخلية في الجمعية ومتابعة كفاءته وفعاليته، ورفع التوصيات اللازمة لتطويره .
- مراجعة وتقييم الالتزام بالأنظمة واللوائح والسياسات المعتمدة والتعليمات الصادرة من الجهات التنظيمية .
- دراسة ومراجعة القوائم والتقارير المالية الدورية قبل عرضها على مجلس الإدارة، وإبداء الرأي بشأنها .
- متابعة أعمال المراجع الداخلي والخارجي والتأكد من استقلاليتهم وكفاءة أدائهم .
- مراجعة نتائج أعمال التدقيق الداخلي والتقارير الرقابية، ومتابعة تنفيذ الملاحظات والتوصيات التصحيحية .

- تقييم أنظمة إدارة المخاطر في الجمعية، والتأكد من وجود آليات فعالة لرصد المخاطر والحد منها .
- التحقق من سلامة الإجراءات المالية والإدارية وكفاءة استخدام الموارد، ومنع الهدر أو سوء الاستخدام .
- رفع التقارير الدورية لمجلس الإدارة متضمنة نتائج أعمال اللجنة، والملاحظات الجوهرية، والتوصيات التحسينية .
- التوصية بالاستعانة بجهات استشارية أو تدقيقية متخصصة عند الحاجة بما يعزز من كفاءة أعمال الرقابة والمراجعة.

تشكيل اللجنة

تم اعتماد تشكيل اللجنة ومهامها بموجب قرار مجلس الإدارة في اجتماعه رقم (٤) المنعقد بتاريخ ٢٠٢٥/٠٨/١٠م

رئيس اللجنة	د. عبدالعزيز بن رشيد العمرو
عضو	أ. حسناء بنت خليوي التميمي
عضو	أ. ثامر الطريقي اللويش

الأحكام التنظيمية للجنة

عدد الاجتماعات	تعقد اللجنة اجتماعاً دورياً كل شهرين، ويجوز دعوتها لاجتماع طارئ عند الحاجة.
مخرجات اللجنة	• تقارير دورية عن مستوى الالتزام بالأنظمة واللوائح والسياسات المعتمدة . • تقارير المراجعة الداخلية والملاحظات الرقابية والإجراءات التصحيحية . • متابعة سلامة الإجراءات المالية والإدارية والتشغيلية . • التحقق من كفاءة وفاعلية أنظمة الرقابة الداخلية . • رصد المخاطر والمخالفات وحالات عدم الالتزام والتوصية بمعالجتها . • متابعة تنفيذ التوصيات والملاحظات الصادرة عن الجهات الرقابية والمراجع الخارجي . • التحقق من الالتزام بالصلاحيات والإجراءات والسياسات المعتمدة . • تقارير متابعة معالجة الملاحظات وإغلاقها . • توصيات تطوير وتحسين أنظمة الرقابة والحوكمة وإدارة المخاطر . • تقارير وتوصيات دورية ترفع إلى مجلس الإدارة لاتخاذ ما يلزم.
أحكام عامة	• يلتزم أعضاء اللجنة بسرية المعلومات والبيانات التي يتم الاطلاع عليها. • يجب الإفصاح عن أي تضارب مصالح قبل المشاركة في مناقشة أي موضوع. • اللجنة جهة استشارية وتوصياتها غير ملزمة ما لم تعتمد من مجلس الإدارة.
المرجعية النظامية	هذه اللجنة تعمل بموجب لائحة حوكمة الجمعيات الأهلية الصادرة عن المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي، وبما لا يتعارض مع النظام الأساسي للجمعية.