

الرقم :
التاريخ : ١٤ / /
المشروعات :

لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية

اختصاص اللجنة :

إن الغرض من اللجنة هو تحديد إطار عمل اللجنة وحوكمتها بما يتماشى مع النظام

المهام

١- مراقبة سلامة البيانات المالية للجمعية وتقاريرها (السنوية و نصف السنوية وربع السنوية) ومراجعتها كجزء من عملها العادي خلال السنة، وعليها التركيز بشكل خاص على ما يلي:

(1) أية تغييرات في السياسات والممارسات المحاسبية.

(2) إبراز النواحي الخاضعة لتقدير الإدارة.

(3) التعديلات الجوهرية الناتجة عن التدقيق.

(4) افتراض استمرارية عمل الجمعية.

(5) التقيد بالمعايير المحاسبية.

(6) التقيد بقواعد الإدراج والإفصاح وغيرها من المتطلبات القانونية المتعلقة بإعداد التقارير المالية.



ب- التنسيق مع مجلس إدارة الجمعية والإدارة التنفيذية والمدير المالي أو المدير القائم بنفس المهام في الجمعية في سبيل أداء مهامها، وعلى اللجنة الاجتماع مع المحاسب القانوني المكلف من الوزارة للجمعية مرة على الأقل في السنة.

ج- النظر في أية بنود هامة وغير معتادة ترد أو يجب إيرادها في تلك التقارير والحسابات، وعليها إيلاء الاهتمام اللازم بأية مسائل يطرحها المدير المالي للجمعية أو المدير القائم بنفس المهام أو ضابط الامتثال أو مدقق الحسابات الخارجي.

0565577525

0543210066

@bar_gh565

البنك الأهلي NCB

SA 0310000010177190000101

SA 1310000015273143000101

SA 8310000010177190000504

مصرف الراجحي Al Rajhi Bank

SA 6580000270608010201500

SA 5480000270608010219643

SA 5880000270608010219668

SA 5980000270608010219650

المملكة العربية السعودية
جمعية البر الخيرية بمركز غميقة
تحت إشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
العنوان : الليث - غميقة ص.ب: ٢٠
الرمز البريدي ٢٢٦١١ هاتف : ٧٧٤٢٢٣٤١
فاكس ٧٧٤٢٢٣٧٨

bar-gh565@hotmail.com

الرقم :
التاريخ :
المشروعات :

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

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

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

ط- من توفر الموارد اللازمة لجهاز التدقيق الداخلي.

ي- مراجعة السياسات والإجراءات المالية والمحاسبية في الجمعية.

ك- مراجعة رسالة المحاسب القانوني المكلف من الوزارة وخطة عمله وأية استفسارات جوهرية يطرحها المدقق على الإدارة بخصوص السجلات المحاسبية أو الحسابات المالية أو أنظمة الرقابة وردها وموافقتها عليها.

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

م- وضع الضوابط التي تمكن موظفي الجمعية من الإبلاغ عن أية مخالفات محتملة في التقارير المالية أو الرقابة الداخلية أو غيرها من المسائل بشكل سري والخطوات الكفيلة بإجراء تحقيقات مستقلة وعادلة لتلك المخالفات.

ن- مراقبة مدى تقيد الجمعية بقواعد السلوك المهني.

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

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

ف- النظر في أية موضوعات أخرى يحددها مجلس الإدارة.



0565577525

0543210066

@bar_gh565

SA 0310000010177190000101

SA 1310000015273143000101

SA 8310000010177190000504

SA 6580000270608010201500

SA 5480000270608010219643

SA 5880000270608010219668

SA 5980000270608010219650

المملكة العربية السعودية
جمعية البر الخيرية بمركز غميقة
تحت إشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
العنوان : الليث - غميقة ص.ب. ٢٠
الرمز البريدي ١٢٦١١ هاتف : ٧٧٤٢٢٣٤١
فاكس : ٧٧٤٢٢٣٨

bar-gh565@hotmail.com

الرقم :
التاريخ : ١٤ / /
المشروعات :

اعضاء اللجنة "

١ / ١ . صالح بن علي البركاتي

١ / ٢ . علي بن حسن الحضريتي

١ / ٣ . علي بن محمد الجبيري

يعتمد

رئيس مجلس الادارة
منصور بن احمد الجبيري



0565577525

0543210066

@bar_gh565



SA 0310000010177190000101

SA 1310000015273143000101

SA 8310000010177190000504

مصرف الراجحي
Al Rajhi Bank

SA 6580000270608010201500

SA 5480000270608010219643

SA 5880000270608010219668

SA 5980000270608010219650

المملكة العربية السعودية

جمعية البر الخيرية بمرکز غميقة

تحت إشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية

العنوان : الليث - غميقة ص ب : ٢٠

الرمز البريدي ٢٢٦٦ هاتف : ٧٧٢٢٣٤١

فاكس ٧٧٢٢٢٨

bar-gh565@hotmail.com