



## جمعية درر لرعاية الطفولة بالأحساء DORRAR FOR CHILDHOOD CARE



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.
- دراسة أي مسائل مهمة أو غير مألوفة تتضمنها القوائم والتقارير المالية.
- دراسة السياسات المحاسبية المتبعة والتحقق من اتفاقها مع معايير المحاسبة المعمول بها بالمملكة العربية السعودية.
- التوصية لمجلس الإدارة والجمعية العمومية بشأن تعيين مراجع الحسابات الخارجي.
- التواصل والاجابة على استفسارات مراجع الحسابات الخارجي.
- مراجعة خطة عمل مراجع الحسابات الخارجي وتقييم أدائه.
- مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتأكد من اتخاذ الجمعية الإجراءات اللازمة بشأنها.
- مراجعة مشروع الموازنة التقديرية للسنة المالية الجديدة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة والجمعية العمومية بشأنها.
- مراجعة تقارير الإدارة المالية حول أداء تنفيذ الموازنة وتحليل الانحرافات والتعرف على أسبابها.

### + الحوكمة والرقابة والالتزام :

- المشاركة والاشراف على وضع سياسات وشروط وإجراءات الحصول على عضوية في مجلس الإدارة والتوصية لمجلس الإدارة والجمعية العمومية بشأنها.
- المشاركة والاشراف على وضع لوائح عمل اللجان المنبثقة من مجلس إدارة الجمعية والتوصية لمجلس الإدارة بشأنها.

- 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 و الجودة والتقرير عن ذلك لمجلس الإدارة.
- الاشراف على مشاركة الجمعية في جوائز التميز 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 لمجلس 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 الداخلية بالجمعية .

#### اعتماد رئيس مجلس الإدارة

قد أطلع أعضاء مجلس الإدارة على ( لائحة عمل لجنة التدقيق والمتابعة ) في اجتماعهم الدوري الثالث يوم الأحد ١٥-٥-١٤٤٣ هـ الموافق ١٩-١٢-٢٠٢١ م وقرر اعتمادها والعمل بها.

رئيس مجلس الإدارة



خالد بن عبدالله المنصور





جمعية درر لرعاية الطفولة بالأحساء  
DORRAR FOR CHILDHOOD CARE