



جمعية طهور بعنيزة  
Tahoor Association in Onaizah

## ميثاق لجنة المراجعة الداخلية

تم اعتماد هذه الوثيقة في اجتماع مجلس الإدارة (٤) لعام ٢٠٢٥ في ٠٠ / ٠١ / ١٤٤٧ هـ الموافق ٠٠ / ٠٧ / ٢٠٢٥ م

النسخة الأولى ١٤٤٧ هـ - ٢٠٢٥ م



|    |               |   |                  |    |               |
|----|---------------|---|------------------|----|---------------|
| ٠١ | رقم الإصدار   | 3 | عدد صفحات        | ٠٢ | ميثاق         |
|    | تاريخ التعديل |   | ٢٠٢٥ / ٠٧ / ٠٠ م |    | تاريخ الإصدار |

## أولاً: مقدمة

تم إعداد هذا الميثاق لتحديد مهام وصلاحيات ومسؤوليات لجنة المراجعة الداخلية في الجمعية، بما يضمن تعزيز مبادئ الحوكمة والرقابة الفعالة وتحقيق أعلى درجات الشفافية والنزاهة في أداء الأعمال وضمان الالتزام بالأنظمة والقوانين مما يعزز الثقة لدى جميع الأطراف المعنية.

## ثانياً: التأسيس

تشكل لجنة المراجعة الداخلية بقرار من مجلس إدارة الجمعية وفقاً للنظام الأساسي واللوائح المعمول بها، ويعتمد الميثاق من قبل المجلس.

## ثالثاً: الهدف

تهدف لجنة المراجعة الداخلية إلى:

- تعزيز كفاءة وفعالية نظام الرقابة الداخلية.
- متابعة أعمال المراجعة الداخلية والخارجية.
- التأكد من الالتزام بالأنظمة واللوائح والتعليمات ذات العلاقة.
- تعزيز الشفافية والنزاهة في الأداء المالي والإداري للجمعية.
- التحقق من الالتزام بالأنظمة والسياسات والعمليات.
- حماية أصول الجمعية من الهدر والتلاعب.

## رابعاً: التكوين

- تتكون اللجنة من (عدد ٣ إلى ٥) أعضاء يتم تعيّنهم من قبل مجلس الإدارة.
- يفضل أن يتمتع الأعضاء بخلفيات في المحاسبة أو التدقيق أو الحوكمة.
- لا يجوز أن يكون رئيس اللجنة أو أعضاؤها من التنفيذيين أو من العاملين في الجمعية.

## خامساً: المهام والمسؤوليات

تشمل مهام اللجنة ما يلي:

- ١- مراجعة واعتماد خطة عمل المراجعة الداخلية السنوية.
- ٢- متابعة تنفيذ خطط المراجعة والتقارير الصادرة عنها.
- ٣- دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة الإجراءات التصحيحية.
- ٤- التنسيق مع المراجع الخارجي ومراجعة التقارير المالية الربعية والسنوية.
- ٥- التأكد من كفاءة وفعالية أنظمة الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر.
- ٦- رفع التوصيات مجلس الإدارة بشأن نتائج المراجعات والضوابط.
- ٧- دراسة الأنظمة الإلكترونية والمحاسبية ومدى صلاحيتها.

#### سادسا: الصلايات

- للجنة الحق في الاطلاع على كافة السجلات والمستندات و اومات التي تراها ضرورية.
- لها الحق في الاجتماع مع أي موظف أو مسؤول داخل الجمعية.
- ستطيع تكليف جهات خارجية لتقديم المشورة الفنية عند الحاجة.
- ترشيح وتقييم المراجع الخارجي ورفع التوصيات.

#### سديعا: الاجتماعات

- يعقد الاجتماع بدعوة من رئيس اللجنة.
- مع اللجنة دوريا (مرة كل ربع سنة على الأقل)، أو كلما دت الحاجة.
- تعقد الاجتماعات بحضور أغلبية الأعضاء، وتصدر اقرارات بأغلبية الأصوات.

#### ثامنا: نطاق عمل لجنة المراجعة الداخلية

- فع اللجنة تقارير دورية إلى مجلس الإدارة عن أعمالها وملاحظات وتوصياتها.
- تحتفظ بسجلات موثقة لاجتماعاتها وقراراتها.

#### تاسعا: السرية

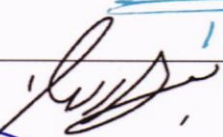
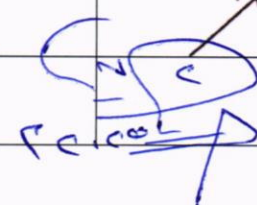
يلتزم أضاء ا بالمحافظة على سرية ا لومات التي طلعون عليها وعدم استخدامها لأغراض غير مصرح بها.

#### عاشرا: التعديل

يجوز تعديل هذا الميثاق بموافقة مجلس إدارة الجمعية بناء على توصية من اللجنة أو أي جهة رقابية.

#### حاد عشر: الاعتماد

تم اعتماد هذا الميثاق في الاجتماع (٢) لعام ٢٠٢٥ الموافق ٣٠ / ٠٦ / ٢٠٢٥

| اسم العضو                        | التوقيع                                                                             | ملاحظات |
|----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| سامي إبراهيم الجلالي             |  |         |
| يوسف مطلق الرويضان               |  |         |
| رئيس اللجنة / حمد ب. تركي الحربي |  |         |