



الرقم : 25/108 / خ
التاريخ : 3 / 7 / 14 47 هـ
الموافق : 23 / 12 / 20 25 م
المشغوعات :

المملكة العربية السعودية
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
الجمعية الخيرية بوادي نخلة اليمانية
ترخيص رقم : 154

قرار تكوين لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية

بناء على محضر مجلس إدارة رقم 68/25/11 وتاريخ 2025/12/3م لتعيين لجان دائمة منبثقة من المجلس ولرئيس المجلس صلاحيات ممنوحة فقد تقرر ما يلي :

أولا / تشكيل اللجنة .

اسم اللجنة : لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية		نوع اللجنة : دائمة	
عدد أعضائها : 3 أعضاء		تاريخ بداية عملها : 2025/12/3م	
م	الاسم	الصفة	رقم الهوية
1	سلطان سعيد سعود السويهي	رئيس اللجنة	
2	محمد محسن لافي السويهي	عضو	
3	متعب دخيل الله سليمان المسعودي الهذلي	عضو	

ثانيا / صلاحيات لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية .

- 1 / لرئيس لجنة المراجعة وأعضاء اللجنة التواصل مع رئيس المجلس وأعضاء مجلس الإدارة بشكل مباشر وغير مباشر
- 2 / لرئيس لجنة المراجعة او من يفوضه من اعضاء اللجنة حق حضور اجتماعات المجلس واجتماعات اللجان الأخرى الدائمة والمؤقتة دون المشاركة في التصويت او إبداء الراي
- 3 / للجنة المراجعة حق الوصول الغير مقيد إلى أي عقد أو مستند مالي او إداري تتطلبه عملية المراجعة والقيام بمهامها سري وغير سري دون اذن او موافقة خاصة من رئيس المجلس
- 4 / للجنة المراجعة وأعضائها صلاحية التواصل مع الموظفين ومع جميع المستويات الإدارية ومع أي طرف تربطه علاقة تعاقدية مع الجمعية
- 5 / للجنة المراجعة وأعضائها الحق في التواصل مع المستفيدين إذا دعت عملية المراجعة على ذلك او كان هناك شكوى من المستفيدين
- 6 / على جميع منسوبي الجمعية تسهيل عمل اللجنة وأعضائها والتعاون معهم والتجاوب مع متطلباتهم وتوفيرها .



الرقم : 25/108 / خ
التاريخ : 3 / 7 / 14 47 هـ
الموافق : 23 / 12 / 20 25 م
المشغوعات :

المملكة العربية السعودية
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
الجمعية الخيرية بوادي نخلة اليمانية
ترخيص رقم : 154

ثالثا / اختصاصات ومهام اللجنة .

***اختصاصات لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية حسب اللائحة الأساسية :**

1/ إعداد ميثاق المراجعة الداخلية واعتماده من مجلس الإدارة.

2/ تقويم أنظمة الرقابة الداخلية، بما في ذلك النظام المحاسبي، للتحقق من سلامتها وملائمتها، وتحديد أوجه القصور فيها إن وجدت، واقتراح الوسائل والإجراءات اللازمة لعلاجها بما يكفل حماية أموال الجمعية وممتلكاتها من الاختلاس أو الضياع أو التلاعب ونحو ذلك.

3/ التأكد من التزام الجمعية بالأنظمة واللوائح والتعليمات والإجراءات المالية، والتحقق من كفاءتها وملائمتها.

4/ تقويم كفاءة الخطة التنظيمية للجمعية من حيث وضوح السلطات والمسؤوليات وفصل الاختصاصات المتعارضة وغير ذلك من الجوانب التنظيمية.

5/ تقويم مستوى إنجاز الجمعية لأهدافها الموضوعية، وتحليل سبب الاختلاف إن وجد.

6/ تحديد مواطن سوء استخدام الجمعية لمواردها.

7/ فحص المستندات الخاصة بالمصروفات والإيرادات بعد إتمامها للتأكد من صحتها ونظاميتها.

8/ فحص السجلات المحاسبية للتأكد من انتظام القيود وصحتها وسلامة التوجيه المحاسبي.

9/ مراجعة ودراسة العقود والاتفاقيات المبرمة التي تكون الجمعية طرفاً فيها للتأكد من التقيد بها.

10/ مراجعة ودراسة التقارير المالية والحسابات الختامية التي يعدها مجلس إدارة الجمعية والتأكد من دقتها ومدع موافقتها للأنظمة واللوائح والتعليمات، والمعايير المحاسبية، والسياسات التي تطبقها الجمعية.

11/ تقديم المشورة عند بحث مشروع الموازنة التقديرية للجمعية.

12/ ترشيح المراجع الخارجي ودراسة تقريره وملاحظاته والإجراءات التصحيحية والتوصية بعزله وتحديد أتعابه وتقييم أدائه بعد التحقق من استغلاله ومراجعة نطاق عمله وشروط التعاقد معه، بشرط ألا يكون عضواً في لجنة المراجعة الداخلية.

رابعا / يعتمد كلاً فيما يخصه .

رئيس مجلس الإدارة

أ / عبدالله محسن لافي السويهي

