



الرقم :
التاريخ :
المشروعات :



فريق التدقيق والمراجعة الداخلية لجمعية ابطال الخيرية

* تتولى فرق التدقيق المهام والواجبات التالية :

أ- 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 :

(١) أية تغييرات في السياسات والممارسات المحاسبية .

(٢) إبراز النواحي الخاضعة لتقدير الإدارة .

(٣) التعديلات الجوهرية الناتجة عن التدقيق .

(٤) افتراض استمرارية عمل الجمعية .

(٥) 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 ايرادها في تلك التقارير والحسابات ، وعليها ايلا الاهتمام اللازم بأية مسائل يطرحها المدير المالي للجمعية أو المدير القائم بنفس المهام أو ضابط الامتثال أو مدقق الحسابات الخارجي .

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

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

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

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 الادارة بخصوص السجلات المحاسبية أو الحسابات المالية أو أنظمة الرقابة وردها وموافقتها عليها .

ل - التأكد من رد مجلس الادارة في الوقت المطلوب على الاستيضاحات والمسائل الجوهرية والمطروحة 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 باجراء تحقيقات مستقلة وعادلة لتلك المخالفات .

ن - مراقبة مدى تقييد الجمعية بقواعد السلوك المهني .

ص - ضمان تطبيق قواعد العمل الخاصة بمهامها والصلاحيات والموكلة إليها من قبل مجلس الادارة .

ف - النظر في أية موضوعات أخرى يحددها مجلس الادارة .
يعرض على المجلس في اجتماع شهر ابريل ٢٠٢١ م للاعتماد

أعضاء الفريق :

عضو مجلس الادارة
محاسب
مساعد محاسب

- الاستاذ ماجد مفضي الحميدي
- الاستاذ أيمن محمد الكبيدي
- الاستاذ حماد الحميدي

احمد رئيس لجنة

