



لجنة المراجعة الداخلية

جمعية مراكز الأحياء بمنطقة مكة المكرمة
الدورة الرابعة

مهام لجنة المراجعة الداخلية

- 1 إعداد ميثاق المراجعة الداخلية واعتماده من مجلس الإدارة.
- 2 تقويم أنظمة الرقابة الداخلية، بما في ذلك النظام المحاسبي، للتحقق من سلامتها وملاءمتها، 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 وملاءمتها.
- 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.

مهام لجنة المراجعة الداخلية

10 **مراجعة ودراسة التقارير المالية والحسابات الختامية التي يعدها مجلس إدارة الجمعية والتأكد من دقتها ومدى 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 استقلاله ومراجعة نطاق عمله وشروط التعاقد معه، بشرط أن لا يكون عضوًا في لجنة المراجعة الداخلية.**

أعضاء لجنة المراجعة الداخلية:

الصفة	أعضاء اللجنة
رئيس اللجنة	د. سليمان أحمد موصلي
نائب رئيس اللجنة	أ. عيسى يحيى مطاعن
عضو لجنة	أ.وليد أحمد بامعروف