

الرقم : التاريخ : / / ١٤ هـ المشفوعات :

سلمه الله

سعادة الأستاذ أحمد الحمدان

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ، وبعد

بناءً على ما تقتضيه مصلحة العمل ، وتمشياً مع مقتضيات اللوائح والأنظمة ، فقد تم تكليفكم برئاسة لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية ، وعضوية كل من :

الأستاذ وليد بن محمد سعيد سمباوة
الأستاذ محمد بن عبدالله سندي

والقيام بالمهام الموضحة في السياسة المرفقة مع هذا القرار ، متمنين لكم التوفيق .

رئيس مجلس الإدارة



حاتم بن حسن قاضي

سياسة التدقيق والمراجعة الداخلية

تعنى هذه السياسة بمتابعة الإجراءات المالية والإدارية بالجمعية ، والرقابة عليها ورصد المخالفات ، والتأكد من سير العمل على الوجه المطلوب في مجال تنفيذ خطط الجمعية للوصول الى الاهداف المحددة من خلال تزويد مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية بالتقارير والمعلومات والبيانات حول الواقع الفعلي لسير الإجراءات في الجمعية ، وذلك وفقاً لما يلي :

١. التدقيق والفحص الشامل لكافة أوجه نشاط الجمعية (المالية والإدارية والفنية) ودراسة التقارير الدورية لنشاط الإدارات المختلفة ومقارنتها مع الخطط المرسومة والتحقق من مستويات تنفيذ الأهداف المحددة وطلب الإيضاحات اللازمة للانحرافات (إن وجدت) وإعطاء الرأي بشأنها.
٢. تدقيق مستندات الصرف والقبض والقيود حسب البرنامج المعد للجمعية وعدم قبول الصرف لأي مبلغ لا تتوفر فيه شروط الصرف المحددة بالقوانين والأنظمة والتعليمات النافذة ومراعاة الالتزام بالإجراءات المعتمدة بالنظام المحاسبي .
٣. اختبار عمليات التسجيل والترحيل في السجلات المحاسبية الرئيسية والتحقق من صحة البيانات المحاسبية والمالية والإحصائية المستخرجة منها.
٤. الإشراف على كافة عمليات الجرد للموجودات الثابتة والمخزنية والنقدية خلال السنة وفي نهاية السنة.
٥. متابعة إجراءات تصفية الأرصدة الموقوفة في السجلات.
٦. متابعة أعمال اللجان المشكلة في الجمعية والتحقق من أداء واجباتها بصورة سليمة ودون تأخير.
٧. تدقيق البيانات الختامية للجمعية ومتابعة استكمال متطلبات إعدادها.
٨. متابعة إجراءات الإدارات المختلفة بخصوص معالجة الملاحظات الواردة من الجهات الرقابية.
٩. مراجعة وفحص إجراءات ومتطلبات أنظمة الرقابة الداخلية المعتمدة بصورة دورية وفي ضوء المستجدات بهدف تطوير هذه الأنظمة.

الرقم : التاريخ : / / ١٤ هـ المشفوعات :

١٠. المساهمة في أعداد النظم والدراسات المطلوبة من قبل الإدارة.
١١. إعداد تقارير دورية تتضمن نتائج أعمال الرقابة الداخلية ترفع الى الإدارة العليا مباشرة.
١٢. متابعة اللجان التحقيقية والدعاوى والحث على إنجازها بأسرع وقت .
١٣. التنسيق والتعاون مع الجهات الرقابية في مجال التدقيق والرقابة الداخلية
١٤. القيام بجولات تفتيشية على كافة مرافق وأعمال الجمعية وتقديم التوصيات اللازمة .
١٥. المساهمة وإبداء المرئيات عند إعداد الموازنة السنوية لاحتياجات الجمعية من الموارد البشرية والتجهيزات الفنية .