

لائحة لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية
جمعية خطى التوحد



الارتباط التنظيمي: مجلس الإدارة.

جدول الاجتماعات: دوري كل ثلاثة أشهر.

المقدمة:

تعتبر لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية هي الركيزة الأساسية في نجاح جمعية خطى التوحد في تحقيق أهدافها والوصول لمستوى متميز من الأداء لذلك حرصت جمعية خطى التوحد على تشكيل هذه اللجنة وتحديد أعضائها ومهامها.

وتؤدي هذه اللجنة مهامها بمشاركة الأقسام وتنابعها لتساعدها على تحقيق أهدافها وحوكمتها بما يتماشى مع النظام.

أعضاء لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية:

يتم تشكيل الأعضاء بقرار من مجلس الإدارة

مهام لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية بجمعية خطى التوحد:

تكون لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية مسؤولة أمام جمعية خطى التوحد العمومية ومجلس الإدارة وتتلقي تعليماتها من جمعية خطى التوحد العمومية ومجلس الإدارة وتحدد صلاحياتها ومسؤولياتها في الأمور التالية:

وضع وتطبيق سياسة التعامل مع مدقق الحسابات الخارجي، ورفع تقرير لمجلس الإدارة تحدد فيه المسائل التي ترى أهمية اتخاذ إجراء بشأنها مع تقديم توصياتها بالخطوات اللازم اتخاذها.

-متابعة ومراقبة استقلالية مدقق الحسابات الخارجي ومدى موضوعيه، وفق معايير التدقيق المعتمدة.

-مراقبة سلامة البيانات المالية للجمعية وتقاريرها (ربع السنوية ونصف السنوية والسنوية)

-التقيد بقواعد العرض والإفصاح وغيرها من المتطلبات القانونية المتعلقة بإعداد التقارير المالية.

-التنسيق مع مجلس إدارة جمعية خطى التوحد والإدارة التنفيذية والمدير المالي وعلى اللجنة الاجتماع مع مدقق الحسابات الخارجي للجمعية مرة على الأقل في السنة.

-مراجعة أنظمة الرقابة المالية والرقابة الداخلية وإدارة المخاطر في جمعية خطى التوحد.

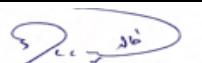


- النظر في نتائج التحقيقات الرئيسية في مسائل الرقابة الداخلية التي يُكلّفها بها مجلس الإدارة أو تتم بمبادرة من اللجنة وموافقة مجلس الإدارة.
- التأكد من وجود التنسيق فيما بين مدقق الحسابات الداخلي ومدقق الحسابات الخارجي، والتأكد من توفر الموارد الازمة لجهاز التدقيق الداخلي ومراجعة ومراقبة فعالية ذلك الجهاز.
- مراجعة السياسات والإجراءات المالية والمحاسبية في جمعية خطى التوحد.
- مراجعة توجيهات مدقق الحسابات الخارجي وخطة عمله وأي استفسارات جوهرية يطرحها المدقق على الإدارة بخصوص السجلات المحاسبية أو الحسابات المالية أو أنظمة الرقابة وردها وموافقتها عليها.
- التأكد من رد مجلس الإدارة في الوقت المطلوب على الاستيضاح والمسائل الجوهرية المطروحة في تقرير مدقق الحسابات الخارجي.
- وضع الضوابط التي تمكن موظفي جمعية خطى التوحد من الإبلاغ عن أية مخالفات محتملة في التقارير المالية أو الرقابة الداخلية أو غيرها من المسائل بشكل سري والخطوات الكفيلة بإجراء تحقيقات مستقلة وعادلة لتلك المخالفات.
- مراقبة مدى تقييد جمعية خطى التوحد بقواعد السلوك المهني.
- اعتماد ترشيح المدير التنفيذي ورؤساء الأقسام بجمعية خطى التوحد.
- دراسة المواضيع الداخلية في اختصاص مجلس الإدارة قبل عرضها على المجلس واعطاء التوصية.
- في حالة عدم موافقة مجلس الإدارة على توصيات لجنة التدقيق بشأن اختيار، أو تعيين أو استقالة أو فصل مدقق الحسابات الخارجي، فعلى مجلس الإدارة أن يُضمن في تقرير الحكومة بياناً يشرح توصيات لجنة التدقيق والأسباب التي دعت مجلس الإدارة لعدم الأخذ بها.
- دراسة أي قيود على أعمال جمعية خطى التوحد من شأنها التأثير في قدرتها على أداء أعمالها ومهامها، وتقديم المقترنات والتوصيات لمعالجتها.
- دراسة نظام الرقابة في جمعية خطى التوحد وإعداد تقرير يتضمن المقترنات والتوصيات في شأنه.
- دراسة خطة عمل جميع اللجان للتأكد من مدى فاعليتها.
- التوصية لصاحب الصلاحية بتشكيل فريق للتحقيق في الأنشطة المخالفة المشتبه فيها داخل جمعية خطى التوحد والرفع للجنة بالنتائج والتوصيات.

- القيام بكل ما تطلبه جمعية خطى التوحد العمومية أو مجلس الإدارة من أعمال تدخل ضمن اختصاصها.
- الإشراف على إعداد التقرير السنوي عن أنشطة جمعية خطى التوحد وبرامجها وميزانيتها التقديرية للعام المالي الجديد.
- تنفيذ قرارات مجلس الإدارة فيما يتعلق بالمعاملات المالية وفقاً لما هو معتمد في الميزانية
- تبليغ قرارات مجلس الإدارة إلى كافة الجهات التي تتعلق بها تلك القرارات.
- التأكد من حفظ سندات القبض وسندات الصرف ودفاتر الشيكات وكافة الأوراق التي لها قيمة مالية وجميع دفاتر وسجلات ومستندات المحاسبية بمقر جمعية خطى التوحد.
- الإشراف على ميزان مراجعة حسابات جمعية خطى التوحد وحساب الصندوق مرة على الأقل كل ثلاثة أشهر أو عندما يطلب منه ذلك.
- الإشراف على حسابات جمعية خطى التوحد في نهاية السنة المالية وعرضها على المحاسب القانوني لتدقيقها واستخراج الميزانية العمومية والحساب الختامي.

تم إطلاع مجلس الإدارة على لائحة لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية
وعلى ذلك جرى الاعتماد والختم

الاعتماد والتوفيق

| الاسم | الصفة | التوقيع | م |
|------------------|------------------------------|---|---|
| د. خالد إدريس | رئيس مجلس إدارة الجمعية |  | ١ |
| د. بسمة الجابري | نائب رئيس مجلس إدارة الجمعية |  | ٢ |
| د. محمد السليمان | عضو مجلس إدارة الجمعية |  | ٣ |
| د. عفاف اليماني | عضو مجلس إدارة الجمعية |  | ٤ |
| أ. أريج العبري | عضو مجلس إدارة الجمعية |  | ٥ |

