

الرقم :  
التاريخ :  
المرفقات :



الجمعية السعودية للسكر والغدد الصماء  
SAUDI DIABETES & ENDOCRINE ASSOCIATION  
مسجلة بوزارة الشؤون الإجتماعية برقم ٣١١

## لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية

### أعضاء اللجنة:

- أ. عبدالعزيز بن علي التركي، رئيس مجلس إدارة الجمعية
- أ. عبدالله بن خليفة الضبيب، المشرف المالي
- أ. عبدالله السليم، المحاسب
- أ. خديجة بنت منصور الحنوة، المدير التنفيذي للجمعية

### مدة اللجنة:

من 2019 /12/01 م حتى نهاية دورة المجلس

### الهدف العام للجنة:

إن الغرض من اللجنة هو تحديد إطار عمل اللجنة وحوكمتها بما يتماشى مع النظام.

### الارتباط التنظيمي:

مجلس الإدارة.

### جدول الاجتماعات:

3 أشهر.

### مهام واختصاصات لجنة التدقيق والمراجعة:

- 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 موضوعيته، ومناقشته حول طبيعة ونطاق عملية التدقيق ومدى فعاليتها وفق معايير التدقيق المعتمدة.
- مراقبة سلامة البيانات المالية للجمعية وتقاريرها (السنوية ونصف السنوية وربع السنوية) ومراجعتها كجزء من عملها العادي خلال السنة، وعليها التركيز بشكل خاص على ما يلي:
  - أى تغييرات في السياسات والممارسات المحاسبية .
  - إبراز النواحي الخاضعة لتقدير الإدارة.
  - التعديلات الجوهرية الناتجة عن التدقيق.
  - افتراض استمرارية عمل الشركة.
  - التقيد بالمعايير المحاسبية.
  - التقيد بقواعد العرض والإفصاح وغيرها من المتطلبات القانونية المتعلقة بإعداد التقارير المالية.



المقر الرئيسي : الخبر - تلفون : ٨٨٧٦٠٩٩ / ٨٨٧٨٩٧٠ (١٣) +٩٦٦ - فاكس : ٨٨٧٨٧١٠ (١٣) +٩٦٦ - ص ب ١٤٩٨ الخبر ٣١٩٥٢ - المملكة العربية السعودية  
HeadQuarters: AlKhobar - Tel.: +966 (13) 8878970 / 8876099-Fax: +966 (13) 8878710-P.O. Box1498-AlKhobar 31952-Kingdom of Saudi Arabia

www.sdea.org.sa sdea@sdea.org.sa

الرقم :

التاريخ :

المرفقات :



الجمعية السعودية للسكر والغدد الصماء  
SAUDI DIABETES & ENDOCRINE ASSOCIATION

مسجلة بوزارة الشؤون الإجتماعية برقم ٣١١

- 4.التنسيق مع مجلس إدارة الجمعية والإدارة التنفيذية أو المدير القائم بنفس المهام في الجمعية في سبيل أداء مهامها، وعلى اللجنة الاجتماع مع مدقق الحسابات الخارجي للجمعية مرة على الأقل في السنة.
- 5.النظر في أي بنود هامة وغير معتادة ترد أو يجب إيرادها في تلك التقارير والحسابات، وعليها يولى الاهتمام اللازم بأي مسائل يطرحها المدير للجمعية بنفس المهام لمدقق الحسابات الخارجي.
- 6.مراجعة أنظمة الرقابة المالية والرقابة الداخلية وإدارة المخاطر في الجمعية.
- 7.مناقشة نظام الرقابة الداخلية مع الإدارة، والتأكد من أدائها لواجبها في إنشاء نظام فعال للرقابة الداخلية.
- 8.النظر في نتائج التحقيقات الرئيسية في مسائل الرقابة الداخلية التي يكلفها بها مجلس الإدارة أو تتم بمبادرة من اللجنة وموافقة مجلس الإدارة.
- 9.التأكد من وجود التنسيق فيما بين مدقق الحسابات الداخلي ومدقق الحسابات الخارجي، والتأكد من توفر الموارد اللازمة لجهاز التدقيق الداخلي ومراجعة ومراقبة فعالية ذلك الجهاز.
- 10.مراجعة السياسات والإجراءات المالية والمحاسبية في الجمعية.
- 11.مراجعة توجيهات مدقق الحسابات الخارجي وخطة عمله وأي استفسارات جوهرية يطرحها المدقق على الإدارة بخصوص السجلات المحاسبية أو الحسابات المالية أو أنظمة الرقابة وردّها وموافقتها عليها.
- 12.التأكد من رد مجلس الإدارة في الوقت المطلوب على الاستيضاحات والمسائل الجوهرية المطروحة في تقرير مدقق الحسابات الخارجي.
- 13.وضع الضوابط التي تمكن موظفي الجمعية من الإبلاغ عن أية مخالفات محتملة في التقارير المالية أو الرقابة الداخلية بشكل سري والخطوات الكفيلة بإجراء تحقيقات مستقلة وعادلة لتلك المخالفات.
- 14.مراقبة مدى تقيد الجمعية بقواعد السلوك المهني.
- 15.ضمان تطبيق قواعد العمل الخاصة بمهامها والصلاحيات الموكلة إليها من قبل مجلس الإدارة.
- 16.تقديم تقرير إلى مجلس الإدارة عن المسائل الواردة في هذا البند
- 17.النظر في أي موضوعات أخرى يحددها مجلس الإدارة.
- 18.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 يضمن في تقرير الحوكمة بياناً يشرح توصيات لجنة التدقيق والأسباب التي دعت مجلس الإدارة لعدم الأخذ بها.
- 19.متابعة أعمال الجمعية، بما في ذلك إدارة السلوك المهني والالتزام من أجل التحقق من مدى فاعليتها في تنفيذ أعمالها ومهامها.
- 20.دراسة أي قيود على أعمال الجمعية من شأنها التأثير في قدرتها على أداء أعمالها ومهامها، وتقديم المقترحات والتوصيات لمعالجتها.
- 21.دراسة نظام الرقابة في الجمعية وإعداد تقرير يتضمن المقترحات والتوصيات في شأنه.
- 22.دراسة خطة عمل جميع اللجان للتأكد من مدى فاعليتها.
- 23.التأكد من ملائمة ترتيبات الجمعية وكفائها فيما يخص قيام موظفيها بالإبلاغ عما يقلقهم حيال أي ممارسات مخالفة داخل الجمعية، والتأكد من اتخاذ الإجراءات اللازمة بشأنها.
- 24.التوصية لصاحب الصلاحية بتشكيل فريق للتحقيق في الأنشطة المخالفة المشتبه فيها داخل الجمعية والرفع للجنة بالنتائج والتوصيات.

الاعتماد: تم اعتماد هذه اللجنة باجتماع الجمعية رقم ( 4 ) في يوم الاحد بتاريخ 2019/12/1م



المقر الرئيسي : الخبر - تلفون : ٨٨٧٦٩٩ / ٨٨٧٨٩٧٠ (١٣) +٩٦٦ - فاكس : ٨٨٧٨٧١٠ (١٣) +٩٦٦ - ص.ب ١٤٩٨ الخبر ٣١٩٥٢ - المملكة العربية السعودية  
HeadQuarters: AlKhobar - Tel.: +966 (13) 8878970 / 8876099-Fax: +966 (13) 8878710-P.O. Box1498-AlKhobar 31952-Kingdom of Saudi Arabia

www.sdea.org.sa sdea@sdea.org.sa