



مهام لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية

في

الجمعية التعاونية الزراعية التسويفية بالجوف

مهام لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية في الجمعية التعاونية الزراعية التسويقية بالجوف

الحمد لله رب العالمين والصلوة والسلام على نبينا محمد صلى الله عليه وسلم.. أما بعد:
فقد أقر مجلس الإدارة في الجمعية التعاونية الزراعية التسويقية بالجوف في جلسته المنعقدة يوم الاثنين بتاريخ ٢٠٢٥/٠٩/١٤٤٧هـ الموافق ٢٠٢٥/٠٣/٢٠١٤هـ، وفي الجلسة المنعقدة يوم الخميس بتاريخ ٢٠٢٥/٠٣/١٤٣٧هـ الموافق ٢٠٢٥/٠٩/٢٥، ومن مهام لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية والتي ستُعنى بالإشراف على أنظمة الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر والالتزام، ومتابعة أعمال المراجع الداخلي والمراجع الخارجي بما يضمن سلامة أعمال الجمعية المالية والإدارية وحماية أصولها وتعزيز مبادئ الحكومة والشفافية. وهي كالتالي:-

المادة الأولى: تشكيل اللجنة:

شكلت لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية والمتبرعة من مجلس إدارة الجمعية، وهم :-

رئيساً للجنة	١ - سعادة الأستاذ/ سعود بن سالم حمدان المفرح
عضوأ	٢ - سعادة الدكتور/ بسام بن فارس إبراهيم العوishi
عضوأ	٣ - سعادة الأستاذ/ خالد بن سعد خليف الراشد

كما يمكن للجنة الاستعانة بمن تراه مناسباً لما يخدم مصلحة العمل.

المادة الثانية: أهداف اللجنة

تهدف هذه اللجنة إلى الآتي:

- ضمان الشفافية والتزاهة في التقارير المالية والإدارية للجمعية.
- التأكد من كفاءة وفاعلية أنظمة الرقابة الداخلية.
- متابعة استقلالية وفعالية المراجعة الداخلية.
- تعزيز التزام الجمعية بالأنظمة الحكومية واللوائح والسياسات الداخلية.
- رفع مستوى الثقة لدى الأعضاء المستفيدين من أعمال الجمعية.

المادة الثالثة: الاختصاصات والمهام

أولاً: الرقابة على التقارير المالية

- مراجعة القوائم المالية والتقارير الدورية قبل عرضها على المجلس الإشرافي والجمعية العمومية.
- التأكد من التزام التقارير بالمعايير المحاسبية والأنظمة ذات العلاقة.
- التوصية بتعيين أو تغيير المراجع الخارجي (إن وجد) ومتابعة أعماله.

ثانياً: الإشراف على المراجعة الداخلية

- اعتماد خطة المراجعة الداخلية السنوية ومتابعة تنفيذها.
- مناقشة تقارير المراجع الداخلي ودراسة الملاحظات الجوهرية الواردة بها.
- متابعة تنفيذ التوصيات والتأكد من معالجتها من قبل الإدارة التنفيذية.
- ضمان استقلالية المراجع الداخلي ورفع تقاريره مباشرة إلى اللجنة.

ثالثاً: الرقابة والالتزام

١. متابعة التزام الجمعية باللوائح والسياسات الداخلية والأنظمة الحكومية.
٢. مراجعة العقود والاتفاقيات الكبرى والتأكد من سلامتها.
٣. التحقق من وجود ضوابط فعالة لحماية أصول الجمعية ومواردها.

رابعاً: إدارة المخاطر

١. تحديد المخاطر المالية والإدارية والتشغيلية والقانونية التي تواجه الجمعية.
٢. تقييم السياسات والإجراءات المتبعة في إدارة المخاطر.
٣. تقديم توصيات للمجلس الإشرافي بشأن سبل الحد من المخاطر وتحسين كفاءة الإدارة.

خامساً: التقارير والتوصيات

١. رفع تقارير دورية إلى المجلس الإشرافي تتضمن نتائج أعمال اللجنة.
٢. تقديم التوصيات التي من شأنها تعزيز الرقابة والالتزام وتحسين الأداء.

المادة الرابعة: الصلاحيات

١. الاطلاع على جميع السجلات والمستندات والتقارير الالزمة لأداء مهامها.
٢. طلب حضور أي من منسوبي الجمعية لاجتماعاتها لمناقشة المواضيع ذات العلاقة.
٣. الاستعانة بخبراء ومستشارين متخصصين بعد موافقة المجلس الإشرافي.

المادة الخامسة: اعتماد قرارات وتوصيات اللجنة

- تخضع جميع قرارات وتوصيات ومقترنات اللجنة لاعتماد مجلس الإدارة ولا يجوز لها تنفيذ أي توصية أو إجراء أو تعديل أو قراراً استناد إليها إلا بعد موافقة المجلس واعتماده بشكل رسمي.
- يحق لمجلس الإدارة إعادة تشكيل اللجنة أو تعديل اختصاصاتها متى دعت الحاجة وحسب متطلبات العمل.