



جمعية الرواد الشبابية بجازان
Alrowad Youth Association in Jazan

لجنة المراجعة الداخلية

الأعضاء	المنصب
محمد سعد حكمي	رئيس اللجنة
حسين حسن حكمي	عضو
افنان يحيى خرمي	محرر اللجنة



جمعية الرواد الشبابية بجازان
Alrowad Youth Association in Jazan

الهدف الرئيس للجنة



تعزيز الرقابة والحوكمة داخل الجمعية, وضمان:

حماية أصول
الجمعية

الالتزام
بالأنظمة واللوائح

كفاءة أنظمة
الرقابة الداخلية

سلامة القوائم
المالية ودقتها



جمعية الرواد الشبابية بجازان
Alrowad Youth Association in Jazan

١. مراجعة القوائم المالية

إبداء الرأي حول عدالة ودقة البيانات المالية

.....

مراجعة الميزانية والحسابات الختامية قبل
عرضها على المجلس أو العمومية

.....

٢. الإشراف على المراجع الخارجي

مناقشة تقاريره وملاحظاته
ومتابعة معالجتها

.....

تقييم استقلاليته وكفاءته

.....

التوصية بتعيينه أو تغييره

.....



جمعية الرواد الشبابية بجازان
Alrowad Youth Association in Jazan

٣. الإشراف على المراجعة الداخلية

متابعة تنفيذ التوصيات التصحيحية



مناقشة تقارير المراجع الداخلي



اعتماد خطة المراجعة السنوية



٤. تقييم نظام الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر

حماية أصول الجمعية من
الهدر أو التجاوزات



مراجعة سياسات إدارة المخاطر



التأكد من وجود أنظمة رقابية فعالة





جمعية الرواد الشبابية بجازان
Alrowad Youth Association in Jazan

٥. الالتزام والامثال

رفع التقارير للجهات
المختصة عند الحاجة



رصد المخالفات المالية أو الإدارية



التأكد من الالتزام بنظام
الجمعيات ولوائحه



٦. مراجعة العقود والالتزامات المالية الكبرى

حماية مصالح الجمعية قبل توقيع العقود



التأكد من سلامة الإجراءات القانونية والمالية





جمعية الرواد الشبابية بجازان
Alrowad Youth Association in Jazan

رابعًا: تشكيل اللجنة

مدة العضوية سنتان
قابلية للتجديد

لا يحق لرئيس المجلس
أو الإدارة التنفيذية
عضوية اللجنة

من بينهم عضو
مستقل متخصص ماليًا

من 3 إلى 5 أعضاء



جمعية الرواد الشبابية بجازان
Alrowad Youth Association in Jazan

خامسًا: آلية العمل



تخضع لتقييم
سنوي لأدائها

ترفع تقارير دورية
لمجلس الإدارة

قراراتها
بالأغلبية

تعقد 4 اجتماعات
على الأقل سنويًا



جمعية الرواد الشبابية بجازان
Alrowad Youth Association in Jazan

لجنة المراجعة الداخلية هي صمام الأمان المالي والرقابي للجمعية
الانضمام لها يعني مسؤولية عالية في حماية المال العام، وتعزيز
الشفافية، وضمان الحوكمة الرشيدة

