



نماء
المكة
للسقاية والرفادة



مهام لجنة المراجعة الداخلية

لجمعية نماء مكة للسقاية والرفادة بمنطقة مكة المكرمة

إعداد
د. عبدالعزيز بن محمد الغامدي
رئيس مجلس الإدارة



حي الرحاب - طريق الأمير متعب
مركز الأقصى للأعمال
الدور الخامس - مكتب 514



info@nmamakkyah.sa
www.nmamakkyah.sa



بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

تعد لجنة المراجعة الداخلية من اللجان الأساسية التي تساهم في ضمان النزاهة المالية والإدارية لجمعية نماء المكية للسقاية والرفادة بمنطقة مكة المكرمة. تعمل هذه اللجنة على تحسين الأداء المؤسسي وضمان التزام الجمعية بأعلى معايير الحوكمة. تشمل مهامها مجموعة من المسؤوليات التي تهدف إلى تعزيز الشفافية والمساءلة.

1 المراجعة المالية والتأكد من الالتزام بالمعايير المحاسبية

- **مراجعة السجلات المالية:** تقوم اللجنة بمراجعة السجلات المالية للجمعية للتأكد من دقتها وصحتها وامتثالها للمعايير المحاسبية المحلية والدليل الموحد لنظام المحاسبة في الجمعيات الخيرية بالمملكة العربية السعودية.
- **التأكد من تقارير الإيرادات والنفقات:** متابعة الإيرادات والنفقات التي يتم تسجيلها في التقارير المالية السنوية، لضمان صحتها وعدم وجود أخطاء أو تلاعب.
- **مراجعة ميزانية الجمعية:** التأكد من أن الميزانية المعتمدة تُدار بكفاءة ووفقاً للخطة والبرامج المعتمدة، بما يساهم في دعم المشاريع الخيرية بنجاح.

2 تقييم فاعلية نظم الرقابة الداخلية

- **مراجعة نظم الرقابة الداخلية:** التأكد من أن الجمعية تمتلك أنظمة رقابة داخلية فعّالة للحفاظ على أموال المتبرعين وضمان تنفيذ الأنشطة بالشكل الصحيح.
- **التأكد من الإجراءات والضوابط:** التأكد من وجود إجراءات وضوابط حكمة تحكم عمليات الجمعية من التوريدات والمشتريات إلى توزيع الأموال والموارد.
- **تحليل المخاطر:** تقييم المخاطر المحتملة التي قد تواجه الجمعية في مجالات مثل الأموال، العمليات، أو الامتثال للقوانين، والعمل على وضع خطط لمعالجتها.

3 ضمان الالتزام بالقوانين والتشريعات

- **التأكد من الامتثال للأنظمة المحلية والدولية:** متابعة القوانين واللوائح المتعلقة بالجمعيات الخيرية، وضمان امتثال الجمعية لكل القوانين ذات الصلة، مثل قوانين الضرائب أو القوانين المتعلقة بالمنظمات غير الربحية.
- **الامتثال للوائح المنظمات الحكومية والداعمة:** ضمان أن الجمعية تتبع المعايير والتوجيهات الصادرة من الجهات الحكومية المختصة والمنظمات الدولية، خصوصاً في الأمور المتعلقة بالجمعيات الخيرية.

4 تقديم تقارير دورية للمجلس الإدارة

4

- إعداد تقارير دورية: تقوم اللجنة بإعداد تقارير دورية حول نتائج المراجعة الداخلية وتقديمها لمجلس إدارة الجمعية. تتضمن التقارير نتائج المراجعات المالية، تقييم الرقابة الداخلية، وتوصيات التحسين.
- رفع التقارير حول المخالفات: في حالة اكتشاف أي مخالفات أو اختلالات في العمليات أو الانتهاكات للقوانين، يتم رفع تقارير فورية للمجلس الإداري لاتخاذ الإجراءات اللازمة.

5 متابعة تنفيذ التوصيات السابقة

5

- متابعة توصيات المراجعة السابقة: تقوم اللجنة بمتابعة تنفيذ التوصيات التي تم تحديدها في التقارير السابقة لضمان تحسين الأداء وتفاذي المشكلات التي قد تطرأ في المستقبل.
- تقييم فاعلية التصحيحات: قياس مدى فاعلية الإجراءات التصحيحية التي تم اتخاذها بناءً على المراجعات السابقة.

6 تقييم فاعلية الأداء المؤسسي

6

- مراجعة فاعلية العمليات والأنشطة: التقييم الدوري لعمليات الجمعية والتأكد من تنفيذ الأنشطة بشكل فعال بما يتماشى مع الأهداف الإستراتيجية للجمعية.
- تحليل الأداء المالي والإداري: تقديم تقييمات وملاحظات بشأن مستوى الأداء المالي والإداري في الجمعية وتحقيق الأهداف المرجوة.

7 دعم الثقافة المؤسسية للأخلاقيات والشفافية

7

- تعزيز النزاهة: ضمان أن الجمعية تتبع أعلى مستويات الأخلاقيات في عملياتها، والتأكد من أن الأعضاء والعاملين في الجمعية يتصرفون بشكل يتماشى مع القيم والمعايير الأخلاقية.
- إرساء الشفافية: العمل على تعزيز الشفافية في العمليات المالية والإدارية مما يعزز الثقة لدى المانحين والمستفيدين من خدمات الجمعية.

8 تقديم الدعم والتوجيه للإدارة التنفيذية

8

- تقديم المشورة: تقدم لجنة المراجعة الداخلية للإدارة التنفيذية توجيهًا فيما يتعلق بالأنظمة والإجراءات التي تساهم في تحسين العمليات الإدارية والمالية.
- مراجعة السياسات واللوائح الداخلية: تساعد اللجنة في مراجعة وتحديث السياسات واللوائح الداخلية لضمان توافيقها مع أفضل الممارسات الدولية والمتطلبات القانونية.

9 تنظيم التدقيق الداخلي المستقل

9

- الرقابة على التدقيق الداخلي: التأكد من أن الجمعية تقوم بتنظيم عمليات تدقيق داخلي منتظمة، قد يتم بمساعدة مدققين خارجيين، من أجل ضمان سلامة الإجراءات والضوابط.
- التدقيق المستقل: في بعض الحالات، يمكن للجنة المراجعة الداخلية التوصية بإجراء تدقيق خارجي مستقل للتأكد من نزاهة العمليات المالية والإدارية في الجمعية.

10 المساهمة في تطوير النظام الإداري

10

- اقتراح تحسينات في الأنظمة الإدارية: تساعد اللجنة في اقتراح تحسينات للنظام الإداري داخل الجمعية لضمان سلاسة العمليات وكفاءتها.
- مراجعة التقارير السنوية والميزانيات: المشاركة في عملية إعداد التقارير السنوية ومراجعة الميزانيات والنتائج المالية.

الخلاصة:

تتمثل مهام لجنة المراجعة الداخلية في جمعية نماء المكية للسقاية والرفادة بمنطقة مكة المكرمة في ضمان نزاهة العمليات المالية والإدارية، وتحقيق الشفافية، والامتثال للأطر القانونية. من خلال قيامها بالمراجعات الدورية وتقديم التوصيات، تلعب اللجنة دورًا حيويًا في تحسين الحوكمة داخل الجمعية وضمان استخدامها الفعّال للموارد لتحقيق أهدافها الخيرية والمجتمعية.



✉ info@nmamakkyah.sa 🌐 nmamakkyah.sa
📍 حي الرحاب - طريق الأمير متعب - مركز الأقصى للأعمال - الدور الخامس - مكتب 514