



جمعية التنمية الأهلية بثلاثاء الخرم  
بنى عيسى مسجلة بالمركز الوطني  
لتنمية القطاع غير الربحي برقم (4210)

مسجلة بالمركز الوطني  
لتنمية القطاع غير الربحي برقم 4210

# الرقابة المالية



## مادة (١٠٤):

يقوم المراجع الداخلي بالتحقق من صحة تطبيق سياسات وإجراءات العمل والرقابة المعتمدة من قبل مجلس الإدارة ، والتأكد من فاعليتها ، وإطلاع الرئيس بنتائج أعمال المراجعة الداخلية أولاً بأول .

## مادة (١٠٥):

يقوم المراجع الداخلي بوضع برنامج المراجعة الداخلية لجميع نشاطات الجمعية وموجوداته وعمل جدول زمني بذلك .

## مادة (١٠٦):

يقوم المراجع الداخلي بأعمال المراجعة الداخلية وفق ما هو متعارف عليه مهنيًا ، وبالأخص بما يلي:

- أ- تقييم نظم الرقابة الداخلية للجمعية وتقديم التوصيات بشأنها .
- ب- تقييم النظام المحاسبي للجمعية وتقديم التوصيات بشأنه .
- ت- مراجعة القوائم المالية للجمعية .
- ث- تقييم مدى تحقيق الجمعية لأهدافه المرسومة .
- ج- تقييم مدى استغلال الجمعية لموارده المادية والبشرية .
- ح- سلامة تطبيق وتنفيذ السياسات و الأنظمة والإجراءات والأساليب المعتمدة في كافة المجالات الإدارية والمالية.
- خ- فحص ومتابعة أرصدة وحركة الحسابات وإبداء الرأي حولها .
- د- مراجعة طلبات الشراء والعقود والاتفاقيات التي تمت ، وجميع أنواع

المستندات التي أنشأت التزاماً على الجمعية تجاه الغير .

ذ- التحقق من سلامة الإجراءات المطبقة للحفاظ على ممتلكات الجمعية عن طريق القيام بأعمال الجرد المفاجئ على المخازن والموجودات الثابتة وخزائن الجمعية .

ر- التحقق من استخدام الأساليب والأدوات المناسبة التي تكفل تحصيل أموال الجمعية ومستحقاته لدى الغير ، وإثباتها بالدفاتر والسجلات والمحاسبية .

### مادة (١٠٧):

على المراجع الداخلي القيام بأي أعمال أو مهام يكلف بها من قبل الرئيس وتتعلق بطبيعة عمله ، على ألا يشارك بأي أعمال تنفيذية قد تقع تحت مراجعته.

### اعتماد مجلس الإدارة

تم إعتقاد لائحة الرقابة المالية بجمعية التنمية الاهلية ثلاثاء الخرم بني

عيسى

في اجتماع مجلس الإدارة بجلسته رقم ( ٩ ) المنعقدة

بتاريخ : ١٩ / ٢ / ٤٤٤هـ الموافق ١٥ / ٩ / ٢٠٢٢م



**جمعية التنمية الأهلية بثلاثاء الخرم**  
بني عيسى مسجلة بالمركز الوطني  
لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( 4210 )

 0 5 3 4 4 6 5 4 4 7

 @t a n m i a h 3 3 7

 tanmiah337@hotmail.com

 القنفذة - مركز ثلاثاء الخرم

نطاق  
الخدمة

بلدية سبت الجارة - مركز ثلاثاء الخرم