

سياسة التدقيق والمراجعة الداخلية

بجمعية البر والخدمات الاجتماعية بمحافظة بيش

الهدف العام

تكوين وحدة المراجعة الداخلية للقيام بأعمالها ومهامها وتنفيذ خططها التشغيلية في الجمعية

مهام المراجعة الداخلية

١. المشاركة في تقييم أنظمة الرقابة الداخلية في الجمعية.
٢. المشاركة في تقييم المخاطر وإعداد الخطط لتقليل أثرها على أهداف الجمعية.
٣. المشاركة في إعداد الخطة التشغيلية السنوية للمراجعة الداخلية.
٤. إعداد خطة وآلية تنفيذ المهام المتعلقة بها.
٥. إعداد التقارير الخاصة بمهام المراجعة وكتابة التوصيات ومتابعتها.

نطاق عمل الفريق

يعد ميثاق المراجعة الداخلية الجمعية هو المرجع الرئيس لنطاق عمل الجمعية.

مدة التكليف

مدة تكليف العضو تصل كحد أقصى لمدة أربع سنوات من تاريخ صدور قرار التكليف وقابلة للتجديد والانهاء.

إنهاء تكليف

١. يتم إنهاء تكليف المراجعة الداخلية من قبل المدير التنفيذي بالجمعية في إحدى الحالات التالية:
٢. طلب إنهاء تكليفه من العمل كمراجع داخلي.
٣. إساءة المهنة للمراجعة الداخلية إما بالتصرف أو إفشائه لأسرار الجمعية.
٤. إخلاء بأخلاقيات المهنة.
٥. عند انتهاء الارتباط بالجمعية سواء بالاستقالة أو التقاعد أو الوفاة أو العجز لا قدر الله.

اعتماد مجلس الإدارة

تم الاعتماد في اجتماع مجلس الإدارة بجلسته رقم (٢) المنعقدة بتاريخ ٢٨/٦/١٤٤٥ هـ الموافق ١٠/٢/٢٠٢٤ م