



جمعية ذوي اضطرابات
النطق واللغة (نطق)

سياسة المراجعة الداخلية

أولاً: مقدمة:

تهدف هذه السياسة إلى تنظيم عمل لجنة المراجعة الداخلية، وتحديد مهامها وصلاحياتها وألية عملها، لضمان الشفافية، النزاهة، الامتثال للأنظمة، وتحقيق الرقابة الفعالة على أنشطة الجمعية المالية والإدارية.

ثانياً: الهدف من تشكيل اللجنة:

1. تُشكّل اللجنة بقرار من مجلس الإدارة.
2. تتكون اللجنة من (3-5) أعضاء، يشمل عضو واحد على الأقل من مجلس الإدارة مالية أو محاسبية.
3. لا يجوز أن يكون أي عضو من اللجنة من الإدارة التنفيذية للجمعية.
4. يمكن الاستعانة بخبراء مستقلين أو مستشارين عند الحاجة دون أن يكون لهم حق التصويت.

ثالثاً: نطاق عمل اللجنة:

تختص اللجنة العلمية بالجوانب العلمية والمهنية لبرامج وخدمات الجمعية، بما لا يتعارض مع صلاحيات مجلس الإدارة أو الأنظمة المعتمدة.

رابعاً: تشكيل اللجنة:

1. تُشكّل اللجنة بقرار من مجلس الإدارة.
2. تتكون اللجنة من عدد لا يقل عن (3) من أعضاء مجلس الإدارة أو من غيرهم.
3. يُعيّن مجلس الإدارة رئيساً للجنة من بين أعضائها.
4. تكون مدة عمل اللجنة وفق ما يحدده مجلس الإدارة، ويجوز تجديدها.

خامساً: المهام والصلاحيات:

1. الإشراف على تطبيق السياسات واللوائح الداخلية الخاصة بالجمعية.
2. مراجعة التقارير المالية والإدارية للتأكد من دقتها وسلامتها.
3. متابعة الامتثال للأنظمة والقوانين واللوائح المعمول بها.
4. تقييم كفاءة أنظمة الرقابة الداخلية وتقديم التوصيات لتحسينها.
5. مراجعة إدارة المخاطر واقتراح الضوابط والإجراءات الوقائية.
6. تقديم تقارير دورية لمجلس الإدارة تتضمن الملاحظات والتوصيات اللازمة.
7. دراسة أي نزاعات أو مخالفات مالية أو إدارية ورفعها لمجلس الإدارة.

سادساً: آلية الاجتماعات و اتخاذ القرار:

1. تعقد اللجنة اجتماعاتها بشكل دوري أو عند الحاجة.
2. يتم توثيق محاضر الاجتماعات وحفظها في سجلات الجمعية.
3. قرارات اللجنة بأغلبية أصوات الأعضاء، وفي حال التساوي يُرَجَّح جانب رئيس اللجنة.

سابعاً: الحوكمة وتعارض المصالح:

1. تلتزم اللجنة بسياسات الحوكمة المعتمدة في الجمعية.
2. يلتزم أعضاء اللجنة بالإفصاح عن أي تعارض مصالح محتمل.
3. تُراعى النزاهة والشفافية وحماية السمعة في جميع أعمال اللجنة.

اعتمد مجلس الإدارة في الاجتماع (1) في دورته (3) هذه السياسة في 20 / 12 / 2025 م وتحل هذه السياسة محل جميع السياسات ذات العلاقة الموضوعة سابقاً.

الختم

