

# تعيين المراجع الداخلي



الجمعية التعاونية الزراعية غرب نجران  
The Cooperative Agricultural Association West of Najran

الجمعية التعاونية الزراعية غرب نجران ٢٠٢٤



## مقدمة:

إن مجلس إدارة الجمعية التعاونية الزراعية غرب نجران وبناء على الصلاحيات الممنوحة له من الجمعية العمومية والذي يختص بتكليف مراجع داخلي للجمعية للقيام بالمهام الموضحة في هذا القرار وبناء على ما تقتضيه مصلحة العمل فقد تقرر الاتي:

- تعيين المراجع الداخلي للجمعية الأستاذ / زيد فيصل جعران ويمارس عمله من تاريخه ومتابعة وتحديث اللوائح والسياسات والرفع لنا بتقارير دورية عما تم تكليفه به من اعمل

## مهام المراجع الداخلي

1. عمل خطة شهرية للتدقيق الداخلي وجدولة التنفيذ
2. اصدار تقارير ربع سنوية عن نتائج التدقيق وحالة عدم المطابقة وعرضها على أعضاء مجلس الإدارة
3. مراجعة وتقييم نظم الرقابة الداخلية
4. تحديد مدى التزام العاملين بسياسة الجمعية وجراءتها
5. منع الغش والخطاء واكتشافها إذا وقعت
6. تحديد مدى الاعتماد على نظام المحاسبة والتقارير المالية والتأكد من ان المعلومات الواردة فيها تعبر بدقة عن الواقع
7. المحافظة على سلامة السجلات والمستندات والملفات العادية والالية المعتمدة في الجمعية
8. التعاون مع الجهات أصحاب المسؤوليات لتحديد مجالات المراجعة الخارجية
9. المحافظة على نظام الضبط الداخلي
10. هدف التطوير: يمثل هذا الهدف في وظيفة المراجعة التي تعد وظيفة علاجية وارشادية تتناول فحص ومراجعة وتحديد تحليل النتائج الإيجابية والسلبية ووضع الحلول لها ورفعها بتوصيات ومقترحات الي مجلس الإدارة وتزويده بالبيانات والمعلومات الخاصة بهذه النتائج التي تشمل جميع أوجه نشاط الجمعية

## اعتماد مجلس الإدارة

تم الاعتماد في محضر مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٢٠٢٤/٠٣/٠٧ م الموافق يوم الخميس  
١٤٤٥ /٠٨/٢٦ هـ

رئيس مجلس الإدارة

قناصر أحمد ال سوار