



ROBOTWEAK
روبوتويك

جمعية روبوتويك
رقم ترخيص : 05049
الرياض - عرقه - ملتقى مسك

سياسة التدقيق الداخلي لجمعية روبوتويك

 Email

contact@robotweak.com

 العنوان

الرياض ، عرقه ، ملتقى مسك

جمعية روبوتويك

رقم ترخيص : 05049



الفهرس

البيان
إنشاء وحدة المراجعة الداخلية
التأكد من كفاءة المراجع الداخلي
آلية عمل المراجعة الداخلية
متابعة وتقييم أنظمة المراجعة الداخلية



أولاً: إنشاء وحدة المراجعة الداخلية:

١. تتولى إدارة الجمعية إنشاء وحدة المراجعة الداخلية في مقرها الرئيسي حيث يرتبط المراجع برئيس مجلس إدارة الجمعية مباشرة، أما الفروع فيتم تعيين مراجع داخلي -عند الحاجة-.
٢. يشترط لمن يعين مراجعاً داخلياً- بالإضافة إلى شروط العامة للتوظيف – أن تتوفر فيه الكفاية المهنية من حيث المؤهل العلمي (لا يقل عن درجة البكالوريوس في المحاسبة أو ما يعادلها) والخبرة العلمية (لا تقل عن سنة في مجال المراجعة)، ولا يتم تعيينه أو ترقيته أو نقله أو إعارته أو تكليفه إلا بموافقة المدير المباشر في الجمعية.

ثانياً: التأكد من كفاءة المراجع الداخلي:

١. يتم التدقيق من قبل المراجع المؤهل بالمهمة، ويتم تسجيل تدقيقه في نماذج المدققين الداخليين مع تسجيل سجله التدريبي والتدقيقات التي قام بها.
٢. يتم التأكد من ملائمة المراجع الداخلي لأداء مهامه، من خلال اطلاع مديره المباشر في الجمعية على سجلات التدقيق التي قام بها.
٣. يتم التأكد من التزام المراجع الداخلي بالحفاظ على سرية المعلومات التي يحصل عليها أثناء تأدية لواجباته، وألا تستخدم تلك المعلومات لأي غرض شخصي أو في غير احتياجات العمل داخل الجمعية أو خارجها.

ثالثاً: آلية عمل المراجعة الداخلية:

١. يخضع المراجع خطة سنوية للمراجعة الداخلية يعتمدها مديره المباشر في الجمعية، تتضمن مجال المراجعة الزماني والمكاني مع إمكانية التعديل عليها متى ما وجدت ضرورة لذلك.
٢. يحث للمراجع الاتصال المباشر بالمسؤولين المختصين بإدارات وأقسام الجمعية، والاطلاع على جميع الدفاتر والسجلات والمستندات وطلب البيانات والإيضاحات اللازمة في شأنها.
٣. يلزم جميع موظفي الجمعية التعاون التام مع تقديم جميع التسهيلات التي تمكنه من إنجاز مهامه.
٤. يتم التحقق من التزام الجمعية بالأنظمة واللوائح والتعليمات والإجراءات المالية، والتحقق من كفايتها وملاءمتها.

٥. يتم فحص المستندات والسجلات والعقود والاتفاقيات على النحو الآتي:

- أ. مستندات المصروفات والإيرادات بعد إتمامها للتأكد من صحتها نظامياً.
- ب. السجلات المحاسبية لضمان انتظام القيود وصحتها.
- ج. العقود والاتفاقيات المبرمة التي تكون الجمعية طرفاً فيها للتأكد من مدى التقيد بها.



رابعًا: متابعة وتقديم أنظمة المراجعة الداخلية:

١. يتم تقديم أنظمة المراجعة الداخلية بما في ذلك النظام المحاسبي، للتحقق من سلامتها وملاءمتها.
٢. يتم وضع اعتماد الوسائل والإجراءات اللازمة لعلاج أوجه القصور فيها -إن وجدت- بما يكفل حماية أموال الجمعية وممتلكاتها من الاختلاس والضياع والتلاعب.