

## لجنة المراجعة

في: مؤسسة محمد إبراهيم السبيعي وأولاده الخيرية "غروس"

م	اسم العضو	صفته
١	الأستاذ/ سليمان بن محمد القهيدان	رئيس لجنة المراجعة - مستقل
٢	الأستاذ/ وليد بن إبراهيم السبيعي	عضو لجنة المراجعة – عضو مجلس الأمناء
٣	الأستاذ/ محمد بن إبراهيم العريفي	عضو لجنة المراجعة - مستقل

نوع اللجنة	لجنة دائمة
قرار التشكيل	<ul style="list-style-type: none"> <li>قرار التشكيل الأول للجنة: بموجب قرار مجلس الأمناء رقم (١/٦) في الاجتماع الأول للمجلس المنعقد بتاريخ ٢٠/٠٧/٢٠٢٠م.</li> <li>تم تمديد فترة عمل اللجنة حتى انتهاء دورة تشكيل مجلس الأمناء القائم حالياً؛ بموجب قرار مجلس الأمناء رقم (١٧/٦) في اجتماع المجلس السابع عشر المنعقد بتاريخ ٠٤/٠٦/٢٠٢٤م.</li> </ul>
مدة اللجنة	(٤) سنوات من تاريخ تشكيلها (أو حتى انتهاء مدة الدورة الحالية لمجلس الأمناء التي أنشئت فيها اللجنة)
أهداف اللجنة	<ol style="list-style-type: none"> <li>١. مساعدة مجلس الأمناء لتأدية مسؤولياته الإشرافية.</li> <li>٢. التقييم والتحقق من مستوى فعالية نظام الرقابة الداخلية، وسلامة ونزاهة ودقة وموثوقية التقارير المالية.</li> <li>٣. التحقق من الالتزام بالأنظمة والقوانين والمعايير والسياسات ذات العلاقة بنطاق عمل ومهام ومسؤوليات اللجنة.</li> <li>٤. التأكد من استيفاء وكفاية واستقلالية أعمال المراجعة الداخلية والخارجية.</li> <li>٥. التحقق من استجابة المؤسسة للمواضيع التي يتم تحديدها ورصدها من خلال نشاط وعمل اللجنة.</li> </ol>
المهام الأساسية	<p><b>أ. التقارير المالية:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>١. دراسة القوائم المالية السنوية للمؤسسة وذلك قبل عرضها على مجلس الأمناء؛ بعد التحقق من عدالتها ونزاهتها وشفافيتها وإعدادها وفقاً للمعايير المحاسبية المعمول بها في المملكة العربية السعودية.</li> <li>٢. ابداء الرأي الفني بالقوائم المالية بناءً على طلب مجلس الأمناء.</li> <li>٣. دراسة أي مسائل مهمة وغير مألوفة تتضمنها التقارير المالية.</li> <li>٤. البحث بدقة في أي مسائل يثيرها المدير المالي أو المراجع الخارجي للمؤسسة.</li> <li>٥. دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في المؤسسة والتوصية لمجلس الأمناء بشأنها.</li> </ol>

ب. المراجعة الخارجية:

١. التوصية لمجلس الأمناء بتعيين المراجع الخارجي أو عزله وتحديد أتعابه وتقييم أدائه، بعد التحقق من استقلاله ومراجعة نطاق عمله وشروط التعاقد معه.
٢. التحقق من استقلال المراجع الخارجي وموضوعيته وعدالته، ومدى فاعلية أعمال المراجعة، مع الأخذ في الاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة.
٣. مراجعة خطة مراجع الحسابات الخارجي والتحقق من عدم تقديم أعمال تخرج عن نطاق عمله وابداء مرئياتها في ذلك الشأن.
٤. الاجابة عن استفسارات مراجع حسابات المؤسسة التي لها علاقة بعمل لجنة المراجعة، والتأكد من توفير إدارة المؤسسة لكافة المعلومات التي يطلبها المراجع الخارجي، لتمكينه من القيام بنطاق عمل المراجعة.
٥. دراسة تقرير المراجع الخارجي وملاحظاته على القوائم المالية أو نظم الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد القوائم المالية للمؤسسة.
٦. الاستعراض مع المراجع الخارجي أي مشاكل أو صعوبات واجهته أثناء قيامه بأعمال المراجعة، ومدى استجابة إدارة المؤسسة بكافة مستوياتها لمطالبه الخاصة حيال خطة المراجعة السنوية.
٧. دراسة ومعالجة أي قيود على أعمال المراجع الخارجي ومن شأنها التأثير على كفاءة أعماله.