

## لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية

### أعضاء اللجنة

المنصب	اللجنة
رئيس اللجنة وعضو مجلس الإدارة	١ يحيى مسدف علي حامضي
أمين الصندوق وعضو مجلس الإدارة	٢ هادي مهدي حبيب
عضو اللجنة وعضو مجلس الإدارة	٣ هتان ابراهيم ابو جره

مدة اللجنة	حتى نهاية دورة المجلس	في
١٤٤١ / ١ / من	١٤٤٤ / ١١ / في	

الهدف العام للجنة: إن الغرض من اللجنة هو تحديد إطار عمل اللجنة وحكمتها بما يتماشى مع النظام.

التنظيمي: مجلس الإدارة.

الاجتماعات: شهري.

الارتباط

دول

مهام و اختصاصات لجنة التدقيق والمراجعة:

أولاً: الإشراف على العمل المالي

- إعداد مشروع الميزانية التقديرية السنوية وتقديمها لمجلس الإدارة لاعتمادها.
- تنفيذ اللائحة المالية للجمعية وفقاً للأصول والمبادئ المحاسبية المعترف عليها.
- إعداد وتسجيل وتبويب جميع العمليات الخاصة بالمصروفات والإيرادات وعقود التوريد بالسجلات المحاسبية.
- إعداد التقارير المالية الشهرية ورفعها إلى مجلس الإدارة.
- إعداد الحسابات الختامية لعمل الميزانية العمومية.
- متابعة أموال الوقف من حيث الاستثمار وتوزيع ريعه على الأوقاف الطبية وأنشطة خدمة المجتمع.
- إعداد التقارير الخاصة بكار المتربيين وإمدادهم بها.
- متابعة الاستقطاعات الشهرية والتواصل مع المتربيين، البنوك التجارية، حركة الأموال، الأمور التي لها علاقة بالميزانية العامة، الإقرارات والإعفاءات والتسهيلات المالية، المحاسبة والمحاسبون القانونيون. التأمين، السوق المالية، الضرائب والرسوم بمختلف أنواعها، التأمينات الاجتماعية.

ثانياً: الرقابة وضبط العمل المالي

٩. مراقبة النفقات النقدية للجمعية.
١٠. مراقبة الصرف والإإنفاق والتقدّم ببنود وعناصر الموازنة وبيان أوجه وأسباب الانحراف.
١١. التحقق من دقة المستندات المحاسبية قبل قيدها بالدفاتر.
١٢. إدارة استثمارات الجمعية والإشراف عليها.
١٣. وضع خطط لتنمية الموارد المالية للجمعية.
١٤. متابعة المشتريات وعروض الأسعار وتقرير المحاسب القانوني.
١٥. العمل على تلافي كافة الملاحظات المحاسبية المسجلة على الجمعية.
١٦. تطوير الأداء المالي للجمعية بما يضمن لها الاستقرار.
١٧. متابعة الحملات العامة والإعلامية لجمع التبرعات.
١٨. وضع الموازنة التقديرية السنوية للجمعية.
١٩. اختيار المستشار المالي لتأكيد جودة الأعمال الداخلية.
٢٠. وضع وتطبيق سياسة التعامل مع مدقق الحسابات الخارجي، ورفع تقرير لمجلس الإدارة تحدد فيه المسائل التي ترى أهمية اتخاذ إجراء بشأنها مع تقديم توصياتها بالخطوات اللازم اتخاذها.
٢١. متابعة ومراقبة استقلالية مدقق الحسابات الخارجي ومدى موضوعيته، ومناقشته حول طبيعة ونطاق عملية التدقيق ومدى فاعليتها وفق معايير التدقيق المعتمدة.
٢٢. مراقبة سلامة البيانات المالية للجمعية وتقاريرها (السنوية ونصف السنوية وربع السنوية) ومراجعتها كجزء من عملها العادي خلال السنة، وعليها التركيز بشكل خاص على ما يلي:

▪ أي تغييرات في السياسات والممارسات المحاسبية.

▪ إبراز النواحي الخاضعة لتقيير الإدارة.

▪ التعديلات الجوهرية الناتجة عن التدقيق.

▪ افتراض استمرارية عمل الشركة.

▪ التقييد بالمعايير المحاسبية.

▪ التقييد بقواعد العرض والإفصاح وغيرها من المتطلبات القانونية المتعلقة بإعداد التقارير المالية.

٢٣. التنسيق مع مجلس إدارة الجمعية والإدارة التنفيذية والمدير المالي أو المدير القائم بنفس المهام في الجمعية في سبيل أداء مهامها، وعلى اللجنة الاجتماع مع مدقق الحسابات الخارجي للجمعية مرة على الأقل في السنة.

٢٤. النظر في أي بنود هامة وغير معتادة ترد أو يجب إيرادها في تلك التقارير والحسابات، وعليها يولي الاهتمام اللازم بأى مسائل يطرحها المدير المالي للجمعية أو المدير المالي بنفس المهام أو ضابط الامتثال أو مدقق الحسابات الخارجي.

٢٥. مراجعة أنظمة الرقابة المالية والرقابة الداخلية وإدارة المخاطر في الجمعية.

٢٦. مناقشة نظام الرقابة الداخلية مع الإدارة، والتأكد من أدائها لواجبها في إنشاء نظام فعال للرقابة الداخلية.

٢٧. النظر في نتائج التحقيقات الرئيسية في مسائل الرقابة الداخلية التي يكلّفها بها مجلس الإدارة أو تتم بمبادرة من اللجنة وموافقة مجلس الإدارة.

٢٨. التأكّد من وجود التنسيق فيما بين مدقق الحسابات الداخلي ومدقق الحسابات الخارجي، والتأكد من توفر الموارد الازمة لجهاز التدقيق الداخلي ومراجعة ومراقبة فعالية ذلك الجهاز.

٢٩. مراجعة السياسات والإجراءات المالية والمحاسبية في الجمعية.

٣٠. مراجعة توجيهات مدقق الحسابات الخارجي وخطة عمله وأي استفسارات جوهرية يطرحها المدقق على الإدارة بخصوص السجلات المحاسبية أو الحسابات المالية أو أنظمة الرقابة وردها وموافقتها عليها.
٣١. التأكد من رد مجلس الإدارة في الوقت المطلوب على الاستيضاحات والمسائل الجوهرية المطروحة في تقرير مدقق الحسابات الخارجي.
٣٢. وضع الضوابط التي تمكن موظفي الجمعية من الإبلاغ عن أي مخالفات محتملة في التقارير المالية أو الرقابة الداخلية أو غيرها من المسائل بشكل سري والخطوات الكفيلة بإجراء تحقيقات مستقلة وعادلة لتلك المخالفات.
٣٣. مراقبة مدى تقييد الجمعية بقواعد السلوك المهني.
٣٤. ضمان تطبيق قواعد العمل الخاصة بمهامها والصلاحيات الموكولة إليها من قبل مجلس الإدارة.
٣٥. تقديم تقرير إلى مجلس الإدارة عن المسائل الواردة في هذا البند
٣٦. النظر في أي موضوعات أخرى يحددها مجلس الإدارة.
٣٧. في حالة عدم موافقة مجلس الإدارة على توصيات لجنة التدقيق بشأن اختيار أو تعيين أو استقالة أو فصل مدقق الحسابات الخارجي، فعلى مجلس الإدارة أن يُضمن في تقرير الحكومة بياناً يشرح توصيات لجنة التدقيق والأسباب التي دعت مجلس الإدارة لعدم الأخذ بها.
٣٨. متابعة أعمال الجمعية، بما في ذلك إدارة السلوك المهني والالتزام من أجل التحقق من مدى فاعليتها في تنفيذ أعمالها ومهامها.
٣٩. دراسة أي قيود على أعمال الجمعية من شأنها التأثير في قدرتها على أداء أعمالها ومهامها، وت تقديم المقترنات والتوصيات لمعالجتها.
٤٠. دراسة نظام الرقابة في الجمعية وإعداد تقرير يتضمن المقترنات والتوصيات في شأنه.
٤١. دراسة خطة عمل جميع اللجان للتأكد من مدى فاعليتها.
٤٢. التأكد من ملائمة ترتيبات الجمعية وكفايتها فيما يخص قيام موظفيها بالإبلاغ عما يقلفهم حيال أي ممارسات مخالفة داخل الجمعية، والتأكد من اتخاذ الإجراءات اللازمة بشأنها.
٤٣. التوصية لصاحب الصلاحية بتشكيل فريق للتحقيق في الأنشطة المخالفة المشتبه فيها داخل الجمعية والرفع للجنة بالنتائج والتوصيات.

محضر اجتماع لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية رقم ( ) يوم ..... الموافق / / م ٢٠٢٠

المحور	النوصيات	المكلف بالتنفيذ
١		
٢		
٣		
٤		
٥		
٦		
٧		
٨		
٩		
١٠		
١١		
١٢		
١٣		
١٤		

جازان - محافظة صبيا - مركز العالية - ص.ب (٨٦٦٨) الرمز البريدي (٤٥٩٨١)

IBAN : 09150009991217224480008

حساب الجمعية المأذون بمصرف الراجحي IBAN : SA0280000311608010777443

٠١٢ ٣٤٢١٥٦٥

٠٥٥٩٧٨٣٠٩٩ - ٠٥٠٧٩١٧٤٨٤

alyaber2015@gmail.com

توقيع الأعضاء:

التوقيع	المنصب	اسم العضو
	رئيس اللجنة عضو مجلس الإدارة	حيي مسدف علي حامظي
	أمين الصندوق وعضو مجلس الإدارة	هادي مهدي محمد حبيب
	عضو اللجنة وعضو مجلس الإدارة	هتان ابراهيم عيسى اب وجره

## المحتويات

الصفحة	الموضوع
٢	لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية
٤-٣-٢	مهام و اختصاصات لجنة التدقيق والمراجعة
٥	محضر اجتماع لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية

## اعتماد مجلس الإدارة

تم اعتماد لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية بالجمعية في اجتماع مجلس الإدارة بجلسته التعريفي

في دورته الثانية لأعضاء مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٢٩/١١/١٤٤٠ هـ

تم الاطلاع على مضمون لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية بالصيغة السابقة من قبل مجلس الإدارة وموظفي الجمعية وإقرارها واعتمادها و العمل بهذه اللجنة اعتباراً من تاريخ ٢٩/١١/١٤٤٠هـ وعلى ذلك تم التوقيع وبالله التوفيق

### \*أعضاء مجلس الإدارة

م	الاسم	المنصب	التوقيع	ملاحظات
١	يحيى مسدف علي حامظي	رئيس مجلس الإدارة		
٢	ماجد احمد علي محرق	نائب الرئيس		
٣	هادي مهدي محمد حبيب	امين الصندوق		
٤	رضاء احمد موسى النعمي	عضو		
٥	هتان ابراهيم عيسى ابوجره	عضو		
٦	ضيف الله حمد علي شعفي	عضو		
٧	عيسى محمد علي الهاف	عضو		