

## لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية

### جمعية التنمية الاهلية بثلاثاء الخرم

م	أعضاء اللجنة	المنصب	الملاحظات
١	علي محمد علي العيسى	رئيس اللجنة	
٢	سالم متعب علي العيسى	عضو	
٣	سالم احمد احمد العيسى	عضو	

### مدة اللجنة:

من ١٩ / ٢ / ١٤٤٤ هـ حتى نهاية دورة المجلس في ١٦ / ٤ / ١٤٤٧ هـ

### نوع اللجنة: (دائمة)

### الهدف العام للجنة:

إن الغرض من اللجنة هو تحديد إطار عمل اللجنة وحوكمتها بما يتماشى مع النظام.

### الارتباط التنظيمي:

مجلس الإدارة.

### جدول الاجتماعات:

ربعي.

### مهام واختصاصات لجنة التدقيق والمراجعة:

١. 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.

٢. متابعة ومراقبة استقلالية مدقق الحسابات الخارجي ومدى موضوعيته، ومناقشته حول طبيعة ونطاق عملية التدقيق ومدى فعاليتها وفق معايير التدقيق المعتمدة.

٣. مراقبة سلامة البيانات المالية للجمعية وتقاريرها (السنوية ونصف السنوية وربيع السنوية) ومراجعتها كجزء من عملها العادي خلال السنة، وعليها التركيز بشكل خاص على ما يلي:

- أي تغييرات في السياسات والممارسات المحاسبية.
- إبراز النواحي الخاضعة لتقدير الإدارة.
- التعديلات الجوهرية الناتجة عن التدقيق.
- افتراض استمرارية عمل الجمعية.
- التقيد بالمعايير المحاسبية.

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

٤. 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.

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

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

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

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

٩. التأكد من وجود التنسيق فيما بين مدقق الحسابات الداخلي ومدقق الحسابات الخارجي، والتأكد من توفر الموارد اللازمة لجهاز التدقيق الداخلي ومراجعة ومراقبة فعالية ذلك الجهاز.
١٠. مراجعة السياسات والإجراءات المالية والمحاسبية في الجمعية.
١١. مراجعة توجيهات مدقق الحسابات الخارجي وخطة عمله وأي استفسارات جوهرية يطرحها المدقق على الإدارة بخصوص السجلات المحاسبية أو الحسابات المالية أو أنظمة الرقابة ورددها وموافقتها عليها.
١٢. التأكد من رد مجلس الإدارة في الوقت المطلوب على الاستيضاحات والمسائل الجوهرية المطروحة في تقرير مدقق الحسابات الخارجي.
١٣. وضع الضوابط التي تمكن موظفي الجمعية من الإبلاغ عن أية مخالفات محتملة في التقارير المالية أو الرقابة الداخلية أو غيرها من المسائل بشكل سري والخطوات الكفيلة بإجراء تحقيقات مستقلة وعادلة لتلك المخالفات .
١٤. مراقبة مدى تقيد الجمعية بقواعد السلوك المهني.
١٥. ضمان تطبيق قواعد العمل الخاصة بمهامها والصلاحيات الموكلة إليها من قبل مجلس الإدارة.
١٦. تقديم تقرير إلى مجلس الإدارة عن المسائل الواردة في هذا البند
١٧. النظر في أي موضوعات أخرى يحددها مجلس الإدارة.
١٨. 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 يضمن في تقرير الحوكمة بياناً يشرح توصيات لجنة التدقيق والأسباب التي دعت مجلس الإدارة لعدم الأخذ بها.
١٩. متابعة أعمال الجمعية، بما في ذلك إدارة السلوك المهني والالتزام من أجل التحقق من مدى فاعليتها في تنفيذ أعمالها ومهامها.

٢٠. دراسة أي قيود على أعمال الجمعية من شأنها التأثير في قدرتها على أداء أعمالها ومهامها، وتقديم المقترحات والتوصيات لمعالجتها.
٢١. دراسة نظام الرقابة في الجمعية وإعداد تقرير يتضمن المقترحات والتوصيات في شأنه.
٢٢. دراسة خطة عمل جميع اللجان للتأكد من مدى فاعليتها.
٢٣. التأكد من ملائمة ترتيبات الجمعية وكفائتها فيما يخص قيام موظفيها بالإبلاغ عما يقلقهم حيال أي ممارسات مخالفة داخل الجمعية، والتأكد من اتخاذ الإجراءات اللازمة بشأنها.
٢٤. التوصية لصاحب الصلاحية بتشكيل فريق للتحقيق في الأنشطة المخالفة المشتبه فيها داخل الجمعية والرفع للجنة بالنتائج والتوصيات.

وصلى الله على نبينا محمد وعلى آله وصحبه أجمعين، والحمد لله رب العالمين

توقيعات أعضاء مجلس الإدارة

رئيس الجمعية	التوقيع	أعضاء الجمعية
مرضی أحمد عبد الله العیسی التوقيع /		محمد علي محمد العیسی
		حسن علي حسن العیسی
		علي محمد علي العیسی
		سالم متعب علي العیسی
		سالم أحمد أحمد العیسی
		قاضي محمد علي العیسی
		أحمد محمد أحمد العیسی
		مسعود أحمد مسعود العیسی
		علي أحمد مسعود العیسی
		محمد غبیش محمد العیسی

محضر اجتماع لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية بجمعية التنمية الأهلية بثلاثاء الخرم بني عيسى  
رقم المحضر ( ١ )

اليوم	التاريخ	عدد الأعضاء	الحضور	المكان	الساعة
الخميس	٢٣ / ٠٢ / ٢٠٢٣ م	٣		قاعة الجمعية	٦,٣٠ مساءً

جدول العمل :-

١- مراجعة اللوائح والسياسات الداخلية .

٢- مناقشة واعتماد القوائم المالية لعام ٢٠٢٢ م .

٣- مناقشة عروض أسعار مكاتب المحاسبة لعام ٢٠٢٣ م .

القرارات و التوصيات :-

١- تم الاطلاع على اللوائح والسياسات الداخلية واعتمادها .

٢- تم الاطلاع على القوائم المالية لعام ٢٠٢٢ م واعتمادها .

٣- تم الاطلاع على عروض الأسعار المقدمة من مكاتب المحاسبة ( مكتب الرويس ومكتب رامي الخضر )

ورفعها إلى مجلس الجمعية العمومية للتشريح والاعتماد .

وبهذا انتهى الاجتماع في تمام الساعة السابعة والنصف مساءً ...

رئيس الجمعية	التوقيع	أعضاء اللجنة
مرضى أحمد عبد الله العيسى		علي محمد علي العيسى
		سالم متعب علي العيسى
التوقيع /		سالم أحمد أحمد العيسى