

الرقم : .....  
التاريخ : .....  
المرفقات : .....  
الموضوع : .....



المملكة العربية السعودية  
وزارة الموارد البشرية  
والتنمية الاجتماعية  
جمعية الدعوة والإرشاد  
وتوعية الجاليات في شمال بيشة  
رقم التسجيل / ٣٣٤١

## محضر اجتماع لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية

الحمد لله رب العالمين، والصلاة والسلام على أشرف الأنبياء والمرسلين، وبعد:  
فإنه في يوم السبت تاريخ ٢١/١٢/١٤٤٢ هـ الموافق ١/٩/٢٠٢١ م تم عقد اجتماع أعضاء  
لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية الثاني مع مندوب مكتب الماجد والعنزي محاسبون  
ومراجعون وقانونيين المعتمد من الوزارة لمناقشة ما يحتاج إليه ولمراجعة سير أعمال  
المحاسبة لدى الجمعية وقد تم الاطلاع على محاضر الزيارة من قبلهم للربع الأول والثاني  
لعام ٢٠٢١ .

ومن خلال الاطلاع على محاضر الزيارة تبين ان قسم المالية لدى الجمعية يعمل وفق  
المعايير المحاسبية ويتماشيا مع السلامة المالية.

وتم تحديد موعد اخر في نهاية السنة المالية لعام ٢٠٢١ لتأكد من توفر ما تم طلبه من قبل  
مندوب المكتب المحاسبي المعتمد.

وقد تم حضور الاعضاء التالية أسمائهم:

| م | أعضاء اللجنة       | المنصب      | الملاحظات |
|---|--------------------|-------------|-----------|
| ١ | محمد شعلان الأكلبي | رئيس اللجنة |           |
| ٢ | عايض محمد القرني   | عضو         |           |
| ٣ | هياء محمد الجهاني  | عضو         |           |

سائلين الله التوفيق والسداد في القول والعمل ،،،

رئيس اللجنة

  
محمد شعلان الأكلبي

حساب الزكاة  
490608010000088  
للتحويل من أي بنك آخر  
SA8080000490608010000013  
حساب بنك البلاد  
999300002150005

الحساب العام  
490608010000013  
حساب الوقف  
490608010000070  
حساب الجاليات  
490608010000021

مدخل محافظة بيشة شمالاً

61922 ☎ 1129 📞 0508665515 📠 0176230110

✉️ dwa.nbisha@gmail.com

الرقم : .....  
التاريخ : .....  
المرفقات : .....  
الموضوع : .....



المملكة العربية السعودية  
وزارة الموارد البشرية  
والتنمية الاجتماعية  
جمعية الدعوة والإرشاد  
وتوعية الجاليات في شمال بيشة  
رقم التسجيل / ٣٣٤١

## محضر اجتماع لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية

تم بحمد الله انعقاد اجتماع لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية الأول في تاريخ ٢٠٢١/٧/٣١ الموافق ١٤٤٢/٢/٢١ هـ بين أعضاء هذه اللجنة لاطلاعهم على هدف هذه اللجنة

ومهامها و هي كالآتي :-

تم تكوين اللجنة للمهام التالية  
الهدف العام للجنة:

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

الارتباط التنظيمي :

مجلس الإدارة .

جدول الاجتماعات:

شهري .

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 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 لتقدير الإدارة .

■ التعديلات الجوهرية الناتجة عن التدقيق .

■ افتراض استمرارية عمل الجمعية .

حساب الزكاة  
490608010000088  
للتحويل من أي بنك آخر  
490608010000013  
حساب بنك البلاد  
999300002150005

الحساب العام  
490608010000013  
حساب الوتف  
490608010000070  
حساب الجاليات  
490608010000021

مدخل محافظة بيشة شمالاً  
61922 1129 0508665515 0176230110  
dawa.nbisha@gmail.com



المملكة العربية السعودية  
وزارة الموارد البشرية  
والتنمية الاجتماعية  
جمعية الدعوة والإرشاد  
وتوعية الجاليات في شمال بيشة  
رقم التسجيل / ٣٣٤١

الرقم : .....  
التاريخ : .....  
المرفقات : .....  
الموضوع : .....

#### 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 ي كلفها 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 وردها 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 .

حساب الزكاة  
490608010000088  
للتحويل من أي بنك آخر  
490608010000013  
حساب بنك البلاد  
999300002150005

الحساب العام  
490608010000013  
حساب الوقف  
490608010000070  
حساب الجاليات  
490608010000021

مدخل محافظة بيشة شمالاً

61922 1129 0508665515 0176230110

dawa.nbisha@gmail.com

الرقم : .....  
التاريخ : .....  
المرفقات : .....  
الموضوع : .....



المملكة العربية السعودية  
وزارة الموارد البشرية  
والتنمية الاجتماعية  
جمعية الدعوة والإرشاد  
وتوعية الجاليات في شمال بيشة  
رقم التسجيل / ٣٣٤١

- 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 شرح توصيات تقرير الحوكمة بياناً 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 وكفايتها فيما يخص قيام موظفيها بالإبلاغ عما يقلقهم حيال أي ممارسات مخالفة داخل الجمعية، والتأكد من اتخاذ الإجراءات اللازمة بشأنها .
- ٢٤- التوصية لصاحب الصالحية بتشكيل فريق للتحقيق في الأنشطة المخالفة المشتبه فيها داخل الجمعية والرفع للجنة بالنتائج والتوصيات.

حساب الزكاة  
490608010000088  
للتحويل من أي بنك آخر  
SA8080000490608010000013  
حساب بنك البلاد  
999300002150005

الحساب العام  
490608010000013  
حساب الوقف  
490608010000070  
حساب الجاليات  
490608010000021

مدخل محافظة بيشة شمالاً

61922 1129 0508665515 0176230110

dawa.nbisha@gmail.com



الرقم : .....  
التاريخ : .....  
المرفقات : .....  
الموضوع : .....

المملكة العربية السعودية  
وزارة الموارد البشرية  
والتنمية الاجتماعية  
جمعية الدعوة والإرشاد  
وتوعية الجاليات في شمال بيشة  
رقم التسجيل / ٣٣٤١

وقد تم إطلاع الاعضاء التالية أسمائهم:

| م | أعضاء اللجنة       | المنصب      | الملاحظات |
|---|--------------------|-------------|-----------|
| ١ | محمد شعلان الأكلبي | رئيس اللجنة |           |
| ٢ | عايض محمد القرني   | عضو         |           |
| ٣ | هياء محمد الجهاني  | عضو         |           |

سائلين الله التوفيق والسداد في القول والعمل ،،،

رئيس اللجنة

  
محمد شعلان الأكلبي

حساب الزكاة  
490608010000088  
للتحويل من أي بنك آخر  
SA8080000490608010000013  
حساب بنك البلاد  
999300002150005

الحساب العام  
490608010000013  
حساب الوقف  
490608010000070  
حساب الجاليات  
490608010000021

مدخل محافظة بيشة شمالاً

61922 1129 0508665515 0176230110

dawa.nbisha@gmail.com