الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة سراة عبيدة
2745

رقم الصادر	٢٧٤٥
التاريخ	٢٠٢٦/٠٣/٠١
المرفقات	
الموضوع	تحديث لوائح و سياسات الحوكمة و اللجان الدائمة لعام ٢٠٢٦م

لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية

م	أعضاء اللجنة	المنصب	الملاحظات
١	معيض علي معيض آل كاسي	رئيس اللجنة	
٢	سعيد مُحَمَّد سعيد آل هادي	نائب الرئيس	
٣	مُحَمَّد علي علي آل صبحان	عضو	

مدة اللجنة :

من ١ / ٩ / ١٤٤٧هـ الموافق ٢٠٢٦/٣/١م حتى ١٤٥١/١٠/٢٢هـ الموافق ٢٠٣٠/٢/٢٥م

الهدف العام للجنة:

إن الغرض من اللجنة هو تحديد إطار عمل اللجنة وحوكمتها 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.

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ٢٤٩٣

حسابات الجمعية
مصرف الراجحي SA 5880000249608010123330
حساب المشاريع SA 2980000249608010399914
البنك الأهلي SA 6310000043449684000102
بنك البلاد SA 8915000999117782960004

@qrooh3
info@thfezsrat.org.sa
http://thfezsrat.org.sa

منطقة عسير - سراة عبيدة - الطريق العام
هاتف: 017 2592004
فاكس: 017 2592005
صندوق بريد: 140 الرمز البريدي: 61914

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة سراة عبيدة
2745

رقم الصادر	٢٧٤٥
التاريخ	٢٠٢٦/٠٣/٠١
المرفقات	
الموضوع	تحديث لوائح و سياسات الحوكمة و اللجان الدائمة لعام ٢٠٢٦م

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 .
- 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.

حسابات الجمعية
مصرف الراجحي SA 5880000249608010123330
حساب المشاريع SA 2980000249608010399914
البنك الأهلي SA 6310000043449684000102
بنك البلاد SA 8915000999117782960004

@qrooh3
info@thfezsrat.org.sa
http://thfezsrat.org.sa

منطقة عسير - سراة عبيدة - الطريق العام
هاتف: 017 2592004
فاكس: 017 2592005
صندوق بريد: 140 الرمز البريدي: 61914

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ٢٤٤٢

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة سراة عبيدة
2745
رقم الصادر ٢٧٤٥
التاريخ ٢٠٢٦/٠٣/٠١
المرفقات
الموضوع تحديث لوائح و سياسات الحوكمة و اللجان الدائمة لعام ٢٠٢٦م

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.

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.

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ٣٤٩٣

حسابات الجمعية
مصرف الراجحي SA 5880000249608010123330
حساب المشاريع SA 2980000249608010399914
البنك الأهلي SA 6310000043449684000102
بنك البلاد SA 8915000999117782960004

@qrooh3
info@thfezsrat.org.sa
http://thfezsrat.org.sa

منطقة عسير - سراة عبيدة - الطريق العام
هاتف: 017 2592004
فاكس: 017 2592005
صندوق بريد: 140 الرمز البريدي: 61914

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في محافظة سراة عبيدة
2745

رقم الصادر	٢٧٤٥
التاريخ	٢٠٢٦/٠٣/٠١
المرفقات	
الموضوع	تحديث لوائح و سياسات الحوكمة و اللجان الدائمة لعام ٢٠٢٦م

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 الصلاحية بتشكيل فريق للتحقيق في الأنشطة المخالفة المشتبه فيها داخل الجمعية والرفع للجنة بالنتائج والتوصيات.

انتهى ،،،

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

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ٢٤٩٣

حسابات الجمعية
مصرف الراجحي SA 5880000249608010123330
حساب المشاريع SA 2980000249608010399914
البنك الأهلي SA 6310000043449684000102
بنك البلاد SA 8915000999117782960004

@qrooh3
info@thfezsrat.org.sa
http://thfezsrat.org.sa

منطقة عسير - سراة عبيدة - الطريق العام
هاتف: 017 2592004
فاكس: 017 2592005
صندوق بريد: 140 الرمز البريدي: 61914

أعضاء مجلس الإدارة على تشكيل لجنة التدقيق و المراجعة الداخلية

م	العضو	الصفة	التوقيع	ملاحظات
١	ظافر بن جابر بن درويش آل سالم	رئيس المجلس		
٢	عبد الله بن محمد آل مصلح	نائب الرئيس		
٣	سعيد بن علي بن دليه آل مشعل	عضو		
٤	أ .د.محمد سعيد زايد القحطاني	عضو		
٥	عبد الله محمد علي آل ملفي	عضو		
٦	حسين مشبب مبارك آل جعثم	عضو		
٧	قداح علي حسين القحطاني	عضو		

رئيس مجلس إدارة الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم
في محافظة سراة عبيدة
ظافر بن جابر بن درويش آل سالم

ختم الجمعية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ٣٤٩٢

حسابات الجمعية
مصرف الراجحي SA 5880000249608010123330
حساب المشاريع SA 2980000249608010399914
البنك الأهلي SA 6310000043449684000102
بنك البلاد SA 8915000999117782960004

@qrooh3
info@thfezsrat.org.sa
http://thfezsrat.org.sa

منطقة عسير - سراة عبيدة - الطريق العام
هاتف: 017 2592004
فاكس: 017 2592005
صندوق بريد: 140 الرمز البريدي: 61914