



لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية

م	أعضاء اللجنة	المنصب	الملاحظات
١	معيض علي معييض آل كاسي	رئيس اللجنة	
٢	سعيد محمد سعيد آل هادي	نائب الرئيس	
٣	محمد علي علي آل صباحان	عضو	

مدة اللجنة :

من ٦/٨/١٤٤٣هـ الموافق ٢٠٢٢/٣/٩م حتى ٤/٨/١٤٤٧هـ الموافق ٢٠٢٦/٦/٢٣م

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.



صفحة ١ من ٥

حسابات الجمعية

مصرف الراجحي SA 5880000249608010123330

حساب المصارف SA 2980000249608010399914

البنك الأهلي SA 6310000043449684000102

بنك الرياض 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

رقم الصادر	٧٥٤
التاريخ	١٤٤٤/٠٢/١١
المرافقات	٣
الموضوع	محضر اجتماع مجلس ادارة الجمعية الخيرية لتنظيم القرآن الكريم بسراة عبيدة في تاريخ ١٤٤٤/٢/١١هـ



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 فيسبيل 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 ومدقق 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 مجلس الإدارة أو تتم بمبادرة من اللجنة وموافقة مجلس الإدارة.

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)



صفحة ٢ من ٥

حسابات الجمعية

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

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

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

رقم الصادر	٧٥٤
التاريخ	١٤٤٤/٠٢/١١
المرافق	٣
الموضوع	محضر اجتماع مجلس إدارة الجمعية الخيرية لتعليم القرآن الكريم بسراة عبيدة في تاريخ ١٤٤٤/٢/١١هـ



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 توجهات مدقق الحسابات الخارجي وخطة عمله وأي استفسارات جوهرية يطرحها المدقق على الإدارة بخصوص السجلات المحاسبية أو الحسابات المالية أو أنظمة الرقابة وردّها 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 تقييد 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



حسابات الجمعيتين

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



رقم الصادر	٧٥٤
التاريخ	١٤٤١/٠٢/١١
المرافقات	٣
الموضوع	مختصر اجتماع مجلس ادارة الجمعية الخيرية لتطبيق القرآن الكريم بسراة عبيدة في تاريخ ٢١/٠٢/١٤٤١هـ



جمعية روح

لتحفيظ القرآن

بسراة عبيدة

ROOH ASSOCIATION HOLY QURAN MEMORIZATION AT SARAT OBAIDA

تأسست عام ١٤٢٢هـ

مملكة العربية السعودية
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
الجمعية الخيرية لتطبيق القرآن الكريم بمحافظة سراة عبيدة

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.

انتهى ،،،

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



صفحة ٤ من ٥

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

رقم الصادر	٧٥١
التاريخ	١٤٤١/٠٢/١١
المرقات	٣
الموضوع	محضر اجتماع مجلس إدارة الجمعية العمومية لتطبيق القرآن الكريم سراة عبيدة في تاريخ ١٤٤١/٢/١١ هـ



جمعية روح

لتحفيظ القرآن

بسراة عبيدة

ROOH ASSOCIATION HOLY QURAN MEMORIZATION AT SARAT OBEIDA

تأسست عام ١٤٢٢ هـ

الجمهورية العربية السعودية
الجمعية والتربية والاجتماعية
محافظة سراة عبيدة

اعتماد أعضاء مجلس الإدارة على تشكيل لجنة التدقيق والمراجعة 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	المسؤول المالي		
٤	أ. د. محمد سعيد زايد آل عائض	عضو		
٥	خالد علي منصور آل قير	عضو		
٦	حسين مشيب مبارك آل جعثم	عضو		
٧	عبد السلام صالح محمد آل مفرح	عضو		

رئيس مجلس إدارة جمعية روح لتحفيظ القرآن الكريم

ختم الجمعية

في محافظة سراة عبيدة

ظافر بن جابر بن درويش آل سالم



صفحة ٥ من ٥

حسابات الجمعية

مصرف الراجحي SA 5880000249608010123330
حساب المشاريع SA 2980000249608010399914
البنك الأهلي SA 6310000043449684000102
بنك الرياض SA 8915000999117782960004

@grooh3



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