



الرقم :
التاريخ :
الموضوع : 2025/1/2
إلى :
المشروعات :

قرار تشكيل (لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية)

بناء على ما تم إقراره في الاجتماع الأول لمجلس الإدارة والذي أقيم يوم الأحد 1446/7/12هـ الموافق 2025 / 1 / 2 م بشأن تشكيل لجنة للمراجعة الداخلية فقد تم اعتماد (لجنة المراجعة الداخلية) وتكليف عضويتها للآتية أسماؤهم :

م	الاسم	المسمى الوظيفي	رقم الهوية الوطنية	التوقيع
1	ذيب بن حمود المهشوري	المدير التنفيذي	1009902170	
2	أحمد عبد المجيد زين الدين	عضو الجمعية العمومية المراجع الداخلي	1005423833	
3	بدر بن خليفة الهلال	مسؤول الخدمات المساندة	1001693165	

رئيس مجلس الإدارة

حسين بن فارس الشيخ





الرقم :
التاريخ :
الموضوع :
إلى :
المشروعات :

لجنة المراجعة الداخلية		
هي لجنة مختصة بمراقبة سلامة البيانات المالية للجمعية وتقاريرها المالية ومراجعتها كجزء من عملها العادي خلال السنة .		
أعضاء اللجنة		
المدير التنفيذي	عضو الجمعية العمومية المراجع الداخلي	مسؤول الخدمات المساندة
ذيب المهشوري	أحمد زين الدين	بدر الهلال
مهام اللجنة		
مراقبة سلامة البيانات المالية للجمعية وتقاريرها (السوية ونصف السوية وربع السوية) ومراجعتها كجزء من عملها العادي خلال السنة، وعليها التركيز بشكل خاص على ما يلي: - أية تغييرات في السياسات والممارسات المحاسبية. - إبراز النواحي الخاضعة لتقدير الإدارة. - التعديلات الجوهرية الناتجة عن التدقيق. - افتراض استمرارية عمل الجمعية. - التقيد بالمعايير المحاسبية. - التقيد بقواعد الإدراج والإفصاح وغيرها من المتطلبات القانونية المتعلقة بإعداد التقارير المالية. مراجعة أنظمة الرقابة المالية والرقابة الداخلية وإدارة المخاطر في الجمعية. مناقشة نظام الرقابة الداخلية مع الإدارة، والتأكد من أدائها لواجبها في إنشاء نظام فعال للرقابة الداخلية. مراجعة السياسات والإجراءات المالية والمحاسبية في الجمعية.		

(1)





الرقم :
التاريخ :
الموضوع :
إلى :
المشروعات :

التنسيق مع مجلس إدارة الجمعية وإدارة التنفيذية والمدير المالي أو المدير القائم بنفس المهام في الجمعية في سبيل أداء مهامها، وعلى اللجنة الاجتماع مع المحاسب القانوني المكلف من الوزارة للجمعية مرة على الأقل في السنة. النظر في أية بنود هامة وغير معتادة ترد أو يجب إيرادها في تلك التقارير والحسابات، وعليها إيلاء الاهتمام اللازم بأية مسائل يطرحها المدير المالي للجمعية أو المدير القائم بنفس المهام أو ضابط الامتثال أو مدقق الحسابات الخارجي.	(2)
مراجعة رسالة المحاسب القانوني المكلف من الوزارة وخطة عمله وأية استفسارات جوهرية يطرحها المدقق على الإدارة بخصوص السجلات المحاسبية أو الحسابات المالية أو أنظمة الرقابة وردّها وموافقتها عليها.	(3)
التأكد من رد مجلس الإدارة في الوقت المطلوب على الاستيضاحات والمسائل الجوهرية المطروحة في رسالة مدقق الحسابات الخارجي.	(4)
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 .	(5)
مراقبة مدى تقيّد الجمعية بقواعد السلوك المهني و ضمان تطبيق قواعد العمل الخاصة بمهامها والصلاحيات الموكلة إليها من قبل مجلس الإدارة.	(6)





الرقم :
التاريخ :
الموضوع :
إلى :
المشروعات :
.....

محضر اجتماع لجنة التدقيق والمراجعة الأول لعام 2025
مكان الانعقاد: مقر الجمعية
الموعد: 2025 / 1 / 20 - بعد صلاة العشاء
الجهة الداعية: رئيس اللجنة المشاركون: أعضاء لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية

محاو الاجتماع		التوصيات
1/ الاطلاع على التقرير المالي لعام 2024 ومناقشته، والرفع لمجلس الإدارة والجمعية العمومية.		1/ رفع التقرير المالي لعام 2024 لمجلس الإدارة والجمعية العمومية ومناقشته.
2/ الاطلاع على التقارير الربعية للربع الرابع لعام 2025		2/ رفع التقرير الربعي الرابع لعام 2024 لمجلس الإدارة و الجمعية العمومية.
3/ متابعة المراجع المالي لإنهاء التقرير المالي السنوي في موعدة، ليتسنى عرضه في اجتماع الجمعية العمومية ومناقشته.		3/ التوصية بتقليل المصاريف الإدارية والتشغيلية إلى (10%) مقابل الأنشطة والبرامج.
4/ مناقشة المحاسب في سير الجمعية المالي ومحاولة تقليل المصاريف الإدارية والتشغيلية إلى (10%) مقابل الأنشطة والبرامج.		
أعضاء الاجتماع		
الاسم	المسمى الوظيفي	التوقيع
د. ذيب بن حمود المهشوري	المدير التنفيذي	
بدر بن خليفة الهلال	مسؤول الخدمات	
أحمد بن عبدالمجيد زين الدين	المراجع الداخلي	



الرقم :
التاريخ :
الموضوع :
إلى :
المشروعات :

محضر اجتماع لجنة لجنة التدقيق والمراجعة الثالث لعام 2025
مكان الانعقاد: مقر الجمعية
الموعد: 2025 / 9 / 1 - بعد صلاة العشاء
الجهة الداعية: رئيس اللجنة المشاركون: أعضاء لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية

مداول الاجتماع		التوصيات
1/ التنسيق للتعاقد مع المراجع الداخلي للعام 2026		1/ التواصل مع عدد من مكاتب المراجعة القانونية لاختيار الأنسب منها
2/ الاطلاع على التقارير الربعية المالية للعام الحالي		2/ رفع التقارير الربعية للعام الحالي لمجلس الإدارة و الجمعية العمومية.
4/ مناقشة المحاسب في ما يتعلق بالاسترداد الضريبي		3/ متابعة الملفات المرفوعة لهيئة الزكاة والدخل لتحقيق عائد من الفواتير المصروفة للحصول على الاسترداد الضريبي
أعضاء الاجتماع		
الاسم	المسمى الوظيفي	التوقيع
د. ذيب بن حمود المهشوري	المدير التنفيذي	
بدر بن خليفة الهلال	مسؤول الخدمات	
أحمد بن عبدالمجيد زين الدين	المراجع الداخلي	



الرقم :
التاريخ :
الموضوع :
إلى :
المشروعات :

محضر اجتماع لجنة لجنة التدقيق والمراجعة الثاني لعام 2025
مكان الانعقاد: مقر الجمعية الموعده: 2025 / 5 / 1 - بعد صلاة العشاء
الجهة الداعية: رئيس اللجنة المشاركون: أعضاء لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية

التوصيات	محاور الاجتماع
1/ رفع التقرير المالي لعام 2024 لمجلس الإدارة والجمعية العمومية ومناقشته.	1/ الاطلاع على القوائم المالية لعام 2024 ومناقشته، والرفع لمجلس الإدارة والجمعية العمومية.
2/ رفع التقارير الربعي الأول للعام الحالي	2/ الاطلاع على التقارير الربعية المالي الأول للعام الحالي
الحالي لمجلس الإدارة و الجمعية العمومية.	4/ مناقشة المحاسب في سير الجمعية المالي ومحاولة تقليل المصاريف الإدارية والتشغيلية إلى (10%) مقابل الأنشطة والبرامج.
3/ التوصية بتقليل المصاريف الإدارية والتشغيلية إلى (10%) مقابل الأنشطة والبرامج.	

أعضاء الاجتماع

الاسم	المسمى الوظيفي	التوقيع
د. ذيب بن حمود المهشوري	المدير التنفيذي	
بدر بن خليفة الهلال	مسؤول الخدمات	
أحمد بن عبدالمجيد زين الدين	المراجع الداخلي	