

الرقم : ٣٠/٢٠١٤
التاريخ : ١٤٤١/١٢/٢٢ هـ
المرفقات : ٢
الموضوع : قرار إداري



المملكة العربية السعودية
الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم
بمحافظة خميس مشيط
مسجلة بوزارة الموارد البشرية
والتنمية الاجتماعية برقم ٣٤٠٨

قرار إداري

مقدمة:

إن مجلس إدارة الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بخميس مشيط (نبأ) بناءً على قراره في اجتماعه رقم (٤١/٦) وتاريخ ١٤٤١/١٢/٢٢ هجري بتشكيل لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية، فقد تقرر تكوين لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية وفقاً لما يلي:

مسمى اللجنة:

"لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية"

أعضائها:

م	الاسم	المنصب	المهمة
١	سعد بن مربع أبو دبيل	رئيس مجلس الإدارة	رئيس اللجنة
٢	سفر بن عبدالله الشهراني	نائب رئيس مجلس الإدارة	عضو اللجنة
٣	عبد الرحمن عايض سعيد بن جلالة	عضو مجلس الإدارة	عضو اللجنة
٤	يحيى بن يزيد بن حسن	المستشار القانوني	عضو اللجنة

مدة اللجنة:

من تاريخ ١٤٤١/ ١٢ / ٢٢ لمدة أربع سنوات.

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 اللازمة 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:
 - (١) أي تغييرات في السياسات والممارسات المحاسبية .
 - (٢) إبراز النواحي الخاضعة لتقدير الإدارة.
 - (٣) التعديلات الجوهرية الناتجة عن التدقيق.



- (٤) افتراض استمرارية عمل الشركة.
- (٥) التقيد بالمعايير المحاسبية.
- (٦) 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 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.

الرقم : ٤١٢٠٣٠
التاريخ : ١٤٤١/١٢/١٧ هـ
المرفقات :
الموضوع : قرار إداري



الجمعية العربية السعودية
الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم
بمحافظة خميس مشيط
مسجلة بوزارة الموارد البشرية
والتنمية الاجتماعية برقم ٣٤٠٨

- (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 تربيّات 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.

المدير التنفيذي
د. ظافر بن أحمد الشهري



قرار مجلس إدارة الجمعية في اجتماعهم رقم ((٤١/٠٦)) المنعقد بمقر الجمعية يوم الأربعاء الموافق: ٢٢/١٢/١٤٤١هـ

رقم	الموضوع	ملخص	توصية الإدارة	قرار المجلس
١	عرض موضوع إقرار السياسات للجمعية والتي هي: سياسة تعارض المصالح + سياسة الإبلاغ عن المخالفات وحماية مقدمي البلاغات + سياسة خصوصية البيانات + سياسة الاحتفاظ بالوثائق وإتلافها + سياسة تنظيم العلاقة مع المستفيدين وتقديم الخدمات لهم + إقرار لائحة تعيين المدير التنفيذي + إقرار لائحة الرقابة الداخلية			قرر مجلس إدارة الجمعية اعتماد السياسات واللوائح المشار إليها واعتمادها
٢	عرض موضوع تكليف مراجع داخلي للأنظمة واللوائح			قرر المجلس تكليف المستشار القانوني بأن يكون مراجع داخلي للأنظمة واللوائح
٣	عرض موضوع مراقب داخلي لأوامر الصرف			قرر المجلس بأن يكون المدقق المالي مراقب داخلي لأوامر الصرف
٤	لجنة تدقيق ومراجعة داخلية			قرر المجلس تكوين لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية لتحديد إطار عمل الجمعية وحوكمتها بما يتماشى مع الأنظمة والتعليمات وتصدر الإدارة التنفيذية قرار إداري بتسمية أعضاء اللجنة وتحديد مهامها واختصاصاتها بالتفصيل .
٥	تحديد موعد اجتماع مجلس الإدارة القادم			يوم الأحد ٠١/٠٤/١٤٤٢هـ

مستور بن عبد القادر القوي	عبد الرحمن بن عايش بن جلالة	عبد الوهاب بن محمد العمري	بالمدين صالح العمري	سفر بن عبد الله الشهراني	سعد بن مبرح أبو ديبيل