



الرقم التاريخ ١٤ / ١ / ٤٤٦ هـ المرفقات

لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية

م	أعضاء اللجنة	المنصب	ملاحظات
01	هلال بن سمير الحربي	رئيس اللجنة	
02	عبدالرحمن بن عليان الحربي	عضو	

مدة اللجنة :

من 2024/07/20م حتى نهاية تمديد المجلس الحالي

الهدف العام للجنة:

إن الغرض من اللجنة هو تحديد إطار عمل اللجنة وحكومتها بما يتماشى مع النظام

الارتباط التنظيمي

مجلس الإدارة

جدول الاجتماعات

شهري

مهام واختصاصات لجنة التدقيق والمراجعة

- 1- وضع وتطبيق سياسة التعامل مع مدقق الحسابات الخارجي ورفع تقرير لمجلس الإدارة تحدد فيه المسائل التي ترى أهمية اتخاذ اجراء بشأنها مع تقديم توصياتها بالخطوات اللازم اتخاذها



القصيم - البطين - مكتب بريد البطين - جوال : ٠٥٠٥١٤٣٤٤٥٠ تليفون / ٠١٦٣٧٩٠٠٩٠

أرقام حسابات جمعية الدعوة والإرشاد لدى شركة الراجحي فرع الصفراء ببيدة الصدفات ١٩٢٦٠٨٠١٠٠٠٢٠٠٢ الزكاة ١٩٢٦٠٨٠١٠٠٠٣٠٠٠



الرقم التاريخ / / ١٤ هـ المرفقات

- 2- متابعة ومراقبة استقلالية مدقق الحسابات الخارجي ومدى موضوعيته ، ومناقشته حول طبيعة ونطاق عملية التدقيق ومدى فعاليتها وفق معايير التدقيق المعتمدة.
- 3- مراقبة سلامة البيانات المالية للجمعية وتقاريرها (السنوية ونصف السنوية وربيع السنوية) مراجعتها كجزء من عملها العادي خلال السنة ، وعليها التركيز بشكل خاص:
 - * 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.
- 4- التنسيق مع مجلس إدارة الجمعية والادارة 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.
- 5- النظر في أي بنود هامة وغير معتادة ترد أ يجب إيرادها في تلك التقارير والحسابات ، وعليها يولى الاهتمام اللازم بأي مسائل يطرحها المدير المالي أو المدير المالي بنفس المهام أو ضابط الامتثال أو مدقق الحسابات الخارجي
- 6- مراجعة أنظمة الرقابة المالية الداخلية وإدارة المخاطر في الجمعية.
- 7- مناقشة نظام الرقابة الداخلية مع الادارة، والتأكد من أدائها لواجبها في إنشاء نظام فعال للرقابة الداخلية.
- 8- النظر في نتائج التحقيقات الرئيسية في مسائل الرقابة الداخلية التي يكلفها بها مجلس الادارة أو تتم بمبادرة من اللجنة وموافقة مجلس الادارة.
- 9- 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.
- 10- مراجعة السياسات والإجراءات المالية والمحاسبية في الجمعية.
- 11- مراجعة توجيهات مدقق الحسابات الخارجي وخطة عمله و أي استفسارات جوهرية يطرحها المدقق على الادارة بخصوص السجلات المحاسبية أو المالية أو أنظمة الرقابة وردها و موافقتها عليها.



الرقم التاريخ / / ١٤٤٠ هـ المرفقات

- 12- التأكد من رد مجلس الإدارة في الوقت المطلوب على الاستيضاحات والمسائل الجوهرية المطروحة في تقرير مدقق الحسابات الخارجي.
 - 13- 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.
 - 14- مراقبة مدى تقيد الجمعية بقواعد السلوك المهني.
 - 15- ضمان تطبيق قواعد العمل الخاصة بمهامها والصلاحيات الموكلة إليها من قبل مجلس الإدارة.
 - 16- تقديم تقرير الى مجلس الإدارة عن المسائل الواردة في هذا البند.
 - 17- النظر في أي موضوعات أخرى يحددها مجلس الإدارة.
 - 18- 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 والاسباب التي دعت مجلس الإدارة لعدم الأخذ بها.
 - 19- متابعة أعمال الجمعية ، بما في ذلك إدارة السلوك المهني والالتزام من أجل التحقق من مدى فاعليتها في تنفيذ أعمالها ومهامها.
 - 20- دراسة أي قيود على أعمال الجمعية من شأنها التأثير في قدرتها على أداء أعمالها ومهامها وتقديم المقترحات والتوصيات لمعالجتها.
 - 21- دراسة نظام الرقابة في الجمعية و إعداد تقرير يتضمن المقترحات والتوصيات في شأنه.
 - 22- دراسة خطة عمل جميع اللجان للتأكد من مدى فاعليتها.
 - 23- التأكد من ملائمة ترتيبات الجمعية وكفائتها فيما يخص قيام موظفيها بالإبلاغ عما يقلقهم حيال أي ممارسات مخالفة داخل الجمعية ، والتأكد من اتخاذ الاجراءات اللازمة بشأنها.
 - 24- 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.

