



# المملكة العربية السعودية جمعية البر الخيرية بمحافظة الرياض مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٩٩)

## لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية

تم اعتماد تشكيلها في اجتماع المجلس رقم (١) بتاريخ ٢١/١/٢٠٢١م

### اعضاء اللجنة هم:

م	الاسم	صفته في اللجنة
١	مصعود يحي محمد السلمي (رئيس المجلس)	الرئيس
٢	محمد موسى ناصر المسعودي (نائب رئيس مجلس الإدارة)	عضو
٣	محمد علي الحنشي (أمين الصندوق)	عضو
٤	منصور مفرح الحريصي (المدير التنفيذي)	عضو

**الهدف العام:** مراقبة سلامة البيانات المالية والإدارية التنفيذية وسير عمل الجمعية بشكل عام

### الارتباط التنظيمي: مجلس الإدارة

### تتولى لجنة التدقيق المهام والواجبات التالية:

أ- مراقبة سلامة البيانات المالية للجمعية وتقاريرها (السنوية و نصف السنوية وربع السنوية) ومراجعتها كجزء من عملها العادي خلال السنة، وعليها التركيز بشكل خاص على ما يلي:

(١) أية تغييرات في السياسات والممارسات المحاسبية.

(٢) إبراز النواحي الخاضعة لتقدير الإدارة.

(٣) التعديلات الجوهرية الناتجة عن التدقيق.

(٤) افتراض استمرارية عمل الجمعية.

(٥) التقيد بالمعايير المحاسبية.

(٦) التقيد بقواعد الإدراج والإفصاح وغيرها من المتطلبات القانونية المتعلقة بإعداد التقارير المالية.

ب- التنسيق مع مجلس إدارة الجمعية والإدارة 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.

ج- 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.

و- مراجعة أنظمة الرقابة المالية والرقابة الداخلية وإدارة المخاطر في الجمعية.

جمعية البر الخيرية بمحافظة الرياض منطقة جازان - ص. ب. ٦٠٢٣ الرمز البريدي ٤٥٩٦٣ /تلفون ٠١٧٣٤٠٨٠٩٨ - فاكس

٠١٧٣٤٠٧٢٢١/جوال: ٠٥٦٩٠١٨١٧٧/maward.bir.elrath.gazan2017@gmail.com

إمطار صائم SA 2280000311 6080101988834

الحج والعمرة SA 5780000311 608010988883

حساب الوقف SA 0480000311 608010988867

كفارة البعثن SA 7980000311 608010988875

الحساب العام SA 1080000311 608010137002

حساب الأيتام SA 7480000311 608010270001

حساب الزكاة SA 9780000311 608010988842

حساب الصدقات SA 2680000311 608010988859



# المملكة العربية السعودية جمعية البر الخيرية بمحافظة الرياض مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٩٩)

- ز- مناقشة نظام الرقابة الداخلية مع الإدارة، والتأكد من أدائها لواجبها في إنشاء نظام فعال للرقابة الداخلية.
- ح- النظر في نتائج التحقيقات الرئيسية في مسائل الرقابة الداخلية التي يكلفها بها مجلس الإدارة أو تتم بمبادرة من اللجنة وموافقة مجلس الإدارة.
- ط- من توفر الموارد اللازمة لجهاز التدقيق الداخلي .
- ي- مراجعة السياسات والإجراءات المالية والمحاسبية في الجمعية.
- ك- 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 وردها وموافقتها عليها.
- ل- التأكد من رد مجلس الإدارة في الوقت المطلوب على الاستيضاحات والمسائل الجوهرية المطروحة في رسالة مدقق الحسابات الخارجي.
- م- 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 .
- ن- مراقبة مدى تقييد الجمعية بقواعد السلوك المهني.
- ص- ضمان تطبيق قواعد العمل الخاصة بمهامها والصلاحيات الموكلة إليها من قبل مجلس الإدارة.
- ع- تقديم تقرير إلى مجلس الإدارة عن المسائل الواردة في هذا البند.
- ف- النظر في أية موضوعات أخرى يحددها مجلس الإدارة.
- تم اعتماد مجلس الإدارة رقم (١) بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠٢١/١/٢١م

رئيس مجلس الإدارة

// مصعود يحي محمد السلمي



جمعية البر الخيرية بمحافظة الرياض منطقة جازان - ص. ب. ٦٠٢٣ الرمز البريدي ٤٥٩٦٣ /تلفون ٠١٧٣٤٠٨٠٩٨ - فاكس

٠١٧٣٤٠٧٢٢١/جوال: ٠٥٦٩٠١٨١٧٧/maward.bir.elrath.gazan2017@gmail.com

إفطار صائم SA 2280000311 6080101988834  
الحج والعمرة SA 5780000311 608010988883  
حساب الوقف SA 0480000311 608010988867  
كفارة اليمين SA 7980000311 608010988875

الحساب العام SA 1080000311 608010137002  
حساب الأيتام SA 7480000311 608010270001  
حساب الزكاة SA 9780000311 608010988842  
حساب الصدقات SA 2680000311 608010988859