

لجنة المراجعة الداخلية

توصيف:

هي اللجنة التي تعنى بالرقابة على أعمال الجمعية والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية والتحقق من كفاءة وفاعلية نظم الرقابة الداخلية وتقييمها.

حوكمة لجنة المراجعة الداخلية:

تشكل لجنة المراجعة الداخلية: بقرار من مجلس إدارة الجمعية، وتتكون من ثلاثة أعضاء على الأقل، على أن يكون رئيسها أحد أعضاء مجلس الإدارة، ويجب أن يتمتع الأعضاء بالخبرة والمعرفة الكافية في الشؤون المالية والمحاسبية

اختصاصات ومهام لجنة المراجعة الداخلية:

تختص لجنة المراجعة الداخلية بالرقابة على أعمال الجمعية وتشمل مهامها ما يلي:

- إعداد ميثاق المراجعة الداخلية واعتماده من مجلس الإدارة.
- تقويم أنظمة الرقابة الداخلية، بما في ذلك النظام المحاسبي، للتحقق من سلامتها وملاءمتها، وتحديد أوجه القصور فيها إن وجدت، واقتراح الوسائل والإجراءات اللازمة لعلاجها بما يكفل حماية أموال الجمعية وممتلكاتها من الاختلاس أو الضياع أو التلاعب ونحو ذلك.
- التأكد من التزام الجمعية بالأنظمة واللوائح والتعليمات والإجراءات المالية، والتحقق من كفاءتها وملاءمتها.
- تقويم كفاءة الخطة التنظيمية للجمعية من حيث وضوح السلطات والمسؤوليات وفصل الاختصاصات المتعارضة وغير ذلك من الجوانب التنظيمية.
- تقويم مستوى إنجاز الجمعية لأهدافها الموضوعية، وتحليل سبب الاختلاف إن وجد.
- تحديد مواطن سوء استخدام الجمعية لمواردها.
- فحص المستندات الخاصة بالمصروفات والإيرادات بعد إتمامها للتأكد من صحتها ونظاميتها.
- فحص السجلات المحاسبية للتأكد من انتظام القيود وصحتها وسلامة التوجيه المحاسبي.
- مراجعة ودراسة العقود والاتفاقيات المبرمة التي تكون الجمعية طرفاً فيها للتأكد من التقيد بها.



- ر. مراجعة ودراسة التقارير المالية والحسابات الختامية التي يعدها مجلس إدارة الجمعية والتأكد من دقتها ومدى موافقتها للأنظمة واللوائح والتعليمات، والمعايير المحاسبية، والسياسات التي تطبقها الجمعية.
- ز. تقديم المشورة عند بحث مشروع الموازنة التقديرية للجمعية.
- س. ترشيح المراجع الخارجي ودراسة تقريره وملاحظاته والإجراءات التصحيحية والتوصية بعزله وتحديد أتعابه وتقييم أدائه بعد التحقق من استغلاله ومراجعة نطاق عمله وشروط التعاقد معه، بشرط ألا يكون عضواً في لجنة المراجعة الداخلية.

الصلاحيات:

لجنة المراجعة الداخلية في سبيل أداء مهامها القيام بالآتي:

١. الاطلاع على سجلات الجمعية ووثائقها.
٢. طلب أي إيضاح أو بيان من أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية.
٣. الطلب من مجلس الإدارة دعوة الجمعية العمومية للانعقاد إذا استدعت الحاجة ذلك.
٤. على لجنة المراجعة الداخلية مراجعة الإجراءات التي تتيح للعاملين في الجمعية تقديم ملاحظاتهم بشأن أي تجاوز في التقارير المالية أو غيرها بسرية، وعلى اللجنة التحقق من تطبيق هذه الإجراءات بإجراء تحقيق مستقل؛ يتناسب مع حجم الخطأ أو التجاوز وأن تتبنى إجراءات متابعة مناسبة.
٥. لا يجوز للمراجع الخارجي للجمعية أن يكون عضواً في لجنة المراجعة الداخلية.

اجتماعات لجنة المراجعة الداخلية :

١. تجتمع لجنة المراجعة الداخلية دورياً على ألا يقل عدد اجتماعاتها عن اجتماعين (٢) خلال السنة المالية للجمعية، ولها أن تجتمع بناءً على طلب اثنين من أعضائها أو كلما دعت الحاجة إلى ذلك.
٢. يقوم أمين اللجنة في كل اجتماع بتزويد أعضاء اللجنة بجدول أعمالها، وأوراق العمل والوثائق والمعلومات المتعلقة بالاجتماع، وأية وثائق أو معلومات إضافية يطلبها أي عضو، ولها علاقة بالموضوعات المشمولة في جدول الاجتماع قبل موعد الاجتماع بوقتٍ كافٍ.



٣. يجب توثيق اجتماعات اللجنة، وإعداد محاضر لها تتضمن ما دار من نقاشات ومداولات، وتوثيق توصياتها ونتائج التصويت، وحفظها في سجل خاص ومنظم، مع بيان أسماء الأعضاء الحاضرين، والتحفظات التي أبدوها (إن وجدت)، وتوقيع هذه المحاضر من جميع الأعضاء الحاضرين.



" محضر اجتماع لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية "

رقم الاجتماع	رئيس الاجتماع	المقرر	التاريخ	الوقت	المكان
٢٤ - ١	الأستاذ خالد بن إبراهيم المطوع	أ. محمد بن عبد الله الجميلي	١٤٤٥/١٠/٠٧ ٢٠٢٤/٠٤/١٦	٦	مقر الجمعية

الحمد لله رب العالمين والصلاة والسلام على أشرف الأنبياء والمرسلين نبينا محمد وعلى آله وصحبه أجمعين وبعد

ففي هذا اليوم تم عقد اجتماع لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية لجمعية الإحسان للخدمات الاجتماعية ببريدة لمناقشة المحاور التالية:

محاور الاجتماع	٢٤ - ١ - ١	نظام الرقابة الداخلية.
	٢٤ - ١ - ٢	ميثاق المراجعة الداخلية.
	٢٤ - ١ - ٣	تقرير المراجعة الداخلية للربع الأول ٢٠٢٤م.
	٢٤ - ١ - ٤	نماذج الزيارات.
	٢٤ - ١ - ٥	
قرارات وتوصيات الاجتماع	٢٤ - ١ - ١	تم الاطلاع على نظام الرقابة الداخلية واقراره لرفعه لمجلس الإدارة للاعتقاد.
	٢٤ - ١ - ٢	تم الاطلاع على ميثاق المراجعة الداخلية واقراره لرفعه لمجلس الإدارة للاعتقاد.
	٢٤ - ١ - ٣	اطلعت اللجنة على تقرير المراجعة الداخلية للربع الأول ٢٠٢٤م، والتأكيد على أهمية متابعة الملاحظات، ورفع التقرير لمجلس الإدارة للاطلاع عليه واعتماده
	٢٤ - ١ - ٤	تم الاطلاع على نماذج الزيارات واعتمادها.
	٢٤ - ١ - ٥	

الاسم	المنصب	التوقيع
١. خالد بن إبراهيم المطوع	رئيس اللجنة	
٢. خالد بن عبد الله الشديد	عضو	
٣. صالح بن إبراهيم النجدي	عضو	
٤. فريح بن أحمد الفريح	المدير التنفيذي	



" محضر اجتماع لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية "

رقم الاجتماع	رئيس الاجتماع	المقرر	التاريخ	الوقت	المكان
٢٤ - ٢	الأستاذ خالد بن إبراهيم المطوع	١. محمد بن عبد الله الجميلي	١٤٤٦/١١/٠٨ ٢٠٢٤/٠٧/١٤	٦	مقر الجمعية

الحمد لله رب العالمين والصلاة والسلام على أشرف الأنبياء والمرسلين نبينا محمد وعلى آله وصحبه أجمعين وبعد
ففي هذا اليوم تم عقد اجتماع لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية لجمعية الإحسان للخدمات الاجتماعية ببريدة لمناقشة المحاور التالية:

محاور الاجتماع	٢٤ - ٢ - ١	تقرير المراجعة الداخلية للربع الثاني ٢٠٢٤م
	٢٤ - ٢ - ٢	موعد الاجتماع القادم للجنة.
	٢٤ - ٢ - ٣	نماذج الزيارات
	٢٤ - ٢ - ٤	
	٢٤ - ٢ - ٥	
قرارات وتوصيات الاجتماع	٢٤ - ٢ - ١	اطلعت اللجنة على تقرير المراجعة الداخلية للربع الثاني ٢٠٢٤م، ورفعته لمجلس الإدارة للاطلاع عليه واعتماده
	٢٤ - ٢ - ٢	تم الاتفاق على موعد اجتماع اللجنة القادم بتاريخ ١٤٤٦/٤/١٢ هـ الموافق ٢٠٢٤/١٠/١٥م.
	٢٤ - ٢ - ٣	إعداد نماذج زيارات الوحدات بشكل سنوي وفق خطة الجمعية واعتمادها من قبل اللجنة.
	٢٤ - ٢ - ٤	إعداد خطة سنوية لزيارات الوحدات واعتماده من قبل اللجنة.
	٢٤ - ٢ - ٥	

الاسم	المنصب	التوقيع
١. خالد بن إبراهيم المطوع	رئيس اللجنة	
٢. خالد بن عبد الله الشديدي	عضو	
٣. صالح بن إبراهيم النجدي	عضو	
٤. فريح بن أحمد الفريح	المدير التنفيذي	

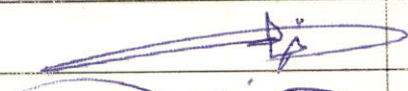
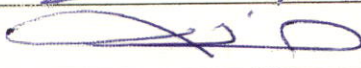




" محضر اجتماع لجنة المراجعة الداخلية "

رقم الاجتماع	رئيس اللجنة	المقرر	اليوم والتاريخ	الوقت	المكان
24-3	خالد بن إبراهيم المطوع	محمد بن عبد الله الجميلي	الاثنين 2024/10/21	6:00	برج الاحسان

الحمد لله رب العالمين والصلاة والسلام على أشرف الأنبياء والمرسلين نبينا محمد وعلى آله وصحبه أجمعين وبعد
ففي هذا اليوم تم عقد اجتماع لجنة المراجعة الداخلية لمناقشة المحاور التالية:

24-3-1	عرض تقرير المراجعة الداخلية للربع الثالث 2024م	محاور الاجتماع
24-3-2	استعراض نماذج الزيارة والتقارير الصادرة من الوحدة.	
24-3-3	استعراض خطة زيارة الوحدات.	
24-3-4	تحديد موعد للاجتماع القادم للجنة.	
24-3-1	اطلعت اللجنة على تقرير المراجعة الداخلية للربع الثالث 2024 م وتم اعتماد عرضة على مجلس الإدارة.	قرارات وتوصيات الاجتماع
24-3-2	تم اعتماد نماذج الزيارة والتقارير والتوجيه بتنفيذها عبر الإيميل الرسمي الخاص بالجمعية .	
24-3-3	تم اعتماد خطة الزيارات.	
24-3-4	تم الاتفاق على موعد اجتماع اللجنة القادم بتاريخ 2025/01/14 الموافق 1446/07/14هـ	

الاسم	المنصب	التوقيع
1. خالد بن إبراهيم المطوع	الرئيس	
2. خالد بن عبد الله الشديدي	عضو	
3. صالح بن إبراهيم النجدي	عضو	
4. فريح بن احمد الفريح	المدير التنفيذي	



" محضر اجتماع لجنة المراجعة الداخلية "

رقم الاجتماع	رئيس الاجتماع	المقرر	التاريخ	الوقت	المكان
٢٥ - ١	الأستاذ خالد بن إبراهيم المطوع	أ. محمد بن عبد الله الجميلي	١٤٤٦/٠٧/٢٨ ٢٠٢٥/٠١/٢٨	٤:٤٥م	عند بعد

الحمد لله رب العالمين والصلاة والسلام على أشرف الأنبياء والمرسلين نبينا محمد وعلى آله وصحبه أجمعين وبعد ,
ففي هذا اليوم تم عقد الاجتماع الأول لعام ٢٠٢٥م للجنة المراجعة الداخلية بجمعية الإحسان للخدمات الاجتماعية بريدة لمناقشة المحاور التالية:

محاور الاجتماع	٢٥ - ١-١	استعراض تقرير وحدة المراجعة الداخلية للربع الرابع لعام ٢٠٢٤م .
	٢٥ - ١-٢	استعراض ميزانية عام ٢٠٢٤م .
	٢٥ - ١-٣	استعراض الموازنة التقديرية لعام ٢٠٢٥م .
	٢٥ - ١-٤	استعراض خطة عمل وحدة المراجعة الداخلية عام ٢٠٢٥م .
	٢٥ - ١-٥	تحديد موعد الاجتماع القادم للربع الأول ٢٠٢٥م .
قرارات وتوصيات الاجتماع	٢٥ - ١-١	اطلعت اللجنة على تقرير المراجعة الداخلية للربع الرابع لعام ٢٠٢٤م .
	٢٥ - ١-٢	أقرت اللجنة تقرير مراجع الحسابات الخارجي ليم اعتماده من قبل الجمعية العمومية .
	٢٥ - ١-٣	أقرت اللجنة مسودة الموازنة التقديرية لعام ٢٠٢٥م ليم اعتمادها من قبل الجمعية العمومية .
	٢٥ - ١-٤	أقرت اللجنة خطة عمل وحدة المراجعة الداخلية لعام ٢٠٢٥م .
	٢٥ - ١-٥	تم الاتفاق على موعد اجتماع اللجنة القادم للربع الأول لعام ٢٠٢٥م بتاريخ ١٧/١٠/١٤٤٦هـ الموافق ٢٥ - ١-٥ ٢٠٢٥/٤/١٥ .

الاسم	المنصب	التوقيع
١. خالد بن إبراهيم المطوع	رئيس اللجنة	
٢. خالد بن عبد الله الشديدي	عضو	
٣. صالح بن إبراهيم النجدي	عضو	
٤. فريح بن أحمد الفريح	المدير التنفيذي	

" محضر اجتماع لجنة المراجعة الداخلية "

رقم الاجتماع	رئيس الاجتماع	المقرر	التاريخ	الوقت	المكان
٢٥ - ١	الأستاذ خالد بن إبراهيم المطوع	أ. محمد بن عبد الله الجميلي	١٤٤٦/٠٧/٢٨ ٢٠٢٥/٠١/٢٨	٤٥:٤٥ م	عند بعد

الحمد لله رب العالمين والصلاة والسلام على أشرف الأنبياء والمرسلين نبينا محمد وعلى آله وصحبه أجمعين وبعد ,
ففي هذا اليوم تم عقد الاجتماع الأول لعام ٢٠٢٥م للجنة المراجعة الداخلية بجمعية الإحسان للخدمات الاجتماعية بريدة لمناقشة المحاور التالية:

٢٥ - ١ - ١	استعراض تقرير وحدة المراجعة الداخلية للربع الرابع لعام ٢٠٢٤ م .	محاورة الاجتماع
٢٥ - ١ - ٢	استعراض ميزانية عام ٢٠٢٤ م .	
٢٥ - ١ - ٣	استعراض الموازنة التقديرية لعام ٢٠٢٥ م .	
٢٥ - ١ - ٤	استعراض خطة عمل وحدة المراجعة الداخلية عام ٢٠٢٥ م .	
٢٥ - ١ - ٥	تحديد موعد الاجتماع القادم للربع الأول ٢٠٢٥ م .	
٢٥ - ١ - ١	اطلعت اللجنة على تقرير المراجعة الداخلية للربع الرابع لعام ٢٠٢٤ م .	قرارات وتوصيات الاجتماع
٢٥ - ١ - ٢	أقرت اللجنة تقرير مراجع الحسابات الخارجي ليم اعتمادا من قبل الجمعية العمومية .	
٢٥ - ١ - ٣	أقرت اللجنة مسودة الموازنة التقديرية لعام ٢٠٢٥م ليم اعتمادها من قبل الجمعية العمومية .	
٢٥ - ١ - ٤	أقرت اللجنة خطة عمل وحدة المراجعة الداخلية لعام ٢٠٢٥ م .	
٢٥ - ١ - ٥	تم الاتفاق على موعد اجتماع اللجنة القادم للربع الأول لعام ٢٠٢٥م بتاريخ ١٧/١٠/١٤٤٦هـ الموافق ٢٥ - ١ - ٥ ٢٠٢٥/٤/١٥ م .	



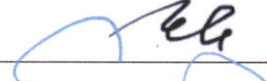

الاسم	المنصب	التوقيع
١. خالد بن إبراهيم المطوع	رئيس اللجنة	
٢. خالد بن عبد الله الشديدي	عضو	
٣. صالح بن إبراهيم النجدي	عضو	
٤. فريح بن أحمد الفريح	المدير التنفيذي	

" محضر اجتماع لجنة المراجعة الداخلية "

رقم الاجتماع	رئيس الاجتماع	المقرر	التاريخ	الوقت	المكان
٢٥ - ٢	الأستاذ خالد بن إبراهيم المطوع	١. محمد بن عبد الله الجميلي	١٤٤٦/١١/٢١ ٢٠٢٥/٠٥/١٩	٧:٠٠م	عن بعد

الحمد لله رب العالمين والصلاة والسلام على أشرف الأنبياء والمرسلين نبينا محمد وعلى آله وصحبه أجمعين وبعد ,
ففي هذا اليوم تم عقد لجنة المراجعة الداخلية بجمعية الإحسان للخدمات الاجتماعية لمناقشة المحاور التالية:

محاور الاجتماع	٢٥ - ٢ - ١	استعراض تقرير وحدة المراجعة الداخلية للربع الأول لعام ٢٠٢٥ م .
	٢٥ - ٢ - ٢	تحديد موعد الاجتماع القادم للجنة.
قرارات وتوصيات الاجتماع	٢٥ - ٢ - ١	اطلعت اللجنة على تقرير المراجعة الداخلية للربع الأول لعام ٢٠٢٥ م، وقررت رفعه لمجلس الإدارة للاعتقاد.
	٢٥ - ٢ - ٣	تم الاتفاق على موعد اجتماع اللجنة القادم للربع الثاني لعام ٢٠٢٥ م بتاريخ ١٤٤٧/٠١/١٩ هـ الموافق ٢٠٢٥/٠٧/١٤ م .

الاسم	المنصب	التوقيع
١. خالد بن إبراهيم المطوع	رئيس اللجنة	
٢. خالد بن عبد الله الشديد	عضو	
٣. طارق بن علي العبد المنعم	عضو	
٤. فريح بن أحمد الفريح	المدير التنفيذي	

بسم الله الرحمن الرحيم

" محضر اجتماع لجنة المراجعة الداخلية "

رقم الاجتماع	رئيس الاجتماع	المقرر	التاريخ	الوقت	المكان
٢٥-٣	الأستاذ خالد بن إبراهيم المطوع	أ. محمد بن عبد الله الجميلي	1447 /01/19 2025/07/14	٧:١٥م	عن بعد

الحمد لله رب العالمين والصلاة والسلام على أشرف الأنبياء والمرسلين نبينا محمد وعلى آله وصحبه أجمعين وبعد،
ففي هذا اليوم تمّ عقد لجنة المراجعة الداخلية بجمعية الإحسان للخدمات الاجتماعية لمناقشة المحاور التالية:

٢٥-٣-١	استعراض تقرير وحدة المراجعة الداخلية للربع الثاني لعام 2025م.	محاور الاجتماع
٢٥-٣-٢	استعراض تحديد وتقييم مخاطر غسيل الأموال وتمويل الإرهاب وإجراءات التعامل معها .	
٢٥-٣-٣	تحديد موعد الاجتماع القادم للجنة.	
٢٥-٣-١	اطلعت اللجنة على تقرير المراجعة الداخلية للربع الثاني لعام ٢٠٢٥م، والتأكيد على وحدة المالية بإصدار ميزان مراجعة شهري.	قرارات وتوصيات الاجتماع
٢٥-٣-٢	اطلعت اللجنة على تحديد وتقييم مخاطر غسل الأموال وتمويل الإرهاب وإجراءات التعامل معها، وبعد المراجعة أقرت محتواه، وأوصت برفعه إلى مجلس الإدارة لاعتماده.	
٢٥-٣-٣	تم الاتفاق على موعد اجتماع اللجنة القادم للربع الثالث لعام ٢٠٢٥م بتاريخ ١٤٤٧/٠٥/٢٧ الموافق ٢٠٢٥/١١/١٨.	

الاسم	المنصب	التوقيع
١. خالد بن إبراهيم المطوع	رئيس اللجنة	
٢. خالد بن عبد الله الشديد	عضو	
٣. طارق بن علي العبد المنعم	عضو	
٤. فريح بن أحمد الفريح	المدير التنفيذي	

" محضر اجتماع لجنة المراجعة الداخلية "

رقم الاجتماع	رئيس الاجتماع	المقرر	التاريخ	الوقت	المكان
٢٥ - ٤	الأستاذ خالد بن إبراهيم المطوع	أ. محمد بن عبد الله الجميلي	١٤٤٧/٠٤/٢٨ ٢٠٢٥/١٠/٢٠	٦:٠٠م	عن بعد

الحمد لله رب العالمين والصلاة والسلام على أشرف الأنبياء والمرسلين نبينا محمد وعلى آله وصحبه أجمعين وبعد،
ففي هذا اليوم تم عقد اجتماع لجنة المراجعة الداخلية بجمعية الإحسان للخدمات الاجتماعية لمناقشة المحاور التالية:

محاور الاجتماع	٢٥-٤-١	استعراض تقرير وحدة المراجعة الداخلية للربع الثالث لعام ٢٠٢٥م، ومتابعة فرص التحسين للربع الثاني لعام ٢٠٢٥م.
	٢٥-٤-١	تحديد موعد الاجتماع القادم للجنة.
قرارات وتوصيات الاجتماع	٢٥-٤-١	اطلعت اللجنة على تقرير المراجعة الداخلية للربع الثالث لعام ٢٠٢٥م، ومتابعة فرص التحسين للربع الثاني ٢٠٢٥م، وأقرته وأوصت برفعة لمجلس الإدارة.
	٢٥-٤-٢	تم تحديد موعد اجتماع اللجنة القادم للربع الرابع لعام ٢٠٢٥م بتاريخ ١٤٤٧/٠٧/٢٣ الموافق ٢٠٢٦/٠١/١٢م.

م	الاسم	المنصب	التوقيع
١.	خالد بن إبراهيم المطوع	رئيس اللجنة	
٢.	خالد بن عبد الله الشديد	عضو	
٣.	طارق بن علي العبد المنعم	عضو	
٤.	فريح بن أحمد الفريح	المدير التنفيذي	