



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.

حكومة 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 ي具备 الأعضاء بالخبرة والمعرفة الكافية في الشؤون المالية والمحاسبية

ال اختصاصات ومهام لجنة المراجعة الداخلية:

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

- أ. إعداد ميثاق المراجعة الداخلية واعتماده من مجلس الإدارة.
- ب. تقويم أنظمة الرقابة الداخلية، بما في ذلك النظام المحاسبي، للتحقق من سلامتها وملاءمتها، وتحديد أوجه القصور فيها إن وجدت، واقتراح الوسائل والإجراءات الازمة لعلاجها بما يكفل حماية أموال الجمعية وممتلكاتها من الالتحلاس أو الضياع أو التلاعب ونحو ذلك.
- ت. التأكد من التزام الجمعية بالأنظمة واللوائح والتعليمات والإجراءات المالية، والتحقق من كفاءتها وملاءمتها.
- ث. تقويم كفاءة الخطة التنظيمية للجمعية من حيث وضوح السلطات والمسؤوليات وفصل الاختصاصات المتعارضة وغير ذلك من الجوانب التنظيمية.
- ج. تقويم مستوى إنجاز الجمعية لأهدافها الموضعة، وتحليل سبب الالتحلاس إن وجد.
- ح. تحديد مواطن سوء استخدام الجمعية لواردها.
- خ. فحص المستندات الخاصة بالملصوقات والإيرادات بعد إثمامها للتأكد من صحتها ونظميتها.
- د. فحص السجلات المحاسبية للتأكد من انتظام القيود وصحتها وسلامة التوجيه المحاسبي.
- ذ. مراجعة ودراسة العقود والاتفاقيات المرتبطة 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 وملحوظاته والإجراءات التصحيحية والتوصية بعزله وتحديد أتعابه وتقييم أدائه بعد التحقق من استفلاله ومراجعة نطاق عمله وشروط التعاقد معه، بشرط ألا يكون عضواً في لجنة المراجعة الداخلية.

الصلاحيات:

للجنة 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 التتحقق من تطبيق هذه الإجراءات بإجراء تحقيق مستقل؛ يتناسب مع حجم الخطأ أو التجاوز وأن تتبني إجراءات متابعة مناسبة.
٥. لا يجوز للمراجع الخارجي للجمعية أن يكون عضواً في لجنة المراجعة الداخلية.

اجماعات لجنة المراجعة الداخلية :

١. تجتمع لجنة المراجعة الداخلية دوريًّا 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 المشوّلة 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	١٤٤٥/١٠/٧ ٢٠٢٤/٠٤/١٦	٦	مقر الجمعية

الحمد لله رب العالمين والصلوة والسلام على أشرف الأنبياء والمرسلين نبينا محمد وعلى آله وصحبه أجمعين وبعد
في 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	غاذج الزيارات.
	٢٤-١-٥	
قرارات ووصيات الاجتماع	٢٤-١-٦	تم الاطلاع على نظام الرقابة الداخلية واقراره لرفعه لجلس الإدارة للاعتماد.
	٢٤-١-٧	تم الاطلاع على ميثاق المراجعة الداخلية واقراره لرفعه لجلس الإدارة للاعتماد.
	٢٤-١-٨	اطلعت اللجنة على تقرير المراجعة الداخلية للربع الأول ٢٠٢٤م، والتأكيد على أهمية متابعة الملاحظات، ورفع التقرير لجلس الإدارة للاطلاع عليه واعتماده
	٢٤-١-٩	تم الاطلاع على غاذج الزيارات واعتمادها.
	٢٤-١-١٠	

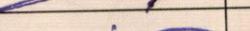
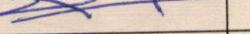
الاسم	المنصب	التوقيع
١. خالد بن إبراهيم المطوع	رئيس اللجنة	
٢. خالد بن عبد الله الشديد	عضو	
٣. صالح بن إبراهيم النجيفي	عضو	
٤. فريح بن أحمد الفريج	المدير التنفيذي	

محضر اجتماع لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية " *

الرقم	رئيس الاجتماع	المقرر	التاريخ	الوقت	المكان
٢٤ -	الأستاذ خالد بن إبراهيم المطوع	أ. محمد بن عبد الله الجميلي	١٤٤٦/٠١/٨ ٢٠٢٤/٠٧/١٤	٦	مقر الجمعية

الحمد لله رب العالمين والصلوة 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:

٢٤-٢-١	تقرير المراجعة الداخلية للربع الثاني ٢٠٢٤م	محاور الاجتماع
٢٤-٢-٢	موعد الاجتماع القادم للجنة.	
٢٤-٢-٣	غاذج الزيارات	
٢٤-٢-٤		
٢٤-٢-٥		
٢٤-٢-٦	اطلعت اللجنة على تقرير المراجعة الداخلية للربع الثاني ٢٠٢٤م، ورفعه لمجلس الإدارة للاطلاع عليه واعتماده	قرارات وrecommendations
٢٤-٢-٧	تم الاتفاق على موعد اجتماع اللجنة القادم بتاريخ ١٢/٤/١٤٤٦هـ الموافق ٢٠٢٤/١٠/١٥م.	
٢٤-٢-٨	إعداد غاذج زيارات الوحدات بشكل سنوي وفق خطة الجمعية واعتمادها من قبل اللجنة.	
٢٤-٢-٩	إعداد خطة سنوية لزيارات الوحدات واعتماده من قبل اللجنة.	
٢٤-٢-١٠		

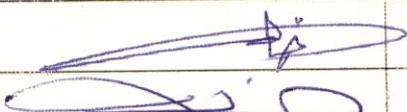
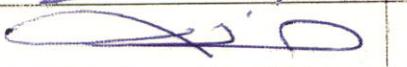
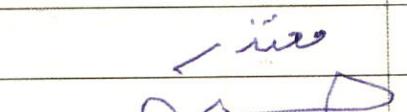
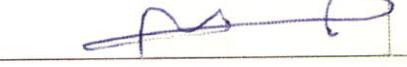
الاسم	المنصب	التوقيع
خالد بن إبراهيم المطوع	رئيس اللجنة	
خالد بن عبد الله الشديد	عضو	
صالح بن إبراهيم النجيدي	عضو	
فريح بن أحمد الفريج	المدير التنفيذي	

"حضر 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 21/10/2024	6:00	برج الإحسان

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

الجتماع	محاور	24-3-1	عرض تقرير المراجعة الداخلية للربع الثالث 2024م
	الاجتماع	24-3-2	استعراض غاذج الزيارة والتقارير الصادرة من الوحدة.
	الاجتماع	24-3-3	استعراض خطة زيارة الوحدات.
	الاجتماع	24-3-4	تحديد موعد للجتماع القادم للجنة.
قرارات	الاجتماع	24-3-1	اطلعت اللجنة على تقرير المراجعة الداخلية للربع الثالث 2024 م وتم اعتماد عرضة على مجلس الإدارة.
قرارات	الاجتماع	24-3-2	تم اعتماد غاذج الزيارة والتقارير والتوجية بتفعيلها عبر الإعيل الرئيسي الخاص بالجمعية .
قرارات	الاجتماع	24-3-3	تم اعتماد خطة الزيارات.
قرارات	الاجتماع	24-3-4	تم الاتفاق على موعد اجتماع اللجنة القادم بتاريخ 14/01/2025م الموافق 1446/07/14هـ

الاسم	المنصب	التوقيع
خالد بن إبراهيم المطوع	الرئيس	
خالد بن عبد الله الشديد	عضو	
صالح بن إبراهيم النجيفي	عضو	
فريح بن احمد الفريج	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	١٤٤٦/٧/٢٨ ٢٠٢٥/٠١/٢٨	٤٥:٤٥	عند بعد

الحمد لله رب العالمين والصلوة والسلام على أشرف الأنبياء والمرسلين نبينا محمد وعلى آله وصحبه أجمعين وبعد ،
في هذا اليوم تم عقد الاجتماع الأول لعام ٢٠٢٥م للجنة المراجعة الداخلية بجمعية الإحسان للخدمات الاجتماعية ببريدة 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 وrecommendations	٢٥-١-١	اطلعت اللجنة على تقرير المراجعة الداخلية للربع الرابع لعام ٢٠٢٤م .
	٢٥-١-٢	أقرت اللجنة تقرير مراجع الحسابات الخارجي ليتم اعتماده من قبل الجمعية العمومية .
	٢٥-١-٣	أقرت اللجنة مسودة الموازنة التقديرية لعام ٢٠٢٥م ليتم 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 ١٤٤٦/١٠/١٧هـ الموافق ٢٠٢٥/٤/١٥م .

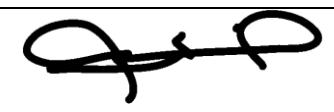
الاسم	المنصب	التوقيع
خالد بن إبراهيم المطوع	رئيس اللجنة	
خالد بن عبد الله الشديد	عضو	
صالح بن إبراهيم النجيفي	عضو	
فريح بن أحمد الفريج	المدير التنفيذي	

"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	١٤٤٦/٧/٢٨ ٢٠٢٥/٠١/٢٨	٤٥:٤٥	عند بعد

الحمد لله رب العالمين والصلوة والسلام على أشرف الأنبياء والمرسلين نبينا محمد وعلى آله وصحبه أجمعين وبعد ،
في هذا اليوم تم عقد الاجتماع الأول لعام ٢٠٢٥م للجنة المراجعة الداخلية بجمعية الإحسان للخدمات الاجتماعية ببريدة 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 وrecommendations الاجتماع	٢٥-١-١	اطلعت اللجنة على تقرير المراجعة الداخلية للربع الرابع لعام ٢٠٢٤م .
	٢٥-١-٢	أقرت اللجنة تقرير مراجع الحسابات الخارجي ليتم اعتماده من قبل الجمعية العمومية .
	٢٥-١-٣	أقرت اللجنة مسودة الموازنة التقديرية لعام ٢٠٢٥م ليتم 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 ١٤٤٦/١٠/١٧هـ الموافق ٢٠٢٥/٤/١٥م .

الاسم	المنصب	التوقيع
خالد بن إبراهيم المطوع	رئيس اللجنة	
خالد بن عبد الله الشديدي	عضو	
صالح بن إبراهيم النجيفي	عضو	
فريح بن أحمد الفريج	المدير التنفيذي	


"محضر اجتماع لجنة المراجعة الداخلية"

الرقم	رئيس الاجتماع	المقرر	التاريخ	الوقت	المكان
٢٥-٢	الأستاذ خالد بن إبراهيم المطوع	أ. محمد بن عبد الله الجميلي	١٤٤٦/١١/٢١ ٢٠٢٥/٥/١٩	٢٧:٠٠	عن بعد

الحمد لله رب العالمين والصلوة 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:

٢٥-٢-١	استعراض تقرير وحدة المراجعة الداخلية للربع الأول لعام ٢٠٢٥م .	محاور الاجتماع
٢٥-٢-٢	تحديد موعد الاجتماع القادم للجنة.	
٢٥-٢-٣	اطلعت اللجنة على تقرير المراجعة الداخلية للربع الأول لعام ٢٠٢٥م، وقررت رفعه لمجلس الإدارة للإقرار.	قرارات ووصيات الاجتماع
٢٥-٢-٤	تم الاتفاق على موعد اجتماع اللجنة القادم للربع الثاني لعام ٢٠٢٥م بتاريخ ١٤٤٧/١/١٩هـ الموافق ٢٠٢٥/٧/١٤م .	

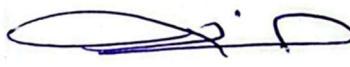
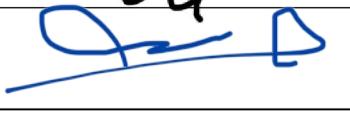
الاسم	المنصب	التوقيع
خالد بن إبراهيم المطوع	رئيس اللجنة	
خالد بن عبد الله الشديد	عضو	
طارق بن علي العبدالمنعم	عضو	
فريج بن أحمد الفريج	المدير التنفيذي	

"محضر اجتماع لجنة المراجعة الداخلية"

الرقم الاجتماع	رئيس الاجتماع	المقرر	التاريخ	الوقت	المكان
٢٥-٣	الأستاذ خالد بن إبراهيم المطوع	أ. محمد بن عبد الله الجميلي	١٤٤٧ / ٠١ / ١٩ ٢٠٢٥ / ٠٧ / ١٤	٥:١٥ م	عن بعد

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

محاور الاجتماع	٢٥-٣-١	استعراض تقرير وحدة المراجعة الداخلية للربع الثاني لعام ٢٠٢٥م.
	٢٥-٣-٢	استعراض تحديد وتقييم مخاطر غسل الأموال وتمويل الإرهاب وإجراءات التعامل معها.
	٢٥-٣-٣	تحديد موعد الاجتماع القادم للجنة.
قرارات وrecommendations الاجتماع	٢٥-٣-١	اطلعت اللجنة على تقرير المراجعة الداخلية للربع الثاني لعام ٢٠٢٥م، والتأكيد على وحدة المالية بإصدار ميزان مراجعة شهري.
	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 لاعتراضه.
	٢٥-٣-٣	تم الاتفاق على موعد اجتماع اللجنة القادم للربع الثالث لعام ٢٠٢٥م بتاريخ ٢٥/١١/١٨هـ الموافق ٢٠٢٥/٠٥/١٨.

الاسم	المنصب	التوقيع
خالد بن إبراهيم المطوع	رئيس اللجنة	
خالد بن عبد الله الشديد	عضو	
طارق بن علي العبدالمنعم	عضو	
فريج بن أحمد الفريج	المدير التنفيذي	

"محضر اجتماع لجنة المراجعة الداخلية"

المكان	الوقت	التاريخ	المقرر	رئيس الاجتماع	رقم الاجتماع
عن بعد	٦:٣٠ م	١٤٤٧/٤/٢٨ ٢٠٢٥/١٠/٢٠	أ. محمد بن عبد الله الجميلي	الأستاذ خالد بن إبراهيم المطوع	٢٥-٤

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

استعراض تقرير وحدة المراجعة الداخلية للربع الثالث لعام ٢٠٢٥م، ومتابعة فرص التحسين للربع الثاني لعام ٢٠٢٥م.	٢٥-٤-١	محاور الاجتماع
تحديد موعد الاجتماع القادم للجنة.	٢٥-٤-١	
اطلعت اللجنة على تقرير المراجعة الداخلية للربع الثالث لعام ٢٠٢٥م، ومتابعة فرص التحسين للربع الثاني لعام ٢٠٢٥م، وأقرته وأوصت برفعة لجلس الإدارة.	٢٥-٤-١	قرارات وrecommendations
تم تحديد موعد اجتماع اللجنة القادم للربع الرابع لعام ٢٠٢٥م بتاريخ ١٤٤٧/٧/٢٣هـ الموافق ٢٠٢٥/١٢/١٢م.	٢٥-٤-٢	الاجتماع

الاسم	المنصب	التوقيع	م
خالد بن إبراهيم المطوع	رئيس اللجنة		١.
خالد بن عبد الله الشديدي	عضو		٢.
طارق بن علي العبدالنعيم	عضو		٣.
فريح بن أحمد الفريج	المدير التنفيذي		٤.