



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 والتعليقات، 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 استقلاله 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:

رقم القرار	موضوع القرار	ملاحظات
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		
٢٤ - ١ - ١	تم الاطلاع على نظام الرقابة الداخلية واقارره لرفعه لمجلس الإدارة للاعتماد.	
٢٤ - ١ - ٢	تم الاطلاع على ميثاق المراجعة الداخلية واقارره لرفعه لمجلس الإدارة للاعتماد.	
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 بريدة لمناقشة المحاور التالية:

رقم الاجتماع	محتوى المحاور
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	
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 ١٤٤٦/٤/١٢هـ الموافق ٢٠٢٤/١٠/١٥م.
٢٤ - ٢ - ٣	إعداد نماذج زيارات الوحدات بشكل سنوي وفق خطة الجمعية واعتماده 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:

رقم الاجتماع	محتوى المحاور
24-3-1	عرض تقرير المراجعة الداخلية للربع الثالث 2024م
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.
24-3-2	تم اعتماد نماذج الزيارة والتقارير والتوجيه بتفعيلها 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	