

قرار رقم ٣/١٥ بتاريخ ٢٠٢٢/٧/١٩ م

قرر مجلس إدارة جمعية التنمية الأهلية بعياش تشكيل لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية (لجنة دائمة) برئاسة الدكتور محمد بن عثمان أبو عميرين ، وعضوية الأستاذ حسن حسين عياشي والأستاذ صالح بن محمد زيلع ، ليكون مهام اللجنة وفق المرفق في نموذج اعتماد تشكيل لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية، وذلك ضمن محضر اجتماع مجلس الإدارة الثالث لعام ٢٠٢٢ م بتاريخ ٢٠٢٢/٧/١٩ م.

رئيس الجمعية
علي جبران محمد عياشي





جمعية التنمية الأهلية بعياش
ترخيص رقم ٤١١٢

لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية

م	أعضاء اللجنة	المنصب
١	محمد عثمان عبد الله أبو عمري	رئيس اللجنة
٢	حسن حسين محمد عياشي	عضو
٣	صالح محمد محمد زيلع	عضو

نوع اللجنة:

لجنة دائمة ، تاريخ اعتمادها ١٢/٢٠ / ١٤٤٣ هـ ، تم اعتمادها ضمن محضر مجلس الإدارة الثالث لعام ٢٠٢٢ م

الهدف العام للجنة:

إن الغرض من اللجنة هو تحديد إطار عمل الجمعية وحوكمتها بما يتماشى مع النظام.

الارتباط التنظيمي:

مجلس الإدارة.

مهام واختصاصات لجنة التدقيق والمراجعة:

١. وضع وتطبيق سياسة التعامل مع مدقق الحسابات الخارجي، ورفع تقرير لمجلس الإدارة تحدد فيه المسائل التي ترى أهمية اتخاذ إجراء بشأنها مع تقديم توصياتها بالخطوات اللازم اتخاذها.
٢. متابعة ومراقبة استقلالية مدقق الحسابات الخارجي ومدى موضوعيته، ومناقشته حول طبيعة ونطاق عملية التدقيق ومدى فعاليتها وفق معايير التدقيق المعتمدة.
٣. مراقبة سلامة البيانات المالية للجمعية وتقاريرها (السنوية ونصف السنوية وربع السنوية) ومراجعتها كجزء من عملها العادي خلال السنة، وعليها التركيز بشكل خاص على ما يلي:
 - أ- أي تغييرات في السياسات والممارسات المحاسبية.
 - ب- إبراز النواحي الخاضعة لتقدير الإدارة.
 - ت- التعديلات الجوهرية الناتجة عن التدقيق.
 - ث- افتراض استمرارية عمل الشركة.
 - ج- التقيد بالمعايير المحاسبية.
٤. التقيد بقواعد العرض والإفصاح وغيرها من المتطلبات القانونية المتعلقة بإعداد التقارير المالية.
٥. التنسيق مع مجلس إدارة الجمعية والإدارة 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.



عنوان الجمعية / أبو عريش - عياش - بجوار ثانوية عياش للبنين
0599829988 tan_ayash36 tan.ayash36
@tan-ayash.org tan.ayash36@gmail.com

الحساب البنكي الرسمي لجمعية التنمية الأهلية بعياش



225608010700010

SA4380000225608010700010



جمعية التنمية الأهلية بعياش

ترخيص رقم ٤١٢

٦. النظر في أي بنود هامة وغير معتادة ترد أو يجب إيرادها في تلك التقارير والحسابات، وعليها يولى الاهتمام اللازم بأي مسائل يطرحها المدير المالي للجمعية أو المدير المالي بنفس المهام أو ضابط الامتثال أو مدقق الحسابات الخارجي.
٧. مراجعة أنظمة الرقابة المالية والرقابة الداخلية وإدارة المخاطر في الجمعية.
٨. مناقشة نظام الرقابة الداخلية مع الإدارة، والتأكد من أدائها لواجبها في إنشاء نظام فعال للرقابة الداخلية.
٩. النظر في نتائج التحقيقات الرئيسية في مسائل الرقابة الداخلية التي يكلفها بها مجلس الإدارة أو تتم بمبادرة من اللجنة وموافقة مجلس الإدارة.
١٠. 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.
١١. مراجعة السياسات والإجراءات المالية والمحاسبية في الجمعية.
١٢. مراجعة توجيهات مدقق الحسابات الخارجي وخطة عمله وأي استفسارات جوهرية يطرحها المدقق على الإدارة.
١٣. بخصوص السجلات المحاسبية أو الحسابات المالية أو أنظمة الرقابة وردّها وموافقتها عليها.
١٤. التأكد من رد مجلس الإدارة في الوقت المطلوب على الاستيضاحات والمسائل الجوهرية المطروحة في تقرير مدقق الحسابات الخارجي.
١٥. 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.
١٦. مراقبة مدى تقيد الجمعية بقواعد السلوك المهني.
١٧. ضمان تطبيق قواعد العمل الخاصة بمهامها والصلاحيات الموكلة إليها من قبل مجلس الإدارة.
١٨. تقديم تقرير إلى مجلس الإدارة عن المسائل الواردة في هذا البند.
١٩. النظر في أي موضوعات أخرى يحددها مجلس الإدارة.
٢٠. 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 والأسباب التي دعت مجلس الإدارة لعدم الأخذ بها.
٢١. متابعة أعمال الجمعية، بما في ذلك إدارة السلوك المهني والالتزام من أجل التحقق من مدى فاعليتها في تنفيذ أعمالها ومهامها.



الحساب البنكي الرسمي لجمعية التنمية الأهلية بعياش



225608010700010

للحوصل من مصرف الراجحي

SA4380000225608010700010

للحوصل من أي بنك



جمعية التنمية الأهلية بعبّاش

ترخيص رقم ٤١٦٢

٢٢. دراسة أي قيود على أعمال الجمعية من شأنها التأثير في قدرتها على أداء أعمالها ومهامها، وتقديم المقترحات والتوصيات لمعالجتها.
٢٣. دراسة نظام الرقابة في الجمعية وإعداد تقرير يتضمن المقترحات والتوصيات في شأنه.
٢٤. دراسة خطة عمل جميع اللجان للتأكد من مدى فاعليتها.
٢٥. التأكد من ملائمة ترتيبات الجمعية وكفايتها فيما يخص قيام موظفيها بالإبلاغ عما يقلقهم حيال أي ممارسات مخالفة داخل الجمعية، والتأكد من اتخاذ الإجراءات اللازمة بشأنها.
٢٦. التوصية لصاحب الصلاحية بتشكيل فريق للتحقيق في الأنشطة المخالفة المشتبه فيها داخل الجمعية والرفع للجنة بالنتائج والتوصيات.
- وصلّى الله على نبينا محمد وعلى آله وصحبه أجمعين، والحمد لله رب العالمين.



عنوان الجمعية / أبروعريش - عبّاش - بجوار ثانوية عبّاش للبنين
0599829988 tan_ayash36 tan.ayash36
@tan-ayash.org tan.ayash36@gmail.com

الحساب البنكي الرسمي لجمعية التنمية الأهلية بعبّاش



225608010700010

SA4380000225608010700010

للتحويل من مصرف الراجحي
التحويل من أي بنك