



جمعية الدعوة والإرشاد
وتوعية الحاليات بالضبيعة
DAWAH & GUIDANCE SOCIETY
ALDHOBAYA

المملكة العربية السعودية
جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالضبيعة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
برقم (٣٦٦٣)

الرقم:
التاريخ: ١٣ / ٧ / ١٤٤٤ هـ
الموافق: ٤ / ٢٠٢٣ م
الموضوع: تشكيل اللجنة

قرار تشكيل لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية من مجلس الإدارة

أقر مجلس الإدارة المكون من :-

- | | |
|------------------|--------------------------|
| رئيس المجلس | ١. علي بن غنيم السبيعي |
| نائب رئيس المجلس | ٢. زامل بن شبيب السبيعي |
| المشرف المالي | ٣. محمد بن سعد الزعبي |
| عضواً | ٤. مطلق فالح السبيعي |
| عضواً | ٥. ناصر بن بدن السبيعي |
| عضواً | ٦. فالح بن فارس آل دبيان |
| عضواً | ٧. شبيب بن زامل السبيعي |

في اجتماعه الاول لمجلس إدارة جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالضبيعة لعام ٢٠٢٣ م يوم السبت بتاريخ: ١٣ / ٠٧ / ١٤٤٤ هـ الموافق ٠٤ / ٠٢ / ٢٠٢٣ م قرار الموافقة علي تشكيل لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية وذلك برئاسة عضو مجلس إدارة الجمعية / فالح بن فارس ال دبيان وعضوية كلاً من ١/ محمد بن سعد الزعبي ٢ / شبيب بن زامل السبيعي .

رئيس مجلس الإدارة

علي بن غنيم بن علي السبيعي

050510179
حساب الجمعية هي مصرف الراجحي
30560801031444
dobi3haldhobaya@gmail.com

لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية

بجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالضيعة

للتواصل معنا
0505101793



dawh.aldhobeye@gmail.com



الحساب العام للجمعية بمصرف الراجحي
SA 798 0000 305608010314443

جمعية الدعوة والإرشاد
وتوعية الجاليات بالضيعة
DAWAH & GUIDANCE SOCIETY
AL DHOBAYA

دعوة

لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية

❖ أعضاء اللجنة :

١ - فالح بن فارس آل دبيان - عضو مجلس الإدارة - رئيس اللجنة
وعضوية كلاً من :-

٢ - شبيب بن زامل السبيعي - عضو مجلس الإدارة - عضو باللجنة
٣ - محمد بن سعد الزعبي - عضو مجلس الإدارة - عضو باللجنة

❖ مهام لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية بالجمعية :

- 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 .
- متابعة ومراقبة استقلالية مدقق الحسابات الخارجي ومدى موضوعيته ، وفق معايير التدقيق المعتمدة .
- مراقبة سلامة البيانات المالية للجمعية وتقاريرها (ربع السنوية ونصف السنوية والسنوية) .
- التقيد بقواعد العرض والإفصاح وغيرها من المتطلبات القانونية المتعلقة بإعداد التقارير المالية .
- التنسيق مع مجلس إدارة الجمعية والمدير المالي للاجتماع مع مدقق الحسابات الخارجي للجمعية مرة على الأقل في السنة .
- مراجعة أنظمة الرقابة المالية والرقابة الداخلية وإدارة المخاطر في الجمعية .
- النظر في نتائج التحقيقات الرئيسية في مسائل الرقابة الداخلية التي يكلفها بها مجلس الإدارة أو تتم بمبادره من اللجنة وموافقة مجلس الإدارة .
- 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 .
- مراجعة السياسات والإجراءات المالية والمحاسبية في الجمعية .
- مراجعة توجيهات مدقق الحسابات الخارجي وخطة عمله وأي استفسارات جوهرية يطرحها المدقق على الإدارة بخصوص السجلات المحاسبية أو الحسابات المالية أو أنظمة الرقابة وردّها وموافقتها عليها .
- التأكد من رد مجلس الإدارة في الوقت المطلوب على الاستيضاحات والمسائل الجوهرية المطروحة في تقرير مدقق الحسابات الخارجي .



لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية

- وضع الضوابط التي تمكن موظفي الجمعية من الإبلاغ عن أية مخالفات محتملة في التقارير المالية أو الرقابة الداخلية أو غيرها في المسائل بشكل سري والخطوات الكفيلة بإجراء تحقيقات مستقلة وعادلة لتلك المخالفات .
- مراقبة مدى تقييد الجمعية بقواعد السلوك المهني .
- اعتماد ترشيح المدير التنفيذي ورؤساء الأقسام بالجمعية .
- دراسة المواضيع الداخلية في اختصاص مجلس الإدارة قبل عرضها على المجلس وإعطاء التوصية .
- 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 .
- دراسة أي قيود على أعمال الجمعية من شأنها التأثير في قدرتها على أداء أعمالها ومهامها ، وتقديم المقترحات والتوصيات لمعالجتها .
- دراسة نظام الرقابة في الجمعية واعداد تقرير يتضمن المقترحات والتوصيات في شأنه .
- دراسة خطة عمل جميع اللجان للتأكد من مدى فاعليتها .
- التوصية لصاحب الصلاحية بتشكيل فريق للتحقيق في الأنشطة المخالفة المشتبه فيها داخل الجمعية والرفع للجنة بالنتائج والتوصيات .
- القيام بكل ما تطلبه الجمعية العمومية أو مجلس الجمعية وبرامجها وميزانياتها التقديرية للعام المالي الجديد .
- تنفيذ قرارات مجلس الإدارة فيما يتعلق بالمعاملات المالية وفقاً لما هو معتمد في الميزانية .
- تبليغ قرارات مجلس الإدارة إلى كافة الجهات التي تتعلق بها تلك القرارات .
- التأكد من حفظ سندات القبض وسندات الصرف ودفاتر الشيكات وكافة الأوراق التي لها قيمة مالية وجميع دفاتر وسجلات ومستندات المحاسبية بمقر الجمعية .
- الإشراف على ميزان مراجعة لحسابات الجمعية وحساب الصندوق مرة على الأقل كل ثلاثة أشهر أو عندما يطلب منه ذلك .
- الإشراف على حسابات الجمعية في نهاية السنة المالية وعرضها على المحاسب القانوني لتدقيقها واستخراج الميزانية العمومية والحساب الختامي .



لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية

قرار اعتماد

فإنه في يوم السبت بتاريخ: ١٣ / ٧ / ١٤٤٤ هـ الموافق: ٤ / ٢ / ٢٠٢٣ م
تم اعتماد (لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية) في الاجتماع الأول
لمجلس إدارة جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالضبيعة لعام ٢٠٢٣ م

رئيس مجلس الإدارة

١٢٤٤ / ١٢

علي بن غنيم بن علي السبيعي