

جمعية البر بجدة
Albir Society Jeddah

مذكرة داخلية

الرقم : ٤٢ / ٥ / ٤٩

التاريخ : ١٤٤٢ / ٥ / ١٣

قرار تشكيل لجنة التدقيق والمراجعة

ان رئيس مجلس الإدارة
بناءً على الصلاحيات الممنوحة له وبناءً على ما اقره مجلس الإدارة في جلسته رقم ٣٠ بتاريخ
١٤٤٣/٢/٦ هـ واستناداً للأنظمة واللوائح المعمول بها

فقد تقرر مايلي :

- ١- تشكيل لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية من الأعضاء التالية أسمائهم :
رئيس اللجنة
عضو
عضو
عضو
عضو
- ١- المهندس سلطان جمال شاولي
- ٢- المهندس عبدالمعين الشيخ
- ٣- الدكتور يوسف باسودان
- ٤- الأستاذ احمد الحمدان
- ٥- الأستاذ محمد عطار

الهدف العام للجنة:

-مراقبة سلامة البيانات المالية والإدارية التنفيذية وسير عمل الجمعية بشكل عام

الارتباط التنظيمي :

مجلس الإدارة.

جدول الاجتماعات:

ثلاث اشهر

مدة اللجنة :

حتى نهاية دورة المجلس الحالية

مهام واختصاصات لجنة التدقيق والمراجعة:

وضع وتطبيق سياسة التعاقد مع مدقق الحسابات الخارجي إن وجد، ورفع تقرير
لمجلس الإدارة تحدد فيه المسائل التي ترى أهمية اتخاذ إجراء بشأنها مع تقديم
توصياتها بالخطوات الازم اتخاذها
متابعة ومراقبة استقلالية مدقق الحسابات الخارجي إن وجد ومدى موضوعيته
ومناقشته حول طبيعة ونطاق عملية التدقيق ومدى فعاليتها وفقاً لمعايير التدقيق
المعتمدة.

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:

-أي تغييرات في السياسات والممارسات المحاسبية

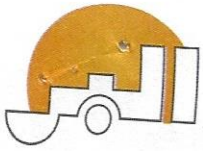
-إبراز النواحي الخاضعة لتقدير الإدارة.

-التعديلات الجوهرية الناتجة عن التدقيق.

- افتراض استمرارية عمل الجمعية.

-التقيد بالمعايير المحاسبية.

. التنسيق مع مجلس إدارة الجمعية والإدارة التنفيذية والمدير المالي أو المدير
القائم بنفس المهام في الجمعية في سبيل أداء مهامها، وعلى اللجنة الاجتماع مع



جمعية البر بجدة
Albir Society Jeddah

مذكرة داخلية

الرقم :
التاريخ :

مدقق الحسابات الخارجي للجمعية مرة على الأقل في السنة ويفضل لو كان عضو من أعضاء اللجنة.
. النظر في أية بنود هامة وغير معتادة ترد أو يجب إيرادها في تلك التقارير والحسابات، وعليها إعطاء الاهتمام اللازم بأية مسائل يطرحها المدير المالي للجمعية أو المدير القائم بنفس المهام أو ضابط الامتثال أو مدقق الحسابات الخارجي.
. مراجعة أنظمة الرقابة المالية والرقابة الداخلية وإدارة المخاطر في الجمعية والتأكد من سلامة التعاملات المالية في الجمعية وتقيدتها بالأنظمة فيما يخص غسل الأموال ومكافحة الإرهاب.
. مناقشة نظام الرقابة الداخلية مع الإدارة، والتأكد من أدائها لواجبها في إنشاء نظام فعال للرقابة الداخلية.
. النظر في نتائج التحقيقات الرئيسية في مسائل الرقابة الداخلية التي يكلفها بها مجلس الإدارة أو تتم بمبادرة من اللجنة ومواقفة 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.

وبالله التوفيق ،،

رئيس مجلس الإدارة

سهيل بن حسن قاضي