

المملكة العربية السعودية

جمعية البر الخيرية بمحافظة حوطة بني تميم

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (148)

تحت إشراف مركز التنمية الاجتماعية بمحافظة الدلم



جمعية البر الخيرية
حوطة بني تميم

سياسة لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية



جمعية البر الخيرية
حوطة بني تميم

المملكة العربية السعودية
جمعية البر الخيرية محافظة حوطة بني تميم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ١٤٨
إشراف مركز التنمية الاجتماعية بالدم

الرقم
التاريخ
المرفقات
الموضوع

سياسة لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية

الهدف العام للجنة:

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

الارتباط التنظيمي:

مجلس الإدارة.

بدول الاجتماعات:

شهري.

مهام واختصاصات لجنة التدقيق والمراجعة:

- 1 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.
- 2 متابعة ومراقبة استقلالية مدقق الحسابات الخارجي ومدى موضوعيته، ومناقشته حول طبيعة ونطاق عملية التدقيق ومدى فعاليتها وفق معايير التدقيق المعتمدة.
- 3 مراقبة سلامة البيانات المالية للجمعية وتقاريرها (السنوية ونصف السنوية وربيع السنوية) ومراجعتها كجزء من عملها العادي خلال السنة، وعلما 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 الشركة.

التقيد بالمعايير المحاسبية.

التقيد بقواعد العرض والإفصاح وغيرها من المتطلبات القانونية المتعلقة بإعداد التقارير المالية.

4.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.

5.النظر في أي بنود هامة وغير معتادة ترد أو يجب إيرادها في تلك التقارير والحسابات، وعلما يولي الاهتمام اللازم بأي مسائل يطرحها المدير المالي للجمعية أو المدير المالي بنفس المهام أو ضابط الامتثال أو مدقق الحسابات الخارجي.



محافظة حوطة بني تميم ص.ب: 218 الرمز البريدي: 11941 هاتف: 0115551366 [إيميل: j-albir-hota@hotmail.com]

التبرعات 0108005445020010

التبرعات 144608010098892 حساب الزكاة 144608010058110

التبرعات 001695003832001 حساب الزكاة 001695003832003

التبرعات 20168824000103 حساب الزكاة 20168824000103



جمعية البر الخيرية
حوطة بني تميم

المملكة العربية السعودية
جمعية البر الخيرية بمحافظة حوطة بني تميم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ١٤٨
إشراف مركز التنمية الاجتماعية بالدم

الرقم

التاريخ

المرفقات

الموضوع

- 6.مراجعة أنظمة الرقابة المالية والرقابة الداخلية وإدارة المخاطر في الجمعية.
- 7.مناقشة نظام الرقابة الداخلية مع الإدارة، والتأكد من أداؤها لواجبها في إنشاء نظام فعال للرقابة الداخلية.
8. النظر في نتائج التحقيقات الرئيسية في مسائل الرقابة الداخلية التي يكلفها مجلس الإدارة أو تتم بمبادرة من اللجنة وموافقة مجلس الإدارة.
9. 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.
- 10.مراجعة السياسات والإجراءات المالية والمحاسبية في الجمعية.
- 11.مراجعة توجهات مدقق الحسابات الخارجي وخطة عمله وأي استفسارات جوهرية يطرحها المدقق على الإدارة بخصوص السجلات المحاسبية أو الحسابات المالية أو أنظمة الرقابة وردّها وموافقتها عليها.
12. التأكد من رد مجلس الإدارة في الوقت المطلوب على الاستيضاحات والمسائل الجوهرية المطروحة في تقرير مدقق الحسابات الخارجي.
13. 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.
14. مراقبة مدى تقييد الجمعية بقواعد السلوك المهني.
15. ضمان تطبيق قواعد العمل الخاصة بمهامها والصلاحيات الموكلة إلهما من قبل مجلس الإدارة.
- 16.تقديم تقرير إلى مجلس الإدارة عن المسائل الواردة في هذا البند.
- 17.النظر في أي موضوعات أخرى يحددها مجلس الإدارة.
18. في حالة عدم موافقة مجلس الإدارة على توصيات لجنة التدقيق بشأن اختبار أو تعيين أو استقالة أو فصل مدقق الحسابات الخارجي، فعلى مجلس الإدارة أن يضمن في تقرير الحوكمة بيانات يشرح توصيات لجنة التدقيق والأسباب التي دعت مجلس الإدارة لعدم الأخذ بها.
- 19.متابعة أعمال الجمعية، بما في ذلك إدارة السلوك المهني والالتزام من أجل التحقق من مدى فاعليتها في تنفيذ أعمالها ومهامها.
- 20.دراسة أي قيود على أعمال الجمعية من شأنها التأثير في قدرتها على أداء أعمالها ومهامها، وتقديم المقترحات والتوصيات لمعالجتها.
- 21.دراسة نظام الرقابة في الجمعية وإعداد تقرير يتضمن المقترحات والتوصيات في شأنه.
22. دراسة خطة عمل جميع اللجان للتأكد من مدى فاعليتها.
- 23.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.
24. التوصية لصاحب الصلاحية بتشكيل فريق للتحقيق في الأنشطة المخالفة المشتبه فيها داخل الجمعية والرفع للجنة بالنتائج والتوصيات.





المملكة العربية السعودية
جمعية البر الخيرية بمحافظة حوطة بني تميم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ١٤٨
إشراف مركز التنمية الاجتماعية بالدم



جمعية البر الخيرية
حوطة بني تميم

الرقم
التاريخ
المرفقات
الموضوع

**اعتمد مجلس إدارة الجمعية سياسة لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية في الاجتماع (الرابع) في دورته
(السابعة) بتاريخ ١٣/٠٧/٢٠٢١م وتحل هذه السياسة محل جميع السياسات الموضوعة سابقاً**

م	الاسم	المنصب	التوقيع
١	إبراهيم بن عبدالعزيز بن عبدالرحمن العثمان	الرئيس	
٢	علي بن محمد بن عبدالله الشثري	نائب الرئيس	
٣	عبدالعزيز بن إبراهيم بن عثمان العثمان	الأمين العام	
٤	محمد بن ناصر بن محمد آل سلمان	أمين الصندوق	
٥	رشيد بن محمد بن رشيد العميقان	عضو	
٦	سعود بن إبراهيم بن عبدالعزيز آل موسى	عضو	
٧	محمد بن سعود بن محمد آل زيد	عضو	
٨	فواز بن محمد بن سعود الموسى	عضو	
٩	حمد بن محمد بن حمد السبر	عضو	



محافظة حوطة بني تميم ص.ب: 218 الرمز البريدي: 11941 هاتف: 0115551366 | إيميل: j-albir-hota@hotmail.com

التبرعات 0108005445020010

التبرعات 144608010098892 حساب الزكاة 144608010058110

التبرعات 001695003832001 حساب الزكاة 001695003832003

التبرعات 20168824000310 حساب الزكاة 20168824000103