



التاريخ: ٢٢/٠٤/١٤٤٦ هـ
الرقم: ٢٤/١٠/٢٥
المرفقات:

محضر اجتماع لجنة التدقيق والمراجعة

رقم (١) لعام ٢٠٢٤ م

تم بحمد الله وتوفيقه في يوم الجمعة الموافق ٢٢/٠٤/١٤٤٦ هـ الموافق ٢٥/١٠/٢٠٢٤ م عقد اجتماع اللجنة، برئاسة /رئيس اللجنة وذلك بمقر الجمعية في تمام الساعة السابعة مساءً وقد حضر الاجتماع أعضاء المجلس وقد تم خلال الاجتماع مناقشة جدول الأعمال التالي:

- ١ - مناقشة الإجراءات المتبعة لعملية التدقيق والمراجعة.
- ٢ - مناقشة التقارير الربعية لهذا العام.

وقد اتخذت اللجنة القرارات التالية:

- ١ - مراجعة العقود المزمع إبرامها مع الغير من الناحية القانونية والمالية وذلك قبل اعتمادها من أصحاب الصلاحية كما يتم الرجوع إلى الشؤون المالية للتأكد من وجود الاعتماد الكافي بالموازنة السنوية والخطة التشغيلية للجمعية.
- ٢ - مراجعة المتحصلات النقدية بهدف تحديد مدى وملاءمتها لنظام الرقابة الداخلية ومدى تنفيذها، والتأكد من أن المتحصلات تم تسجيلها وترحيلها بطريقة سليمة إلى الجانب الدائن من الحسابات المختصة، وأن تلك المتحصلات تم إيداعها بالبنك مباشرة دون تأخير إن وجدت.
- ٣ - الوقوف والتحقق من جميع التسويات البنكية على جميع الحسابات التي قامت الشؤون المالية بإعدادها ومقارنة أرصدة البنوك الفعلية من واقع كشوف الحسابات البنكية بالأرصدة الدفترية لهذه الحسابات مع سجلات الجمعية المحاسبية من واقع النظام المحاسبي.
- ٤ - تتبع النقدية بكشوف حساب البنك ومراجعتها على دفتر المقبوضات النقدية.
- ٥ - فحص طريقة المحاسبة على الاستثمارات الوقفية والإيرادات المرتبطة بها المستخدمة بواسطة الجمعية، وتقييم نظام الرقابة الداخلية الخاصة بها.



التاريخ: ٢٢/٠٤/١٤٤٦ هـ
الرقم: ٢٤/١٠/٢٥
المرفقات:

- ٦- التحقق من الوجود المادي للاستثمارات ومن ملكية الجمعية لها وذلك من خلال مراجعة الصكوك ومقارنتها بالأصول الثابتة.
- ٧- التحقق بأن حسابات الاستثمارات وحسابات الإيرادات المرتبطة بها معدة وفقا للمبادئ المحاسبية المعتمدة من الوزارة.
- ٨- معرفة أنواع الاستثمارات بالتفصيل وحجم كل نوع وأماكنها المختلفة والإجراءات الرقابية عليها.
- ٩- التأكد من صحة الجمع لكشوف الاستثمارات ومطابقة تلك المجاميع على الحسابات الخاصة بها بدفتر الأستاذ العام.
- ١٠- متابعة استثمارات الجمعية التي تظهر ضمن الأرصدة النقدية في الميزانية العمومية لكونها استثمارات طويلة وكذلك التأكد من تقييم الاستثمارات وفق المعايير والأصول المحاسبية.
- ١١- استعراض التقارير المالية الربعية الذي قام به المراجع القانوني المتعاقد معه للوقوف على الملاحظات المستجدة ومدى مطابقتها للواقع الفعلي للنظام المالي المتبع.
- ١٢- الاشراف على تقارير الأداء.
- ١٣- الإشراف على تنفيذ جميع البرامج والأنشطة على مستوى الجمعية وفق الخطط المعتمدة.



التاريخ: ٢٢/٠٤/١٤٤٦ هـ
الرقم: ٢٥/١٠/٢٤
المرفقات:

محضر حضور وتوقيع اعضاء اللجنة

الخاص بالاجتماع رقم (١) لعام ٢٠٢٤ م

وقد انتهى الاجتماع في تمام الساعة الثامنة مساء

توقيع الأعضاء بالحضور

م	الاسم	التوقيع
١	عبدالله بن سعيد السابر	
٢	نايف بن مهدي الحمالي	
٣	عبدالرحمن بن محمد الحوير	

رئيس لجنة التدقيق والمراجعة

الاسم/ محمد بن سعد القحطاني

