

الرقم: ( )  
التاريخ: / / ٢٠٢٠  
المشروعات: ( )



المملكة العربية السعودية  
جمهورية الدوحة والإمارات العربية المتحدة  
رقم التسجيل ٢٥٠١

بسم الله الرحمن الرحيم

## لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية

م	أعضاء اللجنة	المنصب	الملاحظات
١	يحيى حمود احمد مهدي	رئيس اللجنة	
٢	حسين علي يحيى مريع	عضو	
٣	حامد محمد علي وشيلي	عضو	

### مدة اللجنة :

من ١٤ / ٦ / ١٤٤٣ هـ حتى نهاية دورة المجلس في ١٤ / ٦ / ١٤٤٧ هـ

### الهدف العام للجنة:

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

### الارتباط التنظيمي :

مجلس الإدارة.

### جدول الاجتماعات:

شهري.

### 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.

311608010161119 - رقم الأيبان: SA1280000311608010161119

الحساب العام

311608010278889 - رقم الأيبان: SA7680000311608010278889

حساب الوقت

تواصل معنا: ٠٥٠٤٥٧٨١٨٢ - ٠٥٠١٢٩١٩٦٢ Dawah\_Baish



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 وربيع السنوية) ومراجعتها كجزء من عملها العادي خلال السنة، وعلمها 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.

٤. 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.

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

٦. مراجعة أنظمة الرقابة المالية والرقابة الداخلية وإدارة المخاطر في الجمعية.

٧. مناقشة نظام الرقابة الداخلية مع الإدارة، والتأكد من أدائها لواجبها في

إنشاء نظام فعال للرقابة الداخلية.

SA1280000311608010161119 - رقم الأبيان، 311608010161119

الحساب العام

SA7680000311608010278889 - رقم الأبيان، 311608010278889

حساب الوقت



٨. النظر في نتائج التحقيقات الرئيسية في مسائل الرقابة الداخلية التي يكلفها بها مجلس الإدارة أو تتم بمبادرة من اللجنة وموافقة مجلس الإدارة.
٩. 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.
١٠. مراجعة السياسات والإجراءات المالية والمحاسبية في الجمعية.
١١. مراجعة توجيهات مدقق الحسابات الخارجي وخطة عمله وأي استفسارات جوهرية يطرحها المدقق على الإدارة بخصوص السجلات المحاسبية أو الحسابات المالية أو أنظمة الرقابة وردها وموافقتها عليها.
١٢. التأكد من رد مجلس الإدارة في الوقت المطلوب على الاستيضاحات والمسائل الجوهرية المطروحة في تقرير مدقق الحسابات الخارجي.
١٣. 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.
١٤. مراقبة مدى تقييد الجمعية بقواعد السلوك المهني.
١٥. ضمان تطبيق قواعد العمل الخاصة بمهامها والصلاحيات الموكلة إليها من قبل مجلس الإدارة.
١٦. تقديم تقرير إلى مجلس الإدارة عن المسائل الواردة في هذا البند.
١٧. النظر في أي موضوعات أخرى يحددها مجلس الإدارة.



١٨. 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.
١٩. متابعة أعمال الجمعية، بما في ذلك إدارة السلوك المهني والالتزام من أجل التحقق من مدى فاعليتها في تنفيذ أعمالها ومهامها.
٢٠. دراسة أي قيود على أعمال الجمعية من شأنها التأثير في قدرتها على أداء أعمالها ومهامها، وتقديم المقترحات والتوصيات لمعالجتها.
٢١. دراسة نظام الرقابة في الجمعية وإعداد تقرير يتضمن المقترحات والتوصيات في شأنه.
٢٢. دراسة خطة عمل جميع اللجان للتأكد من مدى فاعليتها.
٢٣. 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.
٢٤. التوصية لصاحب الصلاحية بتشكيل فريق للتحقيق في الأنشطة المخالفة المشتبه فيها داخل الجمعية والرفع للجنة بالنتائج والتوصيات.
- وصلى الله على نبينا محمد وعلى آله وصحبه أجمعين، والحمد لله رب العالمين

الرقم: ( )  
التاريخ: / / ٢٠٢٠  
المشروعات: ( )



البنك الإسلامي السعودي  
جمعية الدعوة والإرشاد والتوعية  
رقم التسجيل ٢٥٠١

### توقيعات أعضاء مجلس الإدارة

م	الاسم	الصفة	التوقيع
١	محمد بن شامي بنجيه	الرئيس	
٢	أحمد بن محمد بن بوعمره	نائب الرئيس	
٣	محمد بن جابر بن بطاي	المسؤول المالي	
٤	محمد بن محمد بن عماري	عضو	
٥	أحمد بن محمد بن مغيث	عضو	
٦	أحمد بن محمد بن مكي	عضو	
٧	محمد بن محمد بن دراوي	عضو	
٨	أحمد بن محمد بن حبيب بن مكي	عضو	
٩	محمد بن محمد بن حويدي	عضو	
١٠	أحمد بن محمد بن مكي	عضو	
١١	محمد بن محمد بن حويدي	عضو	

توقيع رئيس مجلس

ختم الجمعية

SA128000311608010161119 - رقم الأبيان: 311608010161119

SA768000311608010278889 - رقم الأبيان: 311608010278889

تواصل معنا: ٠٥٠٤٥٧٨١٨٢ - ٠٥٠١٣٩١٩٦٣ Dawah\_Baish



## اعتماد مجلس الإدارة

تم اعتماد مجلس إدارة الجمعية لهذه السياسة/ اللائحة

في اجتماع اعضاء المجلس رقم 2 بند رقم 1

بتاريخ 1443/8/28 هـ

الموافق 2022/3/31 م

رئيس الجمعية  
محمد بن شامي شيبه

