



لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية الإصدار الخامس 2024



ريف استدامة وتمكين

لتنمية المجتمعات الريفية



www.reef.org.sa





بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ



اعتماد لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية

يتم اعتماد سياسة لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية من قبل الإدارة التنفيذية في جمعية تنمية المجتمعات الريفية - ريف ورئيس مجلس الإدارة ووفقاً للشروط والآليات المذكورة في بنود السياسة.

رئيس مجلس الإدارة

أ. فهد بن سليمان البكري

المدير التنفيذي

أ. أسامة بن زيد آل زعير

م	أعضاء اللجنة	المنصب	الملاحظات
1	محمد بن عبد الرحمن بن يابس	رئيس اللجنة	
2	أسامة بن زيد آل زعير	عضو	
3	أحمد بن حسن آل زين	عضو	

مدة اللجنة:

ينتهي المجلس في 2024/11/03 م.

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:

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 اللازمة 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 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 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، وعليها يولى الاهتمام اللازم بأي مسأل يطرحها المدير المالي للجمعية أو المدير المالي بنفس المهام أو ضابط الامتثال أو مدقق الحسابات الخارجي.
- 6. مراجعة أنظمة الرقابة المالية والرقابة الداخلية وإدارة المخاطر في الجمعية.
- 7. 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 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 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.
- 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 تقيد الجمعية بقواعد السلوك المهني.
 15. ضمان تطبيق قواعد العمل الخاصة بمهامها والصلاحيات الموكلة إليها 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 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.
 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 وكفائتها 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 النتائج والتوصيات.
- وصلّى الله على نبيّنا محمد وعلى آله وصحبه أجمعين، والحمد لله رب العالمين.

الرقم
محضر اجتماع رقم (٣٨)
التاريخ

التاريخ	١٤٤٥ / ١١ / ٢٦ هـ	الاجتماع (الرابع) لعام ٢٠٢٤ م	لمجلس إدارة جمعية تنمية المجتمعات الريفية (ريف)
الموافق	٠٣ / ٠٦ / ٢٠٢٤ م	اليوم : الاثنين	الوقت : ٠٧:١٥ مساءً
			المكان : جمعية ريف

تم بحمد الله وتوفيقه انعقاد مجلس إدارة جمعية تنمية المجتمعات الريفية (ريف) برئاسة رئيس مجلس الإدارة الشيخ / : - فهد بن سليمان البكري

ت	محاور الاجتماع
١	استعراض توصيات الاجتماع السابق .
٢	استعراض التقرير المالي لعام ٢٠٢٣ م .
٣	استعراض تقرير الربع الأول من الخطة التشغيلية والمالية لعام ٢٠٢٤ م .
٤	استعراض سياسات ٢٠٢٤ م .
٥	استعراض التقرير السنوي لبرامج الجمعية ٢٠٢٣ م .
٦	قرار اعتماد الجمعية لمصرف الائماء .
٧	التعاقد مع مكتب المحاسب القانوني لعام ٢٠٢٤ م .
	انشاء لجنة الاستثمار .

ت	التوصيات
١	اطلع مجلس الإدارة على محضر الاجتماع السابق وجدول متابعة توصياته وما أُنجز فيه من مهام وأعمال .
٢	تم استعراض التقرير المالي لعام ٢٠٢٣ م ، والقراره .
٣	تم استعراض تقرير الربع الأول من الخطة التشغيلية والمالية لعام ٢٠٢٤ م ، واعتمادها .
٤	أقر مجلس الإدارة السياسات التالية : (سياسة تعارض المصالح - سياسة الإبلاغ عن المخالفات وحماية مقدمي البلاغات - سياسة خصوصية البيانات - سياسة الاحتفاظ بالوثائق وإتلافها - سياسة جمع التبرعات - سياسة تنظيم العلاقة مع المستفيدين وتقديم الخدمات - سياسة إدارة المخاطر - سياسة مكافحة غسل الأموال ومكافحة جرائم الأرباب وتمويله - سياسة والية إدارة المتطوعين - لائحة الموارد البشرية - لائحة الصالحات المالية - لائحة وإجراءات للمشتريات - سياسات وإجراءات خاصة بعمليات الصرف للبرامج والأنشطة - سياسة البيئة - الميثاق الأخلاقي - لائحة وإجراءات تتبع النقد من المتبرع للمستفيد - لائحة شراء الأصول - لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية - سياسة صرف المساعدات - سياسة الأمن والسلامة - الرقابة الداخلية - لائحة الأصول - لائحة وإجراءات تتبع النقد من المتبرع للمستفيد .
٥	تم اعتماد طلب جمعية تنمية المجتمعات الريفية لإنشاء مؤسسة تجارية باسم (جمعية تنمية المجتمعات الريفية) ونشاطها التجاري هو (الجمعيات الثقافية والاجتماعية ٩٤٩٩١٣) علماً بأن المفوض / المفوضين بإدارة وتشغيل حساب المؤسسة هم ١- فهد بن سليمان البكري ٢- عوض علي الصريحي (نائب الرئيس) توقيع مشترك ، وتلويص مديراً للسجل التجاري الأستاذ : أسامة بن زيد آل زعير ، لتحديثه والعمل على ما يخصه .
٦	تم ترشيح مكتب الأبيض مراجعون ومحاسبون قانونيون لمراجعة القوائم المالية لعام ٢٠٢٤ م .
٧	أقر المجلس لجنة للاستثمار برئاسة / إبراهيم سعد الجنود ، على أن يقوم أعضاء المجلس بترشيح وتزكية أعضاء من المجتمع لعضوية اللجنة .

أعضاء مجلس الإدارة المجتمعون :

ت	الاسم	الوظيفة	التوقيع	ت	الاسم	الوظيفة	التوقيع
١	فهد سليمان البكري	الرئيس		٦	خلاد عبدالعزيز بن موزان	عضو	
٢	عوض علي الصريحي	نائب الرئيس		٧	عبدالرحمن سعد آل فريان	عضو	
٣	إبراهيم سعد الجنود	عضو		٨	محمد عبدالرحمن بن ياس	عضو	
٤	محمد عبدالله السحيم	عضو		٩	محمد عبدالله الوشيقري	عضو	
٥	خلاد بن خلف الجمعة	عضو					



0559336099 reef766
reefa766 reef.org.sa



باركود الموقع