



المملكة العربية السعودية
الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم
بتهامة بلسمر وبالحمر
ترخيص رقم (3319)



سياسة

لجنة التدقيق والمراجعة

لجنة التدقيق والمراجعة

مقدمة:

هي لجنة منبثقة من مجلس الإدارة تشكل من قبل الجمعية العمومية وتقتصر عضويتها على الأعضاء غير التنفيذيين والذين لهم خبرة في الأمور المحاسبية والمالية والمراجعة، وتكون مسؤولة عن الإشراف على إعداد القوائم المالية ومدى الالتزام بتطبيق المبادئ المحاسبية ومبادئ الحوكمة. وتتكون من ثلاثة إلى خمسة أعضاء بينهم خير في الأمور المحاسبية والمالية.

أهداف اللجنة:

تهدف لجنة التدقيق إلى مساعدة مجلس الإدارة في قيامها بمسؤوليتها من خلال رقابة البيانات المالية للجمعية وأنظمة الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر واستقلالية مدقق الحسابات الخارجي.

المهام الرئيسية للجنة التدقيق والمراجعة:

- مراجعة القوائم المالية والبيانات المالية للجمعية قبل عرضها على الجمعية العمومية. لضمان عدالتها ونزاهتها وشفافيتها، وإبداء رأيها حيال ذلك.
- مراقبة سلامة البيانات المالية للجمعية، وتقاريرها الدورية، والنظر في أي بنود هامة وغير معتادة ترد أو يجب إيرادها في تلك التقارير.
- دراسة أي مسائل مهمة أو غير مألوفة تتضمنها التقارير المالية والحسابات والبحث بدقة في أي مسائل يثيرها المرفق المالي أو مراجع الحسابات.
- التأكد من التقيد بالمعايير المحاسبية الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والنماذج والتقارير التي تصدرها الوزارة.
- التحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية، واحتواء التقرير المالي السوي على الإيضاحات الضرورية في شأن البيانات المالية بما في ذلك الإفصاح عن السياسات المحاسبية الرئيسية التي تتبعها الجمعية في إعداد حساباتها.
- التحقق من وجود نظام متقدم يعمل على حفظ نسخة إضافية بشكل دوري.
- دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الجمعية.
- تزويد الوزارة بحساب الجمعية الختامي للسنة المنتهية بعد اعتماده من مجلس إدارة الجمعية.
- الرفع لمجلس الإدارة بما تراه من توصيات لمهام عملها.

الرقم : التاريخ : المشفوعات : نصاب اجتماع اللجنة :

يعتمد اجتماع اللجنة بحضور نصف عدد اللجنة بحضور الرئيس أو من ينوب عنه، وفي الحالات الطارئة يمكن أخذ القرارات بالمراسلة بين الأعضاء.

موعد اجتماع اللجنة:

تُعقد اللجنة دورياً كل ثلاثة أشهر، كما يحدد موعد ومكان الاجتماع القادم في نهاية كل اجتماع للجنة الاستثمار وتنمية الموارد المالية.

تعديل نظام اللجنة:

يمكن تعديل نظام لجنة التدقيق والمراجعة بعد طرح المبررات والأسباب وتصويت أكثر من نصف أعضاء اللجنة ويعتمد من قبل الجمعية العمومية ومجلس الإدارة

حل اللجنة:

يمكن حل لجنة التدقيق والمراجعة إذا تعذر استمرار اللجنة أو لحق أي ضرر لسير العملية الاستثمارية بالجمعية وذلك باعتماد من قبل الجمعية العمومية ومجلس الإدارة.

لائحة صلاحيات اللجنة:

تلتزم الجمعية بأن توفر للجنة التدقيق الموارد الكافية لأداء واجباتها بما في ذلك التصريح لها بالاستعانة بالخبراء كلما كان ذلك ضرورياً وعلى نفقة الجمعية. ويحق للجمعية دعوة من تراهم مناسبين للاجتماع من الإدارة التنفيذية للاستفسارات التي قد تطرأ.

- حق الاطلاع على سجلات الجمعية وثائقها.
- أن تطلب أي إيضاح أو أي بيان من مجلس الإدارة أو من الإدارة التنفيذية.
- أن تطلب من مجلس الإدارة دعوة الجمعية العمومية للجمعية للانعقاد إذا أعاق مجلس الإدارة عملها أو تعرضت الجمعية لأضرار ومخاطر مالية

اعتمد مجلس إدارة الجمعية في هذه السياسة في الاجتماع (الخامس) بالقرار رقم ٤٤٥/١ في ١٨/٧/١٤٤٢ هـ الموافق ٢٠٢١/٣/٢ م

رئيس الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم

بمركز نهضة المسلمين والمسلمين
علي بن أحمد بن علي الأسدي