



## قرار تكليف المراجع الداخلي

الحمد لله والصلاة والسلام على رسول الله وعلى آله وصحبه ومن والاه، وبعد:

بناءً على الصلاحيات الممنوحة لنا بمجلس الإدارة فقد قررنا تكليفكم بالعمل كمراجع داخلي "متطوع" وتحمل الجمعية التكاليف الناتجة عن عملكم وفق للخطط المدروسة من قبلكم.

مهام واختصاصات المراجع الداخلي:

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، وعليها التركيز بشكل خاص على ما يلي:
  - أي تغييرات في السياسات والممارسات المحاسبية.
  - إبراز النواحي الخاضعة لتقدير الإدارة.
  - التعديلات الجوهرية الناتجة عن التدقيق.
  - التقيد بالمعايير المحاسبية للقطاع الغير ربحي.
4. التقيد بقواعد العرض والإفصاح وغيرها من المتطلبات القانونية المتعلقة بإعداد التقارير المالية.
5. التنسيق مع مجلس إدارة الجمعية والإدارة التنفيذية والمدير المالي أو المدير القمم بنفس المهام في الجمعية في سبيل أداء مهامها، وعلى المراجع الداخلي الاجتماع مع مدقق الحسابات الخارجي للجمعية مرة على الأقل في السنة.
6. النظر في أي بنود مهمة وغير أو يجب إيرادها في تلك التقارير والحسابات، وعليها يولى الاهتمام اللازم بأي مسائل يطرحها المدير المالي للجمعية أو المدير المالي بنفس المهام أو ضابط المتداول أو مدقق الحسابات الخارجي.
7. مراجعة أنظمة الرقابة المالية والرقابة الداخلية وإدارة المخاطر في الجمعية.
8. مناقشة نظام الرقابة الداخلية مع الإدارة، والتأكد من أداؤها لواجبها في إنشاء نظام فعال للرقابة الداخلية.
9. النظر في نتائج التحقيقات الرئيسية في مسائل الرقابة الداخلية التي كلفها بها مجلس الإدارة أو تتم بمبادرة من المراجع الداخلي وموافقة مجلس الإدارة.
10. 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.
11. مراجعة السياسات والإجراءات المالية والمحاسبية في الجمعية مراجعة توجيهات 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 الاستيضاح والمسائل الجوهرية المطروحة في تقرير مدقق الحسابات الخارجي.

الرقم :  
التاريخ :  
الموضوع :



المملكة العربية السعودية  
جمعية تحفيظ القرآن ببني يزيد  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية  
برقم ( 3450 )  
تحت إشراف مركز التنمية الاجتماعية بجدة

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 والصالحات الموكلة إليها من قبل مجلس الإدارة.
16. تقديم تقرير إلى مجلس الإدارة عن المسائل الواردة في هذا البند
17. في حالة عدم موافقة مجلس الإدارة على توصيات المراجع الداخلي بشأن اختيار أو تعيين أو استقالة أو فصل مدقق الحسابات الخارجي، فعلى مجلس الإدارة أن يضمن في شرح توصيات تقرير الحوكمة بيئنا للمراجع الداخلي والأسباب التي دعت مجلس الإدارة لعدم الأخذ بها. نظر في أي موضوعات أخرى يحددها مجلس الإدارة.
18. متابعة أعمال الجمعية، بما في ذلك إدارة السلوك المهني والالتزام من أجل التحقق من مدى فاعليتها في تنفيذ أعمالها ومهامها.
19. دراسة أي قيود على أعمال الجمعية من شأنها التلدية في قدرتها على أداء أعمالها ومهامها، وتقديم المقترحات والتوصيات لمعالجتها.
20. دراسة نظام الرقابة في الجمعية وإعداد تقرير يتضمن المقترحات والتوصيات في شأنه.
21. دراسة خطة عمل جميع اللجان للتأكد من مدى فاعليتها.
22. 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.
23. التوصية لصاحب الصلاحية بتشكيل فريق للتحقيق في الأنشطة المخالفة المشتبه فيها داخل الجمعية والرفع المراجع الداخلي بالنتائج والتوصيات.

### اعتماد

الحمد لله والصلاة والسلام على رسول الله صلى الله عليه وسلم، وبعد:

فقد اطلع مجلس إدارة جمعية تحفيظ القرآن الكريم ببني يزيد في اجتماعها يوم الثلاثاء بتاريخ 1443/03/27 هـ الموافق 2021/11/02 م على تكليف المراجع الداخلي وقرار

اعتماده والعمل بموجبه ونشره على الموقع الإلكتروني للجمعية وفق الصيغة المرفقة بالاعتماد.

رئيس مجلس الإدارة

م. محمد بن سلمان اليزيدي



المكلف المراجع الداخلي

أ. مطلق بن عطيان اليزيدي

SA3980000 189608010889189 بنك الراجحي

SA04100000 15273799000108 البنك الأهلي

SA4415000 999126649980007 بنك البلاد

0553267555 - 0553297555

Info@qby.org.sa

qby.org.sa

qur\_aqwow

رقم الهاتف : 0177429115 - رقم الفاكس : 0177422447 - ص. ب. : 207 - الرمز البريدي : 21961

البيت  
مركز بني يزيد