



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

سعادة / مدير المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي سلمه الله

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته وبعد،،،

نسأل الله لكم التوفيق والسداد، نرفق لسعادتكم محضر اجتماع مجلس إدارة الجمعية لدورته الخامسة رقم (١٠) لعام ٢٠٢٤ م والمتضمن تشكيل اللجنة التنفيذية الدائمة بإدارة الجمعية وقد تم اعتماده من جميع الأعضاء المجلس.

والله يحفظكم ويرعاكم،،،

رئيس مجلس الإدارة

عبدالله بن سعد الحمالي





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

قرار تشكيل لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية

الصادر من الجمعية العمومية (محضر رقم (١١) بتاريخ ٢٢/٠٣/٢٠٢٤م)

بتفويض مجلس إدارة الجمعية بتشكيل لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية

لجمعية جو الخيرية ومسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١١)

تم بحمد الله وتوفيقه في يوم الجمعة الموافق ٢٢/٠٤/١٤٤٦ هـ الموافق ٢٥/١٠/٢٠٢٤م عقد اجتماع مجلس إدارة الجمعية، برئاسة /رئيس المجلس وذلك بمقر الجمعية في تمام الساعة السابعة مساءً وقد حضر الاجتماع أعضاء المجلس.

وقد تم خلال الاجتماع مناقشة جدول الأعمال التالي:

طرح تشكيل لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية.

أولاً: المقدمة

إن مجلس إدارة جمعية جو الخيرية، واستناداً إلى نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية ولائحته التنفيذية، واللائحة الأساسية للجمعية، ومتطلبات الحوكمة الصادرة عن المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي، وبناء على ما تقتضيه مصلحة العمل وتعزيز كفاءة الرقابة الداخلية والشفافية والامتثال، فقد قرر ما يلي:

أولاً: تشكيل لجنة التدقيق والمراجعة

يشكل مجلس الإدارة لجنة التدقيق والمراجعة على النحو الآتي:



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

ثالثا: أعضاء اللجنة

١. رئيس اللجنة:

الأستاذ/ محمد بن سعد عبدالله القحطاني

رقم الهوية (1047181241) : عضو مجلس الإدارة – المراجع الداخلي للجمعية

٢. نائب رئيس اللجنة (عضو):

الأستاذ/ عبدالله بن سعيد السابر

رقم الهوية (1045688908) : نائب رئيس مجلس الإدارة

٣. عضو اللجنة:

الأستاذ/ نايف بن مهدي بن مناحي الحمالي القحطاني

رقم الهوية (1040537977) : عضو مجلس الإدارة – المشرف المالي

٤. عضو اللجنة:

الأستاذ/ عبدالرحمن بن محمد بن عبدالله الحوير

رقم الهوية (1088896350) : المدير التنفيذي للجمعية

ثانيا: أهداف اللجنة

تهدف اللجنة إلى دعم مجلس الإدارة في الإشراف على سلامة التقارير المالية، وكفاءة الرقابة الداخلية، وإدارة المخاطر، والالتزام بالأنظمة والتعليمات والسياسات المعتمدة.



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

ثالثا: اختصاصات اللجنة

تتولى اللجنة المهام الآتية:

١. مراجعة القوائم المالية والتقارير الدورية قبل عرضها على مجلس الإدارة.
٢. التحقق من كفاية وفعالية أنظمة الرقابة الداخلية والإجراءات المالية والإدارية.
٣. متابعة تطبيق السياسات واللوائح والقرارات المعتمدة.
٤. دراسة تقارير المراجع الخارجي ومتابعة معالجة الملاحظات الواردة فيها.
٥. مراجعة تقارير التدقيق الداخلي والتأكد من تنفيذ التوصيات.
٦. الإشراف على إدارة المخاطر وتقييم مدى فاعلية الإجراءات التصحيحية.
٧. رفع التوصيات والتقارير الدورية إلى مجلس الإدارة.
٨. المحافظة على سرية المعلومات والوثائق التي تطلع عليها اللجنة.
٩. القيام بأي مهام أخرى يكلفها بها مجلس الإدارة في نطاق اختصاصها.

رابعا: ضوابط عمل اللجنة

١. تجتمع اللجنة بصفة دورية بما لا يقل عن أربع اجتماعات سنويا، أو كلما دعت الحاجة.
٢. يكتمل النصاب بحضور أغلبية الأعضاء.
٣. تصدر التوصيات بأغلبية أصوات الحاضرين، وعند التساوي يرجح الجانب الذي صوت معه رئيس اللجنة.
٤. تعد محاضر الاجتماعات والتوصيات وتحفظ ضمن سجلات الجمعية.
٥. للجنة الاستعانة بمن تراه من المختصين دون أن يكون لهم حق التصويت.



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

خامسا: مدة اللجنة

- مدة عمل هذه اللجنة يبدأ من تاريخ ٢٥/١٠/٢٠٢٤م تاريخ التشكيل إلى تاريخ انتهاء مدة صلاحية مجلس الادارة بتاريخ ٠٦/٠٧/٢٠٢٨م.

سادسا: النفاذ

يعمل بهذا القرار اعتبارا من تاريخ اعتماده، وعلى الإدارة التنفيذية اتخاذ ما يلزم لتنفيذه.

سابعا: سريان القرار

يعمل بهذا القرار اعتبارا من تاريخ صدوره، ويبلغ من يلزم لاعتماده والعمل بموجبه، ويلغي كل ما يتعارض معه من قرارات سابقة.

ثامنا: أمور هامة مرتبطة بقرار التشكيل:

- ١ - ونظرا لعدم استطاعت وامكانية الجمعية في تعيين او استقطاب أحد الأعضاء المتطوعين ليكون رئيس لهذه اللجنة خارج أعضاء مجلس الإدارة وخارج الأعضاء العموميين للجمعية حسب ما نصت عليه اللائحة الأساسية للجمعية يكون هذا التشكيل استثنائي لتسيير اعمال الجمعية بخصوص التدقيق والمراجعة لحين تنفيذ ما جاءت به اللائحة كون هؤلاء الأعضاء هم من كلفتهم الجمعية العمومية ومجلس الإدارة بسير اعمال الجمعية بالإجماع.



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

- ٢- تحدد مهام هذه اللجنة وفق اهداف الجمعية وسياساتها ونظامها وللائحتها الأساسية.
- ٣- تباشر اللجنة مهامها واختصاصاتها من تاريخ تشكيلها الى تاريخ انتهاء مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠٢٨/٠٧/٠٦ م.
- ٤- الهدف العام: مراقبة سلامة البيانات المالية والإدارية التنفيذية وسير عمل الجمعية بشكل عام.
- ٥- الارتباط التنظيمي لهذه اللجنة: مجلس الإدارة مباشرة.
- ٦- مهام التفصيلية للجنة:
 - مراقبة سلامة بيانات الجمعية وتقاريرها (السوية والنصف سوية والربع سوية).
 - التقيد بالمعايير العامة للنظام المحاسبي وفق الدليل المحاسبي المعتمد من الوزارة.
 - المراقبة على أنظمة الجمعية ولوائحها وقراراتها وتعليماتها، وتعميمها.
 - الالتزام بالقواعد القانونية عند إعداد التقارير المالية.
 - مراجعة أنظمة الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر في الجمعية.
 - النظر في التحقيقات الداخلية التي تقوم بها اللجنة أو تكليف بها اللجنة من قبل مجلس الإدارة.
 - النظر في أي موضوعات أخرى يحدها مجلس الإدارة.
- ٧- صلاحيات اللجنة: في سبيل إنجاز المهام المناطة به الصلاحيات الآتية:
 - 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.
 - 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.



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

- 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.
- تتبع النقدية بكشوف حساب البنك ومراجعتها على دفتر المقبوضات النقدية.
- فحص طريقة المحاسبة على الاستثمارات الوقفية والإيرادات المرتبطة بها المستخدمة بواسطة الجمعية، وتقييم نظام الرقابة الداخلية الخاصة بها.
- التحقق من الوجود المادي للاستثمارات ومن ملكية الجمعية لها وذلك من خلال مراجعة الصكوك ومقارنتها بالأصول الثابتة.
- التحقق بأن حسابات الاستثمارات وحسابات الإيرادات المرتبطة بها معدة وفقا للمبادئ المحاسبية المعتمدة من الوزارة.
- معرفة أنواع الاستثمارات بالتفصيل وحجم كل نوع وأماكنها المختلفة والإجراءات الرقابية عليها.
- التأكد من صحة الجمع لكشوف الاستثمارات ومطابقة تلك المجاميع على الحسابات الخاصة بها بدفتر الأستاذ العام.
- متابعة استثمارات الجمعية التي تظهر ضمن الأرصدة النقدية في الميزانية العمومية لكونها استثمارات طويلة وكذلك التأكد من تقييم الاستثمارات وفق المعايير والأصول المحاسبية.
- استعراض التقارير المالية الربعية الذي قام به المراجع القانوني المتعاقد معه للوقوف على الملاحظات المستجدة ومدى مطابقتها للواقع الفعلي للنظام المالي المتبع.
- الاشراف على تقارير الأداء.
- الإشراف على تنفيذ جميع البرامج والأنشطة على مستوى الجمعية وفق الخطط المعتمدة.



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

محضر حضور اجتماع اعضاء مجلس الادارة لجمعية جو الخيرية الخاص بإعادة تشكيل لجنة التدقيق والمراجعة

وقد انتهى الاجتماع في تمام الساعة التاسعة مساء

توقيع الأعضاء بالحضور

م	الاسم	التوقيع	م	الاسم	التوقيع
١	سلطان بن سعد بن محمد الحمالي		٢	عبدالله بن سعيد بن عبدالله السابر الحمالي	
٣	محمد بن سعد بن عبدالله الحمالي القحطاني		٤	سعد بن مهدي بن مناحي الحمالي	
٥	حمود بن مبارك بن محمد الحمالي القحطاني		٦	نايف بن مهدي بن مناحي الحمالي القحطاني	
٧	يادربن راشد بن مترك بن كريسيع الحمالي		٨	عبدالله بن محمد بن مسفر القحطاني	

رئيس مجلس الادارة

عبدالله بن سعد الحمالي

