



ضيوف مكة  
MAKKAH GUESTS

لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية  
في جمعية ضيوف مكة  
٢٠٢١م

## قرار اداري

الحمد لله وحده ، والصلاة والسلام على من لا نبي بعده .. وبعد :

بناءً على موافقة مجلس الإدارة رقم ( ٤ ) بتاريخ ( ٢٠٢١/٠٨/٣١م ) قرر ما يلي :تشكيل لجنة دائمة بمسمى لجنة التدقيق والمراجعة

**الهدف العام للجنة:** إن الغرض من اللجنة هو تحديد إطار عمل اللجنة وحوكمتها بما يتماشى مع النظام.

**الارتباط التنظيمي :** مجلس الإدارة.

**جدول الاجتماعات:** ١

## أعضاء اللجنة

م	اللجنة	المنصب
١	م. باسم عبد الغني مكي منشاوي	رئيس اللجنة ونائب مجلس الإدارة
٢	د. فهد بن هندي الشريف	عضو اللجنة وعضو جمعية عمومية
٣	د. ناصر مسلم كديم العيلي	عضو اللجنة وعضو مجلس الادارة والمشرف المالي

مدة اللجنة من ٢٠٢١/٠٨/٣١م	حتى نهاية دورة المجلس ١٤٤٦-٠٣-٠٧
---------------------------	----------------------------------

## 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.
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 وربع السنوية ومراجعتها .
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. مراجعة أنظمة الرقابة المالية والرقابة الداخلية وإدارة المخاطر في الجمعية.
٦. مناقشة نظام الرقابة الداخلية مع الإدارة، والتأكد من أدائها لواجبها في إنشاء نظام فعال للرقابة الداخلية.
٧. 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.
٨. مراجعة السياسات والإجراءات المالية والمحاسبية في الجمعية.
٩. 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.

١٠. التأكد من رد مجلس الإدارة في الوقت المطلوب على الاستيضاحات والمسائل الجوهرية المطروحة في تقرير مدقق الحسابات الخارجي.
  ١١. 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 .
  ١٢. ضمان تطبيق قواعد العمل الخاصة بمهامها والصلاحيات الموكلة إليها من قبل مجلس الإدارة.
  ١٣. متابعة أعمال الجمعية، بما في ذلك إدارة السلوك المهني والالتزام من أجل التحقق من مدى فاعليتها في تنفيذ أعمالها ومهامها .
  ١٤. دراسة نظام الرقابة في الجمعية وإعداد تقرير يتضمن المقترحات والتوصيات في شأنه.
  ١٥. دراسة خطة عمل جميع اللجان للتأكد من مدى فاعليتها.
  ١٦. 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.
  ١٧. التوصية لصاحب الصالحية بتشكيل فريق للتحقيق في الأنشطة المخالفة المشتبه فيها داخل الجمعية والرفع للجنة بالنتائج والتوصيات.
- تكليف المدير التنفيذي لاستكمال الاجراءات النظامية بهذا الخصوص .

#### محضر اجتماع لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية رقم ( ١ ) الموافق : ٢٠٢١/٠٨/٣١م

م	المحور	التوصيات	المكلف بالتنفيذ
١			
٢			

#### توقيع الأعضاء:

اسم العضو	المنصب	التوقيع

### المحتويات

الصفحة	الموضوع
١	لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية
٢	مهام واختصاصات لجنة التدقيق والمراجعة
٣	محضر اجتماع لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية