

الرقم :
التاريخ : ٢٠ / ٥ / ٢٠٢٢ م
المشروعات:

تقرير المراجع الداخلي

مقدمة

إن وجود نظام رقابة داخلية فعال هو أحد المسؤوليات الرئيسة المنوطة بمجلس الإدارة وتتمثل أهداف المراجع الداخلي في مساعدة المجلس في الوفاء بالمسؤوليات المنوطة به فيما يتعلق بوجود وكفاية نظام الرقابة الداخلية وتنفيذه بفاعلية، وتقديم أي توصيات للمجلس من شأنها تعزيز النظام وتطويره بما يحقق أغراض المجموعة ويحمي مصالح المساهمين بكفاءة عالية وتكلفة معقولة.

وعليه قام المراجع الداخلي بمراجعة الأعمال التالية:

أولاً : القوائم المالية والسنوية:

- المراجعة والتدقيق للقوائم المالية والسنوية للجمعية وإبداء الرأي حولها والتوصية بشأنها لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها.
- إبداء الرأي الفني فيما إذا كان تقرير القوائم المالية للجمعية عادلة ومتوازنة ومفهومة وتتضمن المعلومات التي تتيح للمساهمين والمستثمرين تقييم المركز المالي للجمعية وأدائها ونموذج عملها واستراتيجيتها.
- الاطلاع والمراجعة بدقة في أي مسائل يثيرها المدير المالي للجمعية أو من يتولى مهامه أو مسؤول الالتزام في الجمعية أو مراجع الحسابات.
- دراسة التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية.
- دراسة السياسات المحاسبية المتبعة لها حسب طبيعة عملها وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.

الرقم :
التاريخ : / / ٢٠٢١ م
المشروعات:

ثانيا: المراجعة الداخلية:

- الرقابة والإشراف على أداء وأنشطة إدارة المراجعة الداخلية في الجمعية، من أجل التحقق من توافر الموارد اللازمة وفعاليتها في تنفيذ الأعمال والمهام المنوطة بها.
- الاطلاع والتدقيق والمراجعة على اللوائح والسياسات وتحديثها بما يناسب نشاط الجمعية ولوحظ أنه تم تفعيلها بالجمعية وهذه اللوائح والسياسات هي:

- _ لائحة صرف المساعدات .
- _ لائحة حفظ الوثائق والمكاتبات والسجلات الخاصة بالجمعية .
- _ لائحة الموارد البشرية .
- _ سياسة صرف المساعدات العينية للمستفيدين .
- _ سياسة قواعد السلوك .
- _ سياسة صلاحيات مجلس الدارة .
- _ سياسة إدارة المخاطر .
- _ سياسة التعامل مع الشركاء المنفذين وللأطراف الثلاثة في الجمعية .
- _ سياسة مصفوفة الصلاحيات بين مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية .
- _ سياسة الوقاية من عمليات غسيل الأموال وجرائم تمويل الإرهاب .
- _ سياسة تنظيم العلاقات مع المستفيدين .
- _ سياسة جمع التبرعات .
- _ سياسة خصوصية البيانات .
- _ سياسة الإبلاغ عن المخالفات وحماية مقدمي البلاغ .
- _ سياسة تعارض المصالح .

الرقم :
التاريخ : / / ٢٠٢٠ م
المشروعات :

- _ سياسة آليات الرقابة والاشراف على الجمعية .
- _ نظام الرقابة الداخلي .
- _ دليل مؤشرات وإجراءات عمليات غسيل الأموال وتمويل الإرهاب .
- _ آلية تعيين المدير التنفيذي .
- _ مهام المشرف المالي .
- _ تقييم المخاطر المتأصلة والكامنة .
- _ إجراءات تعريف الأعضاء الجدد في مجلس الإدارة بالقضايا المالية والقانونية المرتبطة بعمل الجمعية .
- _ الميثاق الأخلاقي للعاملين في القطاع غير الربحي (مبادئ وسلوكيات) .
- _ مؤشرات الاشتباه بعمليات غسيل الأموال وتمويل الإرهاب .
- _ إجراءات قبول أو انسحاب أو الغاء الجمعية العمومية العادية .
- _ إجراءات التعامل مع المقبوضات .
- _ لائحة المشتريات .
- _ سياسة الاستثمار .
- _ سياسة الصرف للبرامج والأنشطة والمصروفات الإدارية والعمومية .
- _ دليل الإجراءات المالي .
- _ لائحة السياسات المالية .
- الاطلاع و مراجعة الخطط الاستراتيجية والتشغيلية بالجمعية لوحظ أنها متكاملة وتحتوي على البرامج والأنشطة وتم تفعيلها كما أعد لها.

الرقم:
التاريخ: / / ٢٠٢٠
المشروعات:

- تم الاطلاع والمراجعة على التقرير السنوي للبرامج والأنشطة الخاصة بالجمعية ولوحظ أنها متكاملة وشاملة لجميع أهداف وخطط وبرامج الجمعية .
- تم الاطلاع والمراجعة للميزانية والتقارير المالية وقد تم إنجازها من قبل المحاسبة المالية وتدقيقها من قبل المشرف المالي.
- تم الاطلاع على أعمال الإدارة التنفيذية وقد وجدت جميع السجلات الإدارية والمالية مكتملة وفق للخطط الجمعية وأهدافها.
- وفي الختام أشكر القائمين على أعمال الجمعية من الإدارة التنفيذية ومنسوبيها على كل الجهود المبذولة من قبلهم.

التوقيع: 

المراجع الداخلي :

الرغداء عبد الرحمن الاهدل

الرقم ٩٦
التاريخ ٢١ / ٥ / ٢٠٢١
الصفحة ٤

تكليف الرغداء اعتماد اللوائح والسياسات

بسم الله الرحمن الرحيم

سلمه

وبعد

سعادة / مدير مركز التنمية الاجتماعية بمنطقة جازان

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

مرفق بالخطاب ملف التقارير الربعية للمصروفات المالية بجمعية كسوة الكاسي بأبو
عريش لعام ٢٠٢١ م بعد اعتمادها من مجلس الإدارة ، وبما أن الجمعية تأسست ٥ / ٥
٢٠٢١ م فكانت القوائم المالية ثلاثة ارباع (الربع الثاني والربع الثالث والربع الرابع) ،
ومرفق أيضا ملف محضر اجتماع مجلس الإدارة في جلسته السابعة عشر المتضمن

الجدول التالي :

- ١- مناقشة تكليف الرغداء عبد الرحمن الأهدل مراجع داخلي لتحديث السياسات واللوائح
الخاصة بالجمعية ومراجعة تطابقها مع قرارات الإدارة التنفيذية ومراجعة أوامر وقرارات
الصرف الداخلي للجمعية.
- ٢- مناقشة واعتماد اللوائح والسياسات بعد تحديثها من قبل أعضاء المجلس والتوقيع على
كل سياسة على حدة.
- ٣- مناقشة قرارات وتوصيات الجمعية العمومية العادية.
- ٤- مناقشة تقرير المديرية التنفيذية لصلاحيات مجلس الإدارة التي تم تفويضها بها.
- ٥- مناقشة واعتماد التقارير الربعية الخاصة بالأمور المالية للجمعية.

هذا للعلم واجراء اللازم ،

وتفضلوا بقبول اطيب تحياتنا

رئيسة مجلس ادارة جمعية كسوة الكاسي بأبو عريش
فاطمة أحمد عقيل سهلي

الرقم:

التاريخ: ٢٠ / / م

المشروعات:

لموضوع : تكليف مراجع داخلي لتحديث اللوائح والسياسات الخاصة بالجمعية

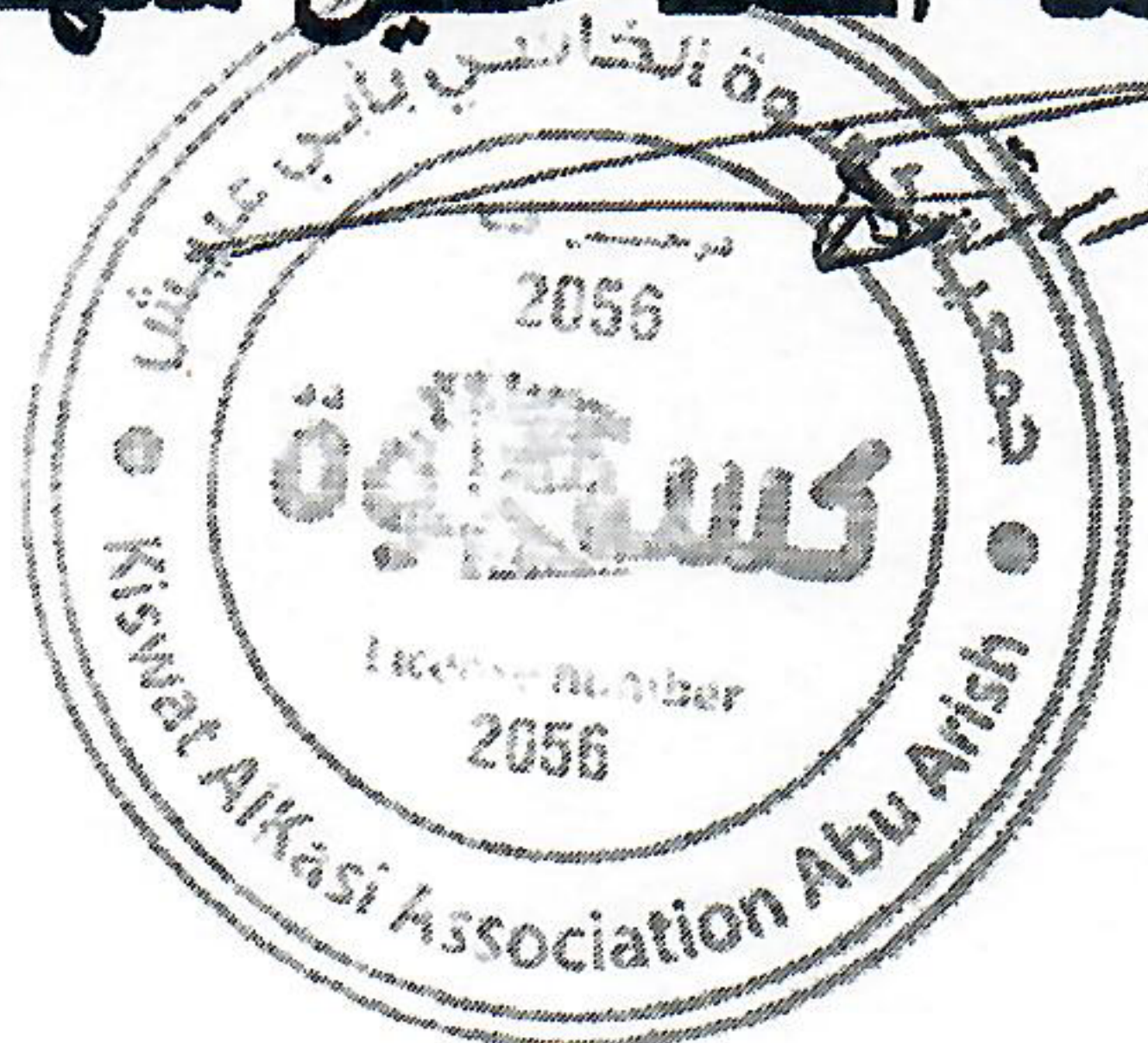
ناء على توصية مجلس إدارة الجمعية رقم ١ في اجتماعها السابع عشر عام ٢٠٢٢ م المنعقد بتاريخ ٣٠/٥/٢٠٢٢ م والمتضمنة موافقة المجلس على اعتماد عضو المجلس الأستاذة/ الرغداء عبدالرحمن الأهدل لتكون مراجعاً داخلياً لتحديث اللوائح والسياسات الخاصة بالجمعية ويصدر له كليف بذلك .

قرر ما يلي :-

ولاً : تكلف عضو مجلس إدارة الجمعية الأستاذة / الرغداء عبد الحمن الأهدل مراجعاً داخلياً لتحديث اللوائح والسياسات الخاصة بالجمعية
انياً : يبلغ هذا القرار لمن يلزم لاعتماده وتنفيذه .
متمنين لكم التوفيق والسداد ،،، .

رئيس مجلس إدارة الجمعية

أ / فاطمة أحمد عقيل سهلي



مودة لملف العضو . .