

الرقم :
التاريخ : / / ٢٠٢٠ 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 : / / ٢٠م
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: ٢٠ / /

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 الرغداد

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 الرغداد 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 . .

الرقم ٩٦
التاريخ ٢٠٢١ / ٥ / ٢٠
المشروعات ع. ملف

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



محضر اجتماع مجلس الإدارة في جلسته السابعة عشر

إنه في يوم الاثنين بتاريخ ٢٩ / ١٠ / ١٤٤٣ هـ الموافق ٣٠ / ٥ / ٢٠٢٢ م تم عقد اجتماع مجلس الإدارة بمقر الجمعية في تمام الساعة الخامسة عصرا وكان الهدف من الاجتماع :-

١- مناقشة تكليف الرغداء عبد الرحمن الاهدل مراجع داخلي لتحديث السياسات واللوائح الخاصة بالجمعية ومراجعة تطابقها مع قرارات الإدارة التنفيذية ومراجعة أوامر وقرارات الصرف الداخلية للجمعية .

٢- مناقشة اللوائح والسياسات التالية :

- لائحة صرف المساعدات .
- لائحة حفظ الوثائق والمكتبات والسجلات الخاصة بالجمعية .
- لائحة الموارد البشرية .
- سياسة صرف المساعدات العينية للمستفيدين .
- سياسة قواعد السلوك .
- سياسة صلاحيات مجلس الإدارة .
- سياسة إدارة المخاطر .
- سياسة التعامل مع الشركاء المنفذين والأطراف الثلاثة في الجمعية .
- سياسة مصفوفة الصلاحيات بين مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية .
- سياسة الوقاية من عمليات غسيل الأموال وجرائم تمويل الإرهاب .
- سياسة تنظيم العلاقة مع المستفيدين .
- سياسة جمع التبرعات .
- سياسة خصوصية البيانات .
- سياسة الإبلاغ عن المخالفات وحماية مقدمي البلاغ .
- سياسة تعارض المصالح .
- سياسة آليات الرقابة والإشراف على الجمعية .
- نظام الرقابة الداخلية .
- دليل مؤشرات وإجراءات عمليات غسيل الأموال وتمويل الإرهاب .
- آلية تعيين المدير التنفيذي .

الرقم :
التاريخ :
المشروعات :

- مهام المشرف المالي .
- تقييم المخاطر المتصلة والكامنة .
- إجراءات تعريف الأعضاء الجدد في مجلس الإدارة بالقضايا المالية والقانونية المرتبطة بعمل الجمعية .
- الميثاق الأخلاقي للعاملين في القطاع غير الربحي (مبادئ وسلوكيات) .
- آلية إدارة المتطوعين .
- مؤشرات الاشتباه بعمليات غسل الأموال وتمويل الإرهاب .
- إجراءات قبول أو انسحاب أو إلغاء الجمعية العمومية .
- مناقشة قرارات وتوصيات الجمعية العمومية العادية .
- مناقشة تقرير المدير التنفيذي لصلاحيات مجلس الإدارة التي تم تفويضها بها .
- مناقشة واعتماد التقارير الربعية الخاصة بالأمور المالية للجمعية .

الرقم	الاسم	الصفة	التوقيع
١	فاطمة بنت أحمد بن عقيل سهلي	رئيسة المجلس	
٢	نورة بنت زولان بن قاسم غزواني	نائبة رئيسة المجلس	
٣	ذكرى بنت سامي بن احمد شاذلي	المشرف المالي	
٤	الرغداء بنت عبد الرحمن الاهدل	عضو مجلس إدارة	
٥	مدى بنت أبوبكر بن شيخ خرد	عضو مجلس إدارة	
٦	غازي بن علي بن أحمد سهلي	عضو مجلس إدارة	
٧	محمود بن علي بن حسن الاقصم	عضو مجلس إدارة	

وقد اسفر الاجتماع على القرارات الاتية :-

- اعتماد أعضاء المجلس المراجع الداخلي الرغداء عبد الرحمن الاهدل لتحديث اللوائح والسياسات التي تنظم عمل الجمعية .
- اعتماد أعضاء المجلس سياسة صرف المساعدات للمستفيدين .
- اعتماد أعضاء المجلس سياسة قواعد السلوك .
- اعتماد أعضاء المجلس سياسة صلاحيات مجلس الإدارة .
- اعتماد أعضاء المجلس سياسة إدارة المخاطر .
- اعتماد أعضاء المجلس سياسة التعامل مع الشركاء المنفذين والأطراف الثلاثة في الجمعية .
- اعتماد أعضاء المجلس سياسة مصفوفة الصلاحيات بين مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية .
- اعتماد أعضاء مجلس الإدارة سياسة الوقاية من عمليات غسل الأموال وجرائم تمويل الإرهاب .
- اعتماد أعضاء مجلس الإدارة سياسة تنظيم العلاقة مع المستفيدين .
- اعتماد أعضاء مجلس الإدارة سياسة جمع التبرعات .
- اعتماد أعضاء مجلس الإدارة سياسة خصوصية البيانات .
- اعتماد أعضاء مجلس الإدارة سياسة الإبلاغ عن المخالفات وحماية مقدمي البلاغ .
- اعتماد أعضاء مجلس الإدارة سياسة تعارض المصالح .
- اعتماد أعضاء مجلس الإدارة سياسة أليات الرقابة والاشراف على الجمعية .
- اعتماد أعضاء مجلس الإدارة لائحة صرف المساعدات .
- اعتماد أعضاء مجلس الإدارة دليل مؤشرات وإجراءات عمليات غسل الأموال وتمويل الإرهاب .
- اعتماد أعضاء مجلس الإدارة آلية تعيين المدير التنفيذي .
- اعتماد أعضاء مجلس الإدارة مهام المشرف المالي .
- اعتماد أعضاء مجلس الإدارة تقييم المخاطر المتأصلة والكامنة .
- اعتماد أعضاء مجلس الإدارة إجراءات تعريف الأعضاء الجدد في مجلس الإدارة بالقضايا المالية والقانونية المرتبطة بعمل الجمعية .

- اعتماد أعضاء مجلس الإدارة لائحة حفظ الوثائق والمكتبات والسجلات الخاصة بالجمعية .
- اعتماد أعضاء مجلس الإدارة لائحة الموارد البشرية .
- اعتماد أعضاء مجلس الإدارة مؤشرات الاشتباه بعمليات غسل الأموال وتمويل الإرهاب .
- اعتماد أعضاء مجلس الإدارة آلية إدارة المتطوعين .
- اعتماد أعضاء مجلس الإدارة إجراءات قبول أو انسحاب أو إلغاء الجمعية العمومية
- اعتماد أعضاء مجلس الإدارة نظام الرقابة الداخلية .
- اعتماد أعضاء مجلس الإدارة الميثاق الأخلاقي للعاملين في القطاع غير الربحي (مبادئ وسلوكيات) .
- اعتماد أعضاء المجلس قرارات الجمعية العمومية .
- اعتماد أعضاء المجلس تقرير المديرية التنفيذية لصلاحيات مجلس الإدارة .
- اعتماد أعضاء المجلس التقارير الربعية (الثاني والثالث والرابع) الخاصة بالمصروفات المالية للجمعية .

رئيسة مجلس إدارة جمعية كسوة الكاسي بمحافظة أبوعريش

فاطمة أحمد عقيل سهلي

