



جمعية
البر الخيرية بالقريات
Albir Charity
Qurayyat

محضر اجتماع بتاريخ ٢٩ / ١٢ / ١٤٤٢ هـ الموافق ٨ / ٨ / ٢٠٢١ م

الحمد لله وحده والصلاة والسلام على من لا نبي بعده ، اما بعد :

فإنه في يوم الأحد ٢٩ / ١٢ / ١٤٤٢ هـ الموافق ٨ / ٨ / ٢٠٢١ م وفي تمام الساعة ٦ مساءً ، اجتمع أعضاء مجلس إدارة الجمعية برئاسة رئيس المجلس الدكتور / مشعل بن محمد العنزي ، بقاعة الاجتماعات بالجمعية مع الأخذ بعين الاعتبار الإجراءات الاحترازية والوقائية بشأن فيروس كورونا .
وقد تم استعراض جدول الأعمال التالي :

م	المحاور
	تقرير لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية عن الفترة من ١ / ١ / ٢٠٢١ م حتى تاريخ ٢٩ / ٤ / ٢٠٢١ م

وبعد مناقشة جدول الأعمال خرج المجلس بالقرارات التالية :

١. اطلع المجلس على تقرير لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية عن الفترة من ١ / ١ / ٢٠٢١ م حتى تاريخ ٢٩ / ٤ / ٢٠٢١ م ووافق المجلس بالإجماع على توصية لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية وهي كالتالي :
٢. يجب أن يكون جميع السلف الكترونية .
٣. يجب ختم فواتير المدفوعات الالكترونية بختم تم السداد .
٤. الرفع بالمتعثرات المالية التي لم يتم تحصيلها في لجنة تنمية الموارد المالية والاستثمار إلى اللجنة القانونية لاتخاذ شؤونها نحو المطالبة القضائية .

الأعضاء	التوقيع
عبدالكريم محمد الشراري	
عطا الله عوض خليفه العنزي	
ماجد معاشي الأدلم البلعاسي	
عمار ياسر هائل العبدلي	

الأعضاء	التوقيع
فهد مناور خميس الرويلي	
هايل بغيث الفريجي	
فهد محمد زعل العنزي	
نايف شليويح العنزي	

وختم المجلس اجتماعه ، بحمد الله والثناء عليه والدعاء لجميع بالتوفيق والسداد ..
والله الموفق ...



Bank Albilad.999300002240004
Rajhi Bank.500608019001457
Bank Riyadh.4074000599940

Mob.0503538461
Tle. 0146420718 - Fax.0146426944
br.qryt@gmail.com



المستفوعات/

التاريخ/

الرقم/



تقرير لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية

سلمه الله

معادة الدكتور / رئيس مجلس إدارة جمعية البر الخيرية

سلمه الله

ص مع التحيه للمكرم المدير التنفيذي للجمعية.

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته وبعد :

نرفع لسعادتكم تقرير لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية عن الأعمال الي قامت بها اللجنة في يوم الخميس الموافق ٢٩/٤/٢٠٢١ م ، وذلك عن الفترة من ١/١/٢٠٢١ م حتى تاريخ ٢٩/٤/٢٠٢١ م، وقد تم ذلك برئاسة أ- عمار ياسر العبدلي، وعضوية كل من أ- فهد مناور الكويكبي، و أ- ماجد معاشي الاشجعي حيث تم القيام بالعمليات التالية:

أولاً:- المراجعات - تم مراجعة الاستثمارات المالية التي شملت واستهدفت ما يلي :

- ١- فحص طريقة المحاسبة على الاستثمارات والإيرادات المرتبطة بها المستخدمة بواسطة الجمعية ، وتقييم نظام الرقابة الداخلية الخاصة بها .
- ٢- التحقق من الوجود المادي للاستثمارات ومن ملكية الجمعية لها وذلك من خلال مراجعة الصكوك ومقارنتها بالأصول الثابتة.
- ٣- الوصول إلى اقتناع بأن حسابات الاستثمارات وحسابات الإيرادات المرتبطة بها معدة وفقا للمبادئ المحاسبية المعقولة.
- ٤- معرفة أنواع الاستثمارات بالتفصيل وحجم كل نوع وأماكنها المختلفة والإجراءات الرقابية المتعلقة بها.
- ٥- التأكد من صحة الجمع لكشوف الاستثمارات ، ومطابقة تلك المجاميع على الحسابات الخاصة بها بدفتر الأستاذ العام.
- ٦- متابعة استثمارات الجمعية التي تظهر ضمن الأرصدة النقدية في الميزانية العمومية لكونها استثمارات طويلة.



٧- التأكد من تقييم الاستثمارات وفق المعايير والأصول المحاسبية المتعلقة بهذا الخصوص
٨- ثانياً:-

١- مراجعة العقود المزمع إبرامها مع الغير من الناحية القانونية والمالية وذلك قبل اعتمادها من أصحاب الصلاحية، كما تم الرجوع إلى الشؤون المالية للتأكد من وجود الاعتماد الكافي بالموازنة التخطيطية للجمعية.

٢- مراجعة المتحصلات النقدية بهدف تحديد مدى ملائمتها 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 وقد تم ذلك من خلال الخطوات الرئيسية التالية:

أ - مطابقة المتحصلات في سجلات الجمعية بالمتحصلات بالبنك .

ب- تحديد مدى الحاجة لإجراء جرد مفاجئ لرصيد النقدية المحصلة في أي وقت خلال السنة.

ج - مقارنة عناصر القيود المسجلة في سجل النقدية المحصلة مع المستندات المؤيدة لها.

د - التحقق من صحة جمع أعمدة سجلات المتحصلات النقدية عن الفترة محل الفحص من

٢٠٢٠/٧/١م حتى ٢٠٢٠/١٠/٣١م .

هـ - مراجعة الترحيلات من سجلات المتحصلات النقدية إلى كل من دفتر الأستاذ العام ودفاتر

الأستاذ المساعدة

و- متابعة وملاحظة التحويلات المالية بين البنوك خلال الفترة بالكامل على أساس اختباري بنسبة

١٠%.

ي- مقارنة تفاصيل قسائم الإيداع بالبنك بسجلات المتحصلات النقدية .

٣- تم الوقوف والتحقق من جميع التسويات التي قامت الشؤون المالية بإعدادها.

٤- تم مقارنة أرصدة البنك الظاهرة بتلك المذكرات مع الأرصدة في كشف الحساب الجاري ،

ومقارنة أرصدة الدفتر كما تظهر في تلك المذكرات مع سجلات الجمعية .



- ٥- تتبع النقدية بكشوف حساب البنك ومراجعتها على دفتر المقبوضات النقدية .
 - ٦- مراجعة مجموع الشيكات القائمة التي لم تقدم للصرف بعد ومقارنة ذلك المجموع بالرقم الذي يظهر في كشف التسوية وتبين مطابقتها .
 - ٧- مراجعة الشيكات القائمة في أول المدة مع كشف البنك عن الفترة موضع الفحص مع دفتر المدفوعات النقدية.
 - ٨- تتبع الشيكات القائمة في نهاية مدة الفحص مع كشوف البنك عن الفترة التالية لفترة الفحص .
- ثانياً: - تم مراجعة الاستثمارات المالية التي شملت واستهدفت ما يلي :
- ٩- فحص طريقة المحاسبة على الاستثمارات والإيرادات المرتبطة بها المستخدمة بواسطة الجمعية ، وتقييم نظام الرقابة الداخلية الخاصة بها .
 - ١٠- التحقق من الوجود المادي للاستثمارات ومن ملكية الجمعية لها وذلك من خلال مراجعة الصكوك ومقارنتها بالأصول الثابتة.
 - ١١- الوصول إلى اقتناع بأن حسابات الاستثمارات وحسابات الإيرادات المرتبطة بها معدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المعقولة.
 - ١٢- معرفة أنواع الاستثمارات بالتفصيل وحجم كل نوع وأماكنها المختلفة والإجراءات الرقابية المتعلقة بها.
 - ١٣- التأكد من صحة الجمع لكشوف الاستثمارات ، ومطابقة تلك المجاميع على الحسابات الخاصة بها بدفتر الأستاذ العام.
 - ١٤- متابعة استثمارات الجمعية التي تظهر ضمن الأرصدة النقدية في الميزانية العمومية لكونها استثمارات طويلة.
 - ١٥- التأكد من تقييم الاستثمارات وفق المعايير والأصول المحاسبية المتعلقة بهذا الخصوص

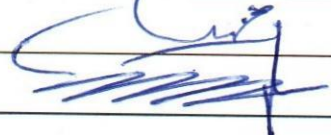


التوصيات :

- ١- يجب ان تكون جميع فواتير السلف الكترونية.
- ٢- يجب ختم فواتير المدفوعات الالكترونية بختم تم السداد.
- ٣- الرفع بالمتعثرات المالية التي لم يتم تحصيلها في لجنة تنمية الموارد المالية والاستثمار إلى اللجنة القانونية لاتخاذ شئونها نحو المطالبة القضائية.

ح/أكرم مسود معن

التوقيعات :

الاسم	التوقيع
عمار ياسر العبدلي	
فهد مناور الكويكبي	
ماجد معاشي الاشجعي	

