

تقرير لجنة المراجعة الداخلية
بشأن متابعة ممارسات الصلاحيات
الممنوحة والمفوضة

سلمه الله

معاهدة الدكتور / رئيس مجلس إدارة جمعية البر الخيرية

سلمه الله

ص مع التحية للمكرم المدير التنفيذي للجمعية.

وبعد:

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

نرفع لسعادتكم تقرير لجنة المراجعة الداخلية بشأن متابعة ممارسات الصلاحيات الممنوحة والمفوضة كأحد الأدلة الجوهرية اللازمة لحوكمة الجمعيات والمؤسسات الأهلية وفقاً لمتطلبات المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي، والذي تم إعداده من لجنة المراجعة الداخلية برئاسة أ- عمار ياسر العبدلي، وعضوية كل من أ- هائل بن بغيث الفرجي، وأ- محمد بن فياض الاشجعي.

صلاحيات اعتماد المجلس التقارير المالية:

- إشارة إلى محضر اجتماع مجلس الإدارة رقم (٢٤/١) وتاريخ ١٤٤٥/٩/١٤ هـ الموافق ٢٠٢٤/٣/٢٤ م، واستناداً إلى جدول أعماله من أولاً إلى سادساً منه فقد تم عرض البنود التالية: (١- التقرير المالي للربع الرابع لعام ٢٠٢٣ م ، ٢- عرض دراسة تقرير مراجع الحسابات عن القوائم المالية للسنة المالية ٢٠٢٣ م، ٣- عرض إقرار مشروع الموازنة التقديرية للسنة المالية ٢٠٢٤ م، ٤- عرض تقرير أعمال الجمعية ونشاطاتها للسنة المالية ٢٠٢٣ م والخطة التشغيلية المقترحة للسنة المالية الجديدة ٢٠٢٤ م، ٥- مقترح تفويض

مجلس الإدارة في تعيين محاسب قانوني مرخص له المراجعة حسابات الجمعية، وتحديد اتعابه بعد انتهاء اتفاقية مكتب خالد الأبيض بنهاية الميزانية للعام ٢٠٢٣ م. ٦- تحديد موعد اجتماع الجمعية العمومية العادية لعام ٢٠٢٤ م).

- وبعد مناقشة المجلس للبنود السابقة اقر المجلس وبالإجماع بما له من صلاحيات القرارات التالية:
أولاً: اطلع المجلس على تقرير الربع الرابع للعام المالي ٢٠٢٣ م، وأقر المجلس وبالإجماع اعتماد التقرير المالي للربع الرابع من عام ٢٠٢٣ م.

ثانياً: اطلع المجلس على تقرير مراجع الحسابات عن القوائم المالية للسنة المالية ٢٠٢٣ م، وأقر المجلس وبالإجماع اعتماد تقرير مراجع الحسابات عن القوائم المالية للسنة المالية للعام ٢٠٢٣ م، الرفع بها للجمعية العمومية العادية في أقرب اجتماع لها لإقرارها.

ثالثاً: اطلع المجلس على مشروع الموازنة التقديرية للسنة المالية ٢٠٢٤ م، وأقر المجلس وبالإجماع على اعتماد الموازنة التقديرية للسنة المالية ٢٠٢٤ م حسب المرفق، الرفع بها للجمعية العمومية العادية في أقرب اجتماع لها لإقرارها.

رابعاً: اطلع المجلس على تقرير اعمال الجمعية ونشاطاتها للسنة المالية ٢٠٢٣ م والخطة المقترحة للسنة المالية الجديدة ٢٠٢٤ م، ووافق المجلس وبالإجماع على اعتماد تقرير اعمال الجمعية ونشاطاتها للسنة المالية ٢٠٢٣ م هم حسب المرفق، اعتماد الخطة المقترحة للسنة المالية ٢٠٢٤ م حسب المرفق، الرفع بها للجمعية العمومية العادية في أقرب اجتماع لها لإقرارها.

خامساً: اطلع المجلس على مقترح تفويض مجلس الإدارة في تعيين محاسب قانوني مرخص له لمراجعة حسابات الجمعية وتحديد اتعابه بعد انتهاء اتفاقية مكتب خالد الأبيض بنهاية الميزانية للعام ٢٠٢٣ م، وأقر المجلس بالإجماع التوجيه بعرض مقترح بتفويض الجمعية العمومية العادية تفويض مجلس الإدارة بالتعاقد مع مكتب المراجعة حسابات الجمعية للسنوات المالية ٢٠٢٤ م .

٢٠٢٥ ٢٠٣٦٠٥ م.

سادساً: اطلع المجلس على اقتراح تحديد موعد اجتماع الجمعية العمومية العادية لعام ٢٠٢٤م، وأقر المجلس وبالإجماع على تحديد موعد الاجتماع يوم الاثنين ١٢ / ١٠ / ١٤٤٥ هـ الموافق ٢٢ / ٤ / ٢٠٢٤ م لانعقاد الجمعية العمومية العادية في تمام الساعة ٧.٢٠ ماء في مسرح مركز التنمية الاجتماعية بالقريات، مخاطبة أعضاء الجمعية العمومية بموعد انعقاد الجمعية العمومية العادية قبل الموعد ب (١٥) خمسة عشر يوماً، مخاطبة مركز التنمية الاجتماعية للحصول على الموافقة من عقد الاجتماع، تجهيز متطلبات ومكان الاجتماع وتجهيز القاعة، وحيث أنه بعد التأكد من توافر جميع اشتراطات ومتطلبات عقد اجتماع الجمعية العمومية والمنصوص عليها في اللائحة الأساسية للجمعية، انعقد اجتماع الجمعية العمومية العادية (٢٤/١) بتاريخ ١٣/١٠/١٤٤٥هـ الموافق ٢٢/٤/٢٠٢٤م، وبعد اطلاع أعضاء الجمعية العمومية على جدول الأعمال أقر أعضاء الجمعية العمومية وبالإجماع القرارات التالية:

١- اعتماد التقرير المالي عن القوائم المالية المنتهية في ٣١/١٣/٢٠٢٣م والصادر عن المراجع الخارجي للجمعية بتاريخ ٢٨/٨/١٤٤٥هـ، الموافق ٩/٣/٢٠٢٤م).

٢- اعتماد الموازنة التقديرية للسنة المالية ٢٠٢٤م.

٣- اعتماد تقرير مجلس الإدارة عن أعمال الجمعية ونشاطاتها للسنة المالية ٢٠٢٣م والخطة التشغيلية المقترحة للسنة المالية ٢٠٢٤م.

٤- تفويض مجلس الإدارة بالتعاقد مع مكتب (خالد سلطان الرويس وشركاه) لمراجعة حسابات الجمعية للسنوات المالية ٢٠٢٤م، ٢٠٢٥م، ٢٠٢٦م.

● قد تم إصدار الجمعية العمومية للقرارات بالاعتماد، وتكليف مجلس إدارة الجمعية بالتنفيذ والمتابعة، وبناءً عليه أصدر مجلس إدارة الجمعية بما له من صلاحيات القرارات التنفيذية بما تضمنه محضر

اجتماع الجمعية العمومية العادية من اعتمادات وتم تكليف مجلس الإدارة بالتنفيذ ونشر القرارات على موقع الجمعية الالكتروني.

صلاحية التفويض:

- إشارة إلى محضر اجتماع مجلس الإدارة رقم (٢٤/١) بتاريخ ١٣/١٠/١٤٤٥ هـ الموافق ٢٢/٤/٢٠٢٤م فقد تم عرض مقترح تفويض مجلس الإدارة بالتعاقد مع مكتب (خالد سلطان الرويس وشركاه) لمراجعة حسابات الجمعية للسنوات المالية ٢٠٢٤م، ٢٠٢٥م، ٢٠٢٦م، وقد صدر قرار المجلس وبالإجماع على ذلك القرار وطلب تحديد موعد اجتماع الجمعية العمومية العادية والتي انعقدت من بعد وفقاً لاجتماعها رقم (٢٤/١) وتاريخ ١٣/١٠/١٤٤٥ هـ الموافق ٢٢/٤/٢٠٢٤م بعد التأكد من توافر جميع اشتراطات ومتطلبات عقد اجتماع الجمعية العمومية والمنصوص عليها في اللائحة الأساسية للجمعية وبعد اطلاع أعضاء الجمعية العمومية على جدول الأعمال أقر أعضاء الجمعية العمومية وبالإجماع تفويض مجلس الإدارة بالتعاقد مع مكتب (خالد سلطان الرويس وشركاه) لمراجعة حسابات الجمعية للسنوات المالية ٢٠٢٤م، ٢٠٢٥م، ٢٠٢٦م، وعليه تم إصدار الجمعية العمومية للقرارات بالاعتماد، وتكليف مجلس إدارة الجمعية بالتنفيذ والمتابعة، وبناءً عليه أصدر مجلس إدارة الجمعية القرارات التنفيذية بما تضمنه محضر اجتماع الجمعية العمومية العادية من اعتمادات وتم تكليف مجلس الإدارة بالتنفيذ ونشر القرارات على موقع الجمعية الالكتروني، تمت متابعة تفويض مجلس الإدارة بالتعاقد مع مكتب (خالد سلطان الرويس وشركاه) لمراجعة حسابات الجمعية للسنوات المالية ٢٠٢٤م،

٢٠٢٥م، ٢٠٢٦م، تبين أنه قد تنفيذ مجلس الإدارة لقرار الجمعية العمومية وتم ابرام العقد مع شركة خالد سلطان الرويس وشركاؤه (محاسبون ومراجعون قانونيون) بتاريخ ٢٠٢٤/٥/٧م. تنفيذاً لمهام مراجعة القوائم المالية للجمعية وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودي، مع التزامه برفع التقارير الربع سنوية المدققة عن الإيرادات والمصروفات على منصة المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي وهو ما جاري العمل عليه بموجبه.

صلاحية اعتماد المشاريع:

- إشارة إلى محضر اجتماع مجلس الإدارة رقم (٢٤/١) وتاريخ ١٤٤٥/٩/١٤هـ الموافق ٢٠٢٤/٣/٢٤م فقد تم عرض مشاريع وبرامج رمضان للعام ١٤٤٥هـ، وبعد أن اطلع المجلس على مشاريع الجمعية في رمضان للعام ١٤٤٥هـ وافق المجلس بالإجماع بناء على ما له من صلاحيات على اعتماد المشاريع وفق الجدول والبيان المرفق.
- كما تم عرض تقرير مشروع (مبادرة شتاءنا عمل وتنمية لعام ١٤٤٥هـ وبعد أن اطلع المجلس على المشروع وافق المجلس بالإجماع بناء على ما له من صلاحيات على اعتماد المشروع وبارك هذه المبادرة المثمرة.
- إشارة إلى محضر اجتماع مجلس الإدارة رقم (٢٤/٥) وتاريخ ١٤٤٦/١/١٩هـ الموافق ٢٠٢٤/٧/٢٥م فقد تم عرض التقرير المرفوع لمجلس الجمعيات لمشاريع الجمعية خلال الربع الأول لعام ٢٠٢٤م وبعد أن اطلع المجلس على تلك المشاريع بارك المجلس هذه الجهود وثمنها وأكد على إدارة الجمعية بالرفع الدوري للتقارير وفق التعاميم والتعليمات الرسمية.

- إشارة إلى محضر اجتماع مجلس الإدارة رقم (٢٤/٦) وتاريخ ١٤٤٦/٣/٦ هـ الموافق ٢٠٢٤/٩/٨م فقد تم عرض مشروع البحث الميداني للإسكان التنموي ضمن مبادرة اسناد الخدمات، وبعد أن اطلع المجلس على طلب الموافقة على مشروع البحث الميداني للإسكان التنموي ضمن مبادرة اسناد الخدمات، وافق المجلس وبالإجماع على مشروع البحث الميداني للإسكان التنموي وذلك من باب التعاون والشراكة بين وزارة الشؤون البلدية والقروية والإسكان مع الجمعية ليعود بالمنفعة على الجمعية مادياً ومعنوياً بحيث تحصل الجمعية على مبلغ (٥٠) خمسون ريالاً مقابل عمل زيارة حسب المادة رقم (١٢) من اتفاقية تنفيذ أعمال البحث الميداني المرفقة ، كما أوصى المجلس بالبدء في زيارات الأسر الأشد حاجة والمستفيدين من قبل الباحثين والباحثات بالجمعية وتقديم تقرير عن المشروع بشكل دوري من مسؤول الإسناد بالجمعية.

- كما تم عرض مشروع كفاءات التعليمي بالشراكة مع جمعية التنمية الاسرية وبعد عرض المشروع وافق المجلس بالإجماع على الاتفاقية المبرمة مع جمعية التنمية الاسرية بالقريات على تنفيذ مشروع (برامج كفاءات التعليمي) حسب العقد المرفق.

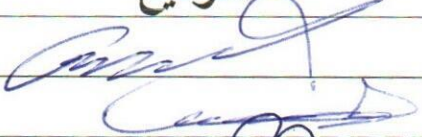
- إشارة إلى محضر اجتماع مجلس الإدارة رقم (٢٤/٧) وتاريخ ١٤٤٦/٤/١٩ هـ الموافق ٢٠٢٤/١٠/٢٢م فقد تم عرض تقرير مشروع توزيع الأجهزة الكهربائية بدعم من منصة احسان مع مقترح مكافأة مالية للعاملين بالمشروع وبعد أن اطلع المجلس على المشروع بارك الجهود المبذولة لهذا المشروع ووافق المجلس وبالإجماع على صرف مكافأة مالية نظير تكليف الموظفين المرفق أسمائهم لقيامهم بأعمال توزيع الأجهزة على المستفيدين حسب خطاب رئيس لجنة الترشيحات والمكافآت المرفق.

- الملاحظات والنتائج:

ومن ذلك يتبين أن مجلس الإدارة ملتزم وحريص على ممارسات الصلاحيات الممنوحة والمفوضة ونظاميتها من حيث توافر جميع الاشتراطات والمتطلبات النظامية المنصوص عليها في اللائحة الأساسية للجمعية، وإصداره القرارات التنفيذية التي تكفل تنفيذها والمتابعة لها حتى تمام التنفيذ، وممارسة تلك الصلاحيات تنفيذًا للمتطلبات الجوهرية اللازمة لحوكمة الجمعيات والمؤسسات الأهلية وفقًا لمتطلبات المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي.

م. احمد مصطفى

التوقيعات:

الاسم	التوقيع
عمار ياسر العبدلي	
هايل بن بغيث الفريجي	
محمد بن فياض الاشجعي	