



محضر اجتماع رقم (٢) لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية ٢٠٢٥ م

التاريخ: ٢٠٢٥/٠٥/٢٠ م

المكان: قاعة الاجتماعات بالجمعية

وقت الاجتماع: ٤:٣٠ م

حالة الاجتماع: انعقد الاجتماع لمتابعة ما تم رفعه من ملاحظات في الاجتماع السابق.

.....

أولاً: الحضور

عبد الرحمن جمعان عبدالله الغامدي - رئيس اللجنة

سعيد فلاح مفلح الشهراني - نائب الرئيس

فلاح فالح مهدي الشهراني - عضو

حسن محمد حسن القحطاني - عضو

عوض مفرح زبران الحارثي - عضو

سعيد مفرح زبران الحارثي - عضو

ثانياً: جدول الأعمال

- ✓ التعديلات الجوهرية.
- ✓ التغيير في السياسات وخاصة المحاسبة.
- ✓ الاهتمام بما يطرأ من مسائل محاسبية جديدة أو غير جديدة في التقارير المحاسبية أو الأعمال الإدارية.
- ✓ مناقشة الأنظمة الداخلية مع الإدارة التنفيذية ومجلس الإدارة.

ثالثاً: مجريات الاجتماع

ناقشت اللجنة التعديلات الجوهرية التي طرأت على بعض الإجراءات والسياسات، وجرى بحث أثرها على العمل المالي والإداري، خاصة ما يتعلق بالسياسات المحاسبية وآليات التسجيل والاعتماد والمراجعة. كما استعرضت اللجنة المستجدات المحاسبية ذات العلاقة بالتقارير المالية والإدارية، وتمت مناقشة الآثار المحتملة على جودة البيانات ودقة الإفصاح. وجرى التأكيد على ضرورة توثيق أي تحقيقات داخلية أو ملاحظات رقابية بصورة تحفظ حقوق الجمعية وتدعم سلامة الإجراءات

رابعاً: القرارات والتوصيات

- ✓ حصر جميع التعديلات الجوهرية التي تمت خلال الفترة الماضية ورفعها في تقرير مستقل.
- ✓ مراجعة السياسات المحاسبية الحالية والتأكد من توافقها مع أفضل الممارسات المعتمدة.
- ✓ اعتماد آلية موحدة لرصد المسائل المحاسبية الجديدة ومتابعتها بشكل دوري.
- ✓ عند وجود أي تحقيق داخلي، يتم رفعه للجنة بصورة رسمية مع تحديد المسؤوليات والمدة الزمنية اللازمة للمعالجة.
- ✓ التنسيق مع الإدارة التنفيذية لإحاطة مجلس الإدارة بما يستجد من ملاحظات أو تعديلات مؤثرة.



خامساً: توزيع المهام

رئيس اللجنة: اعتماد التوجه العام ومتابعة التحقيقات الداخلية عند تكليف اللجنة بها.
نائب الرئيس: مراجعة التعديلات الجوهرية وتوثيق أثرها على السياسات والإجراءات.
العضو فلاح فالح مهدي الشهراني: دراسة التغييرات في السياسات المحاسبية و اقتراح الصياغات المناسبة.
العضو حسن محمد حسن القحطاني: متابعة المستجدات المحاسبية وإعداد مذكرة بها.
العضو عوض مفرح زبران الحارثي: التنسيق مع الإدارة التنفيذية بشأن الأنظمة الداخلية ورفع الملاحظات للجنة.

توقيع أعضاء اللجنة:

| م | الاسم | الوظيفة | المهمة المسندة | التوقيع |
|---|---------------------------------|---------------------------------|----------------|---------|
| ١ | عبدالرحمن جمعان عبدالله الغامدي | عضو مجلس الإدارة | رئيس اللجنة | |
| ٢ | علي عبدالله الفراحين الشهراني | المراجع الداخلي ومسؤول الالتزام | نائب الرئيس | |
| ٣ | حسن محمد حسن القحطاني | رئيس مجلس الإدارة | عضو | |
| ٤ | عوض مفرح زبران الحارثي | عضو مجلس الإدارة | عضو | |
| ٥ | علي هادي الشهراني | نائب رئيس مجلس الإدارة | عضو | |
| ٦ | عبدالمجيد سعد العلياني | المدير التنفيذي | عضو | |

والله الهادي إلى سواء السبيل،

رئيس مجلس الإدارة
حسن محمد حسن القحطاني

