



وزارة الموارد البشرية
والتنمية الاجتماعية

المملكة العربية السعودية
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمحافظة بيش

مسجلة برقم (١٨٩)



جمعية البر والخدمات الاجتماعية
بمحافظة بيش
مسجلة برقم ١٨٩

تقرير

لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمحافظة بيش

الرقم :

التاريخ :

المشروعات :

محضر اجتماع بتاريخ ١٩/٠٢/١٤٤٣هـ الموافق ٣٠/٠٩/٢٠٢١م

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

فإنه في يوم الأحد ١٩/٠٢/١٤٤٣هـ الموافق ٣٠/٠٩/٢٠٢١م وفي تمام الساعة ٦ مساءً ، اجتمع أعضاء مجلس إدارة الجمعية برئاسة رئيس المجلس أ / يحيى حمود أحمد مهدي ، بقاعة الاجتماعات بالجمعية وقد تم استعراض جدول الأعمال التالي :

م	المحاور
	تقرير لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية عن الفترة من ٠١/٠١/٢٠٢١ م حتى تاريخ ٣٠/٠٩/٢٠٢١ م

وبعد مناقشة جدول الأعمال خرج المجلس بالقرارات التالية :

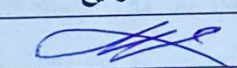

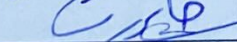
اطلع المجلس على تقرير لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية عن الفترة من ٠١/٠١/٢٠٢١ م حتى تاريخ ٣٠/٠٩/٢٠٢١ م ووافق المجلس بالإجماع على توصية لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية وهي كالتالي :

١. يجب أن يكون جميع السلف الكترونية

١. 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 شؤونها حو المطالبة القضائية .

م	الاسم	المنصب	التوقيع
١	أحمد علي أحمد طواشي	رئيس اللجنة	
٢	علي مطاعن علي جلي	عضو	
٣	جابر حسن جابر صادعي	عضو	

وختم المجلس اجتماعه ، بحمد الله والشناء عليه والدعاء لجميع بالتوفيق والسداد

والله الموفق ..

رئيس مجلس الإدارة
أ/ يحيى حمود أحمد مهدي



الرقم :

التاريخ :

المشروعات :

تقرير لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية

سعادة رئيس مجلس إدارة جمعية البر و الخدمات الاجتماعية بمحافظة بيش
سلمه الله
ص مع التحية للمكرم المدير التنفيذي للجمعية.
سلمه الله
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته وبعد :

نرفع لسعادتكم تقرير لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية عن الأعمال التي قامت بها اللجنة في يوم الاحد الموافق ٢٠٢١/١٠/٠٣ م ، وذلك عن الفترة من ٢٠٢١/٠١/٠١ م حتى تاريخ ٢٠٢١/٠٩/٣٠ م ، وقد تم ذلك برئاسة أ/ احمد علي طواشي ، وعضوية كل من أ/ علي مطاعن جلي ، و أ/ جابر حسن صادعي 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 وفقاً 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 ٢٠٢٠/٧/١ م حتى ٢٠٢٠/١٠/٣١ م .% .ي- مقارنة تفاصيل قسائم الإيداع بالبنك بسجلات المتحصلات النقدية

جازان - محافظة بيش - ص . ب ١٠٤ - تليفون ٠١٧٣٤٢٣٠٦٣ - تليفون ٠١٧٣٤٢٣٣٢٢

أرقام حسابات الجمعية لدى مصرف الراجحي فرع بيش

حسابات الأيتام ، ٧٥٠٨٧ ، حسابات الصدقة ، ٦٩٧٩١ ، حسابات الزكاة ، ٦٩٩٩٩ ، حسابات إعانة الزواج ، ٧٢٩٠٢ ، حسابات إقطار صائم ، ١٠٩٦٠٥

أرقام حسابات الجمعية لدى البنك الأهلي فرع بيش ، حسابات الصدقة ، ٤٤٧٤٨٣١٥٠٠٠١٠٩ ، حسابات الزكاة ، ٤٤٧٤٨٣١٥٠٠٠٢٠٧

البريد الإلكتروني ، bir.baish@yahoo.com

الرقم :
التاريخ :
المشروعات :



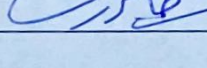
هـ - مراجعة الترحيلات من سجلات المتحصلات النقدية إلى كل من دفتر الأستاذ العام ودفاتر الأستاذ المساعدة و- متابعة وملاحظة التحويلات المالية بين البنوك خلال الفترة بالكامل على أساس اختباري بنسبة

- 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

توقيع أعضاء اللجنة :-

م	الاسم	المنصب	التوقيع
١	أحمد علي أحمد طواشي	رئيس اللجنة	
٢	علي مطاعن علي جلي	عضو	
٣	جابر حسن جابر صادعي	عضو	



جازان - محافظة بيش - ص . ب ١٠٤ - تليفون ٠١٧٣٤٢٣٠٦٣ - تليفون ٠١٧٣٤٢٣٣٣٢

أرقام حسابات الجمعية لدى مصرف الراجحي فرع بيش

حسابات الأيتام ، ٧٥٠٨٧ ، حسابات الصدقة ، ٦٩٧٩١ ، حسابات الزكاة ، ٦٩٩٩٩ ، حسابات إعانة الزواج ، ٧٢٩٠٢ ، حسابات إفطار صائم ، ١٠٩٦٠٥ ، أرقام حسابات الجمعية لدى البنك الأهلي فرع بيش ، حسابات الصدقة ، ٤٤٧٤٨٣١٥٠٠٠١٠٩ ، حسابات الزكاة ، ٤٤٧٤٨٣١٥٠٠٠٢٠٧

البريد الإلكتروني ، bir.baish@yahoo.com