



جمعية زارعي القوقعة  
Cochlear Implants Society

## محضر تشكيل لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية.

## محضر تشكيل لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية.

بعد الاطلاع على اللائحة الأساسية لجمعية اسمعك ونظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية ولائحته التنفيذية وقواعد حوكمة الجمعيات والمؤسسات الأهلية وما تقتضيه مصلحة العمل وتعزيز تطبيق مبادئ الحوكمة

قرر مجلس الإدارة في اجتماعه الذي عقد يوم الإثنين 2025/12/21 ما يلي:  
أولاً: تشكيل لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية. ويكون تشكيلها على النحو التالي:

1. الأستاذ / فواز بن محمد المالكي – رئيس اللجنة
2. الدكتور/ محمد عبدالفتاح صالح الطويلي – عضو
3. الأستاذ/ عبدالعزيز عبدالله أحمد الهويشل – عضو

ثانياً: مدة اللجنة

تبدأ مدة عمل اللجنة من تاريخ صدور قرار تشكيلها، وتنتهي بانتهاء مدة مجلس الإدارة القائم، أو بصدور قرار من مجلس الإدارة بإعادة تشكيلها أو إنهائها، وذلك وفقاً لما تقتضيه قواعد حوكمة الجمعيات والمؤسسات الأهلية.

ثالثاً: اختصاصات اللجنة

تتولى لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية في جمعية "اسمعك" مجموعة واسعة من المهام والمسؤوليات التي تهدف إلى ضمان سلامة النظم المالية والرقابية، وتمثل أبرز هذه المهام فيما يلي:

أولاً: العلاقة مع مدقق الحسابات الخارجي:

1. وضع وتطبيق سياسة التعاقد مع مدقق الحسابات الخارجي، ورفع التوصيات اللازمة لمجلس الإدارة بشأن ذلك.
2. متابعة ومراقبة استقلالية المدقق الخارجي وموضوعيته، ومناقشة نطاق عملية التدقيق ومدى فعاليتها.
3. مراجعة خطة عمل المدقق الخارجي ورسائله، والاستفسارات الجوهرية التي يطرحها على الإدارة بخصوص السجلات أو الأنظمة الرقابية.
4. التأكد من رد مجلس الإدارة في الوقت المطلوب على المسائل الجوهرية المطروحة من قبل المدقق الخارجي.

ثانياً: البيانات المالية والتقارير:

1. مراقبة سلامة البيانات المالية للجمعية وتقاريرها (السنوية، نصف السنوية، وربع السنوية) ومراجعتها.
2. التركيز عند المراجعة على تغييرات السياسات المحاسبية، والتعديلات الناتجة عن التدقيق، والتقيد بالمعايير المحاسبية، وافترض استمرارية عمل الجمعية.
3. النظر في أي بنود هامة وغير معتادة ترد في التقارير المالية، والاهتمام بالمسائل التي يطرحها المدير المالي أو ضابط الامتثال.

ثالثاً: الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر:

1. مراجعة أنظمة الرقابة المالية والداخلية وإدارة المخاطر في الجمعية.
2. مناقشة نظام الرقابة الداخلية مع الإدارة للتأكد من إنشاء نظام فعال للرقابة.
3. النظر في نتائج التحقيقات الرئيسية في مسائل الرقابة الداخلية، سواء بتكليف من مجلس الإدارة أو بمبادرة من اللجنة.
4. التنسيق بين مدقق الحسابات الداخلي والخارجي، وضمان توفر الموارد اللازمة لجهاز التدقيق الداخلي ومراقبة فعاليته.

رابعاً: الامتثال والسياسات العامة:

1. مراجعة السياسات والإجراءات المالية والمحاسبية المتبعة في الجمعية.
2. وضع ضوابط للبلاغات: تمكين الموظفين من الإبلاغ سراً عن أي مخالفات مالية أو رقابية محتملة، وضمان إجراء تحقيقات مستقلة وعادلة.
3. مراقبة مدى تقييد الجمعية بقواعد السلوك المهني.

خامساً: المهام الإدارية والتنسيقية:

1. التنسيق المستمر مع مجلس الإدارة، الإدارة التنفيذية، والمدير المالي لأداء مهامها.
2. تقديم تقارير دورية لمجلس الإدارة حول المسائل والنتائج التي تتوصل إليها.
3. النظر في أي موضوعات أخرى يحددها مجلس الإدارة.

رابعاً: أحكام عامة

- تكون قرارات اللجنة توصيات غير ملزمة ولا تصبح نافذة إلا بعد اعتمادها من مجلس الإدارة.  
تلتزم اللجنة بتوثيق اجتماعاتها ورفع محاضرها وتقاريرها إلى مجلس الإدارة.  
يعمل بهذا القرار من تاريخ صدوره، ويبلغ من يلزم لتنفيذه.

والله الموفق ،،،

رئيس مجلس الإدارة  
نايف بن عوض الويسي



توقيع السادة أعضاء مجلس الإدارة  
الدورة الثالثة

م	الاسم	الصفة بالمجلس	التوقيع
1	نايف عوض كليب الوسمي	رئيس مجلس الإدارة	
2	جمال محمد بن سليمان السمري	نائب رئيس مجلس الإدارة	
3	عبد العزيز عبد الله أحمد الهويشل	عضو مجلس الإدارة	
4	محمد عبد الفتاح صالح الطويلي	عضو مجلس الإدارة	
5	فواز محمد بن ضيف الله المالكي	عضو مجلس الإدارة	
6	فهد مدالله سالم المطيري	عضو مجلس الإدارة	
7	سارة محمد بن فهد آل حامد	عضو مجلس الإدارة	
8	سحر محمد عبد الله بن دهيش	عضو مجلس الإدارة	
9	نسرین عثمان أحمد سندي	عضو مجلس الإدارة	