



جمعية البر الخيرية بالدوادمي
Aldawadmi Bir Charity Association

المملكة العربية السعودية
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
جمعية البر الخيرية بالدوادمي (ثقة)
ترخيص رقم (146)

لجنة المراجعة الداخلية

ملف أعمال اللجنة لعام ٢٠٢٥م

جمعية البر الخيرية بالدوادمي (ثقة)



جمعية البر الخيرية بالدوادمي
Aldawadmi Bir Charity Association

المملكة العربية السعودية
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
جمعية البر الخيرية بالدوادمي (ثقة)
ترخيص رقم (146)

بيانات اللجنة

اسم اللجنة		لجنة المراجعة الداخلية
نوع اللجنة	دائمة	الارتباط التنظيمي
جهة التشكيل	مجلس الإدارة	مجلس الإدارة
طبيعة اللجنة	لجنة رقابية	
التكوين	رئيس من أعضاء مجلس الإدارة وعضوان من خارج مجلس الإدارة	
تاريخ بداية العمل	٢٠٢٥/ ٠١ / ٠١ م	تاريخ نهاية العمل
عدد أعضاء اللجنة	٣ أعضاء	٢٠٢٥
رئيس اللجنة	الأستاذ/ صالح بن عبدالله الصنقر	

أعضاء اللجنة

الاسم	الصفة
الأستاذ/ صالح بن عبدالله الصنقر	رئيس اللجنة
الأستاذ/ محمد رحيم العتيبي	عضو
الأستاذ/ نمر بن عبدالله الصعب	عضو

الوصف التنظيمي للجنة

لجنة المراجعة الداخلية لجنة دائمة رقابية، منبثقة عن مجلس الإدارة ومشكلة بقرار منه، وتتكون من رئيس من أعضاء مجلس الإدارة وعضوين من خارج المجلس، وتتولى أعمال المراجعة والمتابعة والرقابة الداخلية وفق اختصاصاتها وصلاحياتها المعتمدة، وترفع نتائج أعمالها وتوصياتها إلى مجلس الإدارة.



مهام واختصاصات لجنة المراجعة الداخلية

تتولى لجنة المراجعة الداخلية أعمال المتابعة والمراجعة والرقابة الداخلية بما يساعد مجلس الإدارة على التحقق من سلامة الإجراءات وفاعلية الضوابط الداخلية والالتزام باللوائح والسياسات والقرارات المعتمدة بالجمعية.

وتشمل مهام واختصاصات اللجنة ما يلي:

١. مراجعة مدى التزام الجمعية بالأنظمة واللوائح والسياسات والإجراءات المعتمدة.
٢. مراجعة فاعلية وكفاية أنظمة وإجراءات الرقابة الداخلية بالجمعية.
٣. متابعة تطبيق السياسات واللوائح المالية والإدارية والتنظيمية المعتمدة.
٤. مراجعة عينات من العمليات المالية والإدارية للتحقق من سلامة الإجراءات واكتمال المستندات.
٥. مراجعة مدى الالتزام بالصلاحيات المالية والإدارية المعتمدة.
٦. متابعة الملاحظات الرقابية والمالية والإدارية والتحقق من معالجتها.
٧. متابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية الناتجة عن أعمال المراجعة.
٨. مراجعة السجلات والمستندات والملفات التي تدخل ضمن نطاق عمل اللجنة.
٩. مراجعة مستوى الالتزام بإجراءات حفظ وأرشفة المستندات والسجلات.
١٠. متابعة مدى تنفيذ قرارات مجلس الإدارة والجمعية العمومية التي تدخل ضمن نطاق الرقابة الداخلية.
١١. مراجعة الإجراءات المرتبطة بالمخاطر ومدى وجود آليات للتعامل معها والحد منها.
١٢. متابعة سجل المخاطر والإجراءات التصحيحية ذات العلاقة.
١٣. مراجعة الضوابط المتعلقة بتعارض المصالح والإفصاح والشفافية.
١٤. مراجعة الالتزام بالسياسات والإجراءات المتعلقة بمكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب.
١٥. مراجعة سلامة الفصل بين المهام والصلاحيات بما يحد من مخاطر الأخطاء أو التجاوزات.
١٦. مراجعة الإجراءات المتعلقة بالمقبوضات والمدفوعات والعهد والأصول ضمن نطاق أعمال المراجعة.



جمعية البر الخيرية بالدوادمي
Aldawadmi Bir Charity Association

المملكة العربية السعودية
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
جمعية البر الخيرية بالدوادمي (ثقة)
ترخيص رقم (146)

١٧. متابعة الملاحظات الواردة من المحاسب القانوني أو الجهات الرقابية - عند وجودها - والتحقق من الإجراءات المتخذة بشأنها.
١٨. رفع الملاحظات الجوهرية والتوصيات إلى مجلس الإدارة لاتخاذ ما يلزم.
١٩. متابعة تنفيذ التوصيات الصادرة عن اللجنة وقياس مستوى الاستجابة لها.
٢٠. إعداد تقارير دورية وسنوية بنتائج أعمال اللجنة وأبرز الملاحظات والتوصيات ومستوى تنفيذها.

أهداف اللجنة

١. تعزيز فاعلية منظومة الرقابة الداخلية.
٢. رفع مستوى الالتزام بالأنظمة واللوائح والسياسات.
٣. حماية أصول وموارد الجمعية.
٤. المساهمة في الحد من المخاطر المالية والإدارية والتشغيلية.
٥. التحقق من سلامة وكفاية الإجراءات الداخلية.
٦. تعزيز الشفافية والمساءلة.
٧. متابعة معالجة الملاحظات الرقابية.
٨. دعم مجلس الإدارة بالملاحظات والتوصيات اللازمة.
٩. تحسين مستوى التوثيق وحفظ السجلات.
١٠. تعزيز التحسين المستمر في أعمال الجمعية.

رئيس لجنة المراجعة الداخلية
الأستاذ/ صالح بن عبدالله الصنقر

التوقيع /



جمعية البر الخيرية بالدوادمي
Aldawadmi Bir Charity Association

المملكة العربية السعودية
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
جمعية البر الخيرية بالدوادمي (ثقة)
ترخيص رقم (146)

الخطة السنوية لاجتماعات لجنة المراجعة الداخلية لعام ٢٠٢٥م

تعقد اللجنة اجتماعاً دورياً مرة واحدة على الأقل كل شهرين، ويجوز عقد اجتماعات إضافية أو طارئة عند الحاجة.

رقم الاجتماع	التاريخ	اليوم	المحور الرئيسي
1/2025	26/01/2025م	الأحد	اعتماد خطة المراجعة وتحديد نطاق العمل
2/2025	23/03/2025م	الأحد	مراجعة الالتزام المالي والإداري
3/2025	25/05/2025م	الأحد	مراجعة السجلات والضوابط والمخاطر
4/2025	27/07/2025م	الأحد	المراجعة النصف سنوية والإجراءات التصحيحية
5/2025	28/09/2025م	الأحد	مراجعة الالتزام والسياسات والسجلات
6/2025	23/11/2025م	الأحد	المراجعة الختامية والتقرير السنوي

رئيس لجنة المراجعة الداخلية

الأستاذ/ صالح بن عبدالله المنقر

التوقيع /



جمعية البر الخيرية بالدوادمي
Aldawadmi Bir Charity Association

المملكة العربية السعودية
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
جمعية البر الخيرية بالدوادمي (ثقة)
ترخيص رقم (146)

بطاقة محضر اجتماع لجنة					
اسم اللجنة	لجنة المراجعة الداخلية			نوع اللجنة	دائمة
الاجتماع	الأول	رقم الاجتماع	(1/2025)	المكان	مقر الجمعية
اليوم	الأحد	التاريخ	٢٠٢٥/٠١/١٢م		

جدول أعمال الاجتماع

١. افتتاح الاجتماع والترحيب بالأعضاء.
٢. استعراض مهام واختصاصات اللجنة.
٣. اعتماد خطة اجتماعات اللجنة لعام ٢٠٢٥م.
٤. مناقشة خطة المراجعة الداخلية لعام ٢٠٢٥م.
٥. تحديد المجالات ذات الأولوية للمراجعة.
٦. تحديد آلية توثيق الملاحظات والتوصيات.
٧. اعتماد آلية متابعة الإجراءات التصحيحية.
٨. مناقشة آلية رفع الملاحظات الجوهرية لمجلس الإدارة.
٩. ما يستجد من أعمال.

محضر الاجتماع

افتتح رئيس اللجنة الأستاذ/ صالح بن عبدالله الصنقر الاجتماع مرحباً بالأعضاء، وتم استعراض مهام واختصاصات لجنة المراجعة الداخلية ودورها في تعزيز الرقابة والالتزام وتحسين كفاءة الإجراءات الداخلية بالجمعية.

وناقشت اللجنة خطة أعمالها لعام ٢٠٢٥م، وأهمية أن تشمل أعمال المراجعة الجوانب المالية والإدارية والتنظيمية وفق منهجية قائمة على المتابعة الدورية وتحديد الأولويات.



جمعية البر الخيرية بالدوادمي
Aldawadmi Bir Charity Association

المملكة العربية السعودية
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
جمعية البر الخيرية بالدوادمي (ثقة)
ترخيص رقم (146)

كما ناقشت اللجنة آلية تسجيل الملاحظات الناتجة عن أعمال المراجعة، وتصنيفها ومتابعة الإجراءات التصحيحية المتخذة بشأنها، وأهمية المحافظة على سرية المعلومات والمستندات محل المراجعة.

القرارات والتوصيات

١. اعتماد خطة اجتماعات اللجنة لعام ٢٠٢٥م بواقع ستة اجتماعات دورية على الأقل.
٢. اعتماد خطة المراجعة الداخلية لعام ٢٠٢٥م.
٣. شمول أعمال المراجعة للجوانب المالية والإدارية والتنظيمية بحسب الأولوية.
٤. اعتماد سجل لملاحظات المراجعة الداخلية والإجراءات التصحيحية.
٥. متابعة تنفيذ التوصيات في كل اجتماع لاحق.
٦. رفع الملاحظات الجوهرية إلى مجلس الإدارة متى استدعى الأمر ذلك.
٧. الالتزام بسرية المستندات والمعلومات التي تطلع عليها اللجنة.

كشف حضور الاجتماع

الاسم	الصفة	التوقيع
الأستاذ/ صالح بن عبدالله الصنقر	رئيس اللجنة	
الأستاذ/ محمد رحيم العتيبي	عضو	
الأستاذ/ نمر بن عبدالله الصعب	عضو	



جمعية البر الخيرية بالدوادمي
Aldawadmi Bir Charity Association

المملكة العربية السعودية
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
جمعية البر الخيرية بالدوادمي (ثقة)
ترخيص رقم (146)

بطاقة محضر اجتماع لجنة					
اسم اللجنة	لجنة المراجعة الداخلية			نوع اللجنة	دائمة
الاجتماع	الثاني	رقم الاجتماع	(2/2025)	المكان	مقر الجمعية
اليوم	الأحد	التاريخ	٢٣/٠٣/٢٠٢٥م		

جدول أعمال الاجتماع

١. متابعة قرارات وتوصيات الاجتماع الأول.
٢. مراجعة عينة من المستندات والعمليات المالية.
٣. مراجعة عينة من السجلات والإجراءات الإدارية.
٤. مراجعة الالتزام بالصلاحيات المالية والإدارية.
٥. مراجعة اكتمال المستندات المؤيدة للعمليات محل المراجعة.
٦. مناقشة الملاحظات والإجراءات التصحيحية.
٧. ما يستجد من أعمال.

محضر الاجتماع

استعرضت اللجنة حالة تنفيذ القرارات الصادرة عن الاجتماع الأول، وتمت متابعة بدء تطبيق خطة المراجعة الداخلية وآلية تسجيل الملاحظات والتوصيات.

وناقشت اللجنة أعمال المراجعة المتعلقة بعينة من العمليات والمستندات المالية والإدارية، وأهمية التحقق من اكتمال المستندات المؤيدة والالتزام بالتسلسل والصلاحيات المعتمدة.

كما ناقشت اللجنة أهمية الفصل المناسب بين المهام ذات الطبيعة المالية والإدارية بما يعزز فاعلية الرقابة الداخلية، وضرورة توثيق الملاحظات والإجراءات التصحيحية المتخذة بشأنها.



جمعية البر الخيرية بالدوادمي
Aldawadmi Bir Charity Association

المملكة العربية السعودية
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
جمعية البر الخيرية بالدوادمي (ثقة)
ترخيص رقم (146)

القرارات والتوصيات

١. الاستمرار في المراجعة الدورية لعينات من العمليات المالية والإدارية.
٢. التأكد من اكتمال المستندات المؤيدة للعمليات محل المراجعة.
٣. متابعة الالتزام بالصلاحيات المالية والإدارية.
٤. التأكيد على الفصل المناسب بين المهام والصلاحيات.
٥. تسجيل الملاحظات في سجل المراجعة الداخلية.
٦. تحديد الإجراءات التصحيحي المناسبة لكل ملاحظة.
٧. متابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية في الاجتماع القادم.

كشف حضور الاجتماع

الاسم	الصفة	التوقيع
الأستاذ/ صالح بن عبدالله الصنقر	رئيس اللجنة	
الأستاذ/ محمد رحيم العتيبي	عضو	
الأستاذ/ نمر بن عبدالله الصعب	عضو	



جمعية البر الخيرية بالدوادمي
Aldawadmi Bir Charity Association

المملكة العربية السعودية
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
جمعية البر الخيرية بالدوادمي (ثقة)
ترخيص رقم (146)

بطاقة محضر اجتماع لجنة					
اسم اللجنة	لجنة المراجعة الداخلية			نوع اللجنة	دائمة
الاجتماع	الثالث	رقم الاجتماع	(3/2025)	المكان	مقر الجمعية
اليوم	الأحد	التاريخ	٢٠٢٥/٠٥/٢٥ م		

جدول أعمال الاجتماع

١. متابعة قرارات وتوصيات الاجتماع السابق.
٢. متابعة الإجراءات التصحيحية للملاحظات السابقة.
٣. مراجعة السجلات الإدارية والمالية.
٤. مراجعة ضوابط حفظ وأرشفة المستندات.
٥. مراجعة الإجراءات المتعلقة بإدارة المخاطر.
٦. مراجعة سجل المخاطر والإجراءات المتخذة.
٧. مراجعة الالتزام بسياسات تعارض المصالح والإفصاح.
٨. ما يستجد من أعمال.

محضر الاجتماع

استعرضت اللجنة مستوى تنفيذ التوصيات والإجراءات التصحيحية الناتجة عن أعمال المراجعة السابقة، وتمت مناقشة حالة الملاحظات المفتوحة والإجراءات المتخذة بشأنها. كما ناقشت اللجنة تنظيم السجلات والملفات المالية والإدارية وأهمية سهولة الوصول إلى المستندات والمحافظة عليها وفق إجراءات الحفظ المعتمدة. وناقشت اللجنة الإجراءات المتعلقة بإدارة المخاطر وأهمية تحديد المخاطر التي قد تؤثر على أعمال الجمعية وتقييمها ووضع الإجراءات المناسبة للتعامل معها. كما تمت مناقشة ضوابط تعارض المصالح والإفصاح وأهمية الالتزام بها بما يعزز النزاهة والشفافية.



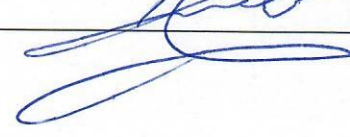
جمعية البر الخيرية بالدوادمي
Aldawadmi Bir Charity Association

المملكة العربية السعودية
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
جمعية البر الخيرية بالدوادمي (ثقة)
ترخيص رقم (146)

القرارات والتوصيات

١. استكمال متابعة الملاحظات المفتوحة والإجراءات التصحيحية.
٢. التأكيد على تنظيم وحفظ السجلات والمستندات المالية والإدارية.
٣. مراجعة سجل المخاطر بصورة دورية وتحديثه عند الحاجة.
٤. متابعة الإجراءات المتخذة للحد من المخاطر.
٥. التأكيد على تطبيق ضوابط تعارض المصالح والإفصاح.
٦. توثيق نتائج أعمال المراجعة ضمن سجلات اللجنة.
٧. رفع أي ملاحظة جوهرية إلى مجلس الإدارة وفق الإجراءات المعتمدة.

كشف حضور الاجتماع

الاسم	الصفة	التوقيع
الأستاذ/ صالح بن عبدالله المنقر	رئيس اللجنة	
الأستاذ/ محمد رحيم العتيبي	عضو	
الأستاذ/ نمر بن عبدالله الصعب	عضو	



جمعية البر الخيرية بالدوادمي
Aldawadmi Bir Charity Association

المملكة العربية السعودية
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
جمعية البر الخيرية بالدوادمي (ثقة)
ترخيص رقم (146)

بطاقة محضر اجتماع لجنة				
اسم اللجنة	لجنة المراجعة الداخلية			نوع اللجنة
الاجتماع	الرابع	رقم الاجتماع	(4/2025)	مقر الجمعية
اليوم	الأحد	التاريخ	٢٧/٠٧/٢٠٢٥م	دائمة

جدول أعمال الاجتماع

١. متابعة قرارات وتوصيات الاجتماع الثالث.
٢. إجراء مراجعة نصف سنوية لأعمال اللجنة.
٣. مراجعة مستوى الالتزام باللوائح والسياسات المعتمدة.
٤. متابعة الملاحظات والإجراءات التصحيحية.
٥. مراجعة الضوابط المتعلقة بالمصروفات والعهد والأصول ضمن نطاق المراجعة.
٦. مراجعة مدى تنفيذ القرارات والتوصيات ذات العلاقة.
٧. تقييم مستوى فاعلية الرقابة الداخلية خلال النصف الأول.
٨. ما يستجد من أعمال.

محضر الاجتماع

استعرضت اللجنة أعمال المراجعة المنفذة خلال النصف الأول من عام ٢٠٢٥م، ومستوى تنفيذ القرارات والتوصيات والإجراءات التصحيحية السابقة.

وناقشت اللجنة مستوى الالتزام بالسياسات واللوائح والإجراءات الداخلية، وأهمية استمرار المراجعة الدورية للتحقق من تطبيقها.

كما ناقشت اللجنة الضوابط الرقابية المتعلقة بالمصروفات والعهد والأصول ضمن نطاق المراجعة، وأهمية وجود مستندات وسجلات واضحة تدعم عمليات المتابعة والرقابة.



جمعية البر الخيرية بالدوادمي
Aldawadmi Bir Charity Association

المملكة العربية السعودية
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
جمعية البر الخيرية بالدوادمي (ثقة)
ترخيص رقم (146)

وتمت مناقشة مستوى فاعلية الرقابة الداخلية وأبرز فرص التحسين التي ينبغي التركيز عليها خلال النصف الثاني من العام.

القرارات والتوصيات

1. استمرار المتابعة الدورية للالتزام بالسياسات واللوائح المعتمدة.
2. استكمال معالجة الملاحظات المفتوحة.
3. متابعة الضوابط المرتبطة بالمصروفات والعهد والأصول ضمن نطاق المراجعة.
4. متابعة تنفيذ القرارات والتوصيات ذات العلاقة.
5. تعزيز توثيق أعمال الرقابة والمتابعة.
6. التركيز خلال النصف الثاني على المجالات ذات المخاطر الأعلى.
7. إعداد متابعة نصف سنوية لحالة الملاحظات والإجراءات التصحيحية.

كشف حضور الاجتماع

الاسم	الصفة	التوقيع
الأستاذ/ صالح بن عبدالله الصنقر	رئيس اللجنة	
الأستاذ/ محمد رحيم العتيبي	عضو	
الأستاذ/ نمر بن عبدالله الصعب	عضو	



جمعية البر الخيرية بالدوادمي
Aldawadmi Bir Charity Association

المملكة العربية السعودية
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
جمعية البر الخيرية بالدوادمي (ثقة)
ترخيص رقم (146)

بطاقة محضر اجتماع لجنة				
اسم اللجنة	لجنة المراجعة الداخلية			دائمة
الاجتماع	الخامس	رقم الاجتماع	(5/2025)	مقر الجمعية
اليوم	الأحد	التاريخ	٢٠٢٥/٠٩/٢٨ م	

جدول أعمال الاجتماع

١. متابعة قرارات وتوصيات الاجتماع السابق.
٢. مراجعة مستوى الالتزام بالسياسات واللوائح.
٣. مراجعة السجلات والمستندات والملفات الإدارية والمالية.
٤. متابعة سجل المخاطر والإجراءات التصحيحية.
٥. مراجعة ضوابط مكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب ضمن نطاق اختصاص اللجنة.
٦. مراجعة الالتزام بتعارض المصالح والإفصاح.
٧. الاستعداد للمراجعة الختامية للعام.
٨. ما يستجد من أعمال.

محضر الاجتماع

استعرضت اللجنة حالة تنفيذ القرارات السابقة ومستوى معالجة الملاحظات والإجراءات التصحيحية التي تمت متابعتها خلال العام.

وناقشت اللجنة مستوى الالتزام بالسياسات واللوائح والسجلات والمستندات، وأهمية استكمال أي ملفات أو سجلات تحتاج إلى تحديث أو توثيق قبل نهاية العام.

كما ناقشت اللجنة ضمن نطاق أعمالها الرقابية مدى الالتزام بالإجراءات والسياسات المعتمدة المتعلقة بمكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب، وتعارض المصالح والإفصاح والشفافية.



جمعية البر الخيرية بالدوادمي
Aldawadmi Bir Charity Association

المملكة العربية السعودية
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
جمعية البر الخيرية بالدوادمي (ثقة)
ترخيص رقم (146)

وأكدت اللجنة أهمية الاستعداد المبكر للمراجعة الختامية لعام ٢٠٢٥م والتأكد من معالجة الملاحظات المفتوحة قدر الإمكان قبل نهاية السنة.

القرارات والتوصيات

١. استكمال مراجعة السجلات والملفات قبل نهاية العام.
٢. متابعة إقفال الملاحظات والإجراءات التصحيحية المفتوحة.
٣. استمرار متابعة سجل المخاطر والإجراءات المرتبطة به.
٤. التأكيد على الالتزام بسياسات وإجراءات مكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب المعتمدة.
٥. التأكيد على الالتزام بضوابط تعارض المصالح والإفصاح.
٦. حصر الملاحظات التي لم يتم إقفالها وتحديد أسبابها.
٧. إعداد البيانات اللازمة للمراجعة الختامية والتقرير السنوي.

كشف حضور الاجتماع

الاسم	الصفة	التوقيع
الأستاذ/ صالح بن عبدالله الصنقر	رئيس اللجنة	
الأستاذ/ محمد رحيم العتيبي	عضو	
الأستاذ/ نمر بن عبدالله الصعب	عضو	



جمعية البر الخيرية بالدوادمي
Aldawadmi Bir Charity Association

المملكة العربية السعودية
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
جمعية البر الخيرية بالدوادمي (ثقة)
ترخيص رقم (146)

بطاقة محضر اجتماع لجنة				
اسم اللجنة	لجنة المراجعة الداخلية			دائمة
الاجتماع	السادس	رقم الاجتماع	(6/2025)	مقر الجمعية
اليوم	الأحد	التاريخ	٢٣/١١/٢٠٢٥م	

جدول أعمال الاجتماع

١. متابعة قرارات وتوصيات الاجتماع الخامس.
٢. استعراض نتائج أعمال المراجعة الداخلية خلال عام ٢٠٢٥م.
٣. متابعة قرارات مجلس الإدارة ذات العلاقة بالرقابة والالتزام.
٤. مراجعة حالة الملاحظات والإجراءات التصحيحية.
٥. مراجعة الاستعداد للإقفال السنوي.
٦. تقييم فاعلية الرقابة الداخلية.
٧. إعداد التقرير السنوي للجنة.
٨. إعداد التوصيات وخطة التحسين لعام ٢٠٢٦م.
٩. ما يستجد من أعمال.

محضر الاجتماع

استعرضت اللجنة مستوى تنفيذ القرارات والتوصيات الصادرة عن الاجتماع السابق، وحالة الملاحظات والإجراءات التصحيحية المفتوحة.

كما استعرضت اللجنة مجمل أعمال المراجعة الداخلية خلال عام ٢٠٢٥م، بما شمل متابعة الالتزام بالإجراءات والسياسات، ومراجعة عينات من السجلات والمستندات، ومتابعة المخاطر والإجراءات التصحيحية.

وناقشت اللجنة القرارات والموضوعات الصادرة عن مجلس الإدارة ذات الصلة بالرقابة والالتزام وما يستلزم المتابعة ضمن اختصاص اللجنة.



جمعية البر الخيرية بالدوادمي
Aldawadmi Bir Charity Association

المملكة العربية السعودية
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
جمعية البر الخيرية بالدوادمي (ثقة)
ترخيص رقم (146)

كما ناقشت اللجنة الاستعداد للإقفال السنوي وأهمية استكمال المستندات والسجلات ومعالجة الملاحظات القائمة، إضافة إلى تقييم فاعلية الضوابط الرقابية وفرص التحسين للعام التالي.

القرارات والتوصيات

1. استكمال إقفال الملاحظات القابلة للمعالجة قبل نهاية العام.
2. توثيق حالة الملاحظات التي تستمر متابعتها للعام التالي.
3. التأكد من استكمال السجلات والمستندات محل المراجعة قبل الإقفال السنوي.
4. متابعة قرارات مجلس الإدارة ذات العلاقة بالرقابة والالتزام.
5. إعداد التقرير السنوي للجنة لعام ٢٠٢٥م.
6. إعداد خطة المراجعة الداخلية لعام ٢٠٢٦م وفق الأولويات والمخاطر.
7. استمرار متابعة سجل المخاطر والإجراءات التصحيحية.
8. رفع الملاحظات الجوهرية - إن وجدت - إلى مجلس الإدارة.
9. تعزيز المتابعة الدورية للالتزام باللوائح والسياسات والإجراءات المعتمدة.
10. حفظ وتوثيق أعمال اللجنة ومحاضرها وسجل قراراتها وفق إجراءات الجمعية.

كشف حضور الاجتماع

الاسم	الصفة	التوقيع
الأستاذ/ صالح بن عبدالله الصنقر	رئيس اللجنة	
الأستاذ/ محمد رحيم العتيبي	عضو	
الأستاذ/ نمر بن عبدالله الصعب	عضو	



جمعية البر الخيرية بالحدادمي
Aldawadmi Bir Charity Association

المملكة العربية السعودية
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
جمعية البر الخيرية بالحدادمي (ثقة)
ترخيص رقم (146)

سجل القرارات والتوصيات لجنة المراجعة الداخلية ومتابعة التنفيذ لعام ٢٠٢٥م

م	الاجتماع	القرار / التوصية	حالة المتابعة
1	1/2025	اعتماد خطة الاجتماعات والمراجعة	تم
2	1/2025	اعتماد سجل الملاحظات والإجراءات التصحيحية	متابعة مستمرة
3	2/2025	مراجعة عينات من العمليات المالية والإدارية	متابعة دورية
4	2/2025	متابعة الالتزام بالصلاحيات	مستمرة
5	2/2025	معالجة الملاحظات المسجلة	متابعة دورية
6	3/2025	تنظيم وحفظ السجلات والمستندات	متابعة مستمرة
7	3/2025	مراجعة سجل المخاطر	متابعة دورية
8	3/2025	متابعة تعارض المصالح والإفصاح	مستمرة
9	4/2025	إجراء المراجعة النصف سنوية	تم
10	4/2025	متابعة الإجراءات التصحيحية	مستمرة
11	4/2025	التركيز على المجالات الأعلى مخاطرة	مستمر
12	5/2025	استكمال مراجعة السجلات والملفات	حتى نهاية العام
13	5/2025	مراجعة الالتزام بسياسات مكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب	متابعة دورية
14	5/2025	حصر الملاحظات المفتوحة	تمهيداً للإقفال



جمعية البر الخيرية بالدوادمي
Aldawadmi Bir Charity Association

المملكة العربية السعودية
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
جمعية البر الخيرية بالدوادمي (ثقة)
ترخيص رقم (146)

15	6/2025	استكمال إقفال الملاحظات	حتى نهاية العام
16	6/2025	إعداد التقرير السنوي	بنهاية العام
17	6/2025	إعداد خطة المراجعة لعام ٢٠٢٦م	للعام التالي
18	6/2025	استمرار متابعة المخاطر	مستمرة

رئيس لجنة المراجعة الداخلية
الأستاذ/ صالح بن عبدالله الصنقر

التوقيع /



التقرير السنوي للجنة المراجعة الداخلية لعام ٢٠٢٥م

مقدمة

يأتي هذا التقرير لتوثيق أعمال لجنة المراجعة الداخلية خلال عام ٢٠٢٥م، واستعراض أبرز أعمال المراجعة والمتابعة والقرارات والتوصيات، بما يدعم فاعلية الرقابة الداخلية والالتزام والشفافية وتحسين الإجراءات بالجمعية.

اجتماعات اللجنة

عقدت اللجنة وفق خطتها السنوية عدد (6) اجتماعات دورية خلال عام ٢٠٢٥م:

- الاجتماع الأول: ٢٦/٠١/٢٠٢٥م.
- الاجتماع الثاني: ٢٣/٠٣/٢٠٢٥م.
- الاجتماع الثالث: ٢٥/٠٥/٢٠٢٥م.
- الاجتماع الرابع: ٢٧/٠٧/٢٠٢٥م.
- الاجتماع الخامس: ٢٨/٠٩/٢٠٢٥م.
- الاجتماع السادس: ٢٣/١١/٢٠٢٥م.

أبرز أعمال اللجنة

١. إعداد ومتابعة خطة المراجعة الداخلية.
٢. مراجعة عينات من العمليات والسجلات المالية والإدارية.
٣. متابعة الالتزام بالصلاحيات والسياسات واللوائح.
٤. متابعة الملاحظات والإجراءات التصحيحية.
٥. مراجعة مستوى حفظ وأرشفة المستندات.
٦. متابعة سجل المخاطر والإجراءات المرتبطة به.
٧. مراجعة ضوابط تعارض المصالح والإفصاح.



٨. مراجعة الالتزام بالإجراءات والسياسات المتعلقة بمكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب ضمن نطاق اللجنة.
٩. إجراء مراجعة نصف سنوية لأعمال الرقابة الداخلية.
١٠. الاستعداد للمراجعة والإقفال السنوي.

آلية متابعة الملاحظات

تمت متابعة الملاحظات الناتجة عن أعمال اللجنة من خلال سجل الملاحظات والإجراءات التصحيحية، على أن يتم تصنيف حالة كل ملاحظة إلى:

تمت المعالجة - جارٍ التنفيذ - مؤجلة مع بيان السبب - مفتوحة وتحتاج إلى متابعة.

أبرز التوصيات

١. استمرار المراجعة الدورية للعمليات والسجلات.
٢. تعزيز الالتزام بالسياسات واللوائح والإجراءات المعتمدة.
٣. الاستمرار في متابعة سجل المخاطر.
٤. معالجة الملاحظات الرقابية في الوقت المناسب.
٥. تعزيز الفصل بين المهام والصلاحيات.
٦. المحافظة على اكتمال المستندات والسجلات.
٧. استمرار متابعة الالتزام بتعارض المصالح والإفصاح.
٨. رفع الملاحظات الجوهرية إلى مجلس الإدارة.
٩. إعداد خطة مراجعة داخلية للعام التالي مبنية على الأولويات والمخاطر.



جمعية البر الخيرية بالدوادمي
Aldawadmi Bir Charity Association

المملكة العربية السعودية
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
جمعية البر الخيرية بالدوادمي (ثقة)
ترخيص رقم (146)

الخلاصة

واصلت لجنة المراجعة الداخلية خلال عام ٢٠٢٥م أعمال المتابعة والمراجعة وفق نطاق اختصاصها، مع التركيز على الالتزام بالإجراءات والسياسات، ومتابعة المخاطر والملاحظات والإجراءات التصحيحية، بما يدعم تطوير منظومة الرقابة الداخلية وتحسين مستوى الالتزام المؤسسي بالجمعية.

اعتماد التقرير

رئيس لجنة المراجعة الداخلية
الأستاذ/ صالح بن عبدالله الصنقر

التوقيع /





جمعية البر الخيرية بالدوامي
Aldawadmi Bir Charity Association

المملكة العربية السعودية
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
جمعية البر الخيرية بالدوامي (ثقة)
ترخيص رقم (146)

لجنة المراجعة الداخلية

التقارير الربعية عن أعمال اللجنة لعام ٢٠٢٥م

مقدمة إلى مجلس إدارة جمعية البر الخيرية بالدوامي (ثقة)



جمعية البر الخيرية بالدوادمي
Aldawadmi Bir Charity Association

المملكة العربية السعودية
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
جمعية البر الخيرية بالدوادمي (ثقة)
ترخيص رقم (146)

التقرير الربعي الأول

لجنة المراجعة الداخلية

عن الفترة من ٢٠٢٥/٠١/٠١م إلى ٢٠٢٥/٠٣/٣١م

مقدم إلى مجلس إدارة جمعية البر الخيرية بالدوادمي (ثقة)



جمعية البر الخيرية بالدوادمي
Aldawadmi Bir Charity Association

المملكة العربية السعودية
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
جمعية البر الخيرية بالدوادمي (ثقة)
ترخيص رقم (146)

أولاً: بيانات التقرير

البيانات	البيان
لجنة المراجعة الداخلية	اسم اللجنة
دائمة	نوع اللجنة
مجلس الإدارة	الارتباط التنظيمي
مجلس الإدارة	جهة التشكيل
منبثقة عن مجلس الإدارة	جهة الانبثاق
لجنة رقابية مستقلة ومساندة لمجلس الإدارة	طبيعة اللجنة
الربع الأول لعام ٢٠٢٥م	الفترة
الأستاذ/ صالح بن عبدالله الصنقر	رئيس اللجنة
3 أعضاء	عدد أعضاء اللجنة

ثانياً: تشكيل اللجنة

م	الاسم	الصفة في اللجنة	الصفة التنظيمية
1	الأستاذ/ صالح بن عبدالله الصنقر	رئيس اللجنة	عضو مجلس الإدارة
2	الأستاذ/ محمد رحيم العتيبي	عضو	عضو من خارج مجلس الإدارة
3	الأستاذ/ نمر بن عبدالله الصعب	عضو	عضو من خارج مجلس الإدارة

ثالثاً: الملخص التنفيذي

باشرت لجنة المراجعة الداخلية خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٥م أعمالها الرقابية وفق اختصاصاتها، وركزت على تنظيم أعمال المراجعة الداخلية، ومتابعة الالتزام بالسياسات واللوائح والإجراءات المعتمدة، ومراجعة مستوى التوثيق وحفظ المستندات والسجلات ذات العلاقة.

كما تابعت اللجنة أوجه الرقابة الداخلية ومدى الالتزام بالإجراءات التنظيمية والمالية والإدارية، وحددت الموضوعات التي تتطلب متابعة خلال الفترات اللاحقة، مع التأكيد على معالجة أي ملاحظات تظهر من أعمال المراجعة وتوثيق الإجراءات التصحيحية المتخذة بشأنها.



جمعية البر الخيرية بالدوادمي
Aldawadmi Bir Charity Association

المملكة العربية السعودية
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
جمعية البر الخيرية بالدوادمي (ثقة)
ترخيص رقم (146)

رابعاً: أبرز أعمال اللجنة خلال الربع

١. تنظيم أعمال لجنة المراجعة الداخلية وخطة المتابعة لعام ٢٠٢٥م .
٢. مراجعة الالتزام بالسياسات واللوائح والإجراءات المعتمدة .
٣. مراجعة مستوى التوثيق وحفظ السجلات والمستندات .
٤. متابعة سلامة الإجراءات الإدارية والمالية ذات العلاقة بنطاق المراجعة .
٥. مراجعة مستوى تطبيق الضوابط والرقابة الداخلية .
٦. تحديد الموضوعات التي تتطلب متابعة رقابية دورية .
٧. التأكيد على توثيق الملاحظات والإجراءات التصحيحية .
٨. متابعة تنفيذ القرارات والتوصيات الصادرة عن اللجنة .

خامساً: القرارات والتوصيات ومتابعة التنفيذ

م	القرار / التوصية	المسؤول عن المتابعة	حالة التنفيذ	الإجراء المتخذ
1	اعتماد خطة عمل اللجنة والمراجعة الدورية لعام ٢٠٢٥م	اللجنة	تم	بدء تنفيذ الخطة
2	متابعة الالتزام باللوائح والسياسات المعتمدة	اللجنة	مستمر	مراجعة دورية
3	التأكيد على اكتمال التوثيق والسجلات والمستندات	الإدارة التنفيذية	مستمر	متابعة الملفات
4	متابعة تطبيق الضوابط الرقابية الداخلية	اللجنة	مستمر	إدراجها ضمن أعمال المراجعة
5	توثيق الملاحظات الناتجة عن أعمال المراجعة	اللجنة	مستمر	إدراج الملاحظات ضمن سجلات المتابعة



جمعية البر الخيرية بالدوادمي
Aldawadmi Bir Charity Association

المملكة العربية السعودية
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
جمعية البر الخيرية بالدوادمي (ثقة)
ترخيص رقم (146)

6	متابعة الإجراءات التصحيحية للملاحظات	الإدارة التنفيذية	مستمر	المتابعة حتى الإقفال
7	رفع الملاحظات الجوهرية إلى مجلس الإدارة عند وجودها	رئيس اللجنة	حسب الحاجة	الرفع المباشر للمجلس

سادساً: مستوى المتابعة

استمرت اللجنة في متابعة تنفيذ القرارات والتوصيات الصادرة عنها، والتأكد من إحالة الملاحظات إلى الجهات ذات العلاقة لاتخاذ الإجراءات اللازمة، مع التأكيد على استمرار المتابعة إلى حين استكمال المعالجة.

سابعاً: الأعمال المستمرة للربع الثاني

1. استكمال أعمال المراجعة الدورية.
2. متابعة الالتزام بالسياسات واللوائح.
3. متابعة الملاحظات والإجراءات التصحيحية المفتوحة.
4. مراجعة اكتمال المستندات والسجلات.
5. متابعة فعالية الضوابط الرقابية.
6. رفع أي ملاحظات جوهرية إلى مجلس الإدارة.

ثامناً: توصيات اللجنة المرفوعة إلى مجلس الإدارة

توصي اللجنة مجلس الإدارة بما يلي:

1. الإحاطة بأعمال اللجنة خلال الربع الأول لعام ٢٠٢٥ م.
2. التأكيد على استمرار الالتزام بالسياسات واللوائح والإجراءات المعتمدة.
3. التأكيد على الإدارات والأقسام بأهمية اكتمال التوثيق وحفظ المستندات والسجلات.
4. دعم تنفيذ الإجراءات التصحيحية الناتجة عن أعمال المراجعة.



جمعية البر الخيرية بالدوامي
Aldawadmi Bir Charity Association

المملكة العربية السعودية
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
جمعية البر الخيرية بالدوامي (ثقة)
ترخيص رقم (146)

٥. استمرار اللجنة في متابعة الملاحظات ورفع الموضوعات الجوهرية إلى المجلس .

تاسعاً: قرار اللجنة بشأن التقرير

قررت لجنة المراجعة الداخلية اعتماد التقرير الربعي الأول عن أعمالها لعام ٢٠٢٥م، ورفعته إلى مجلس الإدارة للاطلاع والإحاطة واتخاذ ما يراه مناسباً حيال التوصيات والموضوعات التي تتطلب قراراً منه.

اعتماد التقرير

رئيس لجنة المراجعة الداخلية
الأستاذ/ صالح بن عبدالله الصنقر

التوقيع:



جمعية البر الخيرية بالدوادمي
Aldawadmi Bir Charity Association

المملكة العربية السعودية
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
جمعية البر الخيرية بالدوادمي (ثقة)
ترخيص رقم (146)

التقرير الربعي الثاني

لجنة المراجعة الداخلية

عن الفترة من ٢٠٢٥/٠٤/٠١م إلى ٢٠٢٥/٠٦/٣٠م

مقدم إلى مجلس إدارة جمعية البر الخيرية بالدوادمي (ثقة)



جمعية البر الخيرية بالدواذمي
Aldawadmi Bir Charity Association

المملكة العربية السعودية
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
جمعية البر الخيرية بالدواذمي (ثقة)
ترخيص رقم (146)

أولاً: بيانات التقرير

البيانات	البيان
لجنة المراجعة الداخلية	اسم اللجنة
الربع الثاني لعام ٢٠٢٥م	الفترة
الأستاذ/ صالح بن عبدالله الصنقر	رئيس اللجنة
مجلس الإدارة	جهة الرفع

ثانياً: الملخص التنفيذي

واصلت لجنة المراجعة الداخلية خلال الربع الثاني أعمال المراجعة والمتابعة الرقابية، مع التركيز على متابعة تنفيذ التوصيات السابقة، ومراجعة الالتزام بالإجراءات والسياسات المعتمدة، وفحص مستوى اكتمال السجلات والمستندات، ومتابعة الإجراءات التصحيحية المتعلقة بالملاحظات محل المتابعة.

كما ركزت اللجنة على التأكد من أن الملاحظات لا يتم إقفالها إلا بعد التحقق من اتخاذ الإجراء المناسب بشأنها، وتعزيز المتابعة المستمرة للضوابط الرقابية والإدارية والمالية.

ثالثاً: أبرز الأعمال خلال الربع

١. متابعة قرارات وتوصيات الربع الأول .
٢. مراجعة مستوى الالتزام باللوائح والسياسات والإجراءات .
٣. مراجعة عينات من السجلات والمستندات محل المراجعة .
٤. متابعة اكتمال التوثيق .
٥. متابعة الإجراءات التصحيحية للملاحظات السابقة .
٦. مراجعة مستوى الالتزام بالضوابط الرقابية .
٧. متابعة الملاحظات التي لم يتم إقفالها .
٨. توثيق نتائج أعمال المراجعة والمتابعة .



جمعية البر الخيرية بالدوادمي
Aldawadmi Bir Charity Association

المملكة العربية السعودية
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
جمعية البر الخيرية بالدوادمي (ثقة)
ترخيص رقم (146)

رابعاً: القرارات والتوصيات ومتابعة التنفيذ

م	القرار / التوصية	المسؤول عن المتابعة	حالة التنفيذ	الإجراء المتخذ
1	متابعة تنفيذ توصيات الربع الأول	اللجنة	مستمر	مراجعة حالة التنفيذ
2	استكمال المستندات والسجلات التي تحتاج إلى تحديث أو استكمال	الإدارة التنفيذية	جارٍ التنفيذ	متابعة الجهات ذات العلاقة
3	الاستمرار في مراجعة الالتزام بالإجراءات	اللجنة	مستمر	مراجعة دورية
4	معالجة الملاحظات الرقابية القائمة	الإدارة التنفيذية	مستمر	تنفيذ الإجراءات التصحيحية
5	عدم إقفال الملاحظة قبل التحقق من معالجتها	اللجنة	مستمر	التحقق قبل الإقفال
6	توثيق الإجراءات التصحيحية	الإدارة التنفيذية	مستمر	حفظ ما يثبت المعالجة
7	متابعة فعالية الضوابط الداخلية	اللجنة	مستمر	مراجعة دورية

خامساً: الإجراءات التصحيحية

تابعت اللجنة الإجراءات المتخذة بشأن الملاحظات التي ظهرت خلال أعمال المراجعة، وأكدت أهمية توثيق الإجراء التصحيحي والجهة المسؤولة عنه وحالة التنفيذ.

كما أكدت اللجنة أن إقفال الملاحظات يكون بعد التحقق من تنفيذ الإجراء التصحيحي المناسب، مع استمرار متابعة الموضوعات التي تحتاج إلى وقت إضافي لاستكمالها.

سادساً: الأعمال المستمرة للربع الثالث

١. متابعة الإجراءات التصحيحية المفتوحة .

٢. تنفيذ المراجعة النصف سنوية .



جمعية البر الخيرية بالدواذمي
Aldawadmi Bir Charity Association

المملكة العربية السعودية
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
جمعية البر الخيرية بالدواذمي (ثقة)
ترخيص رقم (146)

٣. مراجعة مستوى الالتزام العام .

٤. مراجعة فعالية الضوابط الداخلية .

٥. حصر الملاحظات المفتوحة .

٦. متابعة تنفيذ توصيات اللجنة .

٧. تحديد الأولويات الرقابية للنصف الثاني .

سابعاً: توصيات اللجنة المرفوعة إلى مجلس الإدارة

١. الإحاطة بنتائج أعمال اللجنة خلال الربع الثاني .

٢. التأكيد على سرعة استكمال الإجراءات التصحيحية المفتوحة .

٣. تعزيز التزام الإدارات والأقسام بالتوثيق وحفظ المستندات .

٤. استمرار متابعة تطبيق السياسات واللوائح والإجراءات .

٥. دعم استقلالية أعمال المراجعة الداخلية وتمكين اللجنة من الحصول على المعلومات والمستندات اللازمة لأداء مهامها .

ثامناً: قرار اللجنة بشأن التقرير

قررت لجنة المراجعة الداخلية اعتماد التقرير الربعي الثاني لعام ٢٠٢٥م، ورفعته إلى مجلس الإدارة للاطلاع على نتائج المتابعة والإجراءات التصحيحية واتخاذ ما يلزم حيال الموضوعات الداخلة ضمن صلاحياته.

اعتماد التقرير

رئيس لجنة المراجعة الداخلية

الأستاذ/ صالح بن عبدالله الصنقر

التوقيع :



جمعية البر الخيرية بالدوايمي
Aldawadmi Bir Charity Association

المملكة العربية السعودية
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
جمعية البر الخيرية بالدوايمي (ثقة)
ترخيص رقم (146)

التقرير الربعي الثالث

لجنة المراجعة الداخلية

عن الفترة من ٢٠٢٥/٠٧/٠١م إلى ٢٠٢٥/٠٩/٣٠م

مقدم إلى مجلس إدارة جمعية البر الخيرية بالدوايمي (ثقة)



جمعية البر الخيرية بالدوادمي
Aldawadmi Bir Charity Association

المملكة العربية السعودية
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
جمعية البر الخيرية بالدوادمي (ثقة)
ترخيص رقم (146)

أولاً: بيانات التقرير

البيانات	البيان
لجنة المراجعة الداخلية	اسم اللجنة
الربع الثالث لعام ٢٠٢٥م	الفترة
الأستاذ/ صالح بن عبدالله الصنقر	رئيس اللجنة
مجلس الإدارة	جهة الرفع

ثانياً: الملخص التنفيذي

ركزت لجنة المراجعة الداخلية خلال الربع الثالث على المراجعة النصف سنوية لأعمال الرقابة الداخلية، ومتابعة نتائج الفترات السابقة، ومراجعة مستوى تنفيذ الإجراءات التصحيحية، وحصر الملاحظات التي لا تزال قيد المتابعة.

كما قامت اللجنة بمراجعة مستوى الالتزام بالإجراءات التنظيمية والمالية والإدارية، وتحديد الأولويات الرقابية للفترة المتبقية من العام، مع التركيز على إقفال الملاحظات القابلة للإقفال بعد التحقق من استكمال معالجتها.

ثالثاً: أبرز الأعمال خلال الربع

١. تنفيذ المراجعة النصف سنوية لأعمال اللجنة .
٢. مراجعة مستوى تنفيذ قرارات وتوصيات النصف الأول .
٣. حصر الملاحظات المفتوحة .
٤. متابعة الإجراءات التصحيحية .
٥. مراجعة الالتزام باللوائح والسياسات .
٦. مراجعة مستوى اكمال السجلات والمستندات .
٧. تقييم مستوى تطبيق الضوابط الرقابية .
٨. تحديد الأولويات الرقابية للفترة المتبقية من العام .



٩. متابعة الموضوعات التي تتطلب استمرار المراجعة .

رابعاً: القرارات والتوصيات ومتابعة التنفيذ

م	القرار / التوصية	المسؤول عن المتابعة	حالة التنفيذ	الإجراء المتخذ
1	استكمال متابعة قرارات النصف الأول	اللجنة	مستمر	مراجعة سجل المتابعة
2	حصر الملاحظات المفتوحة	اللجنة	تم/يحدث دورياً	تحديث سجل الملاحظات
3	استكمال الإجراءات التصحيحية	الإدارة التنفيذية	جارٍ التنفيذ	متابعة الجهات المختصة
4	مراجعة فعالية الإجراءات التصحيحية	اللجنة	مستمر	التحقق من المعالجة
5	تعزيز الالتزام باللوائح والإجراءات	الإدارة التنفيذية	مستمر	التوجيه والمتابعة
6	استكمال السجلات والمستندات	الجهات ذات العلاقة	جارٍ التنفيذ	متابعة الاستكمال
7	تحديد أولويات المراجعة للربع الرابع	اللجنة	تم	إدراجها ضمن خطة المتابعة
8	رفع الملاحظات الجوهرية للمجلس	رئيس اللجنة	حسب الحاجة	الرفع المباشر

خامساً: تقييم المتابعة النصف سنوية

أظهرت أعمال المتابعة أهمية استمرار الرقابة الدورية على الالتزام بالإجراءات، ومتابعة اكتمال المستندات والسجلات، والتأكد من تنفيذ الإجراءات التصحيحية المرتبطة بالملاحظات. وأكدت اللجنة على أن فعالية المراجعة الداخلية تعتمد على استمرارية المتابعة وعدم الاكتفاء بإصدار التوصية، وإنما التحقق من تنفيذ الإجراء التصحيحي وإقفال الملاحظة بصورة موثقة.



جمعية البر الخيرية بالدوادمي
Aldawadmi Bir Charity Association

المملكة العربية السعودية
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
جمعية البر الخيرية بالدوادمي (ثقة)
ترخيص رقم (146)

سادساً: الأعمال المستمرة للربع الرابع

١. استكمال معالجة الملاحظات المفتوحة.
٢. متابعة الالتزام بالسياسات والإجراءات.
٣. مراجعة إقفال الملاحظات.
٤. مراجعة اكتمال الملفات والسجلات قبل نهاية العام.
٥. إعداد نتائج المراجعة السنوية.
٦. إعداد التقرير السنوي للجنة.
٧. تحديد الموضوعات التي تستمر متابعتها في عام ٢٠٢٦م.

سابعاً: توصيات اللجنة المرفوعة إلى مجلس الإدارة

١. الإحاطة بنتائج المراجعة والمتابعة خلال الربع الثالث.
٢. التأكيد على استكمال الإجراءات التصحيحية المفتوحة.
٣. توجيه الإدارات والأقسام ذات العلاقة باستكمال الملاحظات قبل نهاية العام متى أمكن.
٤. استمرار متابعة الالتزام باللوائح والسياسات.
٥. دعم تنفيذ التوصيات الرقابية التي تتطلب تدخلاً إدارياً.
٦. استمرار رفع الملاحظات الجوهرية إلى مجلس الإدارة بصورة مباشرة.

ثامناً: قرار اللجنة بشأن التقرير

قررت لجنة المراجعة الداخلية اعتماد التقرير الربعي الثالث عن أعمالها لعام ٢٠٢٥م، ورفعته إلى مجلس الإدارة للاطلاع على نتائج المراجعة ومستوى تنفيذ الإجراءات التصحيحية والتوجيه بما يراه مناسباً.

اعتماد التقرير

رئيس لجنة المراجعة الداخلية
الأستاذ/ صالح بن عبدالله الصنقر

التوقيع:



جمعية البر الخيرية بالدوايمي
Aldawadmi Bir Charity Association

المملكة العربية السعودية
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
جمعية البر الخيرية بالدوايمي (ثقة)
ترخيص رقم (146)

التقرير الربعي الرابع

لجنة المراجعة الداخلية

عن الفترة من ٢٠٢٥/١٠/٠١م إلى ٢٠٢٥/١٢/٣١م

مقدم إلى مجلس إدارة جمعية البر الخيرية بالدوايمي (ثقة)



جمعية البر الخيرية بالدواذمي
Aldawadmi Bir Charity Association

المملكة العربية السعودية
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
جمعية البر الخيرية بالدواذمي (ثقة)
ترخيص رقم (146)

أولاً: بيانات التقرير

البيانات	البيان
لجنة المراجعة الداخلية	اسم اللجنة
الربع الرابع لعام ٢٠٢٥م	الفترة
الأستاذ/ صالح بن عبدالله الصنقر	رئيس اللجنة
مجلس الإدارة	جهة الرفع

ثانياً: الملخص التنفيذي

ركزت لجنة المراجعة الداخلية خلال الربع الرابع على استكمال أعمال المراجعة السنوية، ومتابعة الملاحظات والإجراءات التصحيحية، ومراجعة حالة الموضوعات المفتوحة، والتأكد من اكتمال التوثيق والسجلات والمستندات ذات العلاقة بأعمال المراجعة.

كما عملت اللجنة على تصنيف الملاحظات بحسب حالة المعالجة، وتحديد الموضوعات التي تم استكمالها والموضوعات التي تحتاج إلى استمرار المتابعة خلال العام التالي، وإعداد نتائج وتوصيات المراجعة الداخلية لعام ٢٠٢٥م لرفعها إلى مجلس الإدارة.

ثالثاً: أبرز الأعمال خلال الربع

١. متابعة قرارات وتوصيات الربع الثالث .
٢. مراجعة الملاحظات المفتوحة .
٣. متابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية .
٤. التحقق من الملاحظات التي تم استكمال معالجتها .
٥. مراجعة اكتمال المستندات والسجلات .
٦. مراجعة مستوى الالتزام باللوائح والسياسات والإجراءات .
٧. حصر الموضوعات المستمرة للعام التالي .
٨. إعداد النتائج السنوية لأعمال المراجعة الداخلية .
٩. إعداد التقرير السنوي للجنة .
١٠. إعداد أولويات أعمال المراجعة لعام ٢٠٢٦م .



جمعية البر الخيرية بالدوادمي
Aldawadmi Bir Charity Association

المملكة العربية السعودية
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
جمعية البر الخيرية بالدوادمي (ثقة)
ترخيص رقم (146)

رابعاً: القرارات والتوصيات ومتابعة التنفيذ

م	القرار / التوصية	المسؤول عن المتابعة	حالة التنفيذ	الإجراء المتخذ
1	استكمال معالجة الملاحظات المفتوحة	الإدارة التنفيذية	حتى الإقفال	متابعة الجهات ذات العلاقة
2	التحقق من تنفيذ الإجراءات التصحيحية	اللجنة	مستمر	مراجعة أدلة التنفيذ
3	إقفال الملاحظات المكتملة	اللجنة	بحسب حالة كل ملاحظة	توثيق الإقفال
4	حصر الملاحظات المستمرة لعام ٢٠٢٦م	اللجنة	بنهاية العام	إدراجها في سجل المتابعة
5	استكمال السجلات والمستندات	الجهات ذات العلاقة	متابعة	استكمال النواقص
6	إعداد التقرير السنوي للمراجعة الداخلية	اللجنة	تم بنهاية العام	الرفع للمجلس
7	إعداد أولويات المراجعة لعام ٢٠٢٦م	اللجنة	للعام التالي	تضمينها في خطة اللجنة
8	استمرار رفع الملاحظات الجوهرية إلى المجلس	رئيس اللجنة	مستمر	بحسب الحاجة

خامساً: حالة الملاحظات والإجراءات التصحيحية

اعتمدت اللجنة في متابعة الملاحظات التصنيف الآتي:

الحالة	الإجراء
تم التنفيذ	التحقق من التنفيذ وتوثيق الإقفال
جارٍ التنفيذ	استمرار المتابعة حتى الاستكمال
متابعة مستمرة	إدراج الموضوع ضمن المتابعة الدورية
مؤجل	توثيق سبب التأجيل وتحديد الإجراء اللاحق
يتطلب قرار مجلس الإدارة	الرفع إلى المجلس لاتخاذ القرار المناسب



جمعية البر الخيرية بالدوادمي
Aldawadmi Bir Charity Association

المملكة العربية السعودية
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
جمعية البر الخيرية بالدوادمي (ثقة)
ترخيص رقم (146)

سادساً: أبرز النتائج العامة

١. استمرار أعمال المراجعة والمتابعة الرقابية طوال العام .
٢. متابعة تطبيق السياسات واللوائح والإجراءات المعتمدة .
٣. تعزيز توثيق الملاحظات والإجراءات التصحيحية .
٤. متابعة اكتمال السجلات والمستندات .
٥. متابعة الملاحظات حتى المعالجة والإقفال .
٦. تحديد الموضوعات التي تحتاج إلى استمرار المتابعة .
٧. تعزيز الرفع المباشر لمجلس الإدارة في الموضوعات الجوهرية .
٨. إعداد أساس لأعمال المراجعة والمتابعة لعام ٢٠٢٦م .

سابعاً: توصيات اللجنة لعام ٢٠٢٦م

١. استمرار تنفيذ خطة مراجعة داخلية دورية .
٢. تعزيز متابعة الالتزام بالسياسات واللوائح .
٣. استمرار مراجعة اكتمال السجلات والمستندات .
٤. تعزيز توثيق الإجراءات التصحيحية .
٥. عدم إقفال أي ملاحظة إلا بعد التحقق من تنفيذ المعالجة .
٦. متابعة الملاحظات المتكررة وتحليل أسبابها .
٧. رفع الملاحظات الجوهرية إلى مجلس الإدارة دون تأخير .
٨. متابعة تنفيذ قرارات مجلس الإدارة المتعلقة بنتائج المراجعة .
٩. تعزيز استقلالية لجنة المراجعة الداخلية .
١٠. إعداد خطة أعمال اللجنة لعام ٢٠٢٦م بناءً على نتائج المراجعة والمخاطر والأولويات .



جمعية البر الخيرية بالدواذمي
Aldawadmi Bir Charity Association

المملكة العربية السعودية
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
جمعية البر الخيرية بالدواذمي (ثقة)
ترخيص رقم (146)

ثامناً: التوصيات المرفوعة إلى مجلس الإدارة

توصي لجنة المراجعة الداخلية مجلس الإدارة بما يلي:

١. الإحاطة بنتائج أعمال اللجنة خلال الربع الرابع لعام ٢٠٢٥ م.
٢. الاطلاع على مستوى متابعة الملاحظات والإجراءات التصحيحية.
٣. التوجيه باستكمال الموضوعات المفتوحة التي تحتاج إلى متابعة.
٤. التأكيد على الإدارات والأقسام بالالتزام بالسياسات واللوائح والإجراءات المعتمدة.
٥. دعم استقلالية لجنة المراجعة الداخلية وتمكينها من أداء اختصاصاتها.
٦. استمرار متابعة الملاحظات المرحلة ضمن خطة المراجعة لعام ٢٠٢٦ م.
٧. الاطلاع على التقرير السنوي للجنة وما يتضمنه من نتائج وتوصيات.

تاسعاً: قرار اللجنة بشأن التقرير

قررت لجنة المراجعة الداخلية اعتماد التقرير الربعي الرابع عن أعمالها لعام ٢٠٢٥ م، ورفعته إلى مجلس الإدارة للاطلاع والإحاطة بنتائج أعمال المراجعة الداخلية ومستوى متابعة الإجراءات التصحيحية، واتخاذ ما يراه مناسباً حيال الموضوعات والتوصيات التي تدخل ضمن اختصاصه.

اعتماد التقرير

رئيس لجنة المراجعة الداخلية
الأستاذ/ صالح بن عبدالله الصنقر

التوقيع :