

الرقم
التاريخ
المشروع
٢٠١٩



المملكة العربية السعودية
وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
جمعية الميقات الخيرية بالسيل الكبير
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم ٣٧٠

سياسة لجنة التدقيق لجمعية الميقات الخيرية بالسيل الكبير



منطقة مكة المكرمة - الطائف - السيل الكبير ص ب ٧ الرمز البريدي ٢١٩٥٤ ١٢٧٣٥٠٠٨٩

SA٦١٨٠٠٠٠٤٤٤٦٠٨١٠٣٠٠٠٩

chrity-miqat@hotmail.com

الرقم
التاريخ ١٠/١٠/٢٠١٩
المشروع



المملكة العربية السعودية
وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
جمعية الميقات الخيرية بالسبل الكبير
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم ٣٧٠

سياسة لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية

مقدمة:

التدقيق الداخلي هو نشاط مستقل وموضوعي . يقدم تأكيدات وخدمات استشارية داخل نطاق جمعية الميقات الخيرية بالسبل الكبير المشار اليها هنا باسم الجمعية (يهدف ميثاق التدقيق الداخلي الى اضاءة الطابع الرسمي على عمليات إدارة التدقيق الداخلي في الجمعية خلال عملية التدقيق وتقديم الدعم الاداري الرسمي لهذه الوظيفة .

رسالة اللجنة:

تشمل مهمة إدارة التدقيق الداخلي في تقديم خدمات استشارية مستقلة وموضوعية تهدف الى اضافة قيمة لعمليات الجمعية وتحسينها كما أنها تساعد الجمعية على تحقيق اهدافها من خلال اتباع أسلوب منهجي منظم لتقييم وتحسين فاعلية إدارة المخاطر والرقابة وعمليات الادارة .

الاهداف:

الهدف الرئيسي من التدقيق الداخلي هو مساعدة إدارة الجمعية في الاطلاع الفعال بمسؤولياتها بالإضافة الى ذلك ضمان اجراء عمليات الجمعية وفقاً للمعايير وذلك من خلال تقديم المشورة بشكل مستقل وموضوعي بما يخص أفضل الممارسات باتباع اسلوب منهجي منظم يساعد لجنة التدقيق الداخلي في تحقيق أهداف الجمعية .



منطقة مكة المكرمة - الطائف - السبل الكبير ص ب ٧ الرمز البريدي ٢١٩٥٤ ١٢٧٣٥٠٠٨٩

SA11800044600103009

chrity-miqat@hotmail.com

الرقم
التاريخ ٢٠١٤/١١/١٥
المشروع

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ



المملكة العربية السعودية
وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
جمعية الميقات الخيرية بالسيل الكبير
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم ٣٧٠

المعيار المهني :

تولي لجنة التدقيق الداخلي اعتباراً كبيراً لمتطلبات وتوصيات والمعايير السارية لأفضل الممارسات المهنية المتعلقة بالتدقيق الداخلي ويحكم المدققون الداخليون أنفسهم بالالتزام بمبادئ أخلاقيات المهنة الصادرة عن معهد المدققين الداخليين

دورة إدارة التدقيق الداخلي:

يتم تحديد دورة إدارة التدقيق الداخلي من قبل لجنة التدقيق التابعة لمجلس الإدارة كجزء من مهمتها الرقابية

نطاق العمل :

- ١- يتمثل نطاق عمل لجنة التدقيق الداخلي في تحديد ما إذا كانت شبكة عمليات إدارة المخاطر والرقابة والحوكمة في الجمعية على النحو الذي صممتها الإدارة وتعمل بطريقة تضمن تحديد المخاطر وإدارتها بشكل مناسب .
- ٢- حدوث تفاعل مع فرق الحوكمة المختلفة حسب الحاجة .
- ٣- المعلومات المالية والإدارية والتشغيلية الهامة دقيقة وموثوقة في الوقت المناسب
- ٤- الحصول على الموارد بشكل اقتصادي واستخدامها بكفاءة وتوفير الحماية الكافية لها
- ٥- تحقيق البرامج والخطط والاهداف .
- ٦- تعزيز الجودة والتحسين المستمر في عمليات مراقبة المنظمة .



منطقة مكة المكرمة - الطائف - السيل الكبير ص ب ٧ ✉ الرمز البريدي ٢١٩٥٤ 📞 ١٢٧٣٥٠٠٨٩

SA٦١٨٠٠٠٤٤٤٦٠٨٠١٠٣٠٠٩

chrity-miqat@hotmail.com @

الرقم
التاريخ
المشروع

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ



المملكة العربية السعودية
وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
جمعية الميقات الخيرية بالسيل الكبير
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم ٣٧٠

يحق للجنة القيام مايلي :

- ١- الوصول غير المقيد الى جميع الوظائف والسجلات والممتلكات والموظفين
- ٢- الوصول الكامل والحر الى لجنة التدقيق
- ٣- تخصيص الموارد وتعيين الاستمرارية وتحديد الموضوعات وتحديد نطاق العمل وتطبيق التقنيات اللازمة لإنجاز أهداف التدقيق
- ٤- الحصول على المساعدة اللازمة للعاملين في وحدات المنظمة حيث يؤدون عمليات التدقيق والخدمات المتخصصة الاخرى من داخل أو خارج المنظمة.

لايحق للمدير التنفيذي للتدقيق وموظفي إدارة التدقيق الداخلي القيام بما يلي :

- ١- القيام بأي مهام تنفيذية للمنظمة أو الشركات التابعة لها
- ٢- البدء أو الموافقة على المعاملات المحاسبية الخارجية لقسم التدقيق الداخلي
- ٣- توجيه أنشطة أي موظف في المنظمة لم يوظف من قبل لجنة التدقيق الداخلي باستثناء الموظفين الذين تم تعيينهم بشكل مناسب من فرق التدقيق الداخلي أو لمساعدة المدققين الداخليين .

المسؤولية :

- ١- يتولى المدير التنفيذي للتدقيق وموظفوا إدارة التدقيق الداخلي مسؤولية وضع خطة تدقيق سنوية مرنة باستخدام المنهجية المناسبة القائمة على المخاطر بما في ذلك أي مخاطر ومخاوف تخص الرقابة التي حددتها الادارة وتقديم تلك الخطة الى لجنة التدقيق لمراجعتها والموافقة عليها .
- ٢- تنفيذ خطة التدقيق السنوية الموافق عليها بما في ذلك أي مهام أو مشاريع خاصة تطلبها الادارة ولجنة التدقيق في حال اقتضى الامر .



منطقة مكة المكرمة - الطائف - السيل الكبير - ص ب ٧ | الرمز البريدي ٢١٩٥٤ | ١٢٧٣٥٠٠٨٩

SA٦١٨٠٠٠٤٤٤٦٨٠١٠٣٠٠٩

chryty-miqat@hotmail.com

الرقم
التاريخ ٢٠١٤/٠٤/٠٤
المشروع

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ



المملكة العربية السعودية
وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
جمعية الميقات الخيرية بالسبيل الكبير
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم ٣٧٠

الاستقلالية :

لتوفير استقلالية إدارة التدقيق الداخلي. يقدم موظفوها تقريراً الى رئيس لجنة التدقيق والذي بدوره يقدم تقارير ادارية وتقارير وظيفية الى لجنة التدقيق بالطريقة الموضحة في القسم أعلاه الخاص بالمساءلة وسيتم تضمينه كجزء من تقاريره الى لجنة التدقيق تقريراً منظماً عن موظفي المراجعة الداخلية .

السرية :

يلتزم جميع الموظفين الذين يقومون بوظيفة التدقيق بما في ذلك الاستشاريون الخارجيون والكيانات الخارجية والمدققون الداخليون من مصادر خارجية باحترام قيمة وملكية المعلومات التي يتلقونها وعدم الكشف عن المعلومات دون الحصول على إذن مناسب مالم يكن هناك التزام قانوني أو مهني للقيام بذلك علاوة على ذلك يجب عليهم التوقيع على مبادئ اخلاقيات المهنة الخاصة بالتدقيق الداخلي بالاتفاق على مبادئ النزاهة والموضوعية والسرية والكفاءة .

التقارير :

عادة ما يتم اصدار تقرير رسمي بعد كل عملية تدقيق مما يساعد على توفير رأياً عاماً حول فعالية الضوابط الداخلية التي تقيمها اثناء التدقيق . ستتم مناقشة جميع التقارير مع الادارة ذات الصلة وعند الموافقة .

تم الاطلاع على سياسة لجنة التدقيق واعتمادها

أمين الصندوق

أ/ سليمان خنيفس الثبيتي

نائب رئيس مجلس الادارة
د/ علي جابر وادع الثبيتي

عضو المجلس

أ/ سعود معيوض الثبيتي



منطقة مكة المكرمة - الطائف - السبيل الكبير ص ب ٧ ✉ الرمز البريدي ٢١٩٥٤ 📞 ١٢٧٣٥٠٠٨٩

SA٦١٨٠٠٠٤٤٤٦٠٨١٠٣٠٠٩

chrity-miqat@hotmail.com @