



جمعية علم التعليمية  
Elm Educational Association

المملكة العربية السعودية  
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
جمعية علم التعليمية  
بترخيص رقم 5565

الرقم :  
التاريخ : 14 هـ / /  
الموافق : 20 م / /  
المرفقات :

## محضر اجتماع رقم (2) لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية 2025م

التاريخ: 2025/05/20م

المكان: قاعة الاجتماعات بالجمعية

وقت الاجتماع: 4:30 م

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

.....

### أولاً: الحضور

عبدالرحمن 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، ونمت 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.



جمعية علم التعليمية  
Elm Educational Association

المملكة العربية السعودية  
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
جمعية علم التعليمية  
بترخيص رقم 5565

الرقم :  
التاريخ : 14 هـ / /  
الموافق : 20 م / /  
المرفقات :

### 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 واقتراح الصياغات المناسبة.  
العضو حسن محمد حسن القحطاني: متابعة المستندات المحاسبية وإعداد مذكرة بها.  
العضو عوض مفرح زبران الحارثي: التنسيق مع الإدارة التنفيذية بشأن الأنظمة الداخلية ورفع الملحوظات للجنة.

### توقيع أعضاء اللجنة:

م	الاسم	الوظيفة	التوقيع
1	عبدالرحمن جمعان عبدالله الغامدي	عضو جمعية عمومية	
2	سعيد فلاح مفلح الشهراني	عضو جمعية عمومية	
3	فلاح فالح مهدي الشهراني	عضو مجلس الإدارة	
4	حسن محمد حسن القحطاني	عضو جمعية عمومية	
5	عوض مفرح زبران الحارثي	عضو جمعية عمومية	
6	سعيد مفرح زبران الحارثي	المراجع الداخلي	

والله الهادي إلى سواء السبيل،

رئيس مجلس الإدارة  
عبدالكريم محمد الوادعي

