



تقرير المراجع الداخلي للربع الثاني لعام ٢٠٢٥م

سعادة / أعضاء مجلس الإدارة المحترمين ..

سعادة / المدير التنفيذي المحترم ..

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسر إدارة المراجعة الداخلية أن ترفع لسعادتكم هذا التقرير، والذي يتضمن نتائج أعمال المراجعة الداخلية التي أُجريت وفق الخطة المعتمدة، ووفقاً للمعايير المهنية للمراجعة الداخلية، وذلك بهدف تقييم كفاءة وفعالية الأنظمة والإجراءات المعمول بها، ومدى الالتزام بالسياسات واللوائح المعتمدة، وتحقيق أعلى مستويات الحوكمة والرقابة الداخلية.

ويأتي هذا التقرير دعماً لجهود الإدارة العليا ومجلس الإدارة في تعزيز النزاهة والشفافية، وتحسين الأداء المؤسسي، ومعالجة الملاحظات وتقديم التوصيات اللازمة التي تسهم في تطوير العمل وتحقيق أهداف المنشأة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير

أولاً : بيانات عامة :-

- (١) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بمركز العالية
- (٢) النشاط : خدمات إجتماعية
- (٣) مقرها : مركز العالية
- (٤) السنة المالية للجمعية : ٢٠٢٥/٠٣/٣١ م
- (٥) تاريخ التأسيس : ٢٠١٥ م
- (٦) رقم وتاريخ التسجيل : (٦٧٦) ٢٠١٥ م
- (٧) العنوان : مركز العالية

ثانيا : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :-

| لا يوجد | غير منتظم | منتظم | |
|--------------------------|--------------------------|-------------------------------------|---|
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | (أ) السجلات : |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | (١) دفتر اليومية |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | (٢) دفتر الأستاذ العام |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | (٣) ميزان المراجعة |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | (٤) دفتر الجرد |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | (٥) سجل الأصول الثابتة |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | (٦) دفتر الصندوق |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | (٧) دفتر البنوك |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | (٨) سجل العهدة |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | (٩) سجل اجتماعات مجلس الإدارة |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | (١٠) سجل الاشتراكات |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | (١١) سجل أعضاء الجمعية العمومية |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | (١٢) اجتماعات الجمعية العمومية العادية والغير عادية |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | (١٣) محاضر اجتماعات مجلس الإدارة |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | (١٤) مسيرات رواتب الموظفين |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | (١٥) كشوف حسابات البنوك |

(ب) : المستندات :-

| لا يوجد | غير منتظم | منتظم | |
|--------------------------|--------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | (١) سندات القبض |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | (٢) سندات الصرف |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | (٣) إيصال استلام تبرعات وزكاة عينية |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | (٤) إذن صرف عيني |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | (٥) إذن إضافة |

ثالثا : الإيرادات والمصروفات :-

| | |
|------------|-----------|
| ٧٩٩,٤٧١,٩٥ | الإيرادات |
|------------|-----------|

| | |
|------------|-----------------------|
| ٦٢٦,٨٣٢,٢٧ | المصروفات |
| ١٠٠,٩٢٢,٢٣ | مصاريف إدارية وعمومية |
| ٥٢٥,٩١٠ | مصاريف برامج وأنشطة |

رابعا : الأصول وممتلكات الجمعية :-

| الملاحظات | المبلغ | البيان | م |
|-----------|-----------|-------------|---|
| | ١١١٠٠٠٠ | أراضي | ١ |
| | ٨٢٠٠٠٠ | مباني | ٢ |
| | ٨٦١٠٠ | سيارات | ٣ |
| | ٢٤٠٠٠٠٠ | أراضي أوقاف | ٤ |
| | ٤,٤١٦,١٠٠ | الإجمالي | |

خامسا : الأصول المقيدة وغير المقيدة وأصول أوقاف :-

| المبلغ | البيان | م |
|------------|-------------------|---|
| ٥١٠,٧٢٩,٩٧ | إيرادات مقيدة | ١ |
| ٢٨٣,١٨٣,٩٨ | إيرادات غير مقيدة | ٢ |
| ٥,٥٥٨ | تبرعات أوقاف | ٣ |

تقييم الوضع العام للجمعية :-

| ضعيف | متوسط | جيد | ممتاز | |
|--------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|--|
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | (١) الرقابة الداخلية |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | (٢) انتظام سير العمل |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | (٣) تطبيق القواعد والنظم |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | (٤) الامتثال والالتزام |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | (٥) الشفافية والإفصاح |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | (٦) حماية الأصول |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | (٧) الإلتزام بالأنظمة واللوائح المعتمدة |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | (٨) كفاءة العاملين وتناسب عددهم مع حجم العمل |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | (٩) آليات تلقي الشكاوى والملاحظات ومعالجتها |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | (١٠) عدد المستفيدين ونطاق الخدمة |
| <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | (١١) العلاقات مع الداعمين ورجال الأعمال |
| <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | (١٢) فاعلية خطط جمع التبرعات |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | (١٣) إدارة التطوع في الجمعية |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | (١٤) قسم الإعلام في الجمعية |
| <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | (١٥) إدارة قسم التسويق |

التوصيات :-

- ١- الاستمرار في زيادة الصرف على الإيرادات المقيمة
- ٢- العمل على رفع الإيرادات الغير المقيمة نظرا لنقصها في الربع الحالي عن الربع السابق
- ٣- الاستمرار في رفع الإيرادات الغير مقيمة (التبرعات العامة)
- ٤- رفع نسبة مصاريف البرامج والأنشطة حيث أن الربع الحالي اقل من الربع السابق
- ٥- الاستثمار في ايجاد موارد دخل مالية للجمعية كالتسويق وجمع التبرعات ومخاطبة رجال الأعمال والمتبرعين الأفراد
- ٦- مواصلة التسويق وإيجاد طرق مبتكرة وجديدة لتكملة بناء مقر ومستودع للجمعية

الخاتمة :-

ختامًا، تؤكد هذه التوصيات أهمية الاستمرار في تعزيز كفاءة الأداء المالي للجمعية، ومعالجة جوانب الانخفاض الملحوظ في بعض الإيرادات والمصروفات مقارنة بالربع السابق، بما يضمن تحقيق التوازن المالي والاستدامة. إن العمل على تنمية الإيرادات غير المقيمة، وزيادة الإنفاق على البرامج والأنشطة، وتنويع مصادر الدخل، إلى جانب مواصلة الجهود التسويقية لاستكمال بناء مقر ومستودع الجمعية، سيُسهم بإذن الله في دعم مسيرة الجمعية وتعزيز قدرتها على تحقيق أهدافها وخدمة مستفيديها بكفاءة وفاعلية

مُعد التقرير

أ / عرار محسن أحمد خواجي

