



تقرير المراجع الداخلي للربع الرابع 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

أولا : بيانات عامة :-

- (١) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بمركز العالية
- (٢) النشاط : خدمات إجتماعية
- (٣) مقرها : مركز العالية
- (٤) السنة المالية للجمعية : ٢٠٢٥/١٢/٣١ 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"/>
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

(١) سندات القبض

(٢) سندات الصرف

(٣) إيصال استلام تبرعات وزكاة عينية

(٤) إذن صرف عيني

(٥) إذن إضافة

ثالثا : الإيرادات والمصروفات :-

الإيرادات	٩٢٩,٤٢٨,٥٠
المصروفات	١,١٥٠,١٥٤,٩٧
مصاريف إدارية وعمومية	١٧٥,٣٤٥,٨٩
مصاريف برامج وأنشطة	٩٧٤,٨٠٩,٠٨

رابعا : الأصول وممتلكات الجمعية :-

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

خامسا : الأصول المقيدة وغير المقيدة وأصول أوقاف :-

م	البيان	المبلغ
١	إيرادات مقيدة	١٩٨,٦١٠,٥٥
٢	إيرادات غير مقيدة	٧٢٥,٠٦٧,٩٦
٣	تبرعات أوقاف	٥,٧٤٩,٩٧

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- صرف ما تبقى من مبالغ الإيرادات المقيدة وتقفيلها حتى نهاية عام ٢٠٢٥ م .
- ٢ - الاستمرار في ايجاد وسائل دخل أخرى لغرض رفع الإيرادات الغير مقيده في الربع الحالي ومقارنتها بالأرباع السابقة.
- ٣- مقارنة ما تم صرفه للمصاريف الإدارية والعمومية للأرباع الثلاثة الأول والثاني والثالث + الربع الحالي الرابع ٢٠٢٥ م ومقارنتها بالعام الماضي ٢٠٢٤ م والعمل على تنقيصها .
- ٤- تقييم ما تم إيجاده من موارد مالية للعام الحالي حتى الربع الحالي ٢٠٢٥ م والعمل على تعزيزها وإيجاد طرق أخرى لرفعها للعام القادم.
- ٥- متابعة ما تم استثماره في التسويق والتعاقد مع شركة او مؤسسة مسوقه لغرض تنمية الموارد المالية للجمعية.
- ٦- استثمار عمارة يبش وزيادة إيراداتها السنوية أو بيع المبنى وشراء مبنى استثماري آخر في موقع آخر أفضل.
- ٧- استثمار أرض المدينة المنورة وإيجاد شركة مسوقة لها لغرض إيجاد إستدامة مالية للجمعية

الخاتمة :-

تسهم هذه التوصيات في بناء منظومة مالية أكثر كفاءة واستدامة، وتعزز من قدرة الجمعية على تنمية مواردها وترشيد نفقاتها، بما يدعم تحقيق أهدافها الاستراتيجية واستمرارية أثرها التنموي.

مُعد التقرير

أ / عرار محسن أحمد خواجي

