تـــقريـــر أعمـــال المـــراجـع الداخلـــي للربع الأول لعام 2026م

من : المراجع الـداخلي

إلـى : مجلس إدارة جمعية البر الخيرية بمركز العالية

الموضوع : نتائج أعمال المراجعة الداخلية وتقييم بعض الجوانب التنظيمية والإجرائية والمالية للربع الأول لعام ٢٠٢٦م

فترة المراجعة :

شملت أعمال المراجعة الفترة من ١ يناير ٢٠٢٦م حتى ٣١ مارس ٢٠٢٦م

المقدمـة :

يهدف هذا التقرير إلى عرض نتائج أعمال المراجعة الداخلية التي أُجريت على عدد من الجوانب الإدارية والتنظيمية والمالية في جمعية البر الخيرية بمركز العالية خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٦م ، وذلك للتحقق من كفاية وفعالية الضوابط الداخلية، وتعزيز مبادئ الحوكمة والامتثال، ورفع مستوى الانضباط المؤسسي بما ينسجم مع مستهدفات الجمعية وخطتها التشغيلية للعام الحالي.

نطاق المراجعة :

شملت أعمال المراجعة الداخلية ما يلي :

1. مراجعة وتحديث عدد من الإجراءات الإدارية والتنظيمية
2. التحقق من استكمال بعض المتطلبات النظامية ذات العلاقة ببداية العام المالي.

المالي :

1. التحقق من اكتمال إثبات جميع الإيرادات (التبرعات، الزكوات، الكفالات، المنح) ومطابقتها مع كشوفات البنوك والسجلات المحاسبية.
2. التأكد من سلامة إجراءات الصرف، واعتماد جميع المصروفات وفق الصلاحيات المالية، ووجود المستندات المؤيدة.
3. مراجعة التسويات البنكية، والتحقق من سلامة أرصدة الصندوق والعهد المالية وعدم وجود فروقات جوهرية.

منهجية المراجعة :

تم تنفيذ أعمال المراجعة وفق المنهجيات التالية :

1. تقييم الوضع المالي للجمعية وتحليل مؤشرات السيولة والاستدامة المالية
2. مراجعة كفاءة إدارة الموارد المالية، والتأكد من توجيه المصروفات نحو الأولويات والاحتياجات الأساسية للجمعية.
3. تقييم المخاطر المالية والتشغيلية ووضع التوصيات المناسبة لمعالجتها والحد من آثارها على استمرارية أعمال الجمعية.

أسفرت أعمال المراجعة الداخلية عدد من النتائج ، أبرزها :

1. التزام الجمعية برفع التقارير الدورية عبر المنصات المعتمدة.
2. وضوح في توزيع المهام وتحسن في مستوى المتابعة الإدارية.
3. استمرار توجه الجمعية نحو تحسين بيئة العمل المؤسسي وتعزيز الامتثال

الملاحظات التحسينية التنظيمية والإجرائية :

رصدت المراجعة الداخلية بعض الملاحظات التحسينية ، ومن أهمها :

1. الحاجة إلى تعزيز الاستدامة المالية للجمعية.
2. تبني مشاريع استثمارية أو أوقاف أو مبادرات تنموية مستدامة تسهم في تنويع مصادر الدخل وتقليل الاعتماد على التبرعات الموسمية.
3. الحاجة إلى توفير مصدر مالي ثابت لتغطية المصروفات التشغيلية.
3. استكمال وتشغيل مقر الجمعية لخفض تكاليف الإيجار وتحسين كفاءة الإنفاق التشغيلي.
4. إعداد خطة مالية استراتيجية لمدة 3–5 سنوات لضمان الاستدامة المال.

رئيس مجلس إدارة جمعية البر بمركز العالية

أ / هتان إبراهيم عيسى أبوجرة