

تقرير الربع الثالث للمراجع الداخلي للعام ٢٠٢٥م

تم إجراء مراجعة داخلية لجمعية سواعد بالمجمعة خلال الفترة من (٢٠٢٥/٧/١) حتى (٢٠٢٥/٩/٣٠) يهدف هذا التقرير إلى تقييم العمليات المالية والإدارية داخل الجمعية والتأكد من الالتزام بالسياسات والإجراءات المعمول بها.

نطاق المراجعة :

شمل نطاق المراجعة الجوانب التالية :

١. الإدارة المالية: مراجعة البرامج المحاسبية والسجلات المالية، المصروفات، الإيرادات، والامتثال للسياسات الصادرة من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي والهيئة السعودية للمحاسبين للجمعيات.
٢. الحوكمة والإدارة: تقييم عمل الحوكمة وهيكل الجمعية وفعاليتها.
٣. العمليات التشغيلية: التحقق من الكفاءة التشغيلية والتزام الجمعية بتحقيق أهدافها.
٤. الامتثال والالتزام: التحقق من التزام الجمعية بالقوانين واللوائح المحلية.
٥. الخطط المرسومة: مراجعة الخطط للأقسام ومدى التزامها

غرض المراجعة:

- مراجعة الوثائق المالية والإدارية.
- التحقق من العينات المالية والعمليات التشغيلية .
- تقييم المخاطر المرتبطة بالعمليات.
- مراجعة السياسات واللوائح المحدثة.

النتائج:

الإدارة المالية:

١. وجود نظام للمعاملات المالية.
٢. الالتزام بالميزانية وفق المخطط له.

الحوكمة والإدارة:

١. وجود هيكل فعال متمشي ومعمول به.

العمليات التشغيلية :

١. الكفاءة التشغيلية احترافية، مع الحاجة إلى تحسين تسلسل العمليات.
٢. الأنشطة تتماشى مع أهداف الجمعية.

الامتثال والالتزام: الجمعية ملتزمة بشكل عام للوائح والقوانين المحلية، مع الحاجة الى تحديث بعض السياسات واللوائح لمواكبة الامتثال.

الخطط المرسومة:

التحقق من مدى تطبيق الإدارات داخل الجمعية للخطط المرسومة لها.

التوصيات :

- تطوير برامج تدريبية للموظفين والمتطوعين لزيادة الكفاءة والالتزام.
- مراجعة وتحديث السياسات والإجراءات لضمان الامتثال للمعايير مع كل سنة ميلادية.
- شطب هويات الأعضاء من اللائحة المنشورة.
- تحديث الهيكل التنظيمي الإداري والمالي.
- تحديث اللجان العاملة مع وجود لائحة لهم.
- كتابة واعتماد لائحة دليل ومؤشرات إجراءات غسيل الأموال ومكافحة الارهاب.
- نشر قرارات الإفصاح المعتمدة من رئيس مجل الإدارة.
- الية التحقق من وصول تبرع المتبرع للمستفيد النهائي.
- برامج توعوية وورش تدريبية عن الإرهاب وغسيل الأموال للموظفين وأعضاء المجلس.

معد التقرير: عبدالله بن صالح ال صالح

التاريخ: ٢٠٢٥/١٠/٠١ م



التوقيع: