



جمعية تحفيظ القرآن الكريم بأملج

رقم الترخيص 3390



جمعية الذكر الحكيم

محافظة أملج

تقرير المراجعة الداخلية
لعام ٢٠٢٤م - ٢٠٢٥م

تقرير المراجع الداخلي لمجلس الإدارة والإدارة التنفيذية للمربع الأول والثاني والثالث والرابع لعام ٢٠٢٤م

أولاً: مقدمة

تم إعداد هذا التقرير وفقاً لخطة المراجعة الداخلية المعتمدة من مجلس إدارة الجمعية لعام 2024م، بهدف التحقق من سلامة الإجراءات المالية والإدارية ومدى التزام الجمعية بالأنظمة والتعليمات المعمول بها في المملكة العربية السعودية، وتقييم مدى كفاءة وفعالية الأداء وتحقيق الأهداف.

ثانياً: نطاق المراجعة

شملت المراجعة الجوانب التالية:

- ❖ الأنشطة المالية (الإيرادات والمصروفات)
- ❖ الموارد البشرية والتوظيف
- ❖ المشتريات والمخزون
- ❖ العقود والاتفاقيات
- ❖ الالتزام باللوائح والسياسات
- ❖ تقارير الأداء والبرامج

ثالثاً: الملاحظات المالية

❖ الإيرادات

تم التحقق من سجلات التبرعات والزكوات والدعم الحكومي.
بلغت إيرادات الجمعية خلال العام 2024 م (3.311.010 ريال).
لوحظ انتظام فئة تسجيل الإيرادات، ووجود نظام إلكتروني لتوثيق العمليات المالية.

❖ المصروفات

بلغت المصروفات التشغيلية خلال العام (2.761.104 ريال).
تم صرف الميزانية حسب البنود المقررة فئة الموازنة التقديرية السنوية.

❖ التقارير المالية

يتم إعداد القوائم المالية بشكل ربع سنوي، وتدقيقها من قبل المحاسب القانوني، ورفعها لمجلس الإدارة لاعتمادها.
ولم يتم تسجيل أية ملاحظات جوهرية من قبل المراجع الخارجي.

رابعًا: الملاحظات الإدارية

- الموارد البشرية
عدد الموظفين (٢٣) موظفًا وموظفة.
يتم صرف الرواتب في موعدها، ويتم حفظ العقود والملفات إلكترونياً.
يوجد نقص في موظفي المتابعة الميدانية.
والمحاسب مازال متدرب والجمعية بحاجة لتعيين محاسب .
تعيين مدير مالي متفرغ.
- المشتريات والمخزون
توجد لائحة معتمدة للمشتريات.
جميع المشتريات تتم عبر عروض أسعار موثقة.
المخزون محفوظ بشكل جيد، مع وجود أرصدة دورية.

- العقود والاتفاقيات
(جميع العقود) الإيجارات، الصيانة، التشغيل (موثقة وسارية).
لا توجد عقود منتهية دون تجديد أو متابعة.
- الالتزام بالأنظمة
الجمعية ملتزمة بلوائح وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية.
ولوائح المركز الوطني للقطاع غير الربحي.
خاصًا: الأداء والبرامج
تم تنفيذ 98% من الخطة التشغيلية لعام 2024 م.
عدد الطلاب المنتظمين (7565) طالبًا وطالبة.
عدد الخاطمين للقرآن الكريم لهذا العام (70) خاتمًا وخاتمة.
تم تنفيذ 16 دورة تدريبية للمعلمين والمشرفين.

سادسًا: التوصيات

- الالتزام بنود المصروفات وفق الموازنة التقديرية المعتمدة.
- تعيين موظف متابعة ميدانية لدعم البرامج الخارجية وتعيين محاسب رسمي.
- تعيين مدير مالي متفرغ.
- تطوير خطة المشتريات لتقليل التكاليف وتحسين الكفاءة.
- الاستمرار في تدريب الموظفين على الأنظمة الإلكترونية الحكومية.
- العمل على تنويع مصادر الدخل وزيادة الحملات التوعوية لجذب التبرعات.

سابعًا: الخاتمة

تؤكد نتائج المراجعة أن الجمعية تعمل وفق معايير الحوكمة والشفافية، وتبذل جهودًا متميزة في مجال تحفيظ القرآن الكريم وخدمة المجتمع المحلي. ونوصي بالاستمرار في تطوير الأداء وتبني أفضل الممارسات في العمل الخيري.

المراجع الداخلي

سلطان الجهني