

تقرير المراجعة - الربع الرابع ٢٠٢٣ م

(فترة التقرير من ١/١٠/٢٠٢٣ حتى ٣١/١٢/٢٠٢٣)

المقدمة

تم اجراء هذه المراجعة الداخلية وفقا لخطة المراجعة المعتمدة من إدارة الجمعية بهدف تقييم العمليات الداخلية و التحقق من الامتثال للسياسات و الإجراءات المعمول بها وكذلك التأكد من كفاءة و فعالية استخدام الموارد .

منهجية المراجعة

تمت المراجعة بناء على :

- فحص السجلات المالية .
- مقابلة الموظفين المعنيين .
- مراجعة الوثائق و الإجراءات الداخلية .
- مراجعة التقارير المالية الشهرية / السنوية .

نطاق المراجعة

شملت المراجعة الجوانب التالية :-

- السياسات و الإجراءات المالية .
- العمليات الإدارية .
- الامتثال للقوانين و التشريعات .
- التحقق من التبرعات و المصروفات .
- التقييم الداخلي للمشاريع و الأنشطة .

الملاحظات والنتائج :

- السياسات و الإجراءات المالية /
الملاحظة : (لا توجد ملاحظات جوهرية متعلقة بالسياسات المالية)
التوصية : تفعيل سجل اشتراكات الأعضاء يدويا بجانب البرنامج
- العمليات الإدارية /
الملاحظة (لا توجد ملاحظات جوهرية متعلقة بالعمليات الإدارية)
التوصية (عدم رئاسة المشرف المالي للجنة قوى و المراجعة

تقرير المراجعة - الربع الرابع ٢٠٢٣ م

(فترة التقرير من ١/١٠/٢٠٢٣ حتى ٣١/١٢/٢٠٢٣)

الإيرادات :

- جميع الإيرادات (التبرعات) الواردة للجمعية تمت من خلال الحسابات البنكية للجمعية لم يسجل إيرادات داخل مقر الجمعية نهائياً .
- بلغت الإيرادات (التبرعات) الخاصة بالفترة محل المراجعة ١,٧١١,٨٣٤.٤٤ ريال سعودي (مرفق بيان تفصيلي بنوعية و قيمة الإيرادات)

وقد تبين
لنا ما يلي :

١ - جميع الإيرادات عبارة عن تبرعات قادمة للجمعية عبر حسابات الجمعية وقنواتها الرسمية و لا يوجد أي مصدر آخر للإيرادات من ربيع اوقاف او دخل عقارات أو أي مصدر مستدام و هذا يجعل الجمعية في خطر نقص السيولة حال تم عجز في التبرعات خلال أي ازمة اقتصادية أو خلال فترات الركود أو خارج المواسم مثل موسم الحج و العمرة .

٢ - بلغت التبرعات للزكاة الشرعية مبلغ ٢,٢١٦.٧٩ ريال سعودي , ولم يتم الصرف على مستحقي الزكاة خلال هذه الفترة وسيتم صرفها لاحقاً خلال العام .

٣ - لاحظنا اثبات تبرعات ومشاركات الخدمات التطوعية (مشاريع كبار السن) هو الأعلى دخلاً خلال هذا الربع من العام ٢٠٢٣ مبلغ وقدره ٦٠٩,٧٩١.٠٢ ريال ٤ - لاحظنا أن مشروع إفطار صائم هو المشروع الأكثر تأثيراً من حيث حجم التبرعات خلال هذه الفترة .

المصروفات :

- فترة المراجعة من ١/١٠/٢٠٢٣ حتى ٣١/١٢/٢٠٢٣
- بلغت اجمالي المصروفات خلال الفترة ٢,٨٧٠,٢٧٥.٩٢ ريال سعودي

وقد تبين
لنا ما يلي :

١ - المصروفات العمومية والإدارية = ٦٥٧,٦٧٦.٠٧ ريال سعودي

وتقسم الى (رواتب و أجور) = ٣٩,٢٤٤.٧٦ ريال سعودي

٢ - التكاليف التشغيلية = ٦١٨.٤٣١.٦ ريال سعودي

وقد بلغت نسبة المصروفات العمومية و الإدارية من إجمالي المصروفات ٢٢.٩% وهذه النسبة قياسية وممتازة وتتماشى مع معايير السلامة المالية الخاصة بالجمعية ويرجع ارتفاع هذه النسبة عن الربع السابق الى حرص الجمعية على استكمال و اقفال وتنفيذ كافة مشاريعها والوفاء بالتزاماتها خلال هذه الفترة اخر العام .

٥- تمت مراجعة كشف الرواتب للفترة إضافة سياسة الاستبدال و الارجاع الخاصة بالتبرعات و سياسة تحويل أو توجيه مبلغ التبرع لمشروع آخر وسياسة التعامل مع الشركاء المنفذين .

٤- تم الاطلاع على كشوف حسابات البنوك و مراجعتها و تم الاطلاع على التسويات البنكية و مطابقتها بالدفاتر .

٣- تمت مراجعة القيود المحاسبية التي تمت خلال الفترة محل المراجعة حتى تاريخ ٣١/١٢/٢٠٢٣ م شاملة قيود الصرف و اليومية و قد تم اتباع السياسات المحاسبية و الإجراءات التي تنظم عمل الجمعية خلال التسجيل و خلال الممارسات سواء في الصرف أو في تسجيل الإيرادات أو المساعدات .