



تقرير المراجع الداخلي المرفوع لمجلس الإدارة

مقدم إلى: مجلس إدارة الجمعية الأهلية الصالحية

مقدم من: إدارة المراجعة الداخلية

أولاً: مقدمة التقرير

يأتي هذا التقرير ضمن أعمال المراجعة الداخلية الدورية الهادفة إلى تعزيز كفاءة الأداء، ورفع مستوى الالتزام بالأنظمة واللوائح، وضمان سلامة الإجراءات المالية والإدارية داخل الجمعية. وقد شملت أعمال المراجعة الفترة المحددة، وفق خطة العمل المعتمدة من مجلس الإدارة.

ثانياً: نطاق المراجعة

شملت المراجعة الداخلية الجوانب التالية:

- المراجعة المالية: فحص السجلات المالية، أوامر الصرف، الفواتير، العقود، وآليات السداد.
- المراجعة الإدارية: تقييم الإجراءات الإدارية، سير المعاملات، وضوابط العمل.
- مراجعة الالتزام: التحقق من الالتزام باللوائح التنظيمية، السياسات الداخلية، ومتطلبات الجهات الرقابية.
- مراجعة الموارد البشرية: ملفات الموظفين، العقود، الحضور والانصراف، وإجراءات التوظيف.
- مراجعة التقنية والأنظمة: جاهزية الأنظمة، أمن المعلومات، واستمرارية الخدمات التقنية.
- مراجعة المستودع والأصول: ضبط حركة الأصول، الجرد، وآليات الحفظ والتوثيق.

ثالثاً: النتائج والملاحظات العامة

١. الالتزام المالي: تم رصد التزام عام بالإجراءات المالية، مع وجود حاجة لتعزيز توثيق بعض العمليات ورفع مستوى التدقيق الأولي قبل اعتماد الصرف.
٢. الإجراءات الإدارية: لوحظ وجود تفاوت في سرعة إنجاز بعض المعاملات، ويوصى بتحديث مسارات العمل وتحديد مسؤوليات أكثر وضوحاً.
٣. الالتزام باللوائح: الالتزام جيد بشكل عام، مع وجود بعض الحالات التي تتطلب تحديث النماذج أو توحيد آلية العمل بين الأقسام.
٤. الموارد البشرية: الحاجة إلى تحسين توثيق ملفات الموظفين، وتحديث بعض العقود بما يتوافق مع المتطلبات النظامية.
٥. الأنظمة التقنية: وجود حاجة لتعزيز النسخ الاحتياطي، ومتابعة صيانة بعض الأجهزة، وتحديث بعض البرامج لضمان استمرارية العمل.
٦. المستودع والأصول: الجرد الفعلي متوافق مع السجلات بنسبة جيدة، مع توصية بتنفيذ نظام تتبع الأصول بشكل إلكتروني.



المملكة العربية السعودية الجمعية الأهلية الصالحية في عنيزة مسجلة برقم (٥٢)

الرقم:
التاريخ:
المشغوعات:

رابعاً: أبرز المخاطر المحتملة

- ضعف توثيق بعض العمليات قد يؤدي إلى صعوبات في المراجعة المستقبلية.
- الاعتماد على إجراءات تقليدية في بعض الأقسام يرفع احتمالية الأخطاء البشرية.
- الحاجة إلى تعزيز أمن المعلومات لتقليل مخاطر فقد البيانات أو الوصول غير المصرح به.

خامساً: التوصيات

١. تحديث السياسات المالية وتوحيد نماذج الصرف.
٢. إعادة هندسة الإجراءات الإدارية لضمان سرعة الإنجاز.
٣. تفعيل نظام إدارة الموارد البشرية الإلكتروني.
٤. تعزيز النسخ الاحتياطي الدوري للأنظمة التقنية.
٥. تطبيق نظام إلكتروني لإدارة الأصول والجرد.
٦. تنفيذ برامج تدريبية دورية للموظفين في مجالات الالتزام والحوكمة.

سادساً: الخلاصة

تؤكد إدارة المراجعة الداخلية أن الجمعية تسير في اتجاه إيجابي نحو تعزيز الضبط الداخلي، مع وجود فرص واضحة للتحسين في عدد من الجوانب. ويُرفع هذا التقرير لمجلس الإدارة للاطلاع واتخاذ ما يلزم من قرارات وتوجيهات.

سابعاً: المرفقات

- جداول تفصيلية للعمليات التي تمت مراجعتها.
- قائمة الملاحظات التفصيلية حسب كل قسم.
- نماذج الإجراءات المقترحة للتطوير.



المملكة العربية السعودية
الجمعية الأهلية الصالحية في عنيزة
مسجلة برقم (٥٢)

الرقم:
التاريخ:
المشغوعات:

رؤية
VISION
2030
المملكة العربية السعودية
KINGDOM OF SAUDI ARABIA

توقيع الاعضاء

تم الاطلاع والتوقيع على تقارير المراجع الداخلي

م	الاسم	المهنة	التوقيع
١	الاستاذ / ابراهيم سليمان الأصقه	الرئيس	
٢	الاستاذ / خالد عبد العزيز السليم	نائب الرئيس	
٣	المهندس / سعود عبد الله السعود	عضو	
٤	المهندس / محمد صالح الخويطر	عضو	
٥	الأستاذة / مضاوي علي السبيل	عضو	
٦	الاستاذ / عبد الله محمد الخليفي	عضو	
٧	الدكتورة / نوره سليمان الخويطر	عضو	
٨	الدكتور / عبد الرحمن عامر الرميح	عضو	
٩	الاستاذ / طارق محمد العمري	عضو	

فهر العنزي