



جمعية السلام لخدمات الأوقاف
Salam Association for Endowment Services

تقرير المراجعة الداخلية

التاريخ: [2024/09/30م]

اسم الجمعية : [جمعية السلام لخدمات الأوقاف]

اسم المراجع الداخلي : [م / فايز كنسارة]

الفترة المشمولة بالتقرير : [من 2024/07/01م الى 2024/09/30م]

مقدمة

تم إجراء هذه المراجعة الداخلية وفقاً لخطة المراجعة المعتمدة من إدارة الجمعية بهدف تقييم العمليات الداخلية والتحقق من الامتثال للسياسات والإجراءات المعمول بها، وكذلك التأكد من كفاءة وفعالية استخدام الموارد.

نطاق المراجعة

شملت المراجعة الجوانب التالية:

1. السياسات والإجراءات المالية.
2. العمليات الإدارية.
3. الامتثال للقوانين والتشريعات.
4. التحقق من التبرعات والمصروفات.
5. التقييم الداخلي للمشاريع والأنشطة.

منهجية المراجعة

- تمت المراجعة بناءً على:
- فحص السجلات المالية.
- مقابلة الموظفين المعنيين.
- مراجعة الوثائق والإجراءات الداخلية.
- مراجعة التقارير المالية الشهرية/السنوية.

الملاحظات والنتائج

1. السياسات والإجراءات المالية

- الملاحظة: [لا توجد ملاحظات جوهرية متعلقة بالسياسات المالية]
- التوصية: [المتابعة الدورية للقرارات والتحديثات الصادرة من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي]

2. العمليات الإدارية

- الملاحظة: [لا توجد ملاحظات جوهرية متعلقة بالعمليات الإدارية]
- التوصية: [المتابعة الدورية للقرارات والتحديثات الصادرة من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي]

3. الإيرادات والمصروفات

- الملاحظة: [لا توجد ملاحظات جوهرية حول إدارة التبرعات والمصروفات]
- التوصية: [بلغت الإيرادات خلال الفترة (3,087,054 ر.س) عبارة عن دعم أنشطة من إحسان ودعم من جمعية تنامي , وإيرادات من الإسترداد الضريبي باعتبار الجمعية شخص مؤهل للإسترداد وسداد اشتراكات للأعضاء (حسب البيان المرفق).
- , وبلغت المصروفات العمومية والإدارية خلال الفترة (2,689,511 ر.س) , عبارة عن مصروفات عمومية وإدارية بقيمة (183,358 ر.س) , ومصروفات أنشطة وبرامج بقيمة (2,506,153 ر.س) _ (حسب البيان المرفق).

4. الامتثال للقوانين والتشريعات

- الملاحظة: [لا توجد ملاحظات جوهرية متعلقة بالامتثال]
- التوصية: [ضرورة الامتثال لكافة القوانين والتشريعات ومتابعة التحديثات والتعديلات وتطبيقها أولاً بأول]

5. التقييم الداخلي للمشاريع والأنشطة

- الملاحظة: [لا توجد ملاحظات جوهرية حول تنفيذ المشاريع]
- التوصية: [ضرورة العمل على التقييم الداخلي للمشاريع والأنشطة]

التوصيات العامة

- [إن أحد الجوانب الأساسية لخلق الاستقرار المالي المستدام تفعيل جانب الإستدامة المالية التي تمكّن الجمعية من الاستمرار في تحقيق رسالتها على المدى الطويل وتقديم خدمات متميزة للمستفيدين]

الخاتمة

بعد مراجعة العمليات والإجراءات الداخلية للجمعية، تم التوصل إلى النتائج والتوصيات المذكورة أعلاه. يوصى بإجراء تحسينات في النقاط التي تم الإشارة إليها لضمان استمرارية العمل بكفاءة وفعالية.

المراجع الداخلي:

[م / فايز كنسارة]

[التوقيع]

ميزان مراجعة الأستاذ العام

الميزانية		30/09/2024	الى فترة	01/07/2024	من فترة	مركز تكلفة	
رصيد آخر الفترة	حركة دائنة	حركة مدينة	رصيد ماقبله	اسم	كود		
-1,500,000.00	0.00	0.00	-1,500,000.00	3110200802-تبرعات وهبات مقيدة نقدية - الحقيبة المحمدية (اللغات الأجنبية)	3110200802		
-2,500,000.00	2,500,000.00	0.00	0.00	3110200803-تبرعات وهبات مقيدة - مشروع التعريف بالسيرة النبوية (تذكرة المحبين)	3110200803		
-300,000.00	200,000.00	0.00	-100,000.00	3110500201-الجمعية الخيرية لتطوير العمل التطوعي (تتامي) - المنح الحكومي - دعم التشغيل	3110500201		
-92,800.00	57,800.00	0.00	-35,000.00	31201001-التبرع العام	31201001		
-327,054.38	327,054.38	0.00	0.00	3120100302-تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية - استرداد ضريبي	3120100302		
-27,866.63	2,200.00	0.00	-25,666.63	31205001-الاشتركاكات	31205001		

ميزان مراجعة الأستاذ العام

مركز تكلفة					
من فترة					
01/07/2024					
الى فترة					
30/09/2024					
الميزانية					
كود	اسم	رصيد ماقبله	حركة مدينة	حركة دائنة	رصيد آخر الفترة
41101001	41101001-الرواتب والأجور	242,300.00	114,500.00	0.00	356,800.00
41101008	41101008-تأمينات اجتماعية.	24,020.69	8,910.06	0.00	32,930.75
41102001	41102001-بدل الإجازات	2,000.00	0.00	0.00	2,000.00
41102002	41102002-تذاكر السفر	1,900.00	0.00	0.00	1,900.00
41102003	41102003-التأمين الطبي	0.00	17,647.90	0.00	17,647.90
41102010	41102010-مصاريف حكومية - تجديد إقامات	0.00	750.00	0.00	750.00
41102011	41102011-مصاريف حكومية - تأشيرات	0.00	2,000.00	0.00	2,000.00
41102013	41102013-مصاريف حكومية - رسوم	480.00	0.00	0.00	480.00
41102021	41102021-رسوم تغيير مهنة ودورات تدريبية	1,800.00	0.00	0.00	1,800.00
41201001	41201001-مستلزمات مكتبية	290.00	2,764.00	0.00	3,054.00
41201002	41201002-مستلزمات أنظمة المعلومات	421.00	0.00	0.00	421.00
41201003	41201003-الوقود والمحروقات	225.00	0.00	0.00	225.00
41201004	41201004-مطبوعات وبطاقات وتصاميم الجمعية	0.00	5,520.00	0.00	5,520.00
41202010	41202010-صيانة وإصلاح - اجهزة الحاسب الالى وملحقاتها	91.00	0.00	0.00	91.00
41202013	41202013-صيانة وتطوير البرامج والمواقع	0.00	1,150.00	0.00	1,150.00
41203008	41203008-مصاريف الضيافة	238.00	0.00	0.00	238.00
41203009	41203009-الإيجارات.	15,000.00	7,500.00	0.00	22,500.00
4120301001	4120301001-رسوم مهنية	0.00	9,200.00	0.00	9,200.00
41204002	41204002-مصاريف اشتراكات وتصديقات	270.00	6,763.90	0.00	7,033.90
41204005	41204005-مصاريف الدعاية والاعلان.	400.00	0.00	0.00	400.00
41204008	41204008-مصاريف بنكية وعمولات	2.30	33.93	0.00	36.23
41204012	41204012-م.تسويقية - فعاليات ومبادرات	4,600.00	0.00	0.00	4,600.00
41204013	41204013-سفرات عمل - داخلية - حضور ملتقيات وفعاليات	1,797.00	1,618.06	0.00	3,415.06
41204016	41204016-مكافآت عمل	4,025.00	0.00	0.00	4,025.00
41204017	41204017-قيمة الإستضافة السنوية	0.00	5,000.00	0.00	5,000.00

كود	اسم	رصيد ماقبله	حركة مدينة	حركة دائنة	رصيد آخر الفترة
4210200801	4210200801-م.برامج وأنشطة - طباعة الحقيبة النبوية بالعربية	1,000,000.00	6,153.00	0.00	1,006,153.00
4210200802	4210200802-م.برامج وأنشطة - طباعة الحقيبة النبوية باللغات	1,500,000.00	0.00	0.00	1,500,000.00
4210200803	4210200803-م.برامج وأنشطة - التعريف بالسيرة النبوية (تذكرة المحبين)	0.00	2,500,000.00	0.00	2,500,000.00