مسجلة بالمركز الوطني
لتنمية القطاع غير الربحي
رقم الترخيص: (5176)

جمعية أفلاذ لتنمية الطفل

تقرير المراجعة الداخلية – الربع الثاني ٢٠٢٥

المقدمة:

يستعرض هذا التقرير نتائج أعمال المراجعة الداخلية لجمعية أفلاذ خلال الربع الثاني لعام ٢٠٢٥، بهدف تقييم كفاءة وفعالية الضوابط المالية والإدارية، ومدى الالتزام بالسياسات والإجراءات المعتمدة، والكشف عن أوجه القصور والمخاطر المحتملة، واقتراح التحسينات اللازمة.

نطاق المراجعة:

- الحسابات البنكية والتسويات المالية.
- الإيرادات والتبرعات.
- المصروفات التشغيلية (رواتب، إيجارات، لوازم).
- إدارة المخزون والمواد التعليمية.
- الالتزامات القانونية والمتطلبات الضريبية.
- الحوكمة واللجان الداخلية.

المنهجية:

- مراجعة الوثائق والسجلات المالية.
- مقابلة والشؤون المالية وإدارة البرامج.
- الفحص الميداني للعمليات والأنشطة.
- اختبارات العينة والتحليل الرقمي.

أبرز الملاحظات:

- عدم وجود سياسة واضحة لمصاريف النقل – مخاطر منخفضة.
- تأخر رفع رواتب في المنصة لحماية الأجور (مدد) –مخاطر مرتفعة.

الاستنتاج:

أظهرت نتائج المراجعة وجود بعض الإجراءات التي تتطلب تصحيحًا لتعزيز نظام الرقابة الداخلية ورفع كفاءة الأداءين المالي والإداري للجمعية.

التوصيات:

١. إعداد واعتماد سياسة واضحة لمصاريف النقل والتعويضات.

٢. التنسيق مع البنك لاعتماد ملفات حماية الأجور وتفعيل منصة مدد.

٣. تنفيذ برامج تدريبية لتعزيز الوعي بأنظمة الرقابة الداخلية.

خطة المتابعة:

- **المسؤول** :رئيس القسم المالي.
- **الموعد النهائي** :نهاية الربع الثالث ٢٠٢٥.
- **آلية المتابعة** :تقارير شهرية عن تقدم التنفيذ.

توقيع المراجع الداخلي

عبدالحميد بن ناصر الجميعه