

تقرير المراجعة الداخلية – الربع الثالث ٢٠٢٥

المقدمة:

يستعرض هذا التقرير نتائج أعمال المراجعة الداخلية لجمعية أفلاذ خلال الربع الثالث لعام ٢٠٢٥، وذلك لقياس مدى كفاءة وفعالية أنظمة الرقابة المالية والإدارية، ورصد أوجه التحسن بعد ملاحظات الربع السابق، إلى جانب تحديد أي مخاطر جديدة واقتراح التدابير المناسبة لمعالجتها.

نطاق المراجعة:

- الحسابات البنكية والتسويات المالية.
- الإيرادات والتبرعات (مع متابعة مبادرات اليوم الوطني).
- المصروفات التشغيلية (خاصة الرواتب والتزامات حماية الأجور).
- إدارة المخزون والمواد التعليمية والوسائل التقنية.
- الالتزامات القانونية والمتطلبات الضريبية.
- الحوكمة وفرق العمل الداخلية.

المنهجية:

- مراجعة الوثائق والسجلات المالية خلال الفترة من يوليو إلى سبتمبر ٢٠٢٥.
- مقابلات مع إدارة المالية والبرامج.
- فحص ميداني للأنشطة المنفذة في المراكز.
- اختبارات عينة وتحليل رقمي للمصروفات والإيرادات.



أبرز الملاحظات والتطورات:

١. معالجة ملاحظة سابقة: تم اعتماد سياسة مكتوبة لمصاريف النقل

والتعويضات وجرى تعميمها، مما قلل من المخاطر المرتبطة بها.

٢. تحسن في حماية الأجور: تم رفع ملفات الرواتب بشكل منتظم على

منصة "مدد" بعد التنسيق مع البنك، بنسبة التزام قاربت ١٠٠.

٣. الحوكمة: عقدت فرق العمل الداخلية اجتماعاتها بشكل منتظم، إلا أن

هناك بعض فرق العمل لم ترفع على محاضر الاجتماعات

تقدمت الجمعية في الربع الثالث برفع بياناتها في منصة "إفصاح"، كما

استكملت التقييم الذاتي للحوكمة وفق متطلبات الجهة المشرفة، وهو

ما يعد تطوراً إيجابياً في مسار الالتزام المؤسسي.

٤. الاستنتاج:

أظهرت المراجعة الداخلية للربع الثالث تحسناً ملحوظاً في الاستجابة

للتوصيات السابقة خاصة في جانب حماية الأجور وسياسات النقل.

ومع ذلك، لا تزال هناك حاجة لتعزيز التزام الفروع بتوثيق المخزون،

وتطوير آليات توثيق التبرعات والمصروفات ذات الصلة بالبرامج.

٥. افتتاح مركز شمل - الرياض: تم تدشين المركز خلال الربع الثالث

٢٠٢٥، مما يمثل توسعاً جغرافياً استراتيجياً في خدمات الجمعية، مع

التزامها بالمعايير التشغيلية المعتمدة.



٦. ورشة عمل توعوية في مكافحة الإرهاب: نفذت الجمعية ورشة متخصصة داخلية لمنسوبي الجمعية لتعزيز الوعي حول مخاطر الإرهاب وطرق الوقاية.
٧. ورشة مراجعة وقياس رضا المستفيد والتغذية الراجعة: تم تنفيذ ورشة عمل لقياس مستوى رضا المستفيدين وجمع التغذية الراجعة من مختلف الفروع، بهدف تحسين جودة الخدمات وتعزيز التواصل مع الفئة المستهدفة.

التوصيات:

١. التأكيد على الإلزام بتحديث نظام متابعة المخزون الإلكتروني بشكل دوري.
٢. وضع آلية موحدة لتوثيق التبرعات وربطها مباشرة بمشروعات محددة.
٣. الاستمرار في مراقبة انتظام رفع ملفات الرواتب لموظفي الجمعية.
٤. متابعة توثيق محاضر اجتماعات فرق العمل الداخلية.
٥. تنفيذ ورشة عمل دورية للفروع حول الحوكمة الرقمية والتقارير المالية.

خطة المتابعة:

- المسؤول: رئيس القسم المالي بالتنسيق مع وحدة الحوكمة.
- الموعد النهائي: نهاية الربع الرابع ٢٠٢٥.
- آلية المتابعة: تقارير نصف شهرية + رفع تحديثات عبر منصة الحوكمة.

المراجع الداخلي

عبد الحميد بن ناصر الجميعه