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

جمعية أفلاذ لتنمية الطفل

تقرير المراجع الداخلي

الربع الرابع – عام ٢٠٢٥

من: المراجع الداخلي

إلى: مجلس إدارة جمعية أفلاذ لتنمية الطفل

الموضوع :نتائج أعمال المراجعة الداخلية وتقييم بعض الجوانب التنظيمية والإجرائية للربع الرابع ٢٠٢٥م

المقدمة:

يهدف هذا التقرير إلى عرض نتائج أعمال المراجعة الداخلية التي أُجريت على بعض الجوانب الإدارية والتنظيمية والمالية في جمعية أفلاذ لتنمية الطفل خلال الربع الرابع من عام ٢٠٢٥م، وذلك للتحقق من كفاية وفعالية الضوابط الداخلية، ودعم استدامة الامتثال والحوكمة المؤسسية، دون تعارض مع مهام ومسؤوليات مسؤول الالتزام والشفافية.

نطاق المراجعة:

شملت أعمال المراجعة الداخلية ما يلي:

- مراجعة عدد من الإجراءات الإدارية والتنظيمية.
- التحقق من اكتمال بعض المتطلبات النظامية.
- تقييم الوضع التنظيمي والهيكل الوظيفي.
- مراجعة التقارير والأنشطة ذات الأثر المؤسسي.
- مراجعة عينات من المستندات والتقارير الداعمة.

منهجية المراجعة

تمت أعمال المراجعة وفق المنهجيات التالية:

- مراجعة مستندية.
- مقابلات محدودة مع الجهات ذات العلاقة.
- فحص عينات عشوائية.
- مقارنة الإجراءات بالتنظيمات والسياسات المعتمدة.

النتائج الإيجابية

أسفرت أعمال المراجعة عن عدد من النتائج الإيجابية، من أبرزها:

- سلامة الإجراءات المتبعة بوجه عام.
- عدم وجود مخالفات مالية أو إدارية جوهرية.
- التزام الجمعية برفع تقارير الأثر عبر منصة إحسان، مما يعكس وعيًا بأهمية قياس الأثر والشفافية.
- حصول الجمعية على دعم صندوق دعم الجمعيات، بما يدل على سلامة وضعها النظامي وثقة الجهات الداعمة.
- مشاركة الجمعية في جائزة الأحساء للتميز ومشاركتها في جائزة القصيم، وهو ما يعكس توجه الجمعية نحو التميز المؤسسي وتبني أفضل الممارسات.

الملاحظات التنظيمية والإجرائية

رصدت المراجعة الداخلية عددًا من الملاحظات التي تتطلب المتابعة، وهي ملاحظات تحسينية ولا ترقى إلى مخالفات جوهرية، ومن أهمها:

١. تجديد السجل التجاري:

أهمية متابعة تجديد السجل التجاري في المواعيد النظامية لضمان استمرارية التعاملات الرسمية وتفادي أي عوائق تنظيمية.

٢. ترخيص الدفاع المدني:

التأكيد على استكمال وتجديد ترخيص الدفاع المدني للمقرات ذات العلاقة، لما لذلك من أهمية في تعزيز السلامة والامتثال النظامي.

٣. الهيكل التنظيمي والشواغر الوظيفية:

الحاجة إلى استكمال اعتماد الهيكل التنظيمي لفريق العمل، ومعالجة الشواغر الوظيفية بما يضمن وضوح الصلاحيات وتوزيع المهام ورفع كفاءة الأداء.

٤. توثيق القيادات التنفيذية:

أهمية رفع واعتماد موافقة تعيين أمين الجمعية والمدير المالي لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي، وفق المتطلبات النظامية، لما لذلك من أثر مباشر على الامتثال والحوكمة.

التوصيات:

يوصي المراجع الداخلي بما يلي:

١. وضع خطة زمنية واضحة لتجديد التراخيص النظامية (السجل التجاري، الدفاع المدني).

٢. الإسراع في استكمال واعتماد الهيكل التنظيمي وسد الشواغر الوظيفية ذات الأولوية.

٣. الاستمرار في رفع تقارير الأثر وقياس النتائج عبر المنصات المعتمدة.

٤. توثيق واعتماد تعيين القيادات التنفيذية لدى الجهات المختصة.

٥. الاستفادة من المشاركات في الجوائز المؤسسية كنقطة انطلاق لتطوير السياسات والإجراءات الداخلية.

الخلاصة

بناءً على أعمال المراجعة الداخلية للربع الرابع ٢٠٢٥م، يتبين أن جمعية أفلاذ لتنمية الطفل تتمتع بمستوى جيد من الانضباط الإداري والحوكمة، وتسير ضمن إطار نظامي سليم، مع وجود بعض الملاحظات التنظيمية التي يُوصى بمعالجتها لتعزيز الاستدامة المؤسسية ورفع كفاءة الأداء، دون وجود أي مخالفات جوهرية مؤثرة.

توقيع المراجع الداخلي

عبدالحميد بن ناصر الجميعه