







## التقييم العام للضوابط الداخلية:

- في ضوء أعمال المراجعة المنفذة، يمكن تقييم مستوى الضوابط الداخلية في الجمعية بأنه مستوى جيد ومقبول بوجه عام مع وجود فرص للتحسين في بعض الجوانب التنظيمية والإجرائية.
- لم يتم رصد أي ملاحظات جوهرية تتعلق بالامتثال للأنظمة واللوائح المنظمة لعمل الجمعيات الأهلية، وذلك وفق ما تم الاطلاع عليه من مستندات وتقارير.

## التوصيات:

### يوصي المراجع الداخلي بما يلي:

1. إعداد خطة زمنية لمراجعة وتحديث السياسات الداخلية.
2. تعزيز توثيق الإجراءات والنماذج التشغيلية.
3. تطوير آلية متابعة مؤشرات الأداء ورفع تقارير تحليلية ربع سنوية.
4. الاستمرار في تعزيز مبادئ الحوكمة والامتثال المؤسسي.

## جدول متابعة التوصيات:

المدة المقترحة	الجهة المسؤولة	التوصية
خلال 3 أشهر	الإدارة التنفيذية	تحديث السياسات الداخلية
خلال 2 شهر	الإدارة التنفيذية	توثيق الإجراءات التشغيلية
ربع سنوي	إدارة التخطيط	تطوير تقارير مؤشرات الأداء

