

تقرير المراجع الداخلي للربع الثاني لعام ٢٠٢٦

من: المراجع الداخلي

إلى: مجلس إدارة جمعية أفلاذ لتنمية الطفل

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

الثاني لعام ٢٠٢٦ م

المقدمة:

يهدف هذا التقرير إلى عرض نتائج أعمال المراجعة الداخلية التي أُجريت على عدد من الجوانب الإدارية والتنظيمية والمالية في جمعية أفلاذ لتنمية الطفل خلال الربع الثاني من عام ٢٠٢٦ م، وذلك للتحقق من كفاية وفعالية الضوابط الداخلية، وتعزيز مبادئ الحوكمة والامتثال، ورفع مستوى الانضباط المؤسسي بما ينسجم مع مستهدفات الجمعية وخطتها التشغيلية المعتمدة.

نطاق المراجعة:

- مراجعة عدد من الإجراءات الإدارية والتنظيمية المطبقة خلال الربع الثاني.
- التحقق من الالتزام بالمتطلبات النظامية والرقابية ذات العلاقة
- متابعة تنفيذ التوصيات الواردة في تقرير الربع الأول لعام ٢٠٢٦ م.
- تقييم مدى التقدم في تنفيذ الخطة التشغيلية ومؤشرات الأداء.
- مراجعة التقارير الدورية والأنشطة ذات الأثر المؤسسي.
- فحص عينات من المستندات والتقارير الداعمة.



- تنفيذ زيارة ميدانية لفرع أفلاذ الدمام.

منهجية المراجعة:

- مراجعة مستندية للسياسات والإجراءات.
- مقابلات مع الجهات ذات العلاقة.
- فحص عينات عشوائية من المستندات والسجلات.
- مقارنة الإجراءات باللوائح والسياسات المعتمدة.
- متابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية والتحسينية السابقة.

النتائج الإيجابية:

- استمرار انتظام سير العمل وفق الخطة التشغيلية المعتمدة.
- تحسن مستوى توثيق الإجراءات والعمليات التشغيلية.
- التزام الإدارات المعنية برفع التقارير الدورية في المواعيد المحددة.
- وجود متابعة إدارية فعالة للمهام والخطط التنفيذية.
- تعزيز ممارسات الحوكمة والرقابة الداخلية داخل الجمعية.
- عدم وجود مخالفات مالية أو إدارية جوهرية خلال فترة المراجعة.
- تنفيذ زيارات ميدانية لفرع جمعية أفلاذ الدمام وأظهرت الزيارات التزام الموظفين بالإجراءات المعتمدة وحسن سير العمل.

الملاحظات التنظيمية والإجرائية:

1. استكمال تحديث بعض النماذج والإجراءات التشغيلية بما يتوافق مع الاستجداء

التنظيمية.

٢. تعزيز توثيق محاضر الاجتماعات والقرارات التنفيذية وحفظها إلكترونياً.
٣. تطوير آلية متابعة مؤشرات الأداء وربطها بمستهدفات الخطة التشغيلية
٤. الاستمرار في مراجعة الصلاحيات والإجراءات التنظيمية بشكل دوري.

التوصيات:

١. استكمال تحديث الأدلة والنماذج التشغيلية.
٢. تعزيز الأرشفة الإلكترونية للوثائق والسجلات.
٣. رفع تقارير دورية لمتابعة مؤشرات الأداء وقياس نسب الإنجاز.
٤. الاستمرار في تعزيز مبادئ الحوكمة والامتثال المؤسسي.
٥. الاستمرار في تنفيذ الزيارات الميدانية الدورية للفروع والمقرات التابعة للجمعية.

الخلاصة:

بناءً على أعمال المراجعة الداخلية للربع الثاني لعام ٢٠٢٦ م، يتبين أن جمعية أفلاذ لتنمية الطفل تواصل أداء أعمالها ضمن إطار تنظيمي وإداري منضبط، مع وجود بعض الفرص التحسينية التي تسهم في رفع كفاءة الأداء وتعزيز الاستدامة المؤسسية، دون وجود مخالفات جوهرية مؤثرة.

المراجع الداخلي

عبد الحميد بن ناصر الجميعه

