



تقرير المراجعة الداخلية للربع الأول لعام ٢٠٢٥م

فترة التقرير من ٢٠٢٥/٠١/٠١م حتى ٢٠٢٥/٠٣/٣١م

مراجعة الايرادات

- جميع الايرادات (التبرعات) الواردة للجمعية تمت من خلال الحسابات البنكية للجمعية لم يسجل ايرادات داخل مقر الجمعية.
 - بلغت الايرادات (التبرعات) الخاصة بالفترة محل المراجعة ٢٠,٩١٢ ريال .
- (مرفق بيان تفصيلي بنوعية وقيمة الايرادات)

وقد تبين لنا ما يلي:

- ١- جميع الايرادات عبارة عن تبرعات قادمة للجمعية خلال حسابات الجمعية ولا يوجد أي مصدر اخر للإيرادات من دخل اوقاف او ريع لعقارات او أي مصدر مستدام وهذا يجعل الجمعية في خطر نقص السيولة حال تم عجز في التبرعات خلال أي ازمة اقتصادية او خلال فترات الركود او خارج المواسم مثل موسم الحج والعمرة .
- وذلك مقبول لان الجمعية مازالت في طور النمو

- ٢- لاحظنا ان دعم منصة احسانتقريباً ٤٨٪ من اجمالي التبرعات ولذلك يجب تنشيط كافة التبرعات حتى لا تكون هناك أي مخاطرة على الجمعية الدعم من منصة احسان لاي سبب خارج عن إرادة الجمعية .

مراجعة المصروفات:

بلغت اجمالي المصروفات خلال الفترة ٣٨٦,٥٩٩ ريال .

وقد تبين لنا ما يلي:

- ١- المصروفات العمومية والادارية = ٦١,٦١٢ ريال
- وتقسم الي - تكلفة عمالة (الأجور والرواتب) ٣٣,٩٣٤ ريال
- التكاليف التشغيلية ٢٧,٦٧٨ ريال





المملكة العربية السعودية

المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

ترخيص: (1000582800)

وقد بلغت نسبة المصروفات العمومية والادارية من اجمالي المصروفات ١٥,٩٤ % وهذه النسبة جيدة الي حد ما نظرا لظروف الجمعية ويجب العمل على خفضها لما تحت نسبة ١٥ % .

٢- تم الاطلاع على كشوف حسابات البنوك ومراجعتها وتم الاطلاع على التسويات البنكية ومطابقتها بالدفاتر.

٣- تمت مراجعة القيود المحاسبية التي تمت خلال الفترة محل المراجعة حتى تاريخ ٢٠٢٥/٠٣/٣١ م شاملة قيود الصرف واليومية والتأكد من اتباع السياسات المحاسبية والاجراءات التي تنظم عمل الجمعية خلال التسجيل وخلال الممارسات سواء في الصرف او في تسجيل الايرادات او المساعدات قسم خدمات المستفيدين: -

لم يتم الانتهاء من بحث الأسر المتقدمة للتسجيل في الجمعية حتى تاريخ التقرير - وقد تمت مناقشة الإدارة التنفيذية للتسريع في هذا الشأن وعدم صرف مساعدات للأسرة الا بعد الانتهاء من بحثها .
بعد المراجعة مع القسم في نهاية الربع الأول بأنه لا يوجد باحث اجتماعي بالجمعية وسيتم العمل على ذلك وسوف يجري البحث عن طريق موظفي القسم

السياسات

والجدير بالذكر للسادة أعضاء المجلس انه تم مراجعة اللوائح والسياسات التي تخص الجمعة وتحديث اللوائح التالية بالمناقشة والاشتراك مع فريق العمل بالجمعية وهي (لائحة المستفيدين – لائحة الاستثمار – اضافة سياسة الاستبدال والارجاع الخاصة بالتبرعات وسياسة تحويل أو توجيه مبلغ التبرع لمشروع اخر وسياسة التعامل مع الشركاء المنفذين) .

المراجعة الداخلية
عبدالرحمن ايمن عبدالرحمن اندرقيري

+ 9 6 6 5 5 3 0 1 7 2 4 8

info@bernmakkah.sa

www.bernmakkah.sa

bernmakkah