

تقرير المراجعة الداخلية للربع الثاني لعام ٢٠٢٥ م

فترة التقرير من ٢٠٢٥/٠٤/٠١ م حتى ٢٠٢٥/٠٦/٣٠ م

مراجعة الإيرادات

- جميع الإيرادات (التبرعات) الواردة للجمعية تمت من خلال الحسابات البنكية للجمعية لم يسجل إيرادات داخل مقر الجمعية.
 - بلغت الإيرادات (التبرعات) الخاصة بالفترة محل المراجعة ٣٣٤,٨٦٦,٨٨ ريال .
- (مرفق بيان تفصيلي بنوعية وقيمة الإيرادات)

وقد تبين لنا ما يلي:

- ١- جميع الإيرادات عبارة عن تبرعات قادمة للجمعية خلال حسابات الجمعية ولا يوجد أي مصدر آخر للإيرادات من دخل أوقاف أو ريع لعقارات أو أي مصدر مستدام وهذا يجعل الجمعية في خطر نقص السيولة حال تم عجز في التبرعات خلال أي أزمة اقتصادية أو خلال فترات الركود أو خارج المواسم مثل موسم الحج والعمرة .
- وذلك مقبول لان الجمعية مازالت في طور النمو – (ملاحظة من الربع الأول)

- ٢- لاحظنا ان دعم منصة احسان تقريبا ٤٥٪ 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 ٣٨١,٢٢٩,٠٠ ريال .

وقد تبين لنا ما يلي:

- ١- المصروفات العمومية والإدارية = ١١٣,٠٧٤,٤٢ ريال
- وتقسم الي - تكلفة عمالة (الأجور والرواتب) ٥٢,٩٧٣,٦٢ ريال
- التكاليف التشغيلية ٦٠,١٠٠,٨٠ ريال





المملكة العربية السعودية

المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

ترخيص: (1000582800)

وقد بلغت نسبة المصروفات العمومية والادارية من اجمالي المصروفات ٢٩,٦٦ % وهذه النسبة مرتفعة ويجب العمل على خفضها لما تحت نسبة ١٥ ٪ . وذلك برفع التبرعات وتنفيذ مشاريع اخري حتي يتم خفض هذه النسبة .

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 ٢٠٢٥/٠٦/٣٠م شاملة قيود الصرف واليومية وقيود تسجيل الإيرادات 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 **(ملاحظة)**

(مستمرة)

السياسات

والجدير بالذكر للسادة أعضاء المجلس انه تم مراجعة اللوائح والسياسات التي تخص الجمعية 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