



تقرير المراجعة الداخلية للربع الثالث لعام ٢٠٢٥ م

فترة التقرير من ٢٠٢٥/٠٧/٠١ م حتى ٢٠٢٥/٠٩/٣٠ م

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 ٥٥٦,٨٥٧,٩٠ 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 - (ملاحظة من الربع الأول)

- ٢- لاحظنا ان دعم منصة احسان والدعم الحكومي تقريباً ٥٣٪ 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 . ملاحظه مستمره

مراجعة المصروفات:

بلغت اجمالي المصروفات خلال الفترة ٣٢٢,٣٧٥,٥٧ ريال .

وقد تبين لنا ما يلي:

- ١- المصروفات العمومية والادارية = ٩٦,٠٨٥,٥٧ ريال
وتقسم الي - تكلفة عمالة (الأجور والرواتب) ٥٧,٠٢٥,٧٨ ريال
- التكاليف التشغيلية ٣٩,٠٥٩,٧٩ ريال





المملكة العربية السعودية

المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

ترخيص: (1000582800)

وقد بلغت نسبة المصروفات العمومية والادارية من اجمالي المصروفات ٢٩,٨١٪ 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 ٢٠٢٥/٠٩/٣٠م 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)

مختصر للمخاطر التي تواجه الجمعية

- نقص التبرعات لمشاريع الجمعية .

- ارتفاع نسبة المصروفات العمومية والادارية .

- احتياج الموظفين الي التدريب ومزيد من الخبرات .

المراجعة الداخلية

عبدالرحمن ايمن عبدالرحمن اندري

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

@ info@bernmakkah.sa

www.bernmakkah.sa

bernmakkah

