

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

الرقم :
التاريخ :
الموافق :
المشروعات:



جمعية التنمية الأهلية بقنء
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بترخيص رقم : 4383

المملكة العربية السعودية
جمعية التنمية الأهلية بقنء
ترخيص رقم (4383)
تحت إشراف
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مهام المراجع الداخلي واعداد التقرير الداخلي
لجمعية التنمية الاهلية بقنء

الرقم :
التاريخ :
الموافق :
المشروعات:



جمعية التنمية الأهلية بقناة
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بترخيص رقم : 4383

المملكة العربية السعودية
جمعية التنمية الأهلية بقناة
ترخيص رقم (4383)
تحت إشراف
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مهام المراجع الداخلي

تشمل مجموعة من الأنشطة لضمان النزاهة والشفافية في العمليات المالية والإدارية، وتحقيق الأهداف المحددة. ومن أبرز هذه المهام:

١- التأكد من الالتزام بالسياسات والإجراءات

- مراجعة السياسات الداخلية والتأكد من أنها تُطبق بشكل صحيح.
- التحقق من التزام الموظفين بالأنظمة والقوانين المتعلقة بالجمعيات الخيرية.

٢- مراجعة السجلات المالية

- تدقيق الإيرادات (مثل التبرعات) والمصروفات للتأكد من أنها تمت وفق الإجراءات المعتمدة.
- التحقق من دقة التقارير المالية وضمان توافقها مع المعايير المحاسبية.

٣- التأكد من كفاءة وفعالية العمليات

- مراجعة الأنشطة لضمان أن الموارد تُستخدم بكفاءة لتحقيق أهداف الجمعية.
- تحليل العمليات الداخلية والتوصية بتحسين الأداء.

4-التحقق من الامتثال القانوني

- التأكد من التزام الجمعية بالقوانين واللوائح المحلية المتعلقة بالجمعيات الخيرية.
- مراجعة العقود والاتفاقيات لضمان سلامتها القانونية.

الرقم :
التاريخ :
الموافق :
المشروعات:



جمعية التنمية الأهلية بقناء
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بترخيص رقم : ٤٣٨٣

المملكة العربية السعودية
جمعية التنمية الأهلية بقناء
ترخيص رقم (٤٣٨٣)
تحت إشراف
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

5. إدارة المخاطر

- تحديد المخاطر المحتملة التي قد تواجه الجمعية (مثل الاحتيال أو سوء الإدارة).
- تقديم توصيات لتقليل هذه المخاطر.

6. مراقبة المشاريع والبرامج

- مراجعة أداء المشاريع الممولة للتأكد من استخدام الموارد بالطريقة المطلوبة.
- التحقق من أن الأهداف الموضوعة لكل مشروع تتحقق في الوقت المحدد وبالجودة المطلوبة.

7. إعداد التقارير

- تقديم تقارير دورية إلى مجلس الإدارة أو اللجنة التنفيذية توضح الملاحظات والتوصيات.
- متابعة تنفيذ التوصيات السابقة لضمان تحسين الأداء.

8. تعزيز النزاهة والشفافية

- المساعدة في بناء ثقافة تنظيمية تقوم على النزاهة والشفافية.
- التأكد من عدم وجود تضارب مصالح بين الموظفين وأهداف الجمعية.

أهمية الدور:

- دور المراجع الداخلي يُعزز ثقة المتبرعين والمستفيدين في أن التبرعات تُدار بمسؤولية، ويُساهم في استدامة الجمعية وتحقيق أهدافها الخيرية.

الرقم :
التاريخ :
الموافق :
المشروعات:



جمعية التنمية الأهلية بقناء
المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بترخيص رقم : ٤٣٨٣

المملكة العربية السعودية
جمعية التنمية الأهلية بقناء
ترخيص رقم (٤٣٨٣)
تحت إشراف
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

دور المراجع الداخلي : في تحقيق الحوكمة في جمعية "أفلاذ"

يعتبر أساسياً لتعزيز الشفافية، النزاهة، والكفاءة في العمليات الإدارية والمالية. يمكن تلخيص دوره فيما يلي:

1. تعزيز الشفافية والمساءلة

- التحقق من الشفافية المالية: التأكد من أن جميع الموارد المالية، مثل التبرعات أو الدعم الحكومي، تُدار بشكل واضح وتوثق بطريقة شفافة.
- إعداد التقارير الدقيقة: تقديم تقارير دورية لمجلس الإدارة أو لجان الحوكمة حول الأداء المالي والإداري.
- إدارة المصالح المتضاربة: التأكد من تطبيق سياسات تمنع تضارب المصالح بين أعضاء الجمعية وموظفيها.

2. ضمان الامتثال للأنظمة والقوانين

- مراجعة الالتزام: التأكد من أن الجمعية تلتزم بالقوانين واللوائح المعمول بها في المملكة العربية السعودية، بما في ذلك تنظيمات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية.
- التأكد من الامتثال الداخلي: مراجعة السياسات الداخلية والإجراءات لضمان توافيقها مع معايير الحوكمة.

3. مراقبة كفاءة وفعالية الأداء

- تقييم الأنشطة: مراقبة المشاريع والبرامج التي تنفذها الجمعية (مثل دعم الأطفال وأسرهم) لضمان تحقيق الأهداف بكفاءة وفعالية.
- قياس الأداء: تقييم مدى تحقيق الجمعية لأهدافها المتعلقة برعاية الطفل وتنمية مهاراته في مختلف المجالات.

الرقم :
التاريخ :
الموافق :
المشروعات:



المملكة العربية السعودية
جمعية التنمية الأهلية بقناء
ترخيص رقم (٤٣٨٣)
تحت إشراف
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

-تحليل المخاطر: تحديد المخاطر المحتملة في العمليات أو المشاريع وتقديم توصيات لتجنبها.

4. تفعيل دور مجلس الإدارة واللجان الرقابية

- توفير المعلومات اللازمة: تقديم معلومات واضحة ودقيقة لأعضاء مجلس الإدارة واللجان التنفيذية لتمكينهم من اتخاذ قرارات مستنيرة.
- دعم الرقابة الداخلية: مساعدة اللجان الرقابية على أداء دورها بشكل أفضل من خلال توفير رؤى شاملة عن أداء الجمعية.

5. تعزيز الثقة لدى أصحاب المصلحة

- المتبرعون والرعاة: التأكد من أن أموال التبرعات تُدار بكفاءة وفقاً للأهداف المعلنة.
- المستفيدون: ضمان أن البرامج والمبادرات تصل إلى المستحقين وفقاً للخطط المعلنة.
- الجهات الحكومية: تعزيز العلاقة مع الجهات الرقابية من خلال الامتثال الكامل لمعايير الحوكمة.

6. تطبيق مبادئ الحوكمة الأساسية

- العدالة: التأكد من توزيع الموارد والخدمات بشكل عادل بين جميع المستفيدين.
- الشفافية: التأكيد على الوضوح في جميع العمليات.
- المساءلة: مراقبة التزام الموظفين والإداريين بمسؤولياتهم.
- الاستدامة: المساهمة في تعزيز استدامة الجمعية مالياً وتنظيمياً.

الرقم :
التاريخ :
الموافق :
المشروعات :



جمعية التنمية الأهلية بقنأء
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بترخيس رقم : 4383

المملكة العربية السعودية
جمعية التنمية الأهلية بقنأء
ترخيص رقم (4383)
تحت إشراف
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

تقرير المراجعة الداخلي لجمعية التنمية الأهلية بحوطة سدير لتقييم السلامة المالية (لعام 2024 م)

ملخص التقرير :

يهدف هذا التقرير إلى تقييم فاعلية وكفاءة السياسات والإجراءات والضوابط التي تتبناها جمعية التنمية الأهلية بحوطة سدير لمكافحة تمويل الإرهاب، يشمل التقرير إجراء دوري للمخاطر والتدقيق والمراجعة الداخلية .

التقييم الدوري للمخاطر :

- إجراء تقييم دوري للمخاطر المحتملة :
بناء على الطبيعة المتغيرة للبيئة القانونية والمالية، تم إجراء تقييم شامل للمخاطر المحتملة التي قد تواجهها الجمعية في مجال غسل الأموال وتمويل الإرهاب، تم تحديد عدة عوامل تهديد ، بما في ذلك التغييرات في التشريعات والمتطلبات التنظيمية .
- تحديث سياسات وإجراءات مكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب بشكل دوري :
تم تحديث سياسات الجمعية وإجراءاتها لمكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب بناء على نتائج التقييم الدوري، وتم إدخال تعديلات لضمان توافق السياسات مع اللوائح والسياسات الحديثة والصادرة من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي .

التدقيق والمراجعة الداخلية :

- تنفيذ صلايات تدقيق داخلي منتظمة لضمان الامتثال للإجراءات المتبعة :
تم تنفيذ صلايات تدقيق داخلية منتظمة لضمان امتثال جميع الأنشطة المالية والإدارية للإجراءات المحددة وشملت هذه العمليات مراجعة سجلات المعاملات المالية وتحقق من صحتها ومطابقتها للسجلات البنكية .
- التحقق من سجلات المعاملات المالية بشكل دوري للكشف عن أي أنشطة مشبوهة :
تم التحقق من سجلات المعاملات المالية بشكل دوري للكشف عن أي نشاط مشبوه أو غير عادي .

النتائج :

بناء على التقييمات وصلايات التدقيق، يمكن التأكيد أن جمعية التنمية الأهلية بحوطة سدير تتمتع بسياسات وإجراءات فعالة ومكاملة لمكافحة تمويل الإرهاب، التحديثات الدورية والتدقيق الداخلي المستمر يضمنان الامتثال الكامل للأنظمة واللوائح .

توصيات :

- الاستمرار في متابعة التحديثات الدورية الصادرة من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي لضمان مواكبة التغييرات في البيئة القانونية والمالية .
- تعزيز برامج التدريب لتوعية الموظفين وخاصة المحاسب والمسؤول التنفيذي بأحدث التقنيات والأساليب في مجال مكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب .
- مواصلة التعاون مع الجهات الرقابية لضمان الامتثال الكامل للأنظمة واللوائح .



عبدالله