

سلمه الله

سعادة رئيس مجلس إدارة الجمعية الأهلية لحفظ النعمة بالأفلاج

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته وبعد :

إشارة إلى القرار الإداري رقم ١/١٢ وتاريخ ٢٠٢٣/١/٨ م بشأن تكليفنا بالعمل كمراجع داخلي للجمعية الأهلية لحفظ النعمة بالأفلاج، وذلك اعتباراً من تاريخ صدور القرار، يشرفني أن أقدم لكم هذا التقرير الذي يتضمن نتائج المراجعة الداخلية التي أجريت خلال العام ٢٠٢٣ م، وذلك بهدف تقييم مدى التزام الجمعية بالأنظمة واللوائح، وكفاءة العمليات الداخلية، وفعالية إدارة المخاطر. يأتي هذا التقرير ضمن جهودنا لدعم مجلس الإدارة في تحقيق أهداف الجمعية وتعزيز مبادئ الحوكمة والشفافية.

تم إجراء المراجعة الداخلية وفقاً للسياسات والأنظمة المعتمدة في الجمعية، مع الالتزام بالقوانين واللوائح الصادرة عن المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي. شملت المراجعة المحاور التالية:

١. الامتثال للأنظمة واللوائح ذات العلاقة.
٢. فعالية وكفاءة العمليات الإدارية والمالية.
٣. إدارة المخاطر وتطبيق السياسات الداخلية.
٤. الإفصاح والشفافية في التقارير.

النتائج الرئيسية

١. الامتثال للأنظمة واللوائح:

- الجمعية ملتزمة بالأحكام الواردة في نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية ولائحته التنفيذية.
- تم العثور على بعض النقاط التحسينية مثل إعداد التقارير المالية أو تنظيم الاجتماعات.

٢. كفاءة العمليات:

- تم تحليل العمليات الإدارية والمالية ووجد أن جميع العمليات فعالة .



٣. إدارة المخاطر:

- الجمعية تطبق سياسات معقولة لتحديد وإدارة المخاطر.
- التوصيات:

١. تحسين خطة إدارة المخاطر لضمان التعامل مع المخاطر بشكل استباقي.
٢. تحديث سجل المخاطر بشكل دوري.

٤. الإفصاح والشفافية:

- توجد ممارسات جيدة في الشفافية والإفصاح.
 - الملاحظات:
- تعزيز الإفصاح بنشر التقارير السنوية بشكل أوسع.

التوصيات

١. تعزيز نظام التوثيق لضمان وجود سجلات دقيقة وشاملة لجميع العمليات.
٢. تطوير خطط تدريبية للموظفين لتعزيز فهمهم للأنظمة والإجراءات.
٣. تحسين العمليات المتعلقة بجمع التبرعات وإدارة الموارد البشرية.
٤. إعداد خطة متابعة لتنفيذ التوصيات السابقة ومراجعتها بشكل دوري.

في الختام أعرب عن شكري وتقديري لجميع منسوبي الجمعية لتعاونهم خلال عملية المراجعة والتي تهدف إلى مساعدة الجمعية في تحسين أدائها وتحقيق أهدافها بما يتماشى مع الأنظمة واللوائح المعتمدة.

المراجع الداخلي
راشد بن سعد الحديدي
١١/٥/٢٠٢٠

