



تقرير المراجع الداخلي لعام ٢٠٢٤ م

المرفوع إلى مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة صامطة

إصدار خاص بوحدة المراجعة الداخلية – ديسمبر ٢٠٢٤ م

المخلص التنفيذي

يهدف هذا التقرير إلى تقديم نظرة شاملة عن نتائج أعمال المراجعة الداخلية خلال عام ٢٠٢٤م، وقياس مدى التزام الجمعية بالأنظمة والسياسات والحوكمة المعتمدة. وقد أظهرت نتائج المراجعة مستوى التزام مرتفع بلغ 91.6% في المجالات المختلفة. مؤشرات الالتزام الرئيسية لعام ٢٠٢٤م

المجال	التقييم العام	نسبة الالتزام
الالتزام المالي	ممتاز	95%
الالتزام الإداري	جيد جداً	90%
الالتزام بالحوكمة	ممتاز	93%
الالتزام التقني	جيد	88%
الالتزام بالجودة التشغيلية	جيد جداً	91%

المتوسط العام للالتزام المؤسسي - 91.6% :تصنيف: مرتفع ومستقر.

أبرز نتائج التقرير

- كفاءة عالية في تطبيق السياسات المالية والحوكمة.
- استقرار إداري وتحسن في الرقابة الداخلية.
- استمرار بعض فرص التحسين في الأنظمة التقنية.
- ارتفاع سرعة الاستجابة للملاحظات بنسبة ٣٠%.

أولاً: مقدمة التقرير

عملاً بخطة المراجعة الداخلية المعتمدة لعام ٢٠٢٤م، تم تنفيذ مراجعات دورية على أنشطة الجمعية المالية والإدارية والتعليمية والتقنية. ويهدف هذا التقرير إلى إحاطة مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية بنتائج تلك المراجعات، وبيان نسب الالتزام والفرص التحسينية، ورفع التوصيات التنفيذية اللازمة.

ثانياً: نطاق أعمال المراجعة

شملت المراجعة المجالات التالية:

١. العمليات المالية.
٢. الموارد البشرية.
٣. البرامج التعليمية.
٤. الأنظمة التقنية.
٥. الحوكمة والشفافية.

ثالثاً: منهجية العمل

تم اتباع منهجية مراجعة قائمة على:

- التدقيق المستندي للسجلات والتقارير المالية والإدارية.
- إجراء مقابلات مع رؤساء الأقسام والمشرفين.
- فحص العينات الميدانية من الأنشطة التعليمية.
- مقارنة الأداء الفعلي بالمستهدف في الخطة التشغيلية ٢٠٢٤م.
- التحقق من تنفيذ التوصيات السابقة.

رابعاً: نتائج المراجعة الإجمالية

المجال	فرص التحسين	نقاط القوة	نسبة الالتزام
مالي	تحديث بعض البنود في دليل الحسابات	انتظام السجلات ودقة المصروفات	95%
إداري	الحاجة لأئمة بعض النماذج الورقية	وضوح اللوائح وسلاسة الإجراءات	90%
البرامج التعليمية	توثيق بعض التقارير الفصلية إلكترونياً	جودة البرامج وتنوعها وارتفاع رضا المستفيدين	92%
التقنية	الحاجة إلى نسخ احتياطية شهرية تلقائية	توفر نظام رقمي متكامل للحلقات	88%
الحوكمة	تأخير بسيط في اعتماد بعض المحاضر	شفافية عالية في رفع التقارير	93%

نسبة الالتزام العام: 91.6%

تصنيف الأداء: مستوى التزام مرتفع ومستقر.

خامساً: أبرز الملاحظات والتوصيات

م	المجال	التوصية	الجهة المسؤولة	حالة التنفيذ	الملاحظة
1	مالي	تحديد موعد ثابت شهري للرفع	الإدارة المالية	جاري التنفيذ	تأخر رفع التقرير المالي الشهري
2	إداري	التحول الكامل إلى النماذج الإلكترونية	الموارد البشرية	تحت التنفيذ	استمرار بعض النماذج الورقية
3	تعليمي	تفعيل منصة البرامج التعليمية	الإدارة التعليمية	مكتمل جزئياً	ضعف التوثيق الإلكتروني للبرامج
4	تقني	تفعيل النسخ التلقائي السحابي	تقنية المعلومات	جاري المعالجة	عدم وجود نسخ احتياطية تلقائية
5	حوكمة	جدولة جلسات دورية للمجلس	أمانة المجلس	مكتمل	تأخر اعتماد بعض المحاضر

سادساً: تحليل الالتزام المالي والإداري

- الالتزام المالي (95%): ممتاز
- الالتزام الإداري (90%): جيد جداً
- الالتزام بالحوكمة (93%): ممتاز
- الالتزام بالتقنية (88%): جيد
- الالتزام بالجودة التشغيلية (91%): جيد جداً

سابعاً: الأثر العام للمراجعة الداخلية

- تعزيز مستوى الرقابة الداخلية والانضباط الإداري.
- رفع مستوى الشفافية المالية أمام الجهات الإشرافية.
- تحفيز الإدارات التنفيذية على التحسين المستمر.
- زيادة سرعة الاستجابة للملاحظات السابقة بنسبة 30%.
- تحسين جودة التقارير المرفوعة لمجلس الإدارة.

ثامناً: خطة المراجعة القادمة (٢٠٢٥م)

المجال	الهدف	فترة التنفيذ	النشاط المقترح
مالي	ضبط المصروفات والإيرادات	ربع سنوي	مراجعة دورية ربع سنوية
إداري	رفع كفاءة الأداء الإداري	نصف سنوي	تقييم الامتثال للوائح الموارد البشرية
تعليمي	ضمان جودة المخرجات	نصف سنوي	مراجعة تقارير الأداء التعليمي
تقني	حماية المعلومات	سنوي	اختبار أمان البيانات والنسخ الاحتياطية
حوكمة	تحسين إدارة المخاطر	سنوي	تقييم مستوى الامتثال العام



تاسعاً: الخاتمة

تؤكد نتائج المراجعة أن الجمعية تحقق مستوى عاليًا من الالتزام والشفافية، مع وجود فرص محدودة للتحسين يتم العمل على معالجتها وفق خطة تنفيذية واضحة.

وتوصي إدارة المراجعة الداخلية بما يلي:

- استمرار دعم الإدارة التنفيذية لجهود التحسين.
- متابعة تنفيذ التوصيات خلال النصف الأول من ٢٠٢٥ م.
- رفع تقرير متابعة خاص في منتصف العام القادم.

توقيع المراجع الداخلي:

الاسم: حسين عواجي حمدي

الوظيفة: المراجع الداخلي

التاريخ: ٢٥ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

التوقيع: 

اعتماد التقرير من مجلس الإدارة: ٢٧/١٢/٢٠٢٤ م

رئيس جمعية تحفيظ القرآن الكريم الخيرية بمحافظة صامطة

عبد الإله بن محمد علي بشيري

