



تقرير المراجعة الداخلية الأول لعام 2025م

فترة المراجعة من 2025/01/01م حتى 2025/03/31م

السياسات

تم عمل اجتماع مع مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية لوضع جدول زمني لمناقشة والانتهاؤ من مراجعة السياسات السابقة الخاصة بعام 2025م وتحديثها حسب اخر تحديث من المركز الوطني للقطاع غير الربحي واطلاع المجلس والموظفين عليها

قسم خدمات المستفيدين: -

لاحظنا ان بعض المستفيدين المسجلين بالجمعية وخاصة الايتام لم يتم عمل إعادة بحث حيث يوجد بعض الايتام غير مكفولين مع وجود ارصدة في حساب كفالة الايتام مراجعة المصروفات:

بيان	القيمة بالريال	نسبة المصروفات العمومية والادارية
اجمالي المصروفات	7,129,034.06	
المصروفات العمومية والادارية	407,888.37	5.72%
مصروفات التشغيل	45,936.73	
تكلفة العمالة	361,951.64	

1- بلغت نسبة المصروفات العمومية والادارية من اجمالي المصروفات 5.72%



موقع
جمع
التبرعات

مكة المكرمة | شارع الحج | خلف شرطة جرول | ص.ب: 20670

0555088625 @BirnMakkah info@birnmakkah.org.sa

الحسابات البنكية SA2780000635608010007006 SNB SA4010000001168355000101



وهذه النسبة جيدة جدا ويجب العمل على الحفاظ عليها.

2- تم الاطلاع على كشوف حسابات البنوك ومراجعتها وتم الاطلاع على التسويات البنكية ومطابقتها بالدفاتر.

3- تمت مراجعة القيود المحاسبية التي تمت خلال الفترة محل المراجعة حتى تاريخ 2025/03/31م شاملة قيود الصرف واليومية والتأكد من اتباع السياسات المحاسبية والاجراءات التي تنظم عمل الجمعية خلال التسجيل وخلال الممارسات سواء في الصرف او في تسجيل الايرادات او المساعدات

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 14,499,916.26 ريال

(مرفق بيان تفصيلي بنوعية وقيمة الايرادات)

وقد تبين لنا ما يلي:

1- جميع الايرادات عبارة عن تبرعات قادمة للجمعية خلال حسابات الجمعية ولا يوجد أي مصدر آخر 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

2- لاحظنا ان التبرع للوقف يمثل تقريباً 15% من اجمالي التبرعات ولذلك يجب تنشيط كافة التبرعات حتى لا تكون هناك أي مخاطرة على الجمعية إذا تم ايقاف التراخيص للتبرعات او أي مشاريع موسمية لأية سبب خارج عن إرادة الجمعية.

3- لاحظنا عدم صرف جميع تبرعات الزكاة خلال نفس الفترة ولا بد الالتزام بصرفها في وقتها كما كانت العادة بصرفها خلال شهر رمضان .

المراجعة الداخلية



موقع
جمع
التبرعات

مكة المكرمة | شارع الحج | خلف شرطة جـرول | ص.ب: 20670

0555088625 @BirnMakkah info@birnmakkah.org.sa

SA2780000635608010007006 SNB SA4010000001168355000101 الحسابات البنكية