

## تقرير لجنة التدقيق والمراجعة

سلمه الله

سعادة رئيس مجلس إدارة جمعية مستودع المدينة الخيري

وبعد

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

نرفع لسعادتكم تقرير لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية عن الاعمال التي قامت بها خلال اجتماعاتها السابقة وذلك عن الفترة من ٢٠٢٤/٠١/٠١ م حتى تاريخ ٢٠٢٤/١٢/٠١ م ، وذلك برئاسة الأستاذ/ خالد بن غالي العمري ، وعضوية كلاً من الأستاذ / جبران بن محمد شراحيلي ، والدكتور / عبدالكريم عبدالقادر الاحمدي ، وأمين السر الأستاذ / سلطان الجابري ، حيث حددت اجتماعاتها بعدد اجتماع واحد لكل ربع سنوي ، وكذلك الاجتماع كل ما استدعت الحاجة إلى ذلك .

وسنعرض لكم بشكل إجمالي عن بنود الاجتماعات السابقة لكل ربع سنوي والإجراءات المعمول بها اثناء كل اجتماع وكذلك التوصيات التي خرجت بها اللجنة من كل اجتماع . ومرفق لكم نسخ من المحاضر عن الاجتماعات السابقة .

| عرض جدول بنود الاجتماعات الربعية لعام ٢٠٢٤ م |    |                                                                                                                                                                                                                  |
|----------------------------------------------|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| الربع الأول                                  | ١  | عرض اختصاص اللجنة بالرقابة على أعمال الجمعية .                                                                                                                                                                   |
|                                              | ٢  | آلية التحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية .                                                                                                                                                          |
|                                              | ٣  | آلية التحقق من أنظمة الرقابة الداخلية ومدى فعاليتها .                                                                                                                                                            |
|                                              | ٤  | دراسة ومراجعة التقرير المستقل الصادر من مكتب المحاسب القانوني .                                                                                                                                                  |
| الربع الثاني                                 | ٥  | عرض تقرير المراجعة الداخلية المتعلق في البرامج الموسمية بالجمعية .                                                                                                                                               |
|                                              | ٦  | طلب استحداث إدارة خاصة مسؤولة عن الأنشطة والمشاريع الموسمية بالجمعية .                                                                                                                                           |
|                                              | ٧  | آلية مناقشة الإدارات المعنية بالأنشطة والمشاريع عن التقارير التي تم إعدادها من قبلهم ، والمخاطر التي تم رصدها .                                                                                                  |
| الربع الثالث                                 | ٨  | عرض تقرير المراجعة الداخلية للملاحظات المتعلقة في أوقاف الجمعية وأصولها ومشاريعها إدارياً ومالياً .                                                                                                              |
|                                              | ٩  | مناقشة تعثر بعض الفروع في الإفصاح عن الأوقاف والأصول التابعة لها .                                                                                                                                               |
|                                              | ١٠ | مناقشة وضع الآلية المناسبة لتحقيق الاكتفاء الذاتي من إدارة الأصول والأوقاف بالجمعية .                                                                                                                            |
| الربع الرابع                                 | ١١ | عرض تقرير المراجع القانوني لعام ٢٠٢٣ م ، ومطابقته مع أهداف الجمعية .                                                                                                                                             |
|                                              | ١٢ | مناقشة كفاءة البرنامج المالي للجمعية ، وإعداد التقارير المحاسبية .                                                                                                                                               |
|                                              | ١٣ | مناقشة الإيضاحات الخاصة بالأوقاف لجميع الفروع وفق ميزان المراجعة ووفق مسودة القوائم المالية لعام ٢٠٢٣ م . إضافة إلى لفت الانتباه المرصود على مسودات الفروع والمشاريع الاستثمارية في ميزان المراجعة لعام ٢٠٢٣ م . |



حيث عقدت اللجنة اجتماعاتها السابقة في مقر جمعية مستودع المدينة المنورة الخيري وبعد استعراض اللجنة أعمال كل اجتماع ربعي، أكدت على مهامها من خلال:

| الإجراءات التي تم اتخاذها لعام ٢٠٢٤ م                                                                                                                                                                                    |    |    |    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|----|----|
| الاطلاع على سجلات الجمعية ووثائقها .                                                                                                                                                                                     | ١  | ١٢ | ١٢ |
| طلب أي إيضاح أو بيان من أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية .                                                                                                                                                        | ٢  |    |    |
| الطلب من مجلس الإدارة دعوة الجمعية العمومية للانعقاد إذا استدعت الحاجة .                                                                                                                                                 | ٣  |    |    |
| التأكد من التقيد بالمعايير المحاسبية في التقارير المالية بالجمعية ، ومتابعة التصحيح للملاحظات المرصودة من المحاسب القانوني.                                                                                              | ٤  | ١٢ | ١٢ |
| الاطلاع على الملاحظات والاستنتاجات المسجلة في تقرير المراجعة الداخلية المتعلق في البرامج الموسمية بالجمعية .                                                                                                             | ٥  |    |    |
| مراجعة إمكانية استحداث إدارة بمسمى إدارة المشاريع والخدمة المجتمعية وتسكينها ضمن الهيكل التنظيمي بالجمعية .                                                                                                              | ٦  |    |    |
| استعراض تقرير إدارة الرعاية عن مشاريعها في رمضان ومتابعتها مع الفروع ، وكذلك إدارة تنمية الموارد المالية .                                                                                                               | ٧  |    |    |
| العمل على تحسين المخاطر المسجلة على الإدارات المعنية بالمشاريع الموسمية .                                                                                                                                                | ٨  | ١٢ | ١٢ |
| الاطلاع على الملاحظات والاستنتاجات المسجلة في تقرير المراجعة الداخلية المتعلق بالأوقاف والأصول بالجمعية .                                                                                                                | ٩  |    |    |
| مراجعة إمكانية استحداث إدارة بمسمى إدارة الأوقاف والأصول والاستثمار وتسكينها ضمن الهيكل التنظيمي بالجمعية .                                                                                                              | ١٠ |    |    |
| استعراض تقرير المراجع المالي ومسودة القوائم المالية لعام ٢٠٢١ م ، لوحدة الأوقاف والاستثمار بالجمعية .                                                                                                                    | ١١ |    |    |
| العمل على تحسين المخاطر المسجلة على بعض الفروع في عدم إفصاحها أو تعاونها مع إدارة الأوقاف بالجمعية .                                                                                                                     | ١٢ | ١٢ | ١٢ |
| التأكد من تعديل الأهداف الغير مطابقة في تقرير المراجع القانوني لعام ٢٠٢١ م ، للفروع للأهداف المصرح بها للجمعية .                                                                                                         | ١٣ |    |    |
| التحقق من عدم كفاءة البرنامج المالي بالجمعية ، والاطلاع على الشواهد والملاحظات المرصودة .                                                                                                                                | ١٤ |    |    |
| التأكيد على تعديل الإيضاحات الخاصة بالأوقاف لجميع الفروع وفق مسودة القوائم المالية لعام ٢٠٢١ م .                                                                                                                         | ١٥ |    |    |
| التأكد من تعديل المشاريع الاستثمارية في ميزان المراجعة لجميع الفروع لعام ٢٠٢١ م ، وتدقيقها ومراجعتها وتصديقها مع وحدة الأوقاف والاستثمار والفروع ، إضافة إلى معالجة لفت الانتباه المرصود على مسودات الفروع لعام ٢٠٢١ م . | ١٦ | ١٢ | ١٢ |

كما حددت اللجنة متابعتها في التحسين والمعالجات ، إضافة إلى متابعتها في المستجدات التي يطلقها المركز الوطني للقطاع غير ربحي والمتعلقة بمعايير الحوكمة ، إضافة إلى دراستها للخطة الاستراتيجية الحالية للجمعية والتي رأت أنها بحاجة إلى مراعاة متغيرات الواقع وكذلك مواكبتها للمتغيرات في الأنظمة والتعليمات التي يطلقها المركز الوطني ، وأن تكون متابعتها بشكل ربعي ، كما رأت اللجنة بعد دراستها للهيكل التنظيمي بالجمعية بأنه بحاجة للتحديث والتطوير سواء بدمج بعض الإدارات وتغيير بعض المسميات الإدارية في الجمعية .

وعليه قد أوصت اللجنة في اجتماعها السابقة الاتي:



الرقم: (٠٢)  
التاريخ: ١٤٤٦/٠٦/٢٤ هـ  
الموافق: ٢٠٢٤/١٢/٢٥ م  
المشغوعات: بدون



المملكة العربية السعودية  
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
جمعية مستودع المدينة المنورة الخيري  
الإدارة الرئيسية - ترخيص رقم ( 626 )

| ت  | توصيات لجنة التدقيق والمراجعة لعام ٢٠٢٣ م                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ١  | تعيين أو تكليف مراجع مالي لمراجعة القوائم والبيانات المالية للجمعية قبل عرضها على الجمعية العمومية .                                                                                                                                                                                                                            |
| ٢  | التوجيه بتفعيل نظم الرقابة الداخلية المتعلقة بالأموال المالية والإدارية بالجمعية .                                                                                                                                                                                                                                              |
| ٣  | تكليف اللجنة أحد أعضائها وهو الدكتور / عبد الكريم الاحمدي ، لزيارة مصنع المياه التابع للجمعية بناءً على التوصية الإدارية من اللجنة التنفيذية رقم (٢/٣٥١) بتاريخ ١٤٤٤/٨/٢٩ هـ ، في إسناد تدقيق مراجعة الميزان المالي للمصنع وعرض النتائج حين الانتهاء ، إضافة إلى تزويده بتقرير المراجعة الداخلية السابق والمتعلق بمصنع المياه . |
| ٤  | العمل على توصيات المراجعة الداخلية في تقريرها رقم ٤٤/١٦٥ بتاريخ ١٤٤٤/١١/١٨ هـ . والمرسل إلى المدير التنفيذي .                                                                                                                                                                                                                   |
| ٥  | التوجيه بتغيير الهيكل التنظيمي بالجمعية بتسكين إدارة المشاريع والخدمة المجتمعية .                                                                                                                                                                                                                                               |
| ٦  | التوجيه بدمج إدارة السقيا وإدارة التطوع والإدارة الهندسية وإدارة المساجد وتحويلها إلى أقسام تحت مظلة إدارة المشاريع والخدمة المجتمعية وتكون ذات مسؤولية عن أقسامها .                                                                                                                                                            |
| ٧  | العمل على تنظيم وتطوير إدارة الأوقاف حسب متطلبات الهيئة العامة للأوقاف .                                                                                                                                                                                                                                                        |
| ٨  | التوجيه بتغيير الهيكل التنظيمي بالجمعية بتسكين إدارة الأوقاف والأصول والاستثمار .                                                                                                                                                                                                                                               |
| ٩  | العمل على حصر جميع الأوقاف بالجمعية وتسجيلها وتوثيقها وآلية المحافظة عليها نظامياً وقانونياً ، وأعداد تقارير محاسبية سنوية تعد من إدارة الأوقاف والأصول والاستثمار بعد تسكينها .                                                                                                                                                |
| ١٠ | البحث عن إيجاد برنامج مالي محاسبي ذو كفاءة عالية للجمعية ويكون مرتبط بشكل رئيسي بين الإدارة الرئيسية والفروع .                                                                                                                                                                                                                  |
| ١١ | العمل بشكل عاجل على الانتهاء من التقرير المالي التجميعي للجمعية وفروعها لعام ٢٠٢٣ م .                                                                                                                                                                                                                                           |
| ١٢ | التوجيه على سرعة العمل على إنهاء القوائم المالية للجمعية وفروعها لعام ٢٠٢٤ م ، حين الانتهاء من عام ٢٠٢٣ م .                                                                                                                                                                                                                     |

رئيس لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية

الأستاذ / خالد بن غالي العمري

أرقام الحسابات : الأوقاف : SA5980000 342608010075750 الزكاة : SA7280000 432608010035358 الصدقات : SA2580000 364608010054542



المدينة المنورة - الدائري الثاني ، ص.ب : 7400 الرمز البريدي : 4162 الموقع الإلكتروني mcw.sa  
خدمة العملاء 0535331105 almswda المتجر الإلكتروني khairona.sa