

## تقرير المراجع الداخلي

### المقدمة:

تتمثل وظيفة المراجعة الداخلية في انها وظيفة علاجية وارشادية وتتناول فحص ومراجعة وتتبع وتحليل النتائج الإيجابية والسلبية ووضع الحلول لها ورفعها بتوصيات ومقترحات إلى مجلس الإدارة وتزويده بالبيانات والمعلومات الخاصة بهذه النتائج التي تشمل جميع اوجهه نشاط جمعية بيوت.

### يتضمن التقرير:

- ١- مراجعة وتقييم نظم الرقابة
- ٢- تحديد مدى التزام العاملين بسياسات الجمعية واجراءاتها.
- ٣- حماية أصول الجمعية.
- ٤- اكتشاف الغش والاطء ومعالجتها إذا وقعت.
- ٥- تحديد مدى الاعتماد على نظام المحاسبة والتقارير المالية والتأكد من ان المعلومات الواردة فيها تعبر بدقة عن الواقع.
- ٦- القيام بمراجعات منتظمة ودورية للأنشطة المختلفة ورفع تقارير بالنتائج والتوصيات إلى مجلس الإدارة.
- ٧- تقييم أداء الموظفين والعاملين بشكل عام.
- ٨- التعاون مع المراجع الخارجي لتحديد مجالات المراجعة الخارجية.
- ٩- المحافظة على نظام الضبط الداخلي.

### الملخص التنفيذي:

مراجعة وتقييم نظم الرقابة	نظم الرقابة كافية ومناسبة، حيث يوجد فصل بين الوظائف المتعارضة وهي التصريح من نورة السعيد والتسجيل من نجود السريع والحيازة هدى القرعاوي.
تحديد مدى التزام العاملين بسياسات الجمعية واجراءاتها	تمت قراءة كامل السياسات والإجراءات للجمعية وإعداد تقرير مستقل. ونتيجة التقرير هي التزام الجمعية بكافة السياسات والإجراءات.
حماية أصول الجمعية.	يوجد رقابة على حماية الأصول المالية وغير المالية. حيث تمتلك العهدة بدور المنصور. ولا يتم العبث بممتلكات الجمعية من أجهزة وملحقات.
اكتشاف الغش والاطء ومعالجتها إذا وقعت.	لم اكتشف أي حالات وجود غش في الجمعية ولم انتبه إلى وجود أي علاقات خارج إطار العمل من الممكن ان ينتج عنه تجاوز أدوات الرقابة من قبل الموظفين.

الاطلاع وفحص النظام المحاسبي والتقارير المالية والتأكد من ان المعلومات الواردة فيها دقيقة وصحيحة.	تحديد مدى الاعتماد على نظام المحاسبة والتقارير المالية والتأكد من ان المعلومات الواردة فيها تعبر بدقة عن الواقع.
تم التدقيق على الاعمال المنجزة وحصرها لتحقق من الاكتمال دون وجود أخطاء حسابية.	القيام بمراجعات منتظمة ودورية للأنشطة المختلفة ورفع تقارير بالنتائج والتوصيات إلى مجلس الإدارة.
تم الحصول على تقارير الأداء وتقييم العمل المنجز.	تقييم أداء الموظفين والعاملين بشكل عام.
حضور المراجع وتقديم كامل الأوراق المطلوبة.	التعاون مع المراجع الخارجي لتحديد مجالات المراجعة الخارجية.
التزام الموظفين بأوقات العمل.	المحافظة على نظام الضبط الداخلي.

والحمدلة والصلاة على من لا نبي بعده.

لقد اطلع مجلس الإدارة لجمعية بيوت على القائمة بتاريخ / / ١٤٤٤ هـ وقرر اعتمادها والعمل بموجبها ونشرها على الموقع الإلكتروني.

رئيس مجلس الإدارة: نورة السعيد

إعداد: شهد الزيد