

الرقم :
التاريخ :
المرفقات :
الموضوع :



جمعية البر الأهلية بوادي حلي
مسجلة بالمركز الوطني
لتنمية القطاع غير الربحي
برقم ٢١٤

جلسة المراجعة الداخلية رقم 2 وتاريخ 2025/10/16

الحمد لله رب العالمين والصلاة والسلام على نبينا محمد وعلى آله وصحبه أجمعين أما بعد :
لقد تمت زيارة لجنة المراجعة الداخلية بجمعية البر الخيرية بحلي يوم الخميس 2025/10/16م
وكان ذلك بحضور كل من نائب رئيس الجمعية والمسؤول المالي في الجمعية .
وكان للجمعية الدور المشرف بالتعاون بتوفير المعلومات والإجابة على استفسارات اللجنة عند
استعراض بنود العمل .
وختم اللقاء بشكر الجميع على التعاون ورحابة النفوس والعزم على تحديد موعد لقيام اللجنة
بمهامها حسب اتفاق الجميع .

م	البنود	مدى تحققها	ملاحظات	التوصيات
1	وجود هيكل تنظيمي وبطاقات وصف وظيفي للوظائف المالية معتمدة من المجلس	✓	فصل الوصف الوظيفي لموظفي المالية	
2	وجود محاسب مالي للجمعية ومدى قيامه بمسؤولياته	✓		
3	وجود مشرف مالي ومؤهلاته ومدى ممارسة مهامه فعلياً	✓		
4	وجود تقارير المتابعة والإشراف المالي	✓	توثيق تقارير المتابعة المالية	
5	وجود لائحة للسياسات المالية معتمدة من المجلس ويعمل بها فعلياً	✓		
6	وجود برنامج محاسبي معتمد ويعمل به في كل الإجراءات المالية	✓	برنامج رافد اشتراك	
7	وجود ميزانية تقديرية للعام المالي الجديد ومدى الالتزام بها؟	✓	مراجعة النسب المخصصة للصرف	
8	وجود التقارير الربعية ومدى مراجعتها		تحت الإجراء	
9	وجود السجلات والدفاتر الإدارية والمحاسبية وفق الأنظمة واللوائح	✓	حسب برنامج رافد	
10	وجود خطة مالية شاملة ومدى الالتزام بها؟ ومدى تقييمها ومراجعتها باستمرار؟		تحت الإجراء	
11	هل هناك خطة للاستثمار؟ وهل تم تفعيلها؟ وما تقييمها؟ وما مقدار استثمارات الجمعية؟ وما نسبة الزيادة فيها عن العام السابق؟		تعرض على المجلس في الجلسة القادمة	

الرقم :
التاريخ :
المرفقات :
الموضوع :



جمعية البر الأهلية بوادي حلي
مسجلة بالمركز الوطني
لتنمية القطاع غير الربحي

برقم ٢١٤

12	هل هناك سياسات واضحة وإجراءات خاصة بعمليات الصرف على البرامج والأنشطة معتمدة من المجلس؟ ويتم العمل بها فعلياً	✓	
13	ماهي مصادر دعم الجمعية؟	✓	ترفق بالملف
14	هل تلقت الجمعية أي قروض؟ وهل ملتزمة بسدادها؟	✓	لا يوجد قروض أو التزامات على الجمعية
15	هل هناك خطة لتطوير أداء الموظفين الماليين بالجمعية؟ وهل تم تنفيذها فعلياً؟ وكم عدد البرامج التدريبية المتعلقة بمهامهم التي تلقوها؟	✓	
16	هل يتم تقويم الأداء الوظيفي للموظفين الماليين؟ وهل يتم تزويدهم بالتغذية الراجعة لتحسين وتطوير أدائهم؟	✓	
17	هل تم عرض الميزانية للعام المالي الحالي على الجمعية العمومية واعتمادها	✓	
18	هل تنشر القوائم المالية على موقع الجمعية؟	✓	

رئيس لجنة المراجعة الداخلية

عبيد علي مخضور البيه