

بسم الله الرحمن الرحيم

تقرير المراجع الداخلي رقم (٣) لعام ٢٠٢٥م					
اليوم	الأربعاء	التاريخ	١٤٤٧/٠٤/٩ هـ	الموافق	٢٠٢٥/١٠/١ م

الحمد لله والصلاة والسلام على رسول الله ... أما بعد :-

ففي اليوم الموضح أعلاه قمت أنا المراجع الداخلية بجمعية تحفيظ القرآن الكريم بالخفجي (قارئ) بمقر الجمعية بمراجعة وتدقيق الموضوعات التالية:

- أولاً:

- الموضوع: مراجعة وتدقيق (الربع الثالث لعام ٢٠٢٥م)

تمت مراجعة تقرير الربع الثالث للفترة من ٢٠٢٥/٧/١ م حتى ٢٠٢٥/٩/٣٠ م، إضافة إلى تدقيق الإيرادات المستهدفة والمقدرة بمبلغ ٥٦٥٩٢٧ ريالاً، والمتحقق منها فعلياً مبلغ ٦٨٧١٢٧,٦٢ ريالاً، بنسبة تحقيق بلغت ١٢١ % من المستهدف.

كما تم التحقق من نسبة المصروفات التشغيلية خلال الفترة نفسها، حيث بلغت ١١٢ % من المعتمد، في حين بلغت نسبة مصروفات البرامج والأنشطة ٧٤ %، مما يشير إلى استمرار تنفيذ البرامج وفق الخطة التشغيلية، مع وجود ارتفاع في المصروفات التشغيلية يستدعي المراجعة.

١. تعزيز ضبط المصروفات التشغيلية عبر مراجعة البنود التي شهدت ارتفاعاً، وتحديد أسباب تجاوز المعتمد بنسبة ١١٢ %، واتخاذ الإجراءات التصحيحية اللازمة.

٢. إعادة تقييم آليات الصرف لضمان الالتزام بالميزانية التشغيلية المعتمدة، ووضع ضوابط تمنع تكرار التجاوز خلال الربع الرابع.

٣. الاستفادة من ارتفاع الإيرادات المحققة بنسبة ١٢١ % في دعم البرامج ذات الأولوية، مع ضمان توجيه الفائض بما يخدم الأهداف الاستراتيجية للجمعية.

٤. رفع كفاءة الإنفاق على البرامج والأنشطة لضمان تحقيق أثر أكبر مع المحافظة على نسبة الصرف ضمن الحدود المخططة.

٥. مراجعة العقود والالتزامات المالية خلال الفترة لضمان توافقها مع السياسات المالية والحوكمة المعتمدة.

٦. تعزيز التواصل بين الإدارات المالية والتفزيونية لضمان مواءمة الصرف مع الخطط التشغيلية وتحديث التوقعات المالية بشكل مستمر.

٧. إحالة التقرير إلى المراجعة الخارجية لاستكمال إجراءات الفحص وفق المتطلبات النظامية.

- التوصية:

المراجع الداخلي



موسى بن أحمد لافي الشمري