



جمعية أهلية لتنمية المجتمع

لجنة المراجعة الداخلية

محضر الاجتماع السادس

(1446/6/21 هـ) الموافق (2024/12/22 م) الساعة الواحدة ظهراً عن بعد

الحضور: -

- | | |
|-----------------------------|-------------|
| 1- الدكتور عمر زهير حافظ | رئيس اللجنة |
| 2- الدكتور ياسر علي المالكي | عضو اللجنة |
| 3- الدكتور أحمد خليل | عضو اللجنة |

وحضر الاجتماع الأستاذة الهام بنت عبد الجبار اليماني
والاستاذة ذكري بنت غازي المدني
المدير التنفيذي للجمعية
المدير المالي للجمعية

انعقد المجلس لمناقشة جدول الأعمال الآتي:

- 1) الاطلاع ومناقشة اجتماع اللجنة الاخير.
- 2) مناقشة مصفوفة الصلاحيات.
- 3) مناقشة النظام التقني الجديد.
- 4) الاطلاع على نتائج التقييم الذاتي لمعايير السلامة المالية
- 5) مسودة الموازنة التقديرية لعام ٢٠٢٥ م
- 6) تقرير رئيس اللجنة عن أوقاف الجمعية
- 7) ما يستجد من اعمال

بدأ رئيس اللجنة الدكتور عمر زهير حافظ الاجتماع باسم الله والصلاة والسلام على رسول الله صلى الله عليه وسلم،
ورحب بالأعضاء، وقدم شكره لهم على حرصهم واهتمامهم، ثم بدأ الاجتماع لمناقشة المواضيع المدرجة ضمن جدول
الأعمال:

أولاً: الاطلاع ومناقشة اجتماع اللجنة الأخير

اطلعت اللجنة على ما تم من إجراءات حيال قراراتها في الاجتماع الخامس المنعقد يوم الثلاثاء بتاريخ 5/3/2024 م
والمتمضمن الاطلاع على التقرير المالي للربع الثالث، وتم اقتراح إعادة تقسيم المصروفات في التقرير المالي للربع الثالث
2024م، ولوحظ أن المصاريف الإدارية الفعلية أعلى من الموازنة التقديرية لنفس الفترة، وتم استعراض تقرير السلامة
المالية، وطلب من الإدارة المالية مراجعة اعداد التقرير.

قرار 2024/6/1

تمت المصادقة على محضر الاجتماع الخامس للجنة المنعقد في 2024/3/5 م



جمعية أهلية للتنمية المجتمعية

ثانياً: مناقشة مصفوفة الصلاحيات

استعرضت اللجنة مصفوفة الصلاحيات الخاصة بالجمعية وقدم رئيس اللجنة الدكتور عمر زهير حافظ شكره للإدارة التنفيذية على الجهود المبذولة في مراجعة مصفوفة الصلاحيات ، وأوضحت سعادة المدير التنفيذي للجمعية ان مصفوفة الصلاحيات تم عرضها على مجلس الإدارة في اجتماعهم الأخير الذي عقد يوم الثلاثاء (بتاريخ ١٤٤٦/٦/١٦هـ) الموافق (٢٠٢٤/١٢/١٧م) وقد وافق مجلس الإدارة على اعتمادها على ان تتم مراجعتها بعد مرور عام كامل عليها وتعديل في حال كانت هناك تعديلات.

قرار 2024/6 /2

الموافقة على مصفوفة الصلاحيات المعروضة، والتي سبق اعتماد مشروعها من مجلس الإدارة، ومراجعة المصفوفة بعد مرور عام من تاريخ اعتمادها.

ثالثاً: مناقشة البرنامج التقني للمحاسبة

استعرضت المدير المالي العروض المقدمة للجمعية بخصوص البرنامج التقني للمحاسبة في الجمعية نظرا لصعوبة التعامل مع النظام الحالي للجمعية، وناقشت اللجنة عروض الأسعار، ومزايا كل برنامج محاسبي ومقارنته بالنظام المحاسبي الحالي للجمعية ، وبناء على ذلك قررت اللجنة ما يلي:

قرار 2024/6/3:

الموافقة على شراء البرنامج التقني للمحاسبة المقدم من شركة (س تربيع) المسمى بالشفافية ، بمبلغ 3500 ريال (ثلاثة آلاف وخمسمائة ريال)، وبدء استخدامه من أول يناير 2025م.

رابعاً: الاطلاع على نتائج التقييم الذاتي لمعايير السلامة المالية

استعرضت المدير المالي للجمعية نتائج التقييم الذاتي لمعايير السلامة المالية والمتوقع من الأداء المالي لهذا العام ٢٠٢٤م للجمعية وتم اجراء تغييرات وتعديلات مع الحرص على التقيد بالدليل الموحد للمؤسسات الأهلية والجمعيات الخيرية من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي وتم تعديل الشجرة المحاسبية بناء عليه.

قرار رقم 2024/4/4

الاطلاع على عمل الإدارة التنفيذية في تقييم معايير السلامة، وتقدير جهودها في هذا المجال المهم.

خامساً: الموازنة التقديرية لعام ٢٠٢٥م

استعرضت اللجنة مسودة الموازنة التقديرية لعام ٢٠٢٥م حيث أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه الأخير الذي عقد يوم الثلاثاء (بتاريخ ١٤٤٦/٦/١٦هـ) الموافق (٢٠٢٤/١٢/١٧م) بعرض الموازنة على لجنة المراجعة الداخلية واللجنة التنفيذية وأوضح المدير التنفيذي انه تم استقطاب اخصائي تنمية موارد مالية لتحقيق النسب المرجوة في الموازنة التقديرية للارادات المتوقعة لعام ٢٠٢٥ م ، وأن المتوقع زيادة الايرادات في العام المقبل بمقدار مليون ريال.

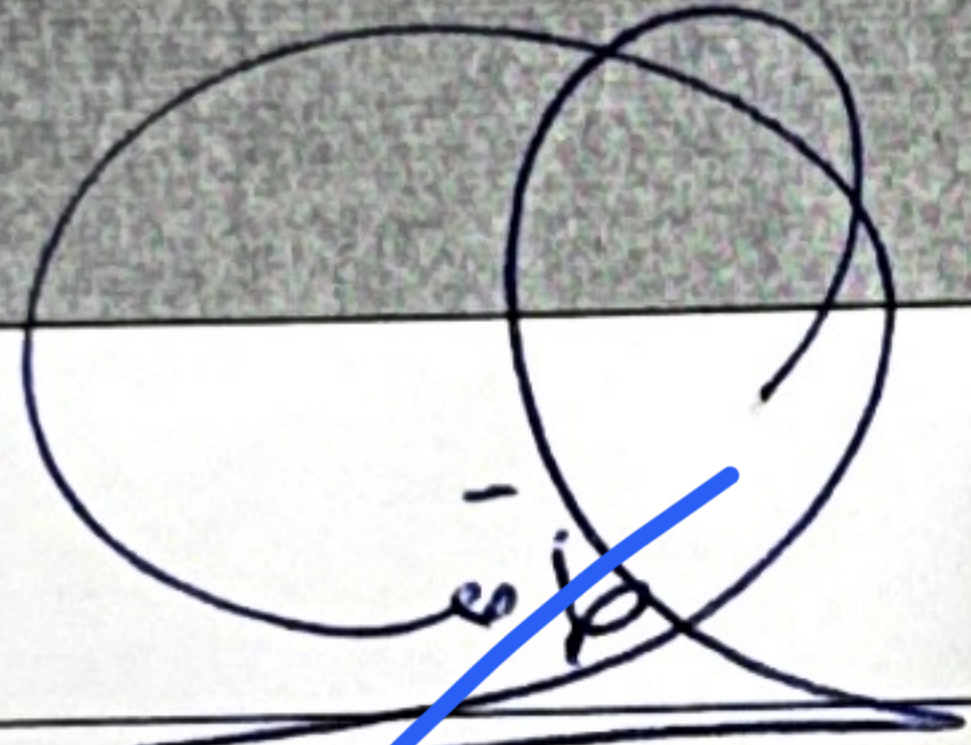
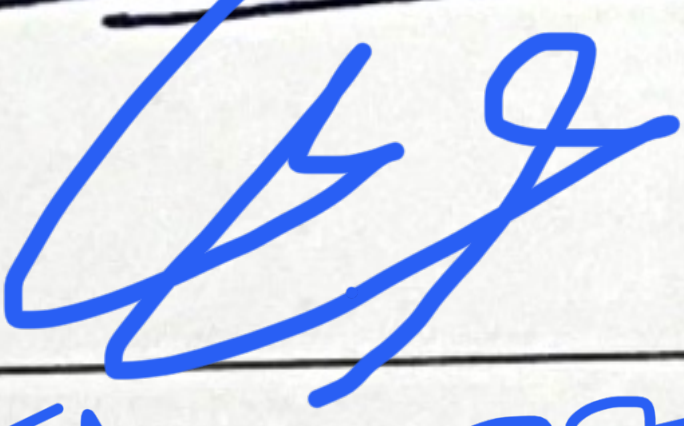


جمعية أهلية لتنمية المجتمع

قرار رقم ٢٠٢٤/٤/٥

1. أخذت اللجنة علماً بقرار مجلس الإدارة الموقر عرض الموازنة التقديرية على لجنة المراجعة، وتقدير للمجلس ثقته، وتوافق على الموازنة التقديرية للجمعية للعام 2025م، بعد إعادة اعداد الموازنة بعدم اظهار عجز، برفع التوقعات الخاصة بالإيرادات بمقدار العجز الموجود في الميزانية المقدرة ب ٥٠٠ ألف كإيرادات متوقعة.
2. قررت لجنة المراجعة، ضرورة التزام الإدارة التنفيذية بهذه الموازنة، وعدم تخطي المصروفات الإدارية المحددة، إلا بإذن اللجنة التنفيذية للجمعية، أو مجلس الإدارة إن لزم، وتقديم تقرير ربع سنوي، للجنة المراجعة، بالأرقام الفعلية في نهاية كل ربع سنة، مع مقارنتها بالموازنة التقديرية، وبيان أسباب الاختلاف إن وجد.
3. قررت اللجنة التوصية لمجلس الإدارة الموقر، بضرورة مراجعة تحديد الفئات العمرية لصرف الزكاة، وفتح الفئات لكل مستحق للزكاة بصرف النظر عن عمر المستحق ، وهذا أقرب لتحقيق مقاصد الزكاة في المجتمع، وسرعة توزيعها، وعدم تأخيرها، وتكليف المدير التنفيذي بعرض هذه التوصية على اجتماع المجلس القادم إن شاء الله تعالى.

وانتهى الاجتماع في تمام الساعة ١٦:٢٠م، بحمد الله تعالى. والله الموفق،

الاسم	التوقيع
د. عمر زهير حافظ	
د. ياسر علي المالكي	
د. أحمد اسعد خليل	