



٢٠٢٣ جمعية بيان لتعليم القرآن الكريم وعلومه

# تقرير المراجعة الداخلية للمربع الأول لعام ٢٠٢٣ م

جمعية بيان لتعليم القرآن الكريم وعلومه ٢٠٢٣ م



## تقرير المراجعة الداخلية الأول لعام ٢٠٢٣ م

فترة المراجعة من ٢٠٢٣/٠١/٠١ م حتى ٢٠٢٣/٠٣/٣١ م

### السياسات

تم عمل اجتماع مع مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية لوضع جدول زمني لمناقشة والانتهاء من مراجع السياسات وتحديثها وإطلاع المجلس والموظفين عليها

### قسم الشؤون التعليمية :-

لاحظنا ان بعض عدد المراكز القرآنية التي تشرف عليها الجمعية مازالت عدد قليل جدا لذلك يجب ان تكون هناك خطة عاجلة من القسم التعليمي لضم وفتح عدد أكبر من المراكز القرآنية وهذا الهدف الرئيسي من انشاء الجمعية - تعليم القرآن الكريم  
مراجعة المصروفات:

بيان	القيمة بالريال	نسبة المصروفات العمومية والادارية
اجمالي المصروفات	٢٧,٢٢٨	
المصروفات العمومية والادارية	١٢,٢٢٨	%٤٤,٩١
مصروفات التشغيل	٤,٧٢٨	
تكلفة العمالة	٧,٥٠٠	

١- بلغت نسبة المصروفات العمومية والادارية من اجمالي المصروفات %٤٤,٩١

وهذه النسبة غير جيدة جدا ويجب العمل على تغييرها من خلال إقامة برامج وانشطة في مجال نخصص الجمعية.

٢- تم الاطلاع على كشوف حسابات البنوك ومراجعتها وتم الاطلاع على التسويات البنكية ومطابقتها بالدفاتر.

٣- تمت مراجعة القيود المحاسبية التي تمت خلال الفترة محل المراجعة حتى تاريخ ٢٠٢٣/٠٣/٣١م شاملة قيود الصرف واليومية والتأكد من اتباع السياسات المحاسبية والاجراءات التي تنظم عمل الجمعية خلال التسجيل وخلال الممارسات سواء في الصرف او في تسجيل الايرادات او المساعدات

### مراجعة الايرادات

- جميع الايرادات (التبرعات) الواردة للجمعية تمت من خلال الحسابات البنكية للجمعية لم يسجل ايرادات داخل مقر الجمعية.
- بلغت الايرادات (التبرعات) الخاصة بالفترة محل المراجعة ٢٧٠,١٩٧ ريال  
(مرفق بيان تفصيلي بنوعية وقيمة الايرادات)

وقد تبين لنا ما يلي:

- ١- جميع الايرادات عبارة عن تبرعات قادمة للجمعية خلال حسابات الجمعية ولا يوجد أي مصدر اخر للإيرادات من دخل اوقاف او ريع لعقارات او أي مصدر مستدام وهذا يجعل الجمعية في خطر نقص السيولة حال تم عجز في التبرعات خلال أي ازمة اقتصادية او خلال فترات الركود او خارج المواسم مثل موسم الحج والعمرة
- ٢- نقص الإيرادات بسبب واضح ان الجمعية مازالت في طور النمو والبحث عن مقر لها واكمال الكادر الوظيفي حتي تستطيع البدء في مهامها حسب المخطط لها.
- ٣- لاحظنا عدم صرف جميع تبرعات الزكاة خلال نفس الفترة ولا بد الالتزام بصرفها في وقتها

المراجعة الداخلية