



٢٠٢٣ جمعية بيان لتعليم القرآن الكريم وعلومه

تقرير المراجعة الداخلية للمربع الثاني لعام ٢٠٢٣ م

جمعية بيان لتعليم القرآن الكريم وعلومه ٢٠٢٣ م



تقرير المراجعة الداخلية الثاني لعام ٢٠٢٣ م

فترة المراجعة من ٢٠٢٣/٠٤/٠١ حتى ٢٠٢٣/٠٦/٣٠ م

السياسات

تم عمل اجتماع مع مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية لوضع جدول زمني لمناقشة والانتهاء من مراجع السياسات وتحديثها واطلاع المجلس والموظفين عليها **(ما زال العمل جارياً على اكمال السياسات واخذ الموافقات عليها من المجلس)**

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 **(بعد دراسة الموضوع لابد من انشاء القسم النسائي لان اغلب المراكز القرآنية ودور التحفيظ يعمل عليها النساء بسبب ان اغلبهم من يتقدم للتعلم من الأطفال والنساء)**
مراجعة المصروفات:

| بيان | القيمة بالريال | نسبة المصروفات العمومية والادارية |
|------------------------------|----------------|-----------------------------------|
| اجمالي المصروفات | ١١٧,١٦٨ | |
| المصروفات العمومية والادارية | ٥٤,٧٦٨ | ٤٦,٧٤ % |
| مصروفات التشغيل | ٢٣,٩٦٨ | |
| تكلفة العمالة | ٣٠,٨٠٠ | |

١- بلغت نسبة المصروفات العمومية والادارية من اجمالي المصروفات ٤٦,٧٤ %

وهذه النسبة مازالت 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 ٢٠٢٣/٠٦/٣٠م 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 ٩٧٠,٧٤٥ 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 (مازالت الإيرادات في وضع حرج بالنسبة للجمعية ومازالت الملاحظة قائمة)
- ٢- نقص الإيرادات بسبب واضح ان الجمعية مازالت في طور النمو والبحث عن مقر لها واكمال الكادر الوظيفي حتى تستطيع البدء في مهامها حسب المخطط لها. (ملاحظة مستمرة)

٣- لاحظنا عدم صرف جميع تبرعات الزكاة خلال نفس الفترة ولا بد الالتزام بصرفها في وقتها

المراجعة الداخلية