



تقرير عن أعمال المراجعة الداخلية جمعية البر الأهلية بالرياض

Thursday, October 29, 2020

HAW`KAMAH
SOLUTIONS | H.S.C

Sustainability & Growth Partners
الشركة السعودية الرائدة في مجال الحوكمة - شركاء النمو والإستدامة

9 2 0 0 2 1 5 2 1
f i n t hawkamahsa
info@hawkamah.sa
www.hawkamah.sa





المقدمة



1

1. شكر وتقدير

سعادة الدكتور/ ثامر بن ناصر بن فهد بن غشيان، حفظه الله

الأمين العام لجمعية البر الأهلية بالرياض

تتقدم شركة حلول الحوكمة بخالص الشكر والتقدير لجمعية البر الأهلية بالرياض على إتاحتها الفرصة للقيام بأعمال المراجعة الداخلية بالجمعية لمدة عامين متتاليين.

والتزاماً منا بالعناية المهنية الواجبة وفقاً لما نصت عليه المعايير الدولية للمراجعة الداخلية، فيسرنا أن نقدم لمجلس الإدارة الموقر تقرير عن أعمال المراجعة الداخلية بدايةً من أغسطس 2019م حتى يوليو 2020م متضمناً رأينا كجهة مستقلة في مدى الالتزام بالقوانين والتشريعات ومدى كفاية نظم الرقابة الداخلية للجمعية.

كما نود أن نشيد بالتعاون البناء من قبل الإدارة العليا للجمعية ومنسوبيها، وحرصهم على المساهمة في الارتقاء ببيئة الرقابة الداخلية بالجمعية.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،

والله تعالى الموفق.



شكر وتقدير

2. إدارة المراجعة الداخلية بـ "البر"



3. نموذج الخطوط الدفاعية الثلاثة



4. أهداف إدارة المراجعة



تعزيز الالتزام بالقوانين
والتشريعات



تقييم مدى موثوقية
المعلومات المالية والإدارية
والفنية والتشغيلية



رفع كفاءة نظم
الرقابة الداخلية



تقديم توصيات
للمساعدة على تحسين
كفاءة وفاعلية العمليات



العمل كشريك مع الجمعية
لتحقيق الأهداف المنشودة



تعزيز الحوكمة وتقديم
خدمات تأكيدية واستشارية

5. قيم مهنة المراجعة الداخلية



الكفاءة



السرية



الموضوعية



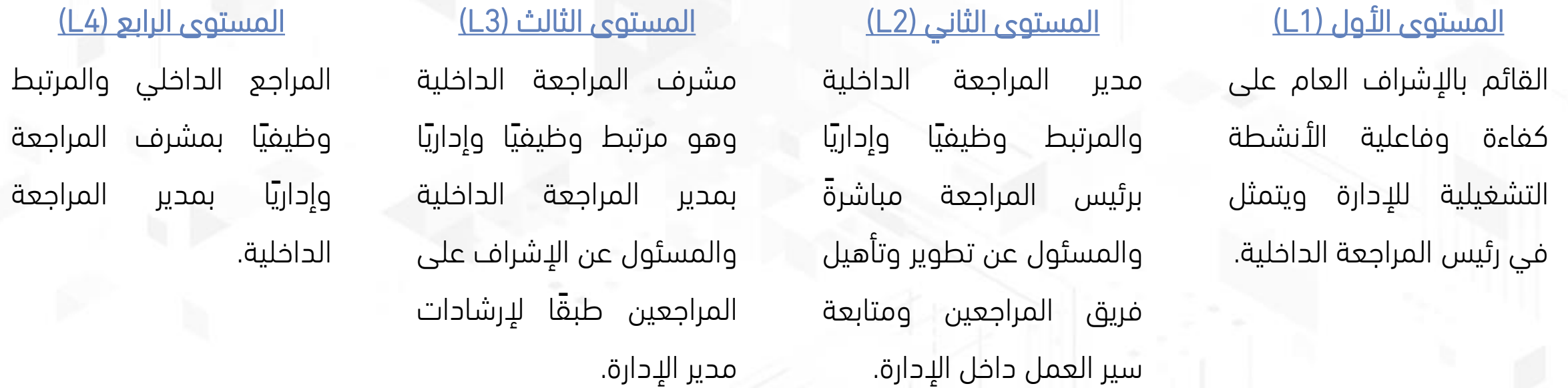
النزاهة



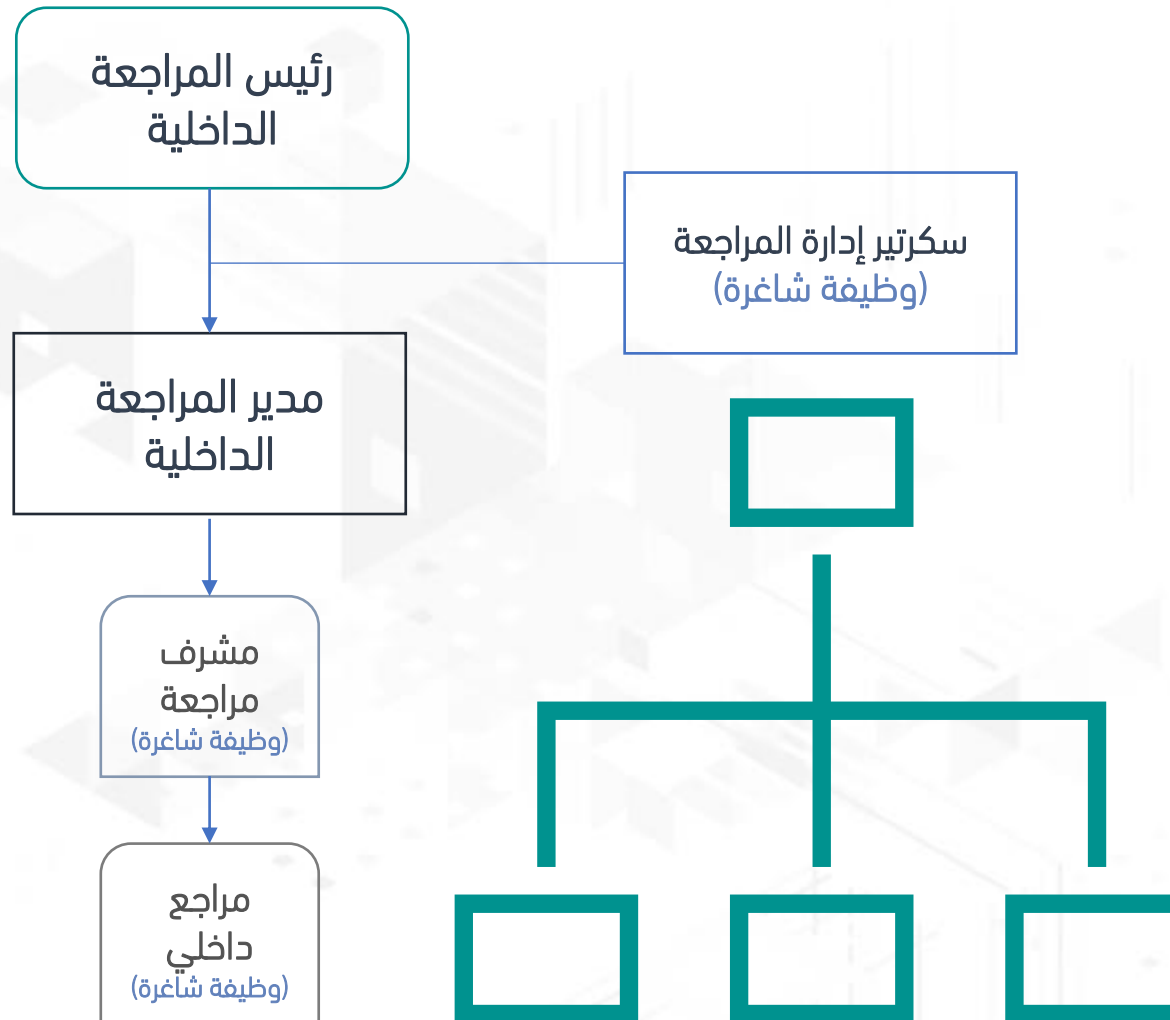
6. منهجية إنشاء الهيكل التنظيمي لإدارة المراجعة

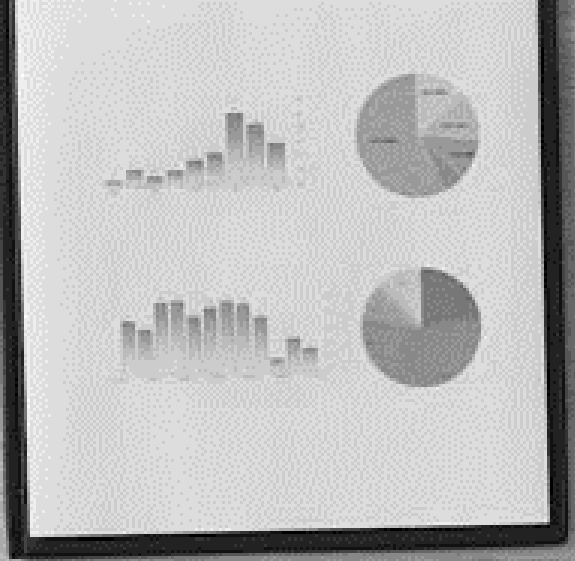


المنهجية



7. الهيكل التنظيمي لإدارة المراجعة





ملخص أعمال إدارة المراجعة

2

1. ملخص ما تم تنفيذه خلال العام الثاني

رقم	البيان	التصنيف	نوع عملية المراجعة
1	مراجعة فرع الربوة	خدمة توكيدية	تشغيلي
2	مراجعة فرع الفيحاء	خدمة توكيدية	تشغيلي
3	مراجعة الميزانية التقديرية	خدمة توكيدية	تشغيلي
4	مراجعة ما بعد التنفيذ	خدمة توكيدية	متابعة
5	مراجعة مدى الالتزام بمتطلبات الحوكمة	خدمة استشارية	الالتزام
6	مسودة مصفوفة الصلاحيات المالية والإدارية	خدمة استشارية	مالي
7	مراجعة عقد شركة عامرة	خدمة استشارية	مالي - تشغيلي
8	مراجعة خاصة لفرع الفيحاء	خدمة استشارية	مراجعة خاصة
9	مراجعة محضر ترسية توريد كفارات فرع الغرب	خدمة استشارية	مراجعة خاصة
10	مراجعة محضر ترسية عروض لفرع الروضة	خدمة استشارية	مراجعة خاصة
11	مراجعة المستخلص الختامي لمشروع فرع العريجاء شركة تبراك نجد	خدمة استشارية	مراجعة خاصة

وذلك إضافةً إلى
مراجعات مالية
لحوالي (810)
معاملة ومراجعات
تعاقدية.

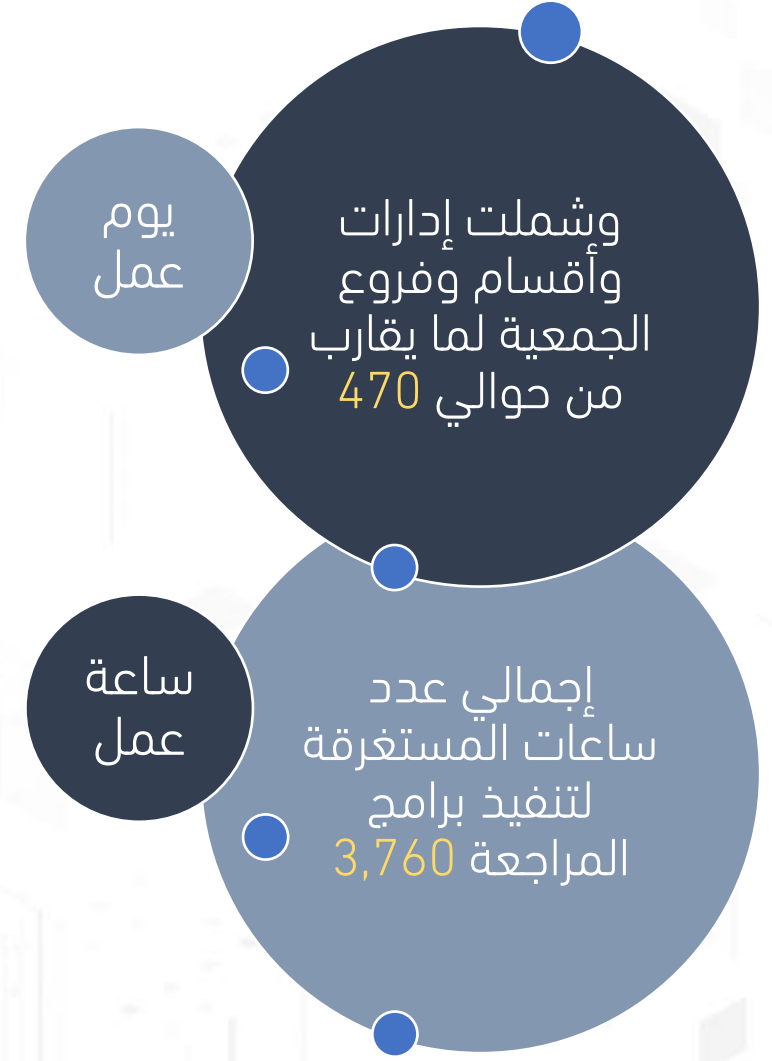
2. منجزات إدارة المراجعة الداخلية

1. نتائج نشاط المراجعة الداخلية

قامت إدارة المراجعة الداخلية بالتنسيق مع إدارات وأقسام وفروع الجمعية بالعمل على تطبيق معظم توصيات المراجعة الداخلية لتلافي المخاطر التي تم رصدها خلال عمليات المراجعة، وأيضًا قامت إدارة المراجعة الداخلية بتقديم خدمات استشارية لتحسين منظومة الرقابة الداخلية وإضافة قيمة.

2. القيمة المضافة لنشاط المراجعة الداخلية

حقق نشاط المراجعة الداخلية قيمة مضافة للجمعية عن طريق المساهمة في توعية ونشر ثقافة بيئة الرقابة الداخلية ورفع مستوى الوعي بأهمية تحسين الحوكمة وإدارة المخاطر لتحقيق درجة عالية من الالتزام بمتطلبات الجهات الإشرافية والرقابية وذلك بدعم الإدارة العليا وبالتعاون مع مدراء الفروع للجمعية.



9 2 0 0 2 1 5 2 1
hawkamahsa
info@hawkamah.sa
www.hawkamah.sa



شكرًا لكم

HAW`KAMAH SOLUTIONS | IN CO-OPERATION WITH H.S.C
Sustainability & Growth Partners

الشركة السعودية الرائدة في مجال الحوكمة - شُركاء النمو والإستدامة