

تقرير المراجعة الداخلية

سعادة الأستاذة: رئيسة مجلس إدارة جمعية بيوت النسائية سلمها الله

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

وبعد.

نرفق لسعادتكم تقرير المراجعة الداخلية عن الاعمال في يوم الاثنين الموافق ٢٠٢٤/٤/١. وذلك عن الفترة من ٢٠٢٤/١/١ حتى ٢٠٢٤/٣/٣١.

أولاً: المراجعات

- ١- مراجعة العقود المسمى إبرامها مع الغير من الناحية القانونية والمالية وذلك قبل اعتمادها من اصحاب الصلاحية كما تم الرجوع إلى الشؤون المالية للتأكد من وجود الاعتماد الكافي بالموازنة التخطيطية للجمعية.
- ٢- مراجعة التحصيلات النقدية بهدف تحديد مدى وملاءمتها لي نظام الرقابة الداخلية ومدى تنفيذها والتأكد من أنه تم تحصيلها ثم تسجيلها وترحيلها بطريقة سليمة إلى الجانب الدائن للحسابات المختصة ومن ثم تحصيلها تم إيداعها في البنك مباشرة دون تأخير.
- ٣- مراجعة التحصيلات النقدية الخطوات الرئيسية التالية أ- مطابقة التحصيلات في سجلات الجمعية مع التي حصلت في البنك
- ب- تحديد مدى الحاجة لإجراء الجرد المفاجئ لرصيد النقدية المحصلة في أي وقت خلال السنة.
- ج- مقارنة عناصر القيود المسجلة في السجل النقدية المحصلة مع المستندات المؤيدة لها.
- د- التحقق من صحة جميع أعمدة سجلات المتحصلات النقدية عن الفترة محل الفحص.
- هـ - ومراجعة الترحيلات مسجلات التحصيلات النقدية إلى كل من دفتر الأستاذ العام ودفتر الأستاذ المساعد.
- و- متابعة وملاحظة التحويلات المالية بين البنوك خلال فترة بالكامل على أساس اختباري بنسبة ١٠٪.
- ي- مقارنة تفاصيل قسائم الإيداع في البنك بسجلات متحصلات النقدية.

- ٤- تم الوقوف تحقق من جميع التسهيلات التي قامت الشؤون المالية بإعدادها.
- ٥ - تم مقارنة أرصدة البنك الظاهر بجميع المذكرات مع أرصدة في كشف الحساب الجاري مقارنة أرسل لي الدفتر كما تظهر في تلك مذكرات مع سجلات الجمعية.
- ٦- تتبع النقدية بكشف حساب البنك ومراجعتها على دفتر المقبوضات النقدية.
- ٧- مراجعة مجموع الشيكات القائمة التي لم تقدم لصرف بعد ذلك المجموع بالرقم الذي يظهر في كشف التسوية وتبين مطابقتها.
- ٨- مراجعة قائمة في أول مده ما كشف البنك عن الفترة موضوع الفحص مع الدفتر المدفوعات النقدية.
- ٩- تتبع الشيكات القائمة في نهاية مدة الفحص مع كشف البنك الفترة التالية لي فترة الفحص.

ثانيا: تم مراجعة الاستثمارات المالية التي شملت واستهدفت ما يلي:

- ١- فحص طريقة المحاسبة عن الاستثمارات الإيرادات المرتبطة بها المستخدمة بواسطة الجمعية وتقييم نظام الرقابة الداخلية الخاص بها.
- ٢- التحقق من الوجود المادي للاستثمارات ومن ملكية الجمعية لها وذلك من خلال مراجعة الصكوك ومقارنتها في الأصول الثابتة.
- ٣- الوصول الاقتران بأن حسابات الاستثمارات وحسابات الإيرادات المرتبطة بها مواعده وفقا للمبادئ المحاسبية المعقولة.
- ٤- معرفة أنواع الاستثمارات بالتفصيل وحجم غير واماكنها المختلفة والإجراءات الرقابية المتعلقة بها.
- ٥- التأكد من صحة الجمع الاستثمار، ومطابقة جميع الحسابات الخاصة بها في دفتر الأستاذ العام
- ٦- متابعة استثمارات الجمعية التي تظهر ضمن الارصدة النقدية في الميزانية العمومية لكونها استثمارات طويلة.
- ٧- التأكد من تقييم الاستثمارات وفق المعايير الأصول المحاسبية المتعلقة بهذا الخصوص.

ثالثاً: تم استعراض التقرير المالي "الربع الاول" الذي قام به المحاسب القانوني للوقوف على الملاحظات المستجدة ومدى مطابقتها للواقع الفعلي لنظام المالي المتبع.

التوصيات:

- ١- التأكد من استيفاء كامل المبالغ المستحقة من مشروع الصدقة الجارية.
- ٢- مناقشة طرق زيادة الدعم الحكومي والمتطلبات للحصول عليه.

الاسم	التوقيع
رئيسة مجلس الإدارة: نورة السعيد	
المراجع الداخلي: شهد الزيد	

تقرير المراجعة الداخلية

سعادة الأستاذة: رئيسة مجلس إدارة جمعية بيوت النسائية سلمها الله

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

وبعد.

نرفق لسعادتكم تقرير المراجعة الداخلية عن الاعمال في يوم الأربعاء الموافق ٢٠٢٤/٧/٣. وذلك عن الفترة من ٢٠٢٤/٤/١ حتى ٢٠٢٤/٦/٣١، حيث تم القيام بالعمليات التالية:

١. التحقق من سداد كافة المستحقات المالية في نفس الفترة المحاسبية.
٢. قرار إدارة الجمعية بعدم وجود تعارض المصالح لكافة التعاملات الإدارية والمالية وعدم ارتباطها في منظمات دولية خارجية.
٣. متابعة التنفيذ ورفع التقرير المالي الربع الثاني للعام المالي ٢٠٢٤ لرفع واعتماد الجهات ذات الاختصاص.
٤. الوقوف على متطلبات الحوكمة والتأكد من تحديثات الموقع الإلكتروني
٥. الوقوف على مصروفات الربع الثاني المقيدة وغير المقيدة.

الاسم	التوقيع
رئيسة مجلس الإدارة: نورة السعيد	
المراجع الداخلي: شهد الزيد	

تقرير المراجعة الداخلية

سلمها الله

سعادة الأستاذة: رئيسة مجلس إدارة جمعية بيوت النسائية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

وبعد.

نرفق لسعادتكم تقرير المراجعة الداخلية عن الاعمال في يوم الخميس الموافق ٢٠٢٤/١٠/٣. وذلك عن الفترة من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٩/٣١، حيث تم القيام بالعمليات التالية:

١. الوقوف على حسابات الجمعية وما تم تحصيلها من إيرادات وتبويب الإيرادات من مقيد غير مقيد.
٢. الوقوف على مصروفات الربع الثالث من المصروفات المقيدة وغير المقيدة
٣. النظر فيما تم تحصيلها من إيرادات وما تم صرفه في المصروفات خلال العام، ومقارنتها بال موازنة التقديرية للعام الحالي.
٤. مراجعات مسيرات رواتب الموظفين.
٥. متابعة التنفيذ ورفع التقرير المالي الربع الثالث للعام المالي ٢٠٢٤ لرفع واعتماد الجهات ذات الاختصاص.

الاسم	التوقيع
رئيسة مجلس الإدارة: نورة السعيد	
المراجع الداخلي: شهد الزيد	

تقرير المراجعة الداخلية

سلمها الله

سعادة الأستاذة: رئيسة مجلس إدارة جمعية بيوت النسائية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

وبعد.

نرفق لسعادتكم تقرير المراجعة الداخلية عن الاعمال في يوم الخميس الموافق ٢٠٢٥/١/٢. وذلك عن الفترة من ٢٠٢٤/١٠/١ حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١، حيث تم القيام بالعمليات التالية:

- ١- تم مراجعته العهدة ومراجعة السجلات والفواتير مع مسئول العهدة ولا يوجد أي ملاحظات.
- ٢- تدقيق الموازنة التقديرية للعام القادم ٢٠٢٥ تتضمن الإيرادات والمدفوعات للمتوقعة على البرامج المعدة.
- ٣- متابعة التنفيذ ورفع التقرير المالي الربع الرابع للعام المالي ٢٠٢٤ لرفع واعتماد الجهات ذات الاختصاص.
- ٤- مراجعة أنظمة الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر في الجمعية.

الاسم	التوقيع
رئيسة مجلس الإدارة: نورة السعيد	
المراجع الداخلي: شهد الزيد	