المملكة العربية السعودية
جمعية مساجد خليص
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (1918)

تقرير مراجع داخلي

تمهيد:
خلال الربع الاول من عام ٢٠٢٥م، تمت مراجعة النظم الرقابية للجمعية، وقد أظهرت النتائج تطوراً ملموساً في كفاءة الأداء الرقابي وقدرة الأنظمة الحالية على مواكبة أهداف الجمعية وحماية أصولها بكل احترافية.

تفاصيل المكتسبات المحققة:

١. كفاءة تشغيلية عالية:
أكدت المراجعة متانة الهيكل الرقابي المتبع، حيث برزت دقة عالية في توثيق المعاملات المالية والإدارية، مما ساهم في تعزيز الأمان المؤسسي وضمان سلامة كافة الأصول والمدخلات خلال هذه الفترة.

٢. تميز في التحول الرقمي:
شهدت الفترة (فبراير - مارس) قفزة نوعية في تفعيل الأنظمة الرقمية، مما انعكس إيجاباً على سرعة إنجاز المعاملات وتقليص العمليات التقليدية، وهو ما أدى بدوره إلى رفع مستوى الجودة وتقليل احتمالات الخطأ البشري بشكل كبير.

٣. انضباط ونضج مؤسسي:
أظهرت كافة الإدارات التزاماً نموذجياً بالسياسات والإجراءات المعتمدة، ولم يتم رصد أي تجاوزات أو فجوات إجرائية، مما يعكس وعياً عالياً لدى فريق العمل بأهمية الامتثال التام للوائح المنظمة.

٤. ثقافة الرقابة الذاتية:
ساهمت المتابعة الدورية خلال هذه الفترة في ترسيخ مفهوم الرقابة الاستباقية، حيث أصبحت الأنظمة قادرة على ضبط المسارات التشغيلية بفعالية تامة تضمن استمرارية النجاح.

تطلعات التطوير القادمة:

- **التوسع التقني :مواصلة تحديث الأنظمة الرقمية لضمان شمولية الرقابة الذكية لكافة مفاصل العمل.**
- **تطوير الأدوات الاستباقية :البدء في تبني تقنيات رقابية متقدمة تزيد من سرعة التنبؤ بالأخطاء ومعالجتها فورياً.**
- **التمكين المعرفي :الاستمرار في تأهيل الكوادر البشرية عبر برامج متخصصة لتعظيم الاستفادة من الأدوات الرقابية الحديثة.**

عبد المعتني عبد المجيد الشيخ
مراجع داخلي

الربع الثاني (أبريل – يونيو ٢٠٢٥): "مرحلة التوسع وتجويد الأنظمة"

تمهيد:
خلال الربع الثاني من عام ٢٠٢٥م، خضعت النظم الرقابية لعملية تقييم دورية ركزت على قياس استدامة الكفاءة، وقد كشفت النتائج عن قدرة الأنظمة على استيعاب التوسعات في أنشطة الجمعية مع الحفاظ على أعلى معايير الضبط والحوكمة.

تفاصيل المكتسبات المحققة:

١. **استدامة الأمان المالي:**
أظهرت المراجعة استقراراً ملحوظاً في التدفقات الإجرائية، حيث تم تفعيل أدوات رقابية إضافية عززت من حماية الموارد المالية، وضمنت مطابقة كافة المصروفات للميزانيات التقديرية بدقة متناهية.

٢. **تكامل الربط التقني:**
شهدت هذه الفترة نجاحاً في ربط الأنظمة الرقابية بين الإدارات المختلفة، مما خلق بيئة عمل موحدة وسهّل من عملية تتبع المعاملات من بدايتها وحتى أرشفتها النهائية، مما انعكس على شفافية الأداء.

٣. **التميز في إدارة المخاطر:**
نجحت الجمعية في تعزيز "الرقابة الوقائية"، حيث تم تحديث سجل المخاطر ووضع ضوابط استباقية حالت دون وقوع أي ثغرات إدارية، مما يعزز من ثقة الجهات المانحة والمستفيدين في موثوقية العمل.

٤. **تطور الأداء الجماعي:**
لوحظ تناغم كبير بين الفرق التنفيذية، حيث أصبح الالتزام باللوائح جزءاً أصيلاً من ثقافة العمل اليومي، مما قلل من الحاجة للتعديلات التصحيحية ورفع من جودة المخرجات الإدارية.

تطلعات التطوير القادمة:

- **حوكمة البيانات :تعزيز حماية البيانات الرقمية وتصنيفها لضمان سهولة الوصول إليها مع الحفاظ على سريتها.**
- **الرقابة اللحظية :العمل على تطوير لوحات مؤشرات (Dashboards) لمتابعة الامتثال بشكل مباشر ولحظي.**

عبد المعتني عبد المجيد الشيخ
مراجع داخلي

الربع الثالث (يوليو – سبتمبر ٢٠٢٥): "مرحلة الكفاءة النوعية واستثمار التقنية"

تمهيد:
استمرت الجمعية خلال الربع الثالث من عام ٢٠٢٥م في تعزيز ريادتها الرقابية، حيث ركزت المراجعة على كفاءة استثمار الموارد الرقمية والبشرية، وأظهرت النتائج تطوراً نوعياً في سرعة الاستجابة للمتطلبات الرقابية والتشغيلية.

تفاصيل المكتسبات المحققة:

١. رفع كفاءة الإنفاق:
أكدت نتائج المراجعة أن النظم الرقابية ساهمت بفعالية في تحسين إدارة الموارد، مما أدى إلى رفع كفاءة الإنفاق وتوجيه الفائض لدعم البرامج التنموية للجمعية، مع الحفاظ على دقة التوثيق المالي.

٢. الذكاء الإجرائي:
تم خلال هذه الفترة اعتماد آليات فحص تلقائية داخل الأنظمة الرقمية، مما مكن الجمعية من رصد أي ملاحظات فنية ومعالجتها فورياً، وهو ما يعكس قوة التحول التقني الذي تشهده الجمعية.

٣. ترسيخ مبادئ الشفافية:
برز التزام الإدارات بتقديم تقارير دورية دقيقة تعكس واقع العمل بوضوح، حيث لم تُسجل أي فجوات في المعلومات، مما سهل من مهمة التدقيق وضمان سلامة المسار المؤسسي.

٤. الاستثمار في رأس المال البشري:
أثمرت برامج التوعية المستمرة عن رفع حس المسؤولية لدى المنسوبين، حيث أصبحت الرقابة الداخلية تُمارس كأداة تطويرية وليست مجرد وسيلة تفتيشية، مما حفز الموظفين على الابتكار في طرق الضبط.

تطلعات التطوير القادمة:

- أتمتة التدقيق :البدء في تجربة برمجيات التدقيق الآلي لتقليل الوقت المستغرق في المراجعات الدورية.
- التميز المؤسسي :مواءمة النظم الرقابية مع معايير الجودة العالمية لضمان استمرارية التحسن.

عبد المعتني عبد المجيد الشيخ
مراجع داخلي

الربع الرابع (أكتوبر – ديسمبر ٢٠٢٥): "مرحلة الحصاد والاستدامة الرقابية"

تمهيد:
مع ختام عام ٢٠٢٥م، توجت الجمعية جهودها الرقابية بمراجعة شاملة للربع الرابع، أكدت من خلالها نجاح استراتيجية الحوكمة المتبعة طوال العام، وقدرتها على تحقيق التوازن المثالي بين سرعة الإنجاز وقوة الضبط.

تفاصيل المكتسبات المحققة:

١. **الجاهزية للإغلاق السنوي:**
أظهرت المراجعة جاهزية عالية لكافة السجلات المالية والإدارية، حيث اتسمت عمليات الجرد والإغلاق بالدقة والسهولة بفضل قوة النظم الرقابية المؤسسة مسبقاً، مما ضمن ختاماً مالياً ناجحاً.

٢. **نضج التحول الرقمي الشامل:**
وصلت الجمعية في هذا الربع إلى مرحلة متقدمة من "اللاورقية" في العمليات الرقابية، حيث أصبحت التقنية هي المحرك الأساسي لضبط الامتثال، مما رفع من تصنيف الجمعية في معايير الحوكمة التقنية.

٣. **تصفير الملاحظات الإجرائية:**
حققت الجمعية إنجازاً نوعياً بخلو تقارير الربع الرابع من أي ملاحظات جوهرية، مما يعكس نجاح الخطط التصحيحية والتطويرية التي وضعت في الأرباع السابقة، ويؤكد استدامة التميز.

٤. **تعزيز الثقة المؤسسية:**
ساهمت قوة الرقابة الداخلية في تقديم صورة مشرفة للجمعية أمام الجهات الإشرافية، حيث أصبحت الأنظمة المتبعة نموذجاً يحتذى به في الدقة، الشفافية، والقدرة على حماية الأصول تحت أي ظروف.

تطلعات التطوير القادمة:

- **استراتيجية ٢٠٢٦ :بناء خطة رقابية طموحة للعام القادم تستند إلى النجاحات المحققة وتعزز من ريادة الجمعية.**
- **الرقابة بالذكاء الاصطناعي :دراسة إدراج تقنيات تحليل البيانات الذكية للتنبؤ بالاحتياجات الرقابية المستقبلية.**

عبد المعتني عبد المجيد الشيخ
مراجع داخلي