



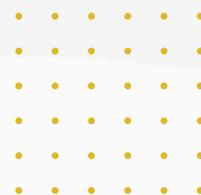
شيمة
SHEEAMH



تقرير المراجعة الداخلية لـلرّبع الأول 2025

جمعية شيمة للخدمات الاجتماعية تحت إشراف المركز الوطني لتنمية
القطاع غير الربحي نجران، المملكة العربية السعودية

تاريخ التقرير: 20 أبريل 2025



يهدف هذا التقرير إلى تقييم الأداء التشغيلي والمالي لجمعية شيمة خلال الربع الأول من عام 2025، مع التركيز على مدى كفاءة تنفيذ الأنشطة التشغيلية، تحديد المخاطر، والتحقق من الالتزام بالسياسات الداخلية. يستند التقرير إلى مراجعة بيانات إدارة الحالات (358 حالة)، القوائم المالية لعام 2024، ونتائج استبيانات الرضا، بهدف تقديم توصيات لتحسين الأداء المؤسسي.

نطاق التدقيق

- **السياسات المدققة:** التعاقد مع مراجع حسابات خارجي، إعداد الخطة التشغيلية والموازنة التقديرية، تكليف موظف مختص بالحوكمة، تهيئة نظام أرشفة، تنظيم ورشة عمل، قياس الرضا، وتحديث السجلات.
- **المجالات:** إدارة الحالات، الشفافية المالية، الأرشفة، والامتثال التنظيمي.
- **المنهجية:** تحليل الوثائق، مراجعة السجلات، وتقييم تنفيذ السياسات مقارنة بالممارسات الفعلية.

النتائج

• الالتزام بالسياسات

- التعاقد مع مراجع حسابات خارجي: تم تعيين شركة علي محمد بن مسفر عنكيس بموافقة الجمعية العمومية (12 عضوًا)، وتمت مراجعة القوائم المالية لعام 2024 بنجاح، مما يعكس التزامًا عاليًا بالشفافية.
- إعداد الخطة التشغيلية والموازنة: تم إعداد خطة تشغيلية متوازنة وموازنة تقديرية حصلت على موافقة المركز الوطني، مما يظهر الالتزام بالمعايير التنظيمية.
- تكليف موظف مختص بأعمال الحوكمة: نفذ الأخصائي القانوني يوسف آل هتيلة مهام الإشراف بكفاءة وذلك بعد خطاب لتسهيل أعماله من قبل مجلس الإدارة، كذلك إصدار خطاب لتسهيل أعمال المدقق الداخلي الأخصائي فرج المحامض، مما دعم التنسيق فيما بينهما دون تدخل بشكل كامل.
- نظام الأرشفة: تم تهيئة نظام رافد وصناديق ورقية، لكن الاعتماد المزدوج (إلكتروني وورقي) يحتاج إلى تدريب الموظفين بشكل مستمر على الأرشفة.
- ورشة عمل: عززت الورشة الوعي بمعايير الإدارة لدى 96% من الموظفين، لكن غياب برامج تدريبية مستمرة قد يقلل من الاستفادة.
- قياس الرضا: أظهرت استبيانات الرضا نسبة رضا عامة 81.5%، مع تحديات في سرعة معالجة الحالات (14.1% عدم رضا).

• إدارة الحالات:

- تم التعامل مع 358 حالة، مع استلام 90 حالة جديدة، إنجاز 33 حالة (9.2%)، وتسجيل 38 حالة متعثرة (10.6%).
- التأخير يعود إلى نقص عدد المتطوعين (33) وتعقيد بعض الحالات.
- الشراكة مع عيادات تمكين ساهمت في تقديم 22 استشارة قانونية وهذا العدد يشمل كذلك الاستشارات المقدمة للمصلحين، والاستدامة في ذلك يساهم في تحقيق أهداف الجمعية.

• الشفافية المالية:

- القوائم المالية لعام 2024 أظهرت صافي أصول 303,087 ريال وتدفقات نقدية إيجابية (177,875 ريال). ومع ذلك، تشكل الرواتب (57,181 ريال) والإيجارات (50,000 ريال) ضغطًا على الموازنة.

• المخاطر المحددة:

- ارتفاع نسبة الحالات المتعثرة: يؤثر على رضا المستفيدين وسمعة الجمعية.
- ضغط المصروفات: يهدد استدامة الأنشطة.
- محدودية التدريب: تؤثر على جودة التسويات الودية.

التوصيات

• معالجة الحالات المتعثرة:

- تصنيف الحالات حسب نوع التأخير (قانوني/إداري) وتحديد أولويات المعالجة.
- زيادة عدد المتطوعين إلى 40 بحلول نهاية 2025.

• تحسين الإنفاق:

- إجراء تحليل تكلفة-فائدة ربع سنوي.
- تقليل المصروفات غير الضرورية.

• تعزيز الأرشفة:

- تدريب الموظفين على نظام رافد.
- تدقيق البيانات ربع سنويًا.

• تطوير الموارد البشرية:

- تنظيم دورات تأهيلية ربع سنوية للمصلحين.

• الخاتمة

أظهرت جمعية شيمة التزامًا قويًا بكفاءة الأداء التشغيلي والمالي خلال الربع الأول 2025. معالجة التحديات المتعلقة بالحالات المتعثرة، الضغط المالي، وضعف الأرشفة ستعزز استدامة العمليات وتحسين جودة الخدمات.