شيمة
SHEEAMH

تقرير المراجعة الداخلية للربع الثاني 2025

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

تاريخ التقرير: 17 يونيو 2025

مـقـدمـة

يقدم هذا التقرير تقييمًا شاملاً للأداء التشغيلي والمالي لجمعية شيمة خلال الربع الثاني و التعقيب ع الربع الاول من عام 2025، مع التركيز على كفاءة تنفيذ الأنشطة، إدارة المخاطر، والالتزام بالسياسات الداخلية.

يعتمد التقرير على تحليل بيانات الحالات (445 حالة إجمالاً)، الأداء المالي، ونتائج ورش التوعية، بهدف تقديم توصيات لتحسين الكفاءة والاستدامة.

نطاق التدقيق

- **السياسات المدققة:** : الاحتفاظ بالوثائق، الوقاية من غسل الأموال، خصوصية البيانات، تعارض المصالح، الميثاق الأخلاقي، السياسات المالية، الموارد البشرية، والتطوع.

- **المجالات:** إدارة الحالات، الشفافية المالية، الأرشفة، الامتثال التنظيمي، وإدارة المخاطر.

- **المنهجية:** مراجعة الوثائق، تحليل السجلات، وتقييم تنفيذ السياسات مقارنة بالممارسات الفعلية.

النتائج

- **الالتزام بالسياسات**

-الاحتفاظ بالوثائق: تحسنت الأرشفة الإلكترونية عبر نظام رافد.

-الوقاية من غسل الأموال: عززت ورشة التوعية الوعي لدى 96% من الموظفين، لكن غياب التدريب المستمر يحد من الامتثال الكامل.

-خصوصية البيانات: تم حماية بيانات المستفيدين بنسبة 100%، دون تسجيل أي انتهاكات.

-تعارض المصالح والميثاق الأخلاقي: تم الالتزام بها في قرارات مجلس الإدارة، مما عزز الحيادية.

-السياسات المالية: ساعدت لوائح المشتريات والمقبوضات في ضبط الإنفاق، لكن العجز المالي (58,383.92 ريال) يشير إلى ضعف في تنويع الإيرادات.

-الموارد البشرية والتطوع: تحديث أدلة الوصف الوظيفي وسلم الرواتب حسّن الأداء، لكن محدودية التدريب قد تؤثر على كفاءة المصلحين.

- **إدارة الحالات**

-تم التعامل مع 445 حالة إجمالاً، مع استلام 84 حالة جديدة، إنجاز 37 حالة (44%)، وتسجيل 15 حالة متعثرة (18%).

-التحسن في نسبة الحالات المتعثرة مقارنة بالربع الأول (10.6%).

-الشراكة مع عيادات تمكين ساهمت في زيادة عدد (42 استشارة قانونية) من ضمن الاستشارات المقدمة للمصلحين في عمليات الصلح.

-نسبة الإنجاز المنخفضة تشير إلى الحاجة إلى تحسين إدارة الوقت والموارد.

- **الشفافية المالية**

-الإيرادات (33,000 ريال) غير كافية لتغطية المصروفات (91,383.92 ريال)، مع هيمنة الرواتب (58%) والإيجار (27%). تفاوت تسجيل الإيجار (15,000 ريال وارد مقابل 25,000 ريال مدفوع) وذلك يشير إلى تأجير جزء من المكتب وليس خطاء محاسبي.

- **المخاطر المحددة**

-العجز المالي: يهدد استدامة الأنشطة.

-تدني نسبة إنجاز الحالات: يؤثر على رضا المستفيدين.

-ضعف الأرشفة: يزيد من مخاطر الأخطاء.

-محدودية التدريب: تؤثر على جودة الخدمات.

التوصيات

- **تقليل العجز المالي:**

-إطلاق حملات تبرعات موجهة.

-مراجعة بنود الرواتب واستكشاف خيارات إيجار أقل تكلفة.

- **تحسين إنجاز الحالات:**

-تدريب المصلحين على استراتيجيات التسوية الفعالة.

-تخصيص موارد إضافية للحالات المتعثرة.

- **تعزيز الأرشفة:**

-تدريب الموظفين على نظام رافد.

-تدقيق السجلات ربع سنويًا.

-تطوير عمل الاستشارات القانونية و البحث لها عن طريقة أرشفة إلكترونية و خطوات عمل عبر نظام رافد كم هو الحال المعمول به في أعمال المصالحة.

- **تطوير الموارد البشرية:**

-تنظيم دورات تأهيلية ربع سنوية.

-مواصلة التدريب على الوقاية من المخاطر القانونية.

- **الخاتمة**

أظهرت جمعية شيمة التزامًا قويًا بالكفاءة التشغيلية والمالية خلال الربع الثاني 2025. معالجة التحديات المتعلقة بالعجز المالي، تدني نسبة إنجاز الحالات، وضعف الأرشفة ستعزز الاستدامة وتحسين جودة الخدمات.