

تقرير لجنة التدقيق الداخلي

| | |
|---------------|---------------|
| العالم المالي | رقم التقرير |
| الفترة | تاريخ التقرير |
| ٢٠٢٣ م | (٢) |
| الربع الثاني | ٢٠٢٣/٠٦/٣١ م |

المحترمين
 السادة أعضاء مجلس إدارة جمعية ملاذ الخير للإسكان التنموي
 السلام عليكم ورحمة الله وبركاته
 تم مراجعة البيانات والتقارير المالية للفترة من ٢٠٢٣/٠٤/٠١ م إلى ٢٠٢٣/٠٦/٣١ م لجمعية ملاذ الخير للإسكان التنموي للفترة طبقاً للسياسة الداخلية للجمعية ووفقاً للمبادئ والمعايير المحاسبية.

الإجراءات المتخذة:

- ١- الاطلاع على ميزان المراجعة التحليلي وحركة الحسابات ذات الأهمية النسبية.
- ٢- مراجعة قيود اليومية للتأكد من صحة التسجيل والترحيل إلى الحسابات ذات العلاقة والمستندات المؤيدة للقيود.
- ٣- التأكد من صحة كشوف التسويات البنكية ومطابقتها مع الرصيد الدفترية.
- ٤- الاطلاع على محاضر جرد العهد والصندوق والمستودع.




نتائج الفحص:

استناداً للمعلومات والبيانات والإيضاحات التي توفرت لنا فإن البيانات المالية متفقة مع السجلات المحاسبية ومستوفية للمتطلبات المحاسبية والتنظيمية والقانونية وكفاءة المحاسب وأنها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للأداء فإنها تعبر بصورة واضحة ومفهومة وموضوعية عن الوضع المالي للجمعية ونتاج نشاطها وتدفعاتها النقدية عن الفترة.

التوصيات:

- الانتهاء من تدقيق سندات الصرف والقبض واعتمادها من المخولين.
- العمل على تقليل المصروفات الإدارية والمصروفات النثرية.

فريق اللجنة:

| م | الاسم | الصفة | التوقيع |
|---|---------------------|-------------|---|
| ١ | إبراهيم علي العطافي | رئيس اللجنة |  |
| ٢ | جاسم محمد الدليم | عضو لجنة |  |
| ٣ | جعفر صالح السويلم | عضو لجنة |  |

تقرير لجنة التدقيق الداخلي

| | |
|---------------|--------------|
| رقم التقرير | (٣) |
| تاريخ التقرير | ٢٠٢٣/٠٩/٣٠ م |
| العام المالي | ٢٠٢٣ م |
| الفترة | الربع الثالث |

السادة أعضاء مجلس إدارة جمعية ملاذ الخير للإسكان التنموي المحترمين
 السلام عليكم ورحمة الله وبركاته
 تم مراجعة البيانات والتقارير المالية للفترة من ٢٠٢٣/٠٧/٠١ م إلى ٢٠٢٣/٠٩/٣٠ م لجمعية ملاذ الخير للإسكان التنموي للفترة طبقاً للسياسة الداخلية للجمعية ووفقاً للمبادئ والمعايير المحاسبية.

الإجراءات المتخذة:

- ١- الاطلاع على ميزان المراجعة التحليلي وحركة الحسابات ذات الأهمية النسبية.
- ٢- مراجعة قيود اليومية للتأكد من صحة التسجيل والترحيل إلى الحسابات ذات العلاقة والمستندات المؤيدة للقيود.
- ٣- التأكد من صحة كشوف التسويات البنكية ومطابقتها مع الرصيد الدفترى.
- ٤- الاطلاع على محاضر جرد العهد والصندوق والمستودع.



نتائج الفحص:

استناداً للمعلومات والبيانات والإيضاحات التي توفرت لنا فإن البيانات المالية متفقة مع السجلات المحاسبية ومستوفية للمتطلبات المحاسبية والتنظيمية والقانونية وكفاءة المحاسب وأنها على قدر ما تضمنته من مؤشرات لأداء فإنها تعبر بصورة واضحة ومفهومة وموضوعية عن الوضع المالي للجمعية ونتائج نشاطها وتدفعاتها النقدية عن الفترة.

التوصيات:

- احتساب معيار السلامة المالية وتأكد بعدم تجاوز النسب المطلوبة.
- تسجيل وتقييد جميع العمليات المالية وعمل التسويات من مستحقات ومقدمات ان وجد وذلك استعداداً للإفقال نهاية العام.
- متابعة التحويلات البنكية في حسابات الجمعية في نهاية كل شهر وإجراء المطابقة الشهرية.

فريق اللجنة:

| م | الاسم | الصفة | التوقيع |
|---|----------------------|-------------|---|
| ١ | إبراهيم علي العطايفي | رئيس اللجنة |  |
| ٢ | جاسم محمد الدليم | عضو لجنة |  |
| ٣ | جعفر صالح السويلم | عضو لجنة |  |

تقرير لجنة التدقيق الداخلي

| | | | |
|---------------|--------------|---------------|--------------|
| العالم المالي | ٢٠٢٣ م | رقم التقرير | (٤) |
| الفترة | الربع الرابع | تاريخ التقرير | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م |

السادة أعضاء مجلس إدارة جمعية ملاذ الخير للإسكان التنموي
 السلام عليكم ورحمة الله وبركاته
 تم مراجعة البيانات والتقارير المالية للفترة من ٢٠٢٣/١٠/٠١ م إلى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م لجمعية ملاذ
 الخير للإسكان التنموي للفترة طبقاً للسياسة الداخلية للجمعية ووفقاً للمبادئ والمعايير
 المحاسبية.

الإجراءات المتخذة:

- ١- الاطلاع على ميزان المراجعة التحليلي وحركة الحسابات ذات الأهمية النسبية.
- ٢- مراجعة قيود اليومية للتأكد من صحة التسجيل والترحيل إلى الحسابات ذات العلاقة والمستندات المؤيدة للقيود.
- ٣- التأكد من صحة كشوف التسويات البنكية ومطابقتها مع الرصيد الدفترية.
- ٤- الاطلاع على محاضر جرد العهد والصندوق والمستودع.




نتائج الفحص:

استناداً للمعلومات والبيانات والإيضاحات التي توفرت لنا فإن البيانات المالية متفقة مع السجلات
 المحاسبية ومستوفية للمتطلبات المحاسبية والتنظيمية والقانونية وكفاءة المحاسب وأنها على
 قدر ما تضمنته من مؤشرات للأداء فإنها تعبر بصورة واضحة ومفهومة وموضوعية عن الوضع المالي
 للجمعية ونتائج نشاطها وتدفعاتها النقدية عن الفترة.

التوصيات:

- التأكيد والتحقق من احتساب معيار السلامة المالية للالتزام بالنسب المحددة.
- الغاء الشيكات المحررة ولم تصرف حتى تاريخه و التي مضى عليها فترة طويلة وعمل لها قيود عكسية.
- اعتماد محضر ائلاف الأصول المستهلكة بالكامل واستبعادها من سجلات الأصول.
- عمل التسويات اللازمة لنهاية العام قبل اعداد التقارير المالية من قبل المحاسب القانوني.

فريق اللجنة:

| م | الاسم | الصفة | التوقيع |
|---|---------------------|-------------|---|
| ١ | إبراهيم علي العطافي | رئيس اللجنة |  |
| ٢ | جاسم محمد الدليم | عضو لجنة |  |
| ٣ | جعفر صالح السويلم | عضو لجنة |  |

تقرير لجنة التدقيق الداخلي

| | | | |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| ٢٠٢٣ م | العام المالي | (١) | رقم التقرير |
| الربع الاول | الفترة | ٢٠٢٣/٠٣/٣١ م | تاريخ التقرير |

السادة أعضاء مجلس إدارة جمعية ملاذ الخير للإسكان التئموي المحترمين
 السلام عليكم ورحمة الله وبركاته
 تم مراجعة البيانات والتقارير المالية للفترة من ٢٠٢٣/٠١/٠١ م إلى ٢٠٢٣/٠٣/٣١ م لجمعية ملاذ الخير للإسكان التئموي للفترة طبقاً للسياسة الداخلية للجمعية ووفقاً للمبادئ والمعايير المحاسبية.

الإجراءات المتخذة:

- ١- الاطلاع على ميزان المراجعة التحليلي وحركة الحسابات ذات الأهمية النسبية.
- ٢- مراجعة فيود اليومية للتأكد من صحة التسجيل والترحيل إلى الحسابات ذات العلاقة والمستندات المؤيدة للقيود.
- ٣- التأكد من صحة كشوف التسويات البنكية ومطابقتها مع الرصيد الدفترية.
- ٤- الاطلاع على محاضر جرد العهد والصندوق والمستودع.

نتائج الفحص :

استناداً للمعلومات والبيانات والإيضاحات التي توفرت لنا فإن البيانات المالية متفقة مع السجلات المحاسبية ومستوفية للمتطلبات المحاسبية والتنظيمية والقانونية وكفاءة المحاسب وأنها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للأداء فإنها تعبر بصورة واضحة ومفهومة وموضوعية عن الوضع المالي للجمعية ونتائج نشاطها وتدفعاتها النقدية عن الفترة.

التوصيات :

- متابعة التحويلات البنكية في حسابات الجمعية في نهاية كل شهر وإجراء المطابقة الشهرية.
- العمل على تقليل المصروفات الادارية والمصروفات النثرية.

فريق اللجنة:

| م | الاسم | الصفة | التوقيع |
|---|----------------------|-------------|---|
| ١ | ابراهيم علي العطايفي | رئيس اللجنة |  |
| ٢ | جاسم محمد الدليم | عضو لجنة |  |
| ٣ | جعفر صالح السويلم | عضو لجنة |  |