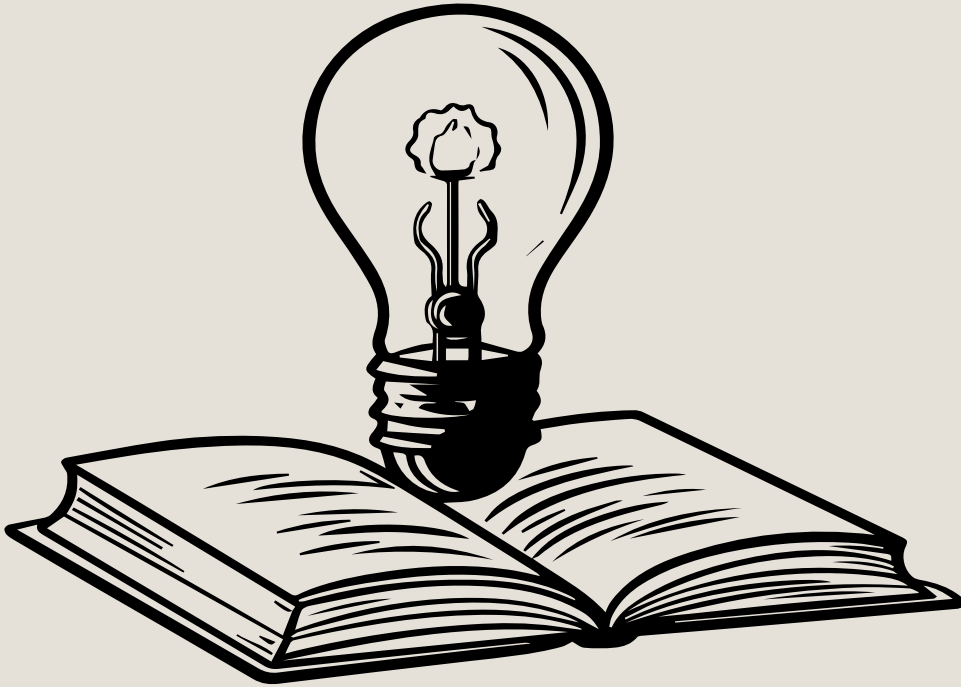


# مُعِينٌ



# عن مُعين:

أنا هُنا لمساعدتك على اغلاق نموذج الافصاح  
والتقييم الذاتي للحوكمة في اسرع وقت ممكن!!

هو كُتيب تم اصداره كنسخة محدثة من كتيب "مستعدين لحوكمة 2024م؟"  
يحتوي على طريقة مبسطة لإغلاق نموذج افصاح بيانات الحوكمة والتقييم  
الذاتي لحوكمة 2024م بناءً على اخر تحديث لمعايير الحوكمة الصادرة من المركز  
الوطني لتنمية القطاع غير الربحي "مايو 2025م"



هذا الكتيب استرشادي فقط، ولا يغني  
عن الرجوع للمصادر الرئيسية

# 01

اولاً- متطلبات نموذج افصاح بيانات  
الحوكمة لعام 2024م

## متطلبات نموذج افصاح بيانات الحوكمة لعام 2024م

### القسم الاول: بيانات الجمعية

|                                                                          |                                                                               |                                                                                                       |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| اسم الجمعية                                                              | التصنيف: فئة الجمعية ونطاق عملها                                              | الجهة المشرفة فنياً                                                                                   |
| الفئات المستهدفة :<br>الجنس والفئة العمرية والعدد الاجمالي<br>للمستفيدين | رقم السجل التجاري                                                             | الرقم الوطني الموحد (رقم 700)                                                                         |
| شهادة التسجيل:<br>رقم وتاريخ التسجيل والانتهاء                           | اللوحة الخارجية للجمعية:<br>يجب ان يتضمن اسم الجمعية ورقم التسجيل<br>والاشراف | العنوان الوطني وبيانات التواصل : الموقع<br>الالكتروني ومواقع التواصل الاجتماعي                        |
| النطاق الجغرافي للخدمات                                                  | عدد الموظفين وبياناتهم                                                        | عدد اعضاء الجمعية العمومية تصنيفهم                                                                    |
| عدد اجتماعات الجمعية العمومية<br>العادية وغير العادية لعام ٢٠٢٤ م        | عدد اجتماعات مجلس الإدارة لعام<br>٢٠٢٤ م                                      | *المرفقات* ارفاق القوائم المالية<br>لعام ٢٠٢٤ م والسجل التجاري والرقم<br>الوطني 700 الصادر من الوزارة |

### القسم الثاني: الاعضاء

|                               |                                      |                           |
|-------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|
| بيانات اعضاء الجمعية العمومية | بيانات اعضاء مجلس الادارة            | بيانات الموظفين القياديين |
| بيانات اللجان                 | *المرفقات* ارفاق قرارات تكوين اللجان |                           |

### القسم الثالث: الاجتماعات

|                                                                      |                                          |                                                        |
|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| بيانات اجتماعات الجمعية العمومية<br>العادية وغير العادية لعام ٢٠٢٤ م | بيانات اجتماعات مجلس الادارة لعام ٢٠٢٤ م | بيانات اجتماعات اللجان الدائمة والمؤقتة<br>لعام ٢٠٢٤ م |
|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------------------------------|

\*المرفقات\* ارفاق محاضر الاجتماعات ومحاضر فرز الاصوات وكشوفات الحضور

## متطلبات نموذج افصاح بيانات الحكومة لعام 2024م

### « القسم الرابع: اللوائح



\*المرفقات\* اللائحة الاساسية  
المحدثة لائحة الموارد البشرية لائحة  
صرف المساعدات النقدية والعينية  
لائحة تحديد راتب المدير التنفيذي  
والموظفين القياديين اقرارات  
الميثاق الاخلاقي



اللوائح لعام ٢٠٢٤م والمعتمدة من  
مجلس الادارة: اللائحة الاساسية  
المحدثة-لائحة الموارد البشرية  
وتشمل على سلم الاجور والرواتب  
والمكافآت والترقيات والاجازات  
ومكافأة نهاية الخدمة وغيرها-  
لائحة صرف المساعدات العينية  
والنقدية-لائحة تحديد راتب المدير  
التنفيذي والموظفين القياديين  
بالجمعية-اقرار الميثاق الاخلاقي  
الموقع من قبل العاملين



بيانات اعضاء مجلس الادارة حسب  
اللائحة الاساسية: بيانات الاعضاء  
حسب اللائحة الاساسية والحالي-  
التغيير في عدد الاعضاء وسببه-  
الحد الأدنى للنصاب لعقد  
الاجتماع- رقم دورة مجلس الادارة  
وتواريخ التكوين والانهاء-عدد  
المنتخبين من الجمعية العمومية  
والمعينين من المركز- وجود اقارب  
من الدرجة الاولى او اعضاء  
موظفين داخل الجمعية

### « القسم الخامس: السجلات الادارية

سجل اجتماعات مجلس  
الادارة لعام ٢٠٢٤م



سجل اجتماعات الجمعية  
العمومية لعام ٢٠٢٤م



سجل العضوية في الجمعية  
العمومية لعام ٢٠٢٤م



سجل المستفيدين لعام ٢٠٢٤م  
والذي يطابق السجل الذي تم  
رفعه للمركز الوطني عبر خدمة  
سجل المستفيدين «تبيين سابقاً»



سجل الأنشطة لعام ٢٠٢٤م



سجل اللجان الدائمة  
والمؤقتة لعام ٢٠٢٤م



\*المرفقات\* ملف سجل العضوية في الجمعية العمومية-ملف سجل اجتماعات الجمعية العمومية-ملف سجل اجتماعات مجلس  
الادارة-ملف سجل اللجان الدائمة والمؤقتة-ملف سجل الأنشطة-ملف سجل المستفيدين المطابق



## متطلبات نموذج افصاح بيانات الحكومة لعام 2024م

### القسم السادس: السياسات

|                                                        |                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| سياسة تعارض المصالح                                    | سياسة الابلاغ عن المخالفات وحماية مقدمي البلاغات                                                                                             | سياسة خصوصية البيانات                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| سياسة الاحتفاظ بالوثائق و اتلافها آلية ادارة المتطوعين | سياسة جمع التبرعات                                                                                                                           | سياسة صرف المساعدات                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| آلية ادارة المتطوعين                                   | مؤشرات الاشتباه بعمليات غسل الاموال وتمويل الارهاب                                                                                           | اجراءات الوقاية من عمليات غسل الاموال وتمويل الارهاب                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| سياسات واجراءات تتعلق بحفظ السجلات                     | سياسات واجراءات تتعلق بإبلاغ عن المعاملات المشتبه بها بعمليات غسل الاموال وتمويل الارهاب، بما في ذلك اجراءات حظر التنبيه عن البلاغات المقدمة | دورات تدريبية تغطي جوانب مكافحة غسل الاموال وتمويل الارهاب لأعضاء مجلس الادارة والموظفين والمتطوعين                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| قرار تكليف مسؤول الالتزام _ ان وجد _                   | قرار تكليف المراجع الداخلي _ ان وجد _                                                                                                        | *المرفقات* سياسة تعارض المصالح-سياسة الابلاغ عن المخالفات وحماية مقدمي البلاغات-سياسة خصوصية البيانات-سياسة الاحتفاظ بالوثائق و اتلافها-سياسة جمع التبرعات-سياسة صرف المساعدات- آلية ادارة المتطوعين-مؤشرات الاشتباه بعمليات غسل الاموال وتمويل الارهاب- اجراءات الوقاية من عمليات غسل الاموال وتمويل الارهاب-سياسات واجراءات تتعلق بحفظ السجلات-سياسات واجراءات تتعلق بإبلاغ عن المعاملات المشتبه بها بعمليات غسل الاموال وتمويل الارهاب، بما في ذلك اجراءات حظر التنبيه عن البلاغات المقدمة-ملف الدورات التدريبية |

## متطلبات نموذج افصاح بيانات الحوكمة لعام 2024م

### « القسم السابع: الإفصاح

#### « الإفصاح عن الوثائق (اين توجد):

01 وثائق التنظيم والحوكمة الخاصة بالجمعية

02 نموذج الإفصاح

03 سياسة تضارب المصالح

04 القوائم المالية

05 سياسة الخصوصية والاحتفاظ بالوثائق وإتلافها

06 أسماء أعضاء مجالس الإدارة

07 أسماء الموظفين القياديين في الجمعية

08 بيانات الشخص المسؤول عن الاحتفاظ بالسجلات والوثائق

09 التقرير السنوي

#### « الإفصاح المالي (الاجابة بنعم او لا-وفي حال الاجابة بنعم لابد من اكمال البيانات المطلوبة):

01 هل هناك مفوضين بالسحب من أرصدة الجمعية ؟

02 هل وقع تحول في صرف أو استهلاك أصول الجمعية سواء النقدية أو الثابتة أو المتنقلة ؟

03 هل يتم صرف من أموال الجمعية نقداً ؟

04 هل هناك مبالغ المالية تلقاها أي عضو في مجلس الإدارة نظير خدمات أو منتجات قدمها للجمعية وذلك خلال السنوات الأربعة الماضية ؟

05 هل هناك جهات التي تلقت تعويضات مالية من الجمعية لقاء تعاملات تجارية مع الجمعية ؟ (المبالغ التي تتجاوز ١٠٠٠ ريال)

06 هل هناك أي صفقات تجارية تمت بين عضو في مجلس الإدارة ومؤسس أو عضو مجلس أو مدير مؤسسة مانحة تمنح الجمعية خلال السنوات الأربعة الماضية ؟

07 هل تلقت الجمعية مبالغ من جهات خارج المملكة ؟

## متطلبات نموذج افصاح بيانات الحوكمة لعام 2024م

### « القسم السابع: الافصاح

« إفصاح التبرعات (الاجابة بنعم او لا- وفي حال الاجابة بنعم لابد من اكمال البيانات المطلوبة):

- 01 هل توجد لائحة وإجراءات لاختيار المستفيدين؟
- 02 هل يوجد متجر الكتروني للجمعية؟
- 03 هل تم استقبال تبرعات من خارج المملكة؟
- 04 هل لدى الجمعية أوقاف؟
- 05 هل يتم جمع التبرعات للأوقاف؟
- 06 هل تم نشر سياسة إعادة توجيه مبلغ التبرع لمشروع آخر؟
- 07 هل يتم تزويد المركز بتقارير جمع التبرعات؟
- 08 هل يتم تزويد المركز بتقارير صرف التبرعات؟
- 09 هل يتم الإعلان عن طريق وسيط لجمع التبرعات؟
- 10 في حال يتم الإعلان عن طريق وسيط / هل يوجد ترخيص نظامي للمعلن؟
- 11 هل تم أخذ موافقة المركز على تكلفة الإعلان؟
- 12 هل تستقبل الجمعية تبرعات؟
- 13 هل تقوم الجمعية بجمع التبرعات لحالات فردية؟
- 14 ما هي قنوات جمع التبرعات المستخدمة؟
- 15 هل يوجد سندات قبض للتبرعات العينية؟
- 16 ما هي قنوات جمع التبرعات العينية المستخدمة؟
- 17 هل تستقبل الجمعية الزكاة؟
- 18 هل يوجد حساب مخصص للزكاة؟
- 19 هل يتم استقبال التبرعات النقدية؟
- 20 هل يتم أخذ بيانات المتبرع في سند القبض؟
- 21 هل يتم تقديم خدمات السقيا وإفطار الصائمين؟
- 22 هل تقوم الجمعية بجمع التبرعات العينية؟
- 23 هل يوجد ترخيص لجمع التبرعات العينية؟
- 24 هل يتم جمع التبرعات الموسمية؟ (في موسم رمضان – موسم الحج)
- 25 ما هي الوسائل المستخدمة في الإعلان لجمع التبرعات؟

## متطلبات نموذج افصاح بيانات الحوكمة لعام 2024م

### « القسم السابع: الافصاح

الافصاح الاداري (الاجابة بنعم او لا- وفي حال الاجابة بنعم لابد من اكمال البيانات المطلوبة):

«

هل تم تفويض أي مهمة متعلقة باختصاصات مجلس الإدارة كما نصت عليها اللائحة التنفيذية لأشخاص خارج الجمعية أو شركات أخرى ؟

٠١

هل لدى الجمعية وحدة متخصصة في إدارة المتطوعين ؟

٠٢

هل تعاقدت الجمعية مع شركة لعضو مجلس إدارة أو أحد من أقاربه من الدرجة الأولى؟

٠٣

هل يوجد أحد من أعضاء مجلس الإدارة والمدراء أو الموظفين القياديين له علاقة عائلية أو تجارية مع عضو مجلس إدارة أو مدير أو موظف قيادي آخر في الجمعية؟

٠٤

هل هناك تعاقدات أو شراكات أو اتفاقيات مع دول أو منظمات أو مؤسسات دولية ؟

٠٥

الافصاح العقاري (الاجابة بنعم او لا- وفي حال الاجابة بنعم لابد من اكمال البيانات المطلوبة):

«

هل هناك عقارات واستثمارات خاصة بالجمعية ؟

٠٧

هل هناك أوقاف خاصة بالجمعية ؟

٠٨

## متطلبات نموذج افصاح بيانات الحوكمة لعام 2024م

### القسم الثامن: البرامج والانشطة

| رسالة الجمعية                                                                                                   | اهداف الجمعية وفقاً لللائحة الاساسية | تفاصيل البرامج والانشطة: وصف البرنامج- عدد المستفيدين- الايرادات- المصروفات |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| بيانات المستفيدين لعام ٢٠٢٤م والذي يطابق السجل الذي تم رفعه للمركز الوطني عبر خدمة سجل المستفيدين «تبين سابقاً» | البرامج الداخلية المقدمة للعاملين    | *المرفقات* كشف حضور البرامج التدريبية                                       |

### القسم التاسع: الارهاب وغسل الاموال

| سياسة مكافحة غسل الاموال وتمويل الارهاب                                                                           | آليات تحديد وتقييم وفهم وتوثيق مخاطر جرائم تمويل الإرهاب                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | القرارات والتوصيات بعد استعراض نتائج التقييم للتعامل مع المخاطر والحد منها                                                                                                                                               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| لائحة أدوار ومسؤوليات مجلس الإدارة تجاه مكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب                                         | قرار تعيين مسؤول الالتزام وما يثبت انه على مستوى الادارة العليا وادواره ومهامه                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | آلية للإبلاغ في حال وجود شبهة غسل الأموال وتمويل الإرهاب                                                                                                                                                                 |
| المؤشرات الدالة على وجود شبهة عمليات غسل أموال                                                                    | إجراءات حظر إبلاغ أو تنبيه العميل أو أي شخص آخر ذو علاقة بشبهة غسل الاموال وتمويل الإرهاب                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | السجلات والمستندات المالية وملفات الحسابات والمراسلات المالية وصور وثائق الهويات الوطنية للمؤسسين وأعضاء الجمعية العمومية وأعضاء مجلس الإدارة والعاملين فيها والمتعاملين معها مالياً بشكل مباشر من خلال أخذ عينة عشوائية |
| عينة من البرامج التوعوية لرفع مستوى الوعي داخل الجمعية حول نقاط الضعف الممكنة والتي قد تستغل من قبل ممولي الإرهاب | سجلات التدريب بمكافحة تمويل الإرهاب من خلال أخذ عينة عشوائية وإرفاقها                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | إجراءات فحص لضمان معايير عالية عند التوظيف                                                                                                                                                                               |
| آلية تدقيق مستقلة لاختبار فاعلية وكفاية السياسات والإجراءات والضوابط لمكافحة تمويل الإرهاب                        | المرفقات* سياسة مكافحة غسل الاموال وتمويل الارهاب-آليات تحديد وتقييم وفهم وتوثيق مخاطر جرائم تمويل الإرهاب-القرارات والتوصيات بعد استعراض نتائج التقييم للتعامل مع المخاطر والحد منها-آلية للإبلاغ في حال وجود شبهة غسل الأموال وتمويل الإرهاب-المؤشرات الدالة على وجود شبهة عمليات غسل أموال-إجراءات حظر إبلاغ أو تنبيه العميل أو أي شخص آخر ذو علاقة بشبهة غسل الاموال وتمويل الإرهاب-السجلات والمستندات المالية وملفات الحسابات والمراسلات المالية وصور وثائق الهويات الوطنية للمؤسسين وأعضاء الجمعية العمومية وأعضاء مجلس الإدارة والعاملين فيها والمتعاملين معها مالياً بشكل مباشر من خلال أخذ عينة عشوائية-عينة من البرامج التوعوية لرفع مستوى الوعي داخل الجمعية حول نقاط الضعف الممكنة والتي قد تستغل من قبل ممولي الإرهاب-سجلات التدريب بمكافحة تمويل الإرهاب من خلال أخذ عينة عشوائية وإرفاقها-إجراءات فحص لضمان معايير عالية عند التوظيف-آلية تدقيق مستقلة لاختبار فاعلية وكفاية السياسات والإجراءات والضوابط لمكافحة تمويل الإرهاب |                                                                                                                                                                                                                          |

# 02

ثانياً- اول 15 بطاقة ممارسه مع  
معيار الامتثال والالتزام

## بطاقة ممارسة مع معيار الامتثال والالتزام

03

### الشواهد المطلوبة

اللائحة الاساسية المحدثه-محضر اجتماع الجمعية العمومية غير العادي الذي تم اعتماد اللائحة به-شاهد مو افقة المركز الوطني على اللائحة مدمجة في ملف واحد

لائحة منفصلة ومعتمدة من مجلس الادارة تحتوي على شروط واحكام العضوية في الجمعية العمومية طبقاً لللائحة الأساسية

اللائحة الاساسية الحالية والسابقة مدمجة في ملف واحد

شاهد ابلاغ المركز بانعقاد اجتماع جمعية عمومية غير عادي-الدعوات المرسلة للأعضاء-محضر اجتماع الجمعية العمومية غير العادي-شاهد مو افقة المركز الوطني على اللائحة

اللائحة الاساسية الحالية والسابقة مدمجة في ملف واحد

سجل اعضاء الجمعية العمومية السابق-سجل اعضاء الجمعية العمومية الحالي بعد الزيادة-محضر مجلس الادارة الذي تم قبول فيه انضمام العضو

شاهد ابلاغ المركز بأي تغيير طرأ على اعضاء الجمعية العمومية او اعضاء مجلس الادارة او المدير التنفيذي

02

### سؤال

هل توجد لدى الجمعية لائحة أساسية معتمدة من الجمعية العمومية والمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي وفق آخر تحديث ؟

هل تشتمل اللائحة الأساسية على فئات وشروط وأحكام العضوية في الجمعية العمومية؟

هل تم تعديل اللائحة الأساسية للجمعية خلال سنة التقييم ٢٠٢٤ ؟

هل تم اتباع الاجراءات المحددة عند تعديل اللائحة، وقبل تحديثها واعتمادها؟

هل باب العضوية في الجمعية مفتوح للعموم؟

هل يوجد تزايد في عدد أعضاء الجمعية العمومية خلال عام ٢٠٢٤ ؟

هل تم إبلاغ المركز بكل تغيير طرأ على حالة أعضاء الجمعية العمومية ومجلس الإدارة والمسؤول التنفيذي؟

01

### رقم البطاقة

1

2

3

4

## بطاقة ممارسة مع معيار الامتثال والالتزام

03



### الشواهد المطلوبة

سجل اعضاء الجمعية العمومية المحدث

محضر اجتماع الجمعية العمومية العادي  
للانتخاب

محضر اجتماع الجمعية العمومية العادي  
الذي تم فيه ابراء الذمة

محضر اجتماع الجمعية العمومية العادي  
الاول لعام ٢٠٢٥ م

محضر اجتماع الجمعية العمومية العادي  
الاول لعام ٢٠٢٥ م

محضر اجتماع الجمعية العمومية العادي  
الاول لعام ٢٠٢٥ م

محضر اجتماع الجمعية العمومية العادي  
الاول لعام ٢٠٢٥ م-تقرير مجلس الادارة عن  
اعمال الجمعية لعام ٢٠٢٤ م

02



### سؤال

هل لدى الجمعية سجل متكامل ومُحدّث  
بأعضاء الجمعية العمومية؟

هل انتخبت الجمعية العمومية مجلساً  
جديداً أو عضواً جديداً أو عضو إدارة  
تنفيذية خلال السنة المالية الحالية أو  
السابقة؟

هل تم إبراء ذمة مجلس الإدارة السابق أو  
أحد أعضائه في الاجتماع الأول بعد تغيير  
الأعضاء ؟

هل عقدت الجمعية العمومية العادية  
اجتماعاً خلال العام ٢٠٢٥ لاعتماد  
القوائم المالية المنتهية للسنة ٢٠٢٤ م

هل ناقشت الجمعية العمومية العادية في  
اجتماعها الأول تقرير مراجع الحسابات عن  
القوائم المالية للسنة المالية المنتهية  
٢٠٢٤ م ؟

هل أقرّت الجمعية العمومية العادية  
مشروع الميزانية التقديرية للسنة المالية  
الجديدة ٢٠٢٥ م ؟

هل ناقشت الجمعية العمومية العادية  
تقرير مجلس الإدارة عن اعمال الجمعية  
ونشاطاتها للسنة المالية ٢٠٢٤ م ؟

01



### رقم البطاقة

٥

٦

## بطاقة ممارسة مع معيار الامتثال والالتزام



### الشواهد المطلوبة

محضر اجتماع الجمعية العمومية العادي الاول  
لعام ٢٠٢٥ م

شاهد ارسال محضر اجتماع الجمعية العمومية  
العادي الاول لعام ٢٠٢٥ م الى المركز الوطني عن  
طريق صوت العميل

الخطة التشغيلية لعام ٢٠٢٥ م

محضر اجتماع الجمعية العمومية العادي لعام  
٢٠٢٥ م

محضر اجتماع الجمعية العمومية غير العادي  
لعام ٢٠٢٤ م

شاهد سبب الاجتماع مثلاً (تعميم موائمة  
اللائحة الاساسية من المركز-تعميم تعديل  
اللائحة من الوزارة-خطابات طلب الاعضاء  
للاجتماع..ألخ)

محضر اجتماع الجمعية العمومية غير العادي  
لعام ٢٠٢٤ م

شاهد رفع المحضر في الخدمة المناسبة لسبب  
الاجتماع مثلاً (تم الاجتماع بسبب التعديل على  
اللائحة الشاهد يكون رفع المحضر في خدمة  
اعتماد اللائحة الاساسية)

محضر اجتماع الجمعية العمومية غير العادي  
لعام ٢٠٢٤ م

شاهد موافقة المركز على قرارات الاجتماع



### سؤال

هل ناقشت الجمعية العمومية العادية الخطة  
المقترحة للسنة المالية ٢٠٢٥ م واتخذت  
التوصيات والقرارات لذلك؟

هل تم إرسال نسخة من محضر اجتماع  
الجمعية العمومية مع محضر فرز الأصوات إن  
وُجد- إلى المركز خلال ١٥ يوماً من تاريخ الاجتماع؟

هل توجد خطة تشغيلية للسنة المالية ٢٠٢٥  
لدى الجمعية؟

هل تم اعتماد الخطة التشغيلية للعام ٢٠٢٥ من  
الجمعية العمومية؟

هل انعقدت الجمعية العمومية (غير العادية)  
خلال السنة المالية ٢٠٢٤ ؟

هل كانت الاجتماعات بناءً على طلب مسبب من  
المركز، أو من مجلس الإدارة، أو بناءً على طلب  
عدد لا يقل عن (٢٥%) من الأعضاء الذين يحق  
لهم حضور الجمعية العمومية؟

هل كل ما تم مناقشته هو ضمن اختصاصات  
الجمعية العمومية غير العادية؟

هل تم إرسال نسخة من محضر اجتماع  
الجمعية العمومية مع محضر فرز الأصوات -  
إن وُجد- إلى المركز خلال ١٥ يوماً من تاريخ  
الاجتماع؟

هل تم اتخاذ قرارات خلال الاجتماع؟

هل تم أخذ موافقة المركز على القرارات قبل  
تنفيذها؟



### رقم البطاقة

٦

٧

## بطاقة ممارسة مع معيار الامتثال والالتزام

### الشواهد المطلوبة

قرار تعيين أو تكليف المراجع الداخلي أو مسؤول الالتزام-محضر اجتماع مجلس الإدارة الذي تم فيه التعيين أو التكليف

محضر اجتماع مجلس الإدارة الذي تم فيه التعيين أو التكليف

نظام الرقابة الداخلي-محضر اجتماع مجلس الإدارة الذي تم اعتماده به

محضر مجلس الإدارة الذي تم اعتمد نظام الرقابة الداخلي به

تقارير المتابعة والإشراف على قرارات الجمعية العمومية وملاحظات المراجع الخارجي-محضر مجلس الإدارة الذي تم مناقشة التقارير به

سياسة تعارض المصالح-محضر مجلس الإدارة الذي تم اعتماد السياسة به

اقرارات افصاح تعارض المصالح من قبل أعضاء الجمعية العمومية وأعضاء مجلس الإدارة والموظفين

سياسة الإبلاغ عن المخالفات وحماية مقدمي البلاغات-محضر مجلس الإدارة الذي تم اعتماد السياسة به

سياسة خصوصية البيانات-محضر مجلس الإدارة الذي تم اعتماد السياسة به

سياسة الترشيحات والمكافآت-محضر اجتماع الجمعية العمومية العادي الذي تم اعتماد السياسة به

سياسة الاحتفاظ بالوثائق وإتلافها-محضر مجلس الإدارة الذي تم اعتماد السياسة به

سياسة جمع التبرعات-محضر مجلس الإدارة الذي تم اعتماد السياسة به

سياسة تنظيم العلاقة مع المستفيدين-محضر مجلس الإدارة الذي تم اعتماد السياسة به

آلية التحقق من استحقاق المستفيد

### سؤال

هل يوجد مراجع داخلي أو موظف التزام لمراجعة وتحديث اللوائح والسياسات الداخلية؟

هل تم تكليفه أو تعيينه من مجلس الإدارة؟

هل يوجد نظام رقابة داخلي لمراجعة أوامر وقرارات الصرف الداخلية ومراجعة تطابق قرارات الإدارة التنفيذية مع السياسات واللوائح الداخلية المعتمدة؟

هل تم اعتماد نظام الرقابة الداخلي من مجلس الإدارة؟

هل يشرف المجلس على تنفيذ قرارات وتعليمات الجمعية العمومية أو المراجع الخارجي؟

هل توجد سياسة محدثة لتعارض المصالح معتمدة من مجلس الإدارة؟

هل توجد علاقة تعاقدية أو تجارية من الدرجة الأولى إلى الدرجة الرابعة بين أحد أعضاء الجمعية العمومية أو أعضاء مجلس الإدارة أو موظفي الجمعية؟

هل توجد سياسة للإبلاغ عن المخالفات وحماية مقدمي البلاغات معتمدة من مجلس الإدارة؟

هل توجد سياسة لخصوصية البيانات معتمدة من مجلس الإدارة؟

هل توجد سياسة للمكافآت والامتيازات معتمدة من الجمعية العمومية؟

هل توجد سياسة للاحتفاظ بالوثائق وإتلافها معتمدة من مجلس الإدارة؟

هل توجد سياسة لجمع التبرعات معتمدة من مجلس الإدارة؟

هل توجد سياسة لتنظيم العلاقة مع المستفيدين (المستفيدين من الخدمة التي تقدمها الجمعية) معتمدة من مجلس الإدارة؟

هل تحتوي السياسة على آلية للتأكد من استحقاق المستفيد؟

### رقم البطاقة

٨

٩

## بطاقة ممارسة مع معيار الامتثال والالتزام



### الشواهد المطلوبة

سجل المستفيدين

سجل التبرعات-تقرير توزيع التبرعات

تقرير دراسة احتياج المستفيدين-عينات من دراسة الاحتياج

سجل التبرعات-تقرير توزيع التبرعات-كشوفات مسيرات للتحويلات النقدية

سجل التبرعات-تقرير توزيع التبرعات-كشوفات مسيرات للتحويلات النقدية

آلية ادارة المتطوعين-محضر مجلس الادارة الذي تم اعتماده الآلية به

لائحة الموارد البشرية-محضر اعتماده من مجلس الإدارة

لائحة صلاحيات المجلس والصلاحيات الممنوحة من مجلس الإدارة

لائحة صلاحيات المجلس والصلاحيات الممنوحة من مجلس الإدارة

تقارير المتابعة والاشراف للصلاحيات المفوضة-محضر مجلس الادارة الذي تم مناقشة التقارير به

محاضر اجتماعات مجلس الإدارة

محاضر اجتماعات مجلس الادارة



### سؤال

هل تم توثيق سجلات المستفيدين لدى المركز الوطني ( في خدمة سجل المستفيدين ) ؟

هل تم توزيع التبرعات (الخدمات) بشكل عادل ومنصف بين المستفيدين ؟

هل تلي التبرعات (الخدمات) الاحتياجات الفعلية للمستفيدين ؟

هل تم تسجيل وتوثيق توزيع التبرعات (الخدمات) بطريقة صحيحة وشفافة ؟

هل توجد تقارير دورية تفيد بتسليم التبرعات (الخدمات) للمستفيدين وتم عرضها على مجلس الإدارة ؟

هل توجد آلية (محدثة) لإدارة المتطوعين في الجمعية معتمدة من مجلس الإدارة ؟

هل توجد لائحة (محدثة) للموارد البشرية في الجمعية متضمنة سلم الرواتب معتمدة من مجلس الإدارة ؟

هل توجد لائحة لصلاحيات المجلس والصلاحيات الممنوحة من قبل مجلس الإدارة ؟

هل توجد قائمة بصلاحيات المجلس والصلاحيات التي فوضها وإجراءات اتخاذ القرارات ومدة التفويض ؟

هل يقوم المجلس بمتابعة ممارسة الصلاحيات المفوضة عبر تقارير المتابعة ؟

هل اجتمع مجلس الإدارة (لا يقصد اللجنة التنفيذية) خلال السنة المالية السابقة أربعة اجتماعات على الأقل ؟

هل عقدت الاجتماعات بشكل منتظم (كل ٣ أشهر مرة واحدة على الأقل) ؟



### رقم البطاقة

٩

١٠

١١

## بطاقة ممارسة مع معيار الامتثال والالتزام

| الشواهد المطلوبة                                                                                   | سؤال                                                                                                                                              | رقم بطاقة |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| قائمة أسماء أعضاء مجلس الإدارة ووظائفهم الرئيسية-الهيكل الوظيفي المعتمد - سجل العاملين             | هل يوجد أحد أعضاء مجلس الإدارة يعمل في إدارة الجمعية أو في إحدى وظائفها؟                                                                          | ١٢        |
| موافقة المركز الوطني                                                                               | هل توجد موافقة من المركز؟                                                                                                                         |           |
| قائمة أسماء أعضاء مجلس الإدارة ووظائفهم الرئيسية                                                   | هل يوجد أحد أعضاء مجلس الإدارة يعمل في الإدارة المختصة بالإشراف على الجمعية في المركز أو الجهة المشرفة؟                                           |           |
| محتوى المراسلات والخطابات التي تمت بين الجمعية والوزير أو من يفوضه                                 | هل توجد موافقة من المركز؟                                                                                                                         |           |
| محتوى قائمة أسماء أعضاء مجلس الإدارة في الدورتين السابقتين وفي الدورة الحالية                      | هل يوجد أحد من أعضاء مجلس الإدارة استمر في عضويته لأكثر من دورتين متتاليتين؟                                                                      |           |
| محتوى المراسلات والخطابات التي تمت بين الجمعية والوزير أو من يفوضه                                 | هل توجد موافقة من المركز؟                                                                                                                         |           |
| قائمة أسماء أعضاء مجلس الإدارة ووظائفهم الرئيسية                                                   | هل يوجد أحد أعضاء مجلس الإدارة من أصحاب الفضيلة في السلك القضائي؟                                                                                 |           |
| تقرير البرامج التوعوية المقدمة لمجلس الإدارة-المحتوى-سجل الحضور                                    | هل تم تقديم برامج تعريفية مخصصة لأعضاء مجلس الإدارة متعلقة بعمل الجمعية وخاصة الجوانب المالية والقانونية ، وذلك خلال السنة المالية ٢٠٢٥ أو ٢٠٢٤ ؟ | ١٣        |
| قرار تعيينه الصادر من مجلس الإدارة يحتوي على صلاحياته ومسؤولياته وحقوقه-عقد المدير التنفيذي من قوى | هل تم تعيين مسؤول تنفيذي في الجمعية                                                                                                               | ١٤        |
| قرار تعيينه الصادر من مجلس الإدارة يحتوي على صلاحياته ومسؤولياته وحقوقه                            | هل تم تعيينه (تعيين وليس تكليف) بقرار من قبل مجلس الإدارة؟                                                                                        |           |
| قرار تعيينه الصادر من مجلس الإدارة يحتوي على صلاحياته ومسؤولياته وحقوقه                            | هل تم توضيح صلاحياته ومسؤولياته وحقوقه والتزاماته في قرار التعيين؟                                                                                |           |
| محتوى المراسلات والخطابات التي تمت                                                                 | هل تم إبلاغ المركز؟                                                                                                                               |           |
| قرار تعيينه الصادر من مجلس الإدارة يحتوي على صلاحياته ومسؤولياته وحقوقه-عقد المدير المالي من قوى   | هل يوجد لدى الجمعية مدير مالي ؟                                                                                                                   |           |
| عقد المدير المالي من قوى                                                                           | هل تم توضيح صلاحياته ومسؤولياته وحقوقه والتزاماته في قرار التعيين ؟                                                                               |           |

## بطاقة ممارسة مع معيار الامتثال والالتزام

### الشواهد المطلوبة



محتوى موافقة المركز السابقة على المجلس الذي انتهت دورته أو الذي على وشك الانتهاء

محتوى قرار تشكيل لجنة الانتخابات

محتوى قرار تشكيل لجنة الانتخابات-  
محتوى قائمة المرشحين لعضوية المجلس الجديد

محتوى الدعوات والمراسلات التي تمت بين مجلس الإدارة وأعضاء الجمعية العمومية

محتوى المراسلات والخطابات التي تمت بين الجمعية والمركز

محتوى محاضر اجتماع لجنة الانتخابات مع مجلس الإدارة لعرض قائمة الأسماء الواردة من المركز

محتوى المراسلات والخطابات التي تمت

### سؤال



هل مدة دورة مجلس الإدارة انتهت قريباً (سنة أشهر قبل التقييم) أو على وشك الانتهاء (شهر بعد التقييم)؟

هل تم تشكيل لجنة انتخابات في الاجتماع العمومي الذي يسبق اجتماع الترشيح؟

هل أعضاء لجنة الانتخابات من خارج الجمعية ؟

هل دعا مجلس الإدارة جميع أعضاء الجمعية العمومية الذين تنطبق عليهم شروط الترشيح لعضوية مجلس الإدارة قبل مئة وثمانين يوماً على الأقل من نهاية مدة مجلس الإدارة؟

هل تم إقفال باب الترشيح قبل تسعين يوماً من نهاية مدة المجلس على الأقل ورفع أسماء المترشحين إلى المركز خلال أسبوع من قفل باب الترشيح؟

هل عرضت لجنة الانتخابات بالتنسيق مع مجلس الإدارة قائمة أسماء المترشحين الواردة من المركز في مقر الجمعية أو موقع الجمعية الإلكتروني قبل خمسة عشر يوماً على الأقل من نهاية مدة المجلس؟

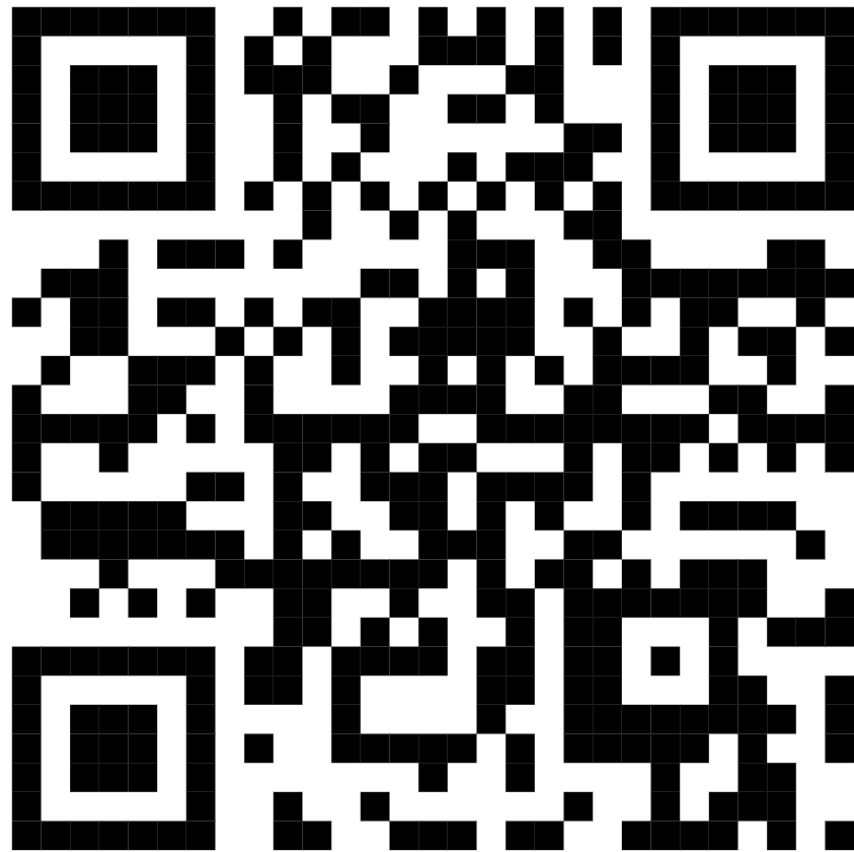
هل زود مجلس الإدارة الجديد المركز بأسماء الأعضاء الذين تم انتخابهم خلال خمسة عشر يوماً من تاريخ الانتخاب؟

### رقم البطاقة



15

تجدون شواهد مساعدة لأول ١٥  
بطاقة ممارسة هنا



# 02

ثانياً- ثاني 15 بطاقة ممارسه مع  
معيار الامتثال والالتزام

## بطاقة ممارسة مع معيار الامتثال والالتزام



### الشواهد المطلوبة

- محتوى قائمة فروع الجمعية داخل المملكة وبياناتها الرئيسية
- محتوى موافقة المركز والجهة المشرفة على إنشاء الفروع
- العقد بين الجمعية والمراجع الحسابات الخارجي- ترخيص المكتب من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين
- محتوى التقرير السنوي المفصل عن القوائم المالية والمعتمد من الجمعية العمومية-محضر اعتماده من الجمعية العمومية
- شاهد رفعة الى المركز الوطني عبر خدمة «رفع القوائم المالية»
- محتوى التقرير المفصل المشتمل على رصد برامج وأنشطة الجمعية-محضر اعتماده من الجمعية العمومية
- محتوى تقارير أنشطة وبرامج تحديد وفهم مخاطر جرائم الإرهاب لديها-مصروفة المخاطر-
- محضر مجلس الإدارة الذي تم مناقشة فيه تقييم المخاطر واتخاذ الاجراءات والتوصيات اللازمة
- وسائل جمع التبرعات-قنوات صرف المساعدات للمستفيدين
- سندات القبض والصرف لتبرعات او هبات استقبلتها الجمعية-محتوى اللائحة فيما يخص وسائل جمع التبرعات
- محتوى قائمة السياسات والإجراءات عند الاشتباه في أن الأموال أو بعضها تمثل عمليات لها علاقة بغسل الأموال أو أنها سوف تستخدم في عمليات الصنفات المعقدة، أو الضخمة أو غير الطبيعية بعمليات غسل الأموال



### سؤال

- هل يوجد لدى الجمعية فروع ومكاتب داخل المملكة؟
- هل توجد موافقة من المركز والجهة المشرفة على إنشاء هذه الفروع والمكاتب؟
- هل تم التعاقد مع مراجع حسابات معتمد لدى المركز أو مصنف لدى الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين؟
- هل يوجد تقرير سنوي مفصل عن القوائم المالية ومعتمد من مراجع حسابات خارجي ومن الجمعية العمومية؟
- هل تم رفعه للمركز خلال الأربعة أشهر من نهاية السنة المالية؟
- هل يوجد تقرير سنوي مفصل معتمد من الجمعية العمومية ( يتوفر فيه جميع البنود وفق متطلبات الممارسة-المادة ٦٤ من اللائحة الأساسية ) ؟
- هل قامت الجمعية بتحديد وفهم مخاطر جرائم الإرهاب وتمويله لديها؟
- هل تم اتخاذ القرارات وتوصيات بعد استعراض نتائج التقييم للتعامل مع المخاطر والحد منها؟
- هل يتم استخدام وسيلة التعاملات النقدية غير الإلكترونية ( التعامل النقدي أو الصرف بالنقد ) في جمع التبرعات أو صرفها للمستفيدين؟
- هل تلتزم الجمعية في الإجراءات النظامية المتعلقة باستقبال التبرعات وصرفها للمستفيدين؟
- هل لدى الجمعية إجراءات واضحة تلتزم بها إذا توافرت لديهم أسباب معقولة للاشتباه في أن الأموال أو بعضها تمثل عمليات لها علاقة بغسل الأموال أو أنها سوف تستخدم في عمليات غسل أموال أو بعلاقة أو ارتباط أي من العمليات، أو الصفقات المعقدة، أو الضخمة أو غير الطبيعية بعمليات غسل الأموال؟



### رقم البطاقة

١٦

١٧

١٨

١٩

٢٠

## بطاقة ممارسة مع معيار الامتثال والالتزام

| الشواهد المطلوبة                                                                                                                       | سؤال                                                                                                                                       | رقم البطاقة                                                                         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                       |                                                           |  |
| محتوى تقارير البرامج التوعوية للعاملين في الجمعية-التقرير-سجل الحضور                                                                   | هل توجد برامج توعوية لنشر وتعميق الوعي داخل الجمعية حول نقاط الضعف الممكنة والتي قد تستغل من قبل ممولي الإرهاب؟                            | 21                                                                                  |
| شهادة التسجيل للجمعية                                                                                                                  | هل شهادة تسجيل الجمعية سارية؟                                                                                                              | 22                                                                                  |
| شهادة التسجيل للجمعية-محتوى التقرير السنوي المفصل والمشمّل على رصد برامج وأنشطة الجمعية                                                | هل أنشطة الجمعية متطابقة مع تصنيفها؟                                                                                                       |                                                                                     |
| موافقات إقامة البرامج والمشاريع من قبل الجهة المشرفة فنياً                                                                             | هل تمت الموافقة على طلبات إقامة البرامج والمشروعات والأنشطة الفنية التي تقدمها الجمعية وفق الإجراءات المتبعة للوحدة الإشرافية التابعة لها؟ |                                                                                     |
| محتوى التقرير السنوي المّفصّل والمشمّل على رصد برامج وأنشطة الجمعية                                                                    | هل توجد برامج وأنشطة للجمعية متعارضة مع أهدافها المحددة في اللائحة الأساسية وبدون موافقة من المركز؟                                        |                                                                                     |
| كشف استلام الخدمات والمساعدات-كشف الحساب يوضح التحويلات المالية للمستفيدين-المسيرات-                                                   | هل يوجد توثيق لمتبّع وصول الخدمة والمساعدات للمستفيدين؟                                                                                    |                                                                                     |
| محتوى قائمة البرامج والأنشطة خارج نطاق الجمعية الإداري (نطاق الخدمة)                                                                   | هل لدى الجمعية برامج أو أنشطة خارج نطاقها الإداري؟                                                                                         |                                                                                     |
| محتوى موافقة المركز للبرامج والأنشطة خارج النطاق الإداري                                                                               | هل توجد موافقة من المركز؟                                                                                                                  |                                                                                     |
| محتوى قائمة التعاقدات أو الشراكات أو الاتفاقيات مع دول أو منظمات أو مؤسسات دولية-محتوى قائمة العضويات والشراكات مع الجهات خارج المملكة | هل توجد تعاقدات أو شراكات أو اتفاقيات مع دول أو منظمات أو مؤسسات دولية؟                                                                    | 23                                                                                  |
| محتوى موافقات المركز والجهة المختصة                                                                                                    | هل توجد موافقة على ذلك من المركز والجهة المختصة؟                                                                                           |                                                                                     |

## بطاقة ممارسة مع معيار الامتثال والالتزام



### الشواهد المطلوبة

محتوى التقارير المالية-تقارير جمع  
وصرف التبرعات-

وجود موافقة المركز على جمع التبرعات-  
التراخيص-

محتوى التقارير المالية-قائمة حسابات  
التبرع

وجود سجل محدث خاص بالتبرعات

وجود سجل محدث خاص بالتبرعات

محتوى التقارير المالية

وجود موافقة المركز على استخدام  
التبرعات في نشاط آخر غير ما جمعت  
لأجله

محتوى التقارير المالية-محتوى التقرير  
السني لبرامج وأنشطة الجمعية

محضر اجتماع الجمعية العمومية الذي تم  
اخذ الموافقة به

محتوى التقرير المالي السني

محتوى موافقة المركز

محتوى قائمة العقارات والاستثمارات التي  
في ملكية الجمعية

محضر اجتماع الجمعية العمومية العادي  
الاول الذي تم اخذ الموافقة به



### سؤال

هل تقوم الجمعية بحملات لجمع  
التبرعات؟

هل توجد موافقة من المركز بذلك؟

هل يوجد حساب مستقل للتبرعات؟

هل يوجد سجل خاص بالتبرعات؟

هل يحتوي السجل معلومات المتبرع،  
وقيمة التبرع، وشرطه إن وجد؟

هل تم استخدام التبرعات التي تم جمعها  
لغرض معين في نشاط آخر غير  
ما جمعت لأجله؟

هل توجد موافقة من المركز على ذلك؟

هل تم استخدام فائض إيرادات معينة  
وإدخالها في أوقاف الجمعية، أو تم  
استثمارها في مجالات مَرَجحة الكسب  
تضمن لها الحصول على مورد ثابت، أو  
تم إعادة توظيفها في المشروعات الإنتاجية  
والخدمية؟

هل تم أخذ موافقة الجمعية العمومية على  
ذلك؟

هل استقبلت الجمعية أعانات من خارج  
المملكة من دون طلب؟

هل تم ابلاغ المركز؟

هل توجد عقارات أو استثمارات في ملكية  
الجمعية؟

هل توجد موافقة من الجمعية العمومية قبل  
التملك أو تم إقرار ذلك في أول اجتماع تال  
لها أو بقرار من مجلس الإدارة -في حال  
تم تفويضه من الجمعية العمومية باتخاذ  
القرارات في ذلك؟



### رقم البطاقة

24

25

26

## بطاقة ممارسة مع معيار الامتثال والالتزام



### الشواهد المطلوبة

- موقع ملفات السجلات والمستندات داخل مقر الجمعية-الالكترونية والورقية-
- محتوى محاضر وسجلات وقائع وأحداث الجمعية العمومية-السجل مدموج بالمحاضر-
- محتوى سجلات محاضر مجلس الإدارة-السجل مدموج بالمحاضر-
- وجود سجل بطاقات العضوية للجمعية العمومية (نسخ من البطاقات المستلمة)
- سجل الاستلام الاعضاء للبطاقات
- وجود قائمة باللجان الدائمة والمؤقتة بالجمعية
- محتوى محاضر اجتماعات الجمعية العمومية الذي تم تكوين بها اللجان أو محتوى محاضر اجتماعات مجلس الإدارة الذي تم بها تكوين اللجان-محتوى قرارات تكوين هذه اللجان وأعضائها وتحديد اختصاصاتها
- محتوى المراسلات والخطابات بين الجمعية والمركز
- وجود قرار تشكيل اللجنة التنفيذية
- وجود قرار تشكيل اللجنة التنفيذية
- وجود قرار تكوين لجان منبثقة من مجلس الإدارة أو الجمعية العمومية
- محتوى قرار تشكيل اللجان



### سؤال

- هل يتم الاحتفاظ في مقر الجمعية بسجلات المستفيدين بحيث لا يتم فقدانها أو كشف سريتها؟
- هل يوجد سجل محدث خاص بوقائع جلسات الجمعية العمومية العادية وغير العادية؟
- هل تُحفظ السجلات المتعلقة باجتماعات مجلس الإدارة؟
- هل توجد بطاقات عضوية لكل عضو من أعضاء الجمعية العمومية؟
- هل أستلم جميع أعضاء الجمعية العمومية بطاقات عضوية؟
- هل توجد لجان دائمة أو مؤقتة تم تكوينها من قبل الجمعية العمومية أو مجلس الإدارة للقيام بمهام محددة من حيث طبيعتها ومدتها؟
- هل توجد قرارات صادرة بتشكيل اللجان واختصاصاتها وأسماء أعضاء اللجان لكل لجنة وصفات عضويتهم؟
- هل تم ابلاغ المركز خلال خمسة أيام من تاريخ تشكيل اللجنة أو تغيير أحد اعضاءها؟
- هل توجد لجنة تنفيذية في الجمعية؟
- هل يوجد قرار بتشكيلها وتحديد المهام والصلاحيات المفوضة فيها والتي تكفل سير عمل الجمعية؟
- هل توجد لجان منبثقة عن مجلس الإدارة بقرار من مجلس الإدارة أو الجمعية العمومية؟
- هل عدد الأعضاء في اللجان لا يقل عن ثلاثة او لا يزيد عن خمسة أعضاء؟



### رقم البطاقة

27

28

29

30

## بطاقة ممارسة مع معيار الامتثال والالتزام



### الشواهد المطلوبة

محتوى قرار تشكيل اللجان

محتوى محاضر الاجتماعات

محتوى الطلب الموجه لرئيس اللجنة

محتوى الدعوات

محتوى محضر الاجتماع

محتوى محاضر الاجتماعات

محتوى الدعوات

محتوى المراسلات بين رئيس اللجنة والأعضاء

محتوى القوائم المالية

وجود قرار تشكيل لجنة المراجعة

وجود قرار تشكيل لجنة المراجعة

وجود قرار تشكيل لجنة المراجعة

قرار تشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت

قرار تشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت

كشف صرف المكافآت ومحتوى القوائم المالي

كشف صرف المكافآت ومحتوى القوائم المالي



### سؤال

هل يوجد أحد من أعضاء المجلس رئيس للجان المنبثقة عن مجلس الإدارة؟

هل تعقد اللجان اجتماعاتها (كل شهرين) في الحالات العادية

هل تم عقد الاجتماعات بناءً على طلب أغلبية أعضاء اللجنة، موجهًا إلى رئيس اللجنة لعقد الاجتماع؟

هل تم إرسال الدعوات لكل عضو من قبل رئيس اللجنة أو أمينها خلال خمسة أيام من تاريخ الاجتماع؟

هل عُقد الاجتماع خلال أسبوع من تاريخ استلام الطلب من أغلبية أعضاء اللجنة؟

هل عقدت اللجان اجتماع استثنائي (طارئ)؟

هل تم إرسال الدعوة وجدول الأعمال خلال مدة تقل عن ثلاثة أيام من تاريخ الاجتماع؟

هل كان طلب الاجتماع من الرئيس أو اثنين من الأعضاء؟

هل إيرادات الجمعية خمسة مليون أو أكثر سنوياً؟

هل تم تشكيل لجنة مراجعة داخلية؟

هل يوجد أعضاء مستقلين من خارج الجمعية عند تشكيل اللجنة؟

هل يرأسها أحد أعضاء مجلس الإدارة؟

هل تم تشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت؟

هل يوجد أعضاء مستقلين من خارج الجمعية عند تشكيل اللجنة؟

هل وافقت الجمعية العمومية على صرف المكافآت مقابل العضوية في مجلس الإدارة أو اللجان المنبثقة عنه؟

هل تم الإفصاح عنها في القوائم المالية؟



### رقم البطاقة

30

تجدون شواهد مساعدة لثاني ١٥  
بطاقة ممارسة هنا



# 03

ثالثاً- معيار الشفافية والافصاح

## معيار الشفافية والافصاح



### الشواهد المطلوبة

تصوير شاشة لموقع الرئيسية لموقع الجمعية ووضع رابط للوصول

تصوير شاشة لموقع اللائحة الاساسية في الموقع الالكتروني الخاص بالجمعية ووضع رابط للوصول-يمكن دمج الملف باللائحة الاساسية-

تصوير شاشة لموقع سياسة جمع التبرعات في الموقع الالكتروني الخاص بالجمعية ووضع رابط للوصول-يمكن دمج الملف بسياسة جمع التبرعات-

تصوير شاشة لموقع سياسة تنظيم العلاقة مع المستفيدين في الموقع الالكتروني الخاص بالجمعية ووضع رابط للوصول-يمكن دمج الملف بسياسة تنظيم العلاقة مع المستفيدين-

تصوير شاشة لموقع آلية إدارة المتطوعين في الموقع الالكتروني الخاص بالجمعية ووضع رابط للوصول-يمكن دمج الملف بآلية إدارة المتطوعين-

تصوير شاشة لموقع سياسة تعارض المصالح في الموقع الالكتروني الخاص بالجمعية ووضع رابط للوصول-يمكن دمج الملف بسياسة تعارض المصالح-

تصوير شاشة لموقع سياسة الإبلاغ عن المخالفات وحماية مقدمي البلاغات في الموقع الالكتروني الخاص بالجمعية ووضع رابط للوصول-يمكن دمج الملف بسياسة الإبلاغ عن المخالفات وحماية مقدمي البلاغات-

تصوير شاشة لموقع سياسة خصوصية البيانات في الموقع الالكتروني الخاص بالجمعية ووضع رابط للوصول-يمكن دمج الملف بسياسة خصوصية البيانات-

تصوير شاشة لموقع سياسة الاحتفاظ بالوثائق وإتلافها في الموقع الالكتروني الخاص بالجمعية ووضع رابط للوصول-يمكن دمج الملف بسياسة الاحتفاظ بالوثائق وإتلافها-



### سؤال

هل تمتلك الجمعية موقعًا إلكترونيًا خاصًا بها؟

هل نشرت الجمعية لائحتها الأساسية المعتمدة في موقعها الإلكتروني، مع عدم عرض أرقام هويات أعضاء الجمعية العمومية؟

هل تم نشر سياسة جمع التبرعات المعتمدة من مجلس الإدارة على موقع الجمعية الإلكتروني؟

هل تم نشر سياسة تنظيم العلاقة مع المستفيدين وتقديم الخدمات على موقع الجمعية الإلكتروني؟

هل تم نشر آلية إدارة المتطوعين المعتمدة من مجلس الإدارة على موقع الجمعية الإلكتروني؟

هل تم نشر سياسة تعارض المصالح المعتمدة من مجلس الإدارة على موقع الجمعية الإلكتروني؟

هل تم نشر سياسة الإبلاغ عن المخالفات وحماية مقدمي البلاغات المعتمدة من مجلس الإدارة على موقع الجمعية الإلكتروني؟

هل تم نشر سياسة خصوصية البيانات المعتمدة من مجلس الإدارة على موقع الجمعية الإلكتروني؟

هل تم نشر سياسة الاحتفاظ بالوثائق وإتلافها المعتمدة من مجلس الإدارة على موقع الجمعية الإلكتروني؟



### رقم البطاقة

1

2

3

## معيار الشفافية والافصاح

### الشواهد المطلوبة

تصوير شاشة لقائمة اعضاء الجمعية العمومية في الموقع الالكتروني الخاص بالجمعية ووضع رابط للوصول-يمكن دمج قائمة الاعضاء-

تصوير شاشة لمحاضر اجتماعات الجمعية العمومية في الموقع الالكتروني الخاص بالجمعية ووضع رابط للوصول-يمكن دمج المحاضر-

تصوير شاشة لقائمة اعضاء مجلس الادارة وان تحتوي على مدة دورة مجلس الادارة والمدة المتاحة لهم في الموقع الالكتروني الخاص بالجمعية ووضع رابط للوصول-يمكن دمج القائمة-

تصوير شاشة لموقع نشر نماذج الافصاح عن وجود علاقات عائلية او تجارية ووضع رابط الوصول-يمكن دمج النماذج-

تصوير شاشة لموقع نشر نماذج الافصاح عن وجود علاقات تعاقدية او تجارية ووضع رابط الوصول-يمكن دمج النماذج-

تصوير شاشة لقائمة اللجان او لقرارات تشكيل اللجان في الموقع الالكتروني الخاص بالجمعية ووضع رابط الوصول-يمكن دمج قرارات التشكيل او القائمة-

تصوير شاشة لقرارات تشكيل اللجان في الموقع الالكتروني الخاص بالجمعية ووضع رابط الوصول-يمكن دمج قرارات التشكيل-

تصوير شاشة لوجود السجل التجاري عبر نموذج افصاح ببيانات الحوكمة-يمكن دمج السجل التجاري-

تصوير شاشة لصفحة البيانات الاساسية في نموذج افصاح ببيانات الحوكمة والتي تحتوي على بيانات الموظفين

تصوير شاشة لنشر بيانات المدير التنفيذي في الموقع الالكتروني الخاص بالجمعية ووضع رابط الوصول

### سؤال

هل تم الإفصاح عن أسماء أعضاء الجمعية العمومية في الموقع الإلكتروني؟

هل تم الإفصاح عن محاضر اجتماعات الجمعية العمومية في موقع الجمعية الإلكتروني؟

هل تم الإفصاح عن أسماء أعضاء مجلس الإدارة ومدة دورة المجلس والمدة المتاحة للأعضاء في الموقع الإلكتروني؟

هل تم الإفصاح عن وجود علاقة عائلية أو تجارية بين أحد من أعضاء مجلس الإدارة أو المديرين أو الموظفين القياديين مع عضو مجلس إدارة أو مدير أو موظف قيادي آخر في الجمعية؟

هل تم الإفصاح في الموقع الإلكتروني أو نموذج الإفصاح للجمعية عن وجود علاقة تعاقدية تجارية من الدرجة الأولى إلى الدرجة الرابعة؟

هل توجد لجان دائمة في الجمعية؟

هل تم الإفصاح عن أسماء اللجان الدائمة واختصاصاتها مع أسماء أعضائها؟

هل يوجد لدى الجمعية سجل تجاري ساري المفعول؟

هل تم الإفصاح عن السجل التجاري والعاملين في نموذج الإفصاح؟

هل تم الإفصاح عن اسم المسؤول التنفيذي وبيانات التواصل معه ؟

### رقم البطاقة

4

5

6

## معيار الشفافية والافصاح



### الشواهد المطلوبة

تصوير شاشة لنشر قائمة الفروع والمكاتب في الموقع الإلكتروني الخاص بالجمعية ووضع رابط الوصول

تصوير شاشة لنشر أسماء مديري الفروع والمكاتب وبيانات التواصل معهم في الموقع الإلكتروني الخاص بالجمعية ووضع رابط الوصول

تصوير شاشة لموقع نافذة استقبال الاستفسارات والمقترحات والشكاوى بالموقع الإلكتروني الخاص بالجمعية ووضع رابط الوصول

تصوير شاشة لموقع سجل الاستفسارات والمقترحات والشكاوى بالموقع الإلكتروني الخاص بالجمعية ووضع رابط الوصول- يمكن دمج السجل-

تصوير شاشة لموقع نشر استبيانات قياس الرضا بالموقع الإلكتروني الخاص بالجمعية-استبيانات قياس الرضا

استبيانات قياس الرضا-ويجب التأكد من انه تم قياس رضا 50% من اجمالي عدد المستفيدين-

التغذية الراجعة للاستبيانات

محضر مجلس الادارة الذي تم مناقشة به الاستبيانات

محضر مجلس الادارة الذي تم مناقشة به الاستبيانات

تصوير شاشة لموقع نشر استبيانات قياس الرضا بالموقع الإلكتروني الخاص بالجمعية-استبيانات قياس الرضا

محتوى ابلاغ المعنيين بنتائج الاستبيانات

تقرير قياس الاثر



### سؤال

هل توجد فروع أو مكاتب لدى الجمعية؟

هل تم الإفصاح عن أسماء مديري الفروع والمكاتب وبيانات التواصل معهم؟

هل لدى الجمعية نافذة لاستقبال الاستفسارات والمقترحات والشكاوى موضحة في موقعها الإلكتروني؟

هل تتفاعل الجمعية مع الاستفسارات والمقترحات والشكاوى؟

هل تم إجراء تقييمات لقياس رضا أصحاب العلاقة خلال السنة المالية الحالية أو السابقة؟

هل نسبة الاستجابة على قياس الرضا تمثل 50% من عدد مستفيدي الجمعية؟

هل تم تحليل الاستجابات التي تم جمعها من قياس الرضا؟

هل تم عرض النتائج على مجلس الإدارة؟

هل تم اتخاذ القرارات والتوصيات من مجلس الإدارة على نتائج التقييم؟

هل تم نشر التغذية الراجعة من عمليات التقييم على منصات الجمعية الإلكترونية المناسبة؟

هل تم ابلاغ المعنيين بنتيجة التحسينات استنادًا إلى ملاحظاتهم؟

هل يوجد تقرير يلخص تقييم الأثر على المستفيدين النهائيين للخدمات التي تقدمها الجمعية؟



### رقم البطاقة

6

7

8

## بطاقة ممارسة مع معيار الامتثال والالتزام

03

### الشواهد المطلوبة

تصوير شاشة لنشر الاهداف التشغيلية والاستراتيجية بالموقع الالكتروني الخاص بالجمعية ووضع رابط الوصول

تصوير شاشة لنشر تقارير البرامج والانشطة ووضع رابط الوصول -التقرير السنوي للبرامج والانشطة والتقارير الشهرية-

تصوير شاشة لنشر قرارات التملك والاستثمار من الجمعية العمومية او من مجلس الادارة في الموقع الالكتروني الخاص بالجمعية ووضع رابط الوصول-في حال لو كانت القرارات صادرة من مجلس الادارة لابد من نشر محضر الجمعية العمومية بتفويض مجلس الادارة في نفس الايقونة-

تصوير شاشة لموقع الاحصائيات الدقيقة المتعلقة بالمساعدات النقدية بالموقع الالكتروني الخاص بالجمعية ووضع رابط الوصول-يمكن دمج الاحصائيات-

تصوير شاشة لموقع نشر سجل ابلاغ المستهدفين بالموقع الالكتروني الخاص بالجمعية ووضع رابط الوصول-يمكن دمج السجل-

تصوير شاشة لموقع نشر التقرير المالي الختامي بالموقع الالكتروني الخاص بالجمعية ووضع رابط الوصول-يمكن دمج التقرير-

محتوى نموذج افصاح بيانات الحوكمة

اقرار من رئيس مجلس الادارة او في اجتماع مجلس ادارة برفع نموذج الافصاح من قبل الشخص او اللجنة المختصة

اقرار من رئيس مجلس الادارة او في اجتماع مجلس ادارة برفع نموذج الافصاح من قبل الشخص او اللجنة المختصة

02

### سؤال

هل نشرت الجمعية أهدافها الاستراتيجية والتشغيلية في منصاتها الإلكترونية بما فيها موقعها الإلكتروني؟

هل تنشر الجمعية تقارير برامجها وأنشطتها في منصاتها الإلكترونية أو موقعها الإلكتروني؟

هل تنشر الجمعية قرارات الاستثمار أو التملك الصادرة من الجمعية العمومية أو مجلس الإدارة في منصاتها الإلكترونية أو موقعها الإلكتروني؟

هل تم نشر الإحصائيات المتعلقة بالخدمات التي تقدمها الجمعية في مواقع التواصل الاجتماعي للجمعية أو موقعها الإلكتروني؟

هل تم إبلاغ المستهدفين من الأنظمة واللوائح والسياسات عند نشرها أو تحديثها خلال العام؟

هل تم نشر التقرير المالي السنوي المدقق والمعتمد للجمعية على موقع الجمعية الإلكتروني؟

هل تم توفير البيانات المطلوبة في نموذج الإفصاح في الوقت المحدد؟

هل تم اعتماد النموذج من رئيس مجلس الإدارة؟

هل تتطابق بيانات الجمعية المعتمدة في نموذج الإفصاح مع واقع الجمعية؟

01

### رقم البطاقة

9

10

11

12

13

14

تجدون شواهد مساعدة لمعيار  
الشفافية والافصاح هنا



# 04

رابعاً- معيار السلامة المالية (التنظيم  
المالي)

## معيار السلامة المالية (التنظيم المالي)



### الشواهد المطلوبة

الهيكل التنظيمي العام للجمعية متضمن الوظائف المالية-محضر اعتماده من مجلس الادارة

بطاقات الوصف الوظيفي للوظائف المالية-يجب ان تكون مطابقة للوظائف التي في الهيكل التنظيمي-

لائحة الصلاحيات المالية لمجلس الادارة والصلاحيات الممنوحة منه

لائحة الصلاحيات المالية لمجلس الادارة والصلاحيات الممنوحة منه-الهيكل التنظيمي

تقارير المراجع الداخلي

لائحة السياسات المالية

محضر مجلس الادارة الذي تم اعتماد اللائحة المالية به

دليل على تفعيل اللائحة المالية في واقع عمل الجمعية-لابد من قراءة اللائحة حتى نستطيع توفير الدليل المناسب-

دليل الاجراء المالي

محضر مجلس الادارة الذي تم اعتماد الدليل به

دليل على تفعيل دليل الاجراء المالي في واقع عمل الجمعية-لابد من قراءة الدليل حتى نستطيع توفير الدليل المناسب-

اجراءات التعامل مع المقبوضات

دليل على تفعيل اجراءات التعامل مع المقبوضات في واقع عمل الجمعية-لابد من قراءة الاجراءات حتى نستطيع توفير الدليل المناسب-

سجل اشتراكات الاعضاء



### سؤال

هل يوجد هيكل تنظيمي للوظائف المالية في الجمعية ضمن هيكل الجمعية معتمد من مجلس الإدارة؟

هل يوجد وصف وظيفي للوظائف المالية واضح يحدد مسؤوليات واختصاصات كل موظف في الوظائف المالية المعتمدة في الهيكل التنظيمي؟

هل يوجد لائحة صلاحيات مالية للمجلس والصلاحيات الممنوحة من المجلس للإدارة التنفيذية

هل هي متطابقة مع المستويات الموجودة في الهيكل التنظيمي المعتمد؟

هل يرفع المراجع الداخلي التقارير لمجلس الإدارة والإدارة التنفيذية؟

هل توجد لائحة للسياسات المالية ؟

هل تم اعتماد اللائحة من مجلس الإدارة؟

هل هي مفعلة في واقع العمل المالي في الجمعية ؟

هل يوجد لدى الجمعية دليل إجراءات مالي ؟

هل تم اعتماد الدليل من مجلس الإدارة؟

هل هو مفعلة في واقع العمل المالي في الجمعية ؟

هل لدى الجمعية إجراءات ملائمة للتعامل مع المقبوضات في الجمعية؟

هل هي مفعلة في واقع العمل المالي في الجمعية ؟

هل يوجد سجل يدوي أو عبر البرنامج المحاسبي لمتابعة اشتراكات الأعضاء؟



### رقم البطاقة

1

2

3

4

5

6

## معيار السلامة المالية (التنظيم المالي)



### الشواهد المطلوبة

لائحة المشتريات

محضر مجلس الادارة الذي تم اعتماد لائحة المشتريات به

دليل على تفعيل لائحة المشتريات في واقع عمل الجمعية-لابد من قراءة اللائحة حتى نستطيع توفير الدليل المناسب-

سياسة الصرف للبرامج والأنشطة

محضر مجلس الادارة الذي تم اعتماد سياسة الصرف للبرامج والأنشطة به

سياسة واجراءات الاستثمار

محضر مجلس الادارة الذي تم اعتماد سياسة الاستثمار به

قائمة العقارات والاستثمارات-القوائم المالية

خطة الاستثمار-محضر الجمعية العمومية العادي الذي تم اعتماد الخطة به

تقارير تقييم الاستثمارات-القوائم المالية

تقارير او سياسة الاستثمار التي توضح آلية تخصيص عوائد الاستثمارات لدعم المشاريع والبرامج-القوائم المالية

تقارير او سياسة الاستثمار التي توضح مدى تنوع محفظتها الاستثمارية لتقليل المخاطر المالية

دمج عينات من السجلات الادارية والمحاسبية(سجل العضوية-سجلات محاضر اجتماعات مجلس الادارة والجمعية العمومية-سجل العاملين-سجل المستفيدين-دفتر اليومية-سجل الاشتراكات-سندات قبض وصرف وقيد واشترك)



### سؤال

هل يوجد لدى الجمعية لائحة وإجراءات للمشتريات؟

هل تم اعتماد اللائحة من مجلس الإدارة؟

هل هي مفعلة في واقع العمل المالي في الجمعية ؟

هل توجد لدى الجمعية سياسات وإجراءات خاصة بعمليات الصرف للبرامج والأنشطة؟

هل تم اعتماد السياسات من مجلس الإدارة؟

هل توجد لدى الجمعية سياسات وإجراءات مالية للاستثمار في الجمعية؟

هل تم اعتماد السياسات من مجلس الإدارة؟

هل لدى الجمعية استثمارات أو أصول ؟

هل أقرت الجمعية العمومية خطة هذه الاستثمارات والأصول واقرحت مجالاته؟

هل يتم تقييم الاستثمارات الحالية بشكل دوري لضمان تحقيق العوائد المستهدفة؟

هل هناك آلية واضحة لتخصيص عوائد الاستثمارات لدعم المشاريع والبرامج؟

هل لدى الجمعية تنوع في محفظتها الاستثمارية لتقليل المخاطر؟

هل يوجد لدى الجمعية السجلات والدفاتر الإدارية والمحاسبية التي تحتاجها وفقاً للأنظمة واللوائح والتعليمات ومتطلبات العمل المالي والمحاسبي لكافة العمليات المحاسبية؟



### رقم البطاقة

6

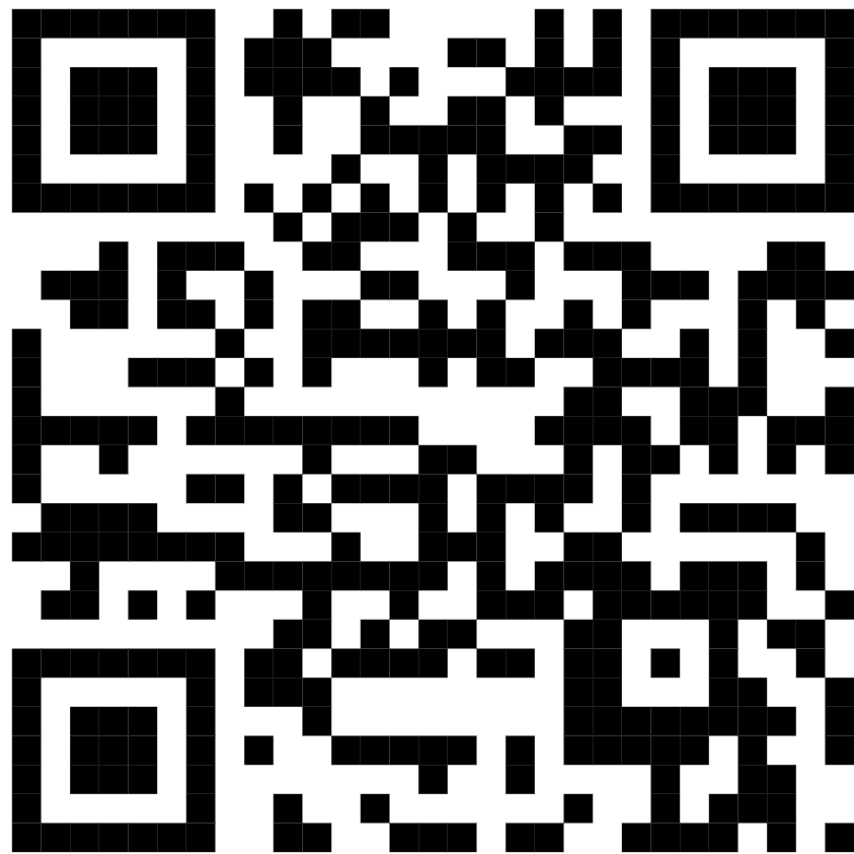
7

8

## معيار السلامة المالية (التنظيم المالي)

| الشواهد المطلوبة                                                                  | سؤال                                                                                                                                                       | رقم البطاقة                                                                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  |                                                                           |  |
| الموازنة التقديرية                                                                | هل للجمعية موازنة تقديرية للعام ٢٠٢٥ وتم إعدادها بناء على الخطة التشغيلية المعتمدة للجمعية؟                                                                | 9                                                                                   |
| التقارير الربعية-التقرير المالي الختامي                                           | هل تتقيد الجمعية في عملياتها المالية بالمعايير المحاسبية الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وبالنماذج والتقارير المحاسبية التي تصدرها المركز؟ | 10                                                                                  |
| عقد اشتراك البرنامج المحاسبي                                                      | هل يوجد لدى الجمعية برنامج محاسبي ؟                                                                                                                        | 11                                                                                  |
| دليل على تفعيل البرنامج المحاسبي                                                  | هل هو مفعل في واقع العمل المالي في الجمعية ؟                                                                                                               |                                                                                     |
| دليل الحسابات الموحد                                                              | هل تطبق الجمعية دليل الحسابات الموحد في الجمعيات الأهلية والمعتمد من المركز بشكل صحيح ؟                                                                    |                                                                                     |

تجدون شواهد مساعدة لمعيار  
السلامة المالية (التنظيم المالي) هنا



05

تقرير اخصائي الحوكمة

# مُعِينٌ

على أخصائي الحوكمة بعد الانتهاء من التقييم الذاتي للحوكمة إعداد تقرير مختصر يرفع إلى مجلس الإدارة يتضمن هذا التقرير عرضاً لمستوى التزام المنظمة بمعايير الحوكمة والدرجة المحتملة، بالإضافة إلى تسليط الضوء على أبرز نقاط القوة والضعف في ممارسات الحوكمة. ويُعد هذا التقرير أداة مهمة لتعزيز الشفافية وتحفيز المجلس والإدارة التنفيذية على اتخاذ خطوات تصحيحية وتحسينية مستندة إلى نتائج التقييم



يمكنكم استخدام اداة التقييم  
الذاتي ادناه



# مُعِينٌ

هذا الكتيب من اعداد: أ. نوره البقي  
صاحبة الفكرة: أ. فاطمة النويصر  
تم الاستعانة ببعض النماذج من موقع أثر  
<https://a3r.org/>

تصميم ساكورا للتواصل

شُكْرًا لَكُمْ