

الموارد البشرية
والتنمية الاجتماعية



تحديث معايير حوكمة الجمعيات الأهلية

المحتويات

3	مقدمة
3	أولاً: معيار الامتثال والالتزام
5	ثانياً معيار الشفافية والإفصاح
6	أولاً: معيار الامتثال والالتزام
6	المؤشر الأول
16	المؤشر الثالث
25	المؤشر الرابع
26	المؤشر الخامس
27	المؤشر السادس
30	المؤشر السابع
32	المؤشر الثامن
33	المؤشر التاسع
36	المؤشر العاشر
37	المؤشر الحادي عشر
38	ثانياً: معيار الشفافية والإفصاح
38	المؤشر الأول
41	المؤشر الثاني
44	المؤشر الرابع
46	ثالثاً: معيار السلامة المالية

مقدمة:

أطلقت وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية مبادرة حوكمة المنظمات غير الربحية وتصنيفها وكان مشروع زيارات الحوكمة للمنظمات غير الربحية من ضمن مشاريع المبادرة ولبنة من لبنات بناء الحوكمة لتلك المنظمات وقد أتى المشروع بعد العمل على تطوير معايير الحوكمة التي تستهدفها الوزارة وإيجاد المؤشرات والممارسات التي تنظم العمل داخل منظمات القطاع، وانطلاقاً من التزام الوزارة بالتطوير المستمر للمؤشرات والممارسات، فقد تم عقد ورش عمل تهدف إلى مراجعتها وتطويرها بما يضمن تحقيق الكفاءة والفاعلية المرجوة. وبناء على الزيارات الميدانية للجمعيات الأهلية، مرفق التعديلات المقترحة لمعايير الجمعيات الأهلية.

أولاً: معيار الامتثال والالتزام

ملخص أبرز التعديلات التي تمت على المعيار

بعد التعديل					قبل التعديل				
الوزن	المؤشر	الوزن	الممارسة	م	الوزن	المؤشر	الوزن	الممارسة	م
%6	اللائحة الأساسية للجمعية	2	وجود واعتماد اللائحة الأساسية	1	%11	اللائحة الأساسية للجمعية	2	محتويات اللائحة الأساسية	1
		1	محتويات اللائحة الأساسية	2			4	اختيار أعضاء المجلس وتشكيل اللجان	2
		1	فئات وشروط وأحكام العضوية	3			3	شروط وأحكام العضوية	3
		2	التعديل على اللائحة الأساسية	4			2	التعديل على اللائحة الأساسية	4
%19.5	الجمعية العمومية	4	اشتراكات الجمعية العمومية وسجل الأعضاء	5	%20	الجمعية العمومية	8	الإشترابات والاجتماعات	5
		1	التغير في الأعضاء	6			5	اختصاصات الجمعية العمومية العادية	6
		8	سلامة انعقاد اجتماعات الجمعية العمومية	7			1	اختصاصات الجمعية العمومية غير العادية	7
		5.5	اجتماعات الجمعية العمومية العادية	8			1	محاضر الاجتماعات	8
		1	اجتماعات الجمعية العمومية غير العادية	9			2	قرارات الجمعية العمومية غير العادية	9
%32.5	مجلس الإدارة	4	اختصاصات مجلس الإدارة	10	%25	مجلس الإدارة	3	التخطيط والرقابة والمتابعة	11
		3.5	سياسات وأسس الحوكمة	11			3	سياسات وأسس الحوكمة	12
		6	المسؤوليات المالية	12			4	المسؤوليات المالية	13
		4	اجتماعات مجلس الإدارة	13			2	اجتماعات مجلس الإدارة	14
		4	سياسات أعضاء مجلس الإدارة	14			4	سياسات الجمع بين العضويات	15
		4	سياسات تعريف مجلس الإدارة	15			2	سياسات أعضاء مجلس الإدارة	16
		4.5	المدير التنفيذي والمحاسب والمشرّف المالي	16			1	عمل الجمعية	17
		2.5	انتخاب أعضاء مجلس الإدارة	17			3	المدير التنفيذي والمحاسب	18
%5	الفروع والمكاتب	2	إنشاء فروع داخل المملكة	18	%6	الفروع والمكاتب	2	الفروع داخل المملكة	20
		1	إنشاء فروع خارج المملكة	19			2	الفروع خارج المملكة	21
		2	إنشاء مكاتب للجمعية	20			2	مكاتب الجمعية	22
%10	التقارير	6	التقارير السنوية	21	%9	التقارير	6	التقارير السنوية	23
		4	التقارير المالية الربعية	22			3	التقارير المالية الربعية	24
%8.5	الأنظمة السارية في المملكة	3	مخاطر جرائم الإرهاب	23	%5	الأنظمة السارية في المملكة	1.5	مخاطر جرائم الإرهاب	25
		0.5	السياسات والإجراءات والضوابط لمكافحة الإرهاب	24			0.5	السياسات والإجراءات والضوابط لمكافحة الإرهاب	26
		2	مكافحة غسل الأموال	25			1	مكافحة غسل الأموال	27
		2	الإجراءات المطلوبة بجريمة غسل الأموال	26			1	الإجراءات المطلوبة بجريمة غسل الأموال	28
		1	البرامج التوعوية الوقائية من جرائم الإرهاب	27			1	البرامج التوعوية الوقائية من جرائم الإرهاب	29
%5	الأنشطة والفعاليات والتعاقدات	4	الترخيص وممارسة الأنشطة	28	%7	الأنشطة والفعاليات	2	الترخيص وممارسة الأنشطة	30
		1	الأنشطة والفعاليات الدولية	29			2	ممارسة الأنشطة	31
%5.5	الإيرادات والمصرفيات والتملك	3	جمع التبرعات وصرف الأموال	30	%6	الإيرادات والمصرفيات والتملك	3	التبرعات والأموال وفاضل الإيرادات	34
		0.5	الإعانات من خارج المملكة	31			1	الإعانات	35
		2	التملك	32			2	التملك	36
%4	الوثائق والسجلات	1	حفظ الوثائق	33	%6	الوثائق والسجلات	2	الوثائق والمستندات	37
		2	السجلات	34			3	السجلات	38
		1	بطاقات العضوية	35			1	بطاقات العضوية	39
%4	تكوين اللجان	4	تكوين اللجان	36	%2	اللجان	2	تكوين اللجان	40
					%3	المسؤوليات والاختصاصات المباشرة	3	اختصاصات المشرف المالي	41
%100		100			%100		100		

ثانياً معيار الشفافية والإفصاح

ملخص أبرز التعديلات التي تمت على المعيار

بعد التعديل					قبل التعديل				
الوزن	المؤشر	الوزن	الممارسة	م	الوزن	المؤشر	الوزن	الممارسة	م
%20	اللوائح والأنظمة	6	نشر اللائحة الأساسية	1	%27	اللوائح والأنظمة	6	اللائحة الأساسية	1
		14	نشر السياسات المعتمدة	2			21	سياسات عامة	2
%19	بيانات القائمين على الجمعية	4	الجمعية العمومية	3	%16	بيانات القائمين على الجمعية	3	محاضر الاجتماعات	3
		7	القائمين على شؤون الجمعية	4			7	اسماء الأعضاء واللجان والعلاقات	4
		5	المدير التنفيذي وفروع الجمعية	5			4	بيانات التواصل	5
		3	الوظائف القيادية الشاغرة	6			2	الوظائف القيادية الشاغرة	6
%12	بيانات الجمعية	5	تحديث الموقع الإلكتروني	7	%12	بيانات الجمعية	5	الموقع الإلكتروني	7
		5	الاستفسارات والمقترحات والشكاوى	8			5	الاستفسارات والمقترحات والشكاوى	8
		2	استبانات لتقييم الأداء	9			2	استبانات لتقييم الأداء	9
%21	أهداف وبرامج الجمعية	7	نشر أهداف الجمعية	10	%17	أهداف وبرامج الجمعية	5	الرؤية والرسالة والأهداف	10
		5	تقارير البرامج وقرارات التملك	11			5	تقارير البرامج والأنشطة	11
		7	الإحصائيات	12			5	الإحصائيات	12
		2	الأنظمة واللوائح والسياسات	13			2	الأنظمة واللوائح والسياسات	13
%17	القوائم المالية	10	التقارير المالية الربعية	14	%17	القوائم المالية	10	التقارير المالية الربعية	14
		7	التقرير المالي السنوي	15			7	التقرير المالي السنوي	15
%11	النموذج الشامل	11	بيانات النموذج الشامل	16	%11	النموذج الشامل	11	بيانات النموذج الشامل	16
%100		100			%100		100		

أولاً: معيار الامتثال والالتزام

المؤشر الأول

الممارسة رقم 1: تم إجراء تعديل على أسئلة وأوزان الممارسة

الممارسة رقم 1	درجة الممارسة	%2	وزن المؤشر	%11
م	السؤال	الدرجة		
1	هل توجد لدى الجمعية لائحة أساسية معتمدة من الجمعية العمومية والوزارة؟	1		
2	هل تشتمل اللائحة الأساسية للجمعية على البيانات والأحكام الأساسية؟	0.5		
3	هل تشتمل اللائحة على أهداف الجمعية بشكل واضح	0.5		

التعديل: تكون الممارسة خاصة فقط بوجود واعتماد اللائحة الأساسية للجمعية، وحذف السؤالين (2 و 3) من الممارسة، مع الإبقاء على نفس وزن الممارسة وهو 2%.

الممارسة رقم 1	درجة الممارسة	%2	وزن المؤشر	%6
م	السؤال	الدرجة		
1	هل توجد لدى الجمعية لائحة أساسية معتمدة من الجمعية العمومية والوزارة؟	2		

الممارسة رقم 2: إضافة سؤال من ممارسة 41، وتعديل وزن الممارسة

الممارسة رقم 2	درجة الممارسة	4% وزن المؤشر	11% وزن المؤشر
م	السؤال	الدرجة	
1	هل حددت اللائحة الأساسية طريقة إنشاء الفروع داخل المملكة واختصاصاتها؟	1	1
2	هل حددت اللائحة الأساسية اختصاصات مجلس الإدارة؟	1	1
3	هل حدّدت اللائحة الأساسية في الجمعية آلية اختيار رئيس مجلس الإدارة ونائبه والمشرف المالي واختصاصات كل منهم؟	1	1
4	هل حدّدت اللائحة الأساسية للجمعية آلية تشكيل اللجان الدائمة أو المؤقتة واختصاصاتها وطريقة عملها؟	1	1

التعديل: نقل السؤال الأول من ممارسة 41 إلى هذه الممارسة، وتعديل أوزان الأسئلة بحيث يصبح وزن كل سؤال 0.2، ويصبح وزن الممارسة 1%.

الممارسة رقم 2	درجة الممارسة	1% وزن المؤشر	6% وزن المؤشر
م	السؤال	الدرجة	
1	هل حددت اللائحة الأساسية طريقة إنشاء الفروع داخل المملكة واختصاصاتها؟	0.2	0.2
2	هل حددت اللائحة الأساسية اختصاصات مجلس الإدارة؟	0.2	0.2
3	هل حدّدت اللائحة الأساسية في الجمعية آلية اختيار رئيس مجلس الإدارة ونائبه والمشرف المالي واختصاصات كل منهم؟	0.2	0.2
4	هل تم تحديد اختصاصات المشرف المالي بشكل واضح في لوائح الجمعية واللائحة الأساسية؟	0.2	0.2
5	هل حدّدت اللائحة الأساسية للجمعية آلية تشكيل اللجان الدائمة أو المؤقتة واختصاصاتها وطريقة عملها؟	0.2	0.2

الممارسة رقم 3: تعديل وزن الممارسة

الممارسة رقم 3	درجة الممارسة	%3	وزن المؤشر	%11
م	السؤال	الدرجة		
1	هل تشتمل اللائحة على فئات وشروط وأحكام العضوية في الجمعية العمومية؟	3		

التعديل: تعديل وزن الممارسة ليصبح 1%

الممارسة رقم 3	درجة الممارسة	%1	وزن المؤشر	%6
م	السؤال	الدرجة		
1	هل تشتمل اللائحة على فئات وشروط وأحكام العضوية في الجمعية العمومية؟	1		

المؤشر الثاني

الممارسة رقم 5: تعديل عنوان الممارسة وتعديل الأوزان والأسئلة بما يتوافق.

الممارسة رقم 5	درجة الممارسة	%8	وزن المؤشر	%20
م	السؤال	الدرجة		
1	هل لدى الجمعية سجل متكامل ومُحدّث بأعضاء الجمعية العمومية؟	1		
2	هل يشتمل السجل على بيانات جميع الأعضاء المؤسسين ومن مضى على عضويته 6 أشهر على الأقل وحالة اشتراكهم وسداد رسوم الاشتراك -إن وجدت-؟	0.5		
3	هل يوجد تناقص في عدد أعضاء الجمعية العمومية الحاضرين لآخر اجتماعين؟	0.5		
4	هل انعقدت الجمعية العمومية (العادية أو غير العادية) خلال السنة المالية الحالية أو السابقة؟	2		
5	هل انعقدت هذه الاجتماعات بناءً على دعوة خطية من رئيس المجلس الإدارة أو من نائبه بشرط تفويضه من رئيس المجلس؟			
6	هل اشتملت هذه الدعوات على جدول الأعمال ومكان الاجتماع وتاريخه وساعة انعقاده؟			
7	هل كل من حضر الجمعية العمومية إما أحد المؤسسين أو من مضى على عضويته في الجمعية ستة أشهر على الأقل؟	0.5		
8	هل بلّغت الوزارة والجهة المشرفة وأعضاء الجمعية العمومية بالدعوات قبل الموعد المحدد بـ 15 يوماً على الأقل؟	1		
9	هل انعقدت الجمعية العمومية بطريقة صحيحة وفق ما يلي: - حضور أكثر من نصف الأعضاء. - صدور القرارات بالأغلبية في الجمعية العادية وبالثلثين في الجمعية غير العادية ممن يحق لهم التصويت؟	1		
10	هل اجتمعت الجمعية العمومية (الاجتماع العادي) خلال السنة المالية الحالية؟	0.5		
11	هل كان الاجتماع الأول لها خلال الأشهر الأربعة الأولى من السنة المالية الحالية؟	0.5		
12	هل انعقدت الجمعية العمومية (غير العادية) خلال السنة المالية الحالية أو السابقة؟	0.5		

13	هل كانت الاجتماعات بناءً على طلب مسبب من الوزارة، أو من مجلس الإدارة، أو بناءً على طلب عدد لا يقل عن (25%) من الأعضاء الذين يحق لهم حضور الجمعية العمومية؟
----	--

التعديل: كانت الممارسة تناقش حالة أعضاء الجمعية العمومية وسجلاتهم وانعقاد اجتماعات الجمعية العمومية. تم تعديل الممارسة بحيث تصبح مقتصرة على سجل أعضاء الجمعية العمومية وحالة اشتراك الأعضاء، وتعديل وزن الممارسة ليصبح 4%.

الممارسة رقم 5	درجة الممارسة	4%	وزن المؤشر	19.5%
م	السؤال	الدرجة		
1	هل لدى الجمعية سجل متكامل ومُحدّث بأعضاء الجمعية العمومية؟	2		
2	هل يشتمل السجل على بيانات جميع الأعضاء المؤسسين ومن مضى على عضويته 6 أشهر على الأقل وحالة اشتراكهم وسداد رسوم الاشتراك -إن وجدت-؟	1		
3	هل يوجد تناقص في عدد أعضاء الجمعية العمومية الحاضرين لآخر اجتماعين؟	1		

الممارسة رقم 6: تعديل عنوان الممارسة وتعديل الأوزان والأسئلة بما يتوافق.

الممارسة رقم 6	درجة الممارسة	4%	وزن المؤشر	20%
م	السؤال			الدرجة
1	هل درست الجمعية العمومية العادية في اجتماعها الأول تقرير مراجع الحسابات عن القوائم المالية للسنة المالية المنتهية؟			1
2	هل أقرت الجمعية العمومية العادية مشروع الميزانية التقديرية للسنة المالية الجديدة؟			1
3	هل ناقشت الجمعية العمومية العادية تقرير مجلس الإدارة عن أعمال الجمعية ونشاطاتها للسنة المالية المنتهية؟			0.5
4	هل ناقشت الجمعية العمومية العادية الخطة المقترحة للسنة المالية الجديدة واتخذت التوصيات والقرارات لذلك؟			1
5	هل لدى الجمعية استثمارات؟			1
6	هل أقرت الجمعية العمومية خطة هذه الاستثمارات واقتרכת مجالاته؟			1
7	هل انتخبت الجمعية العمومية مجلساً جديداً أو عضواً جديداً خلال السنة المالية الحالية أو السابقة؟			0.5
8	هل تم إبراء ذمة مجلس الإدارة السابق أو أحد أعضائه في الاجتماع الأول بعد تغيير الأعضاء؟			0.5

التعديل: تعديل عنوان الممارسة حيق كانت الممارسة تناقش اختصاصات الجمعية العمومية العادية، إلى مناقشة حالات التغيير في أعضاء الجمعية العمومية ومجلس الإدارة في الجمعيات. وتم بناء على هذا تعديل وزن الممارسة.

الممارسة رقم 6	درجة الممارسة	1%	وزن المؤشر	19.5%
م	السؤال			الدرجة
1	هل طرأ تغيير على حالة أعضاء الجمعية العمومية أو مجلس الإدارة أو المسؤول التنفيذي أو المدير المالي أو المحاسب؟			0.5
2	هل تم إبلاغ الوزارة بذلك خلال شهر من تاريخ حدوث التغيير؟			0.5
3	هل انتخبت الجمعية العمومية مجلساً جديداً أو عضواً جديداً خلال السنة المالية الحالية أو السابقة؟			0.5
4	هل تم إبراء ذمة مجلس الإدارة السابق أو أحد أعضائه في الاجتماع الأول بعد تغيير الأعضاء؟			0.5

الممارسة رقم 7: تعديل عنوان الممارسة وتعديل الأوزان والأسئلة بما يتوافق.

الممارسة رقم 7	درجة الممارسة	1%	وزن المؤشر	20%
م	السؤال	الدرجة		
1	هل انعقدت الجمعية العمومية غير العادية خلال السنة المالية الحالية أو السابقة؟	1		
2	هل كل ما تم مناقشته هو ضمن اختصاصات الجمعية العمومية غير العادية؟	1		

التعديل: كانت تناقش الممارسة اختصاصات الجمعية العمومية غير العادية، تم تعديلها لتناقش سلامة اجتماعات الجمعية العمومية للجمعية ومناقشة المسائل الخاصة بها. وتم تعديل عدد الأسئلة ووزن الممارسة بما يتوافق.

الممارسة رقم 7	درجة الممارسة	8%	وزن المؤشر	19.5%
م	السؤال	الدرجة		
1	هل انعقدت الجمعية العمومية (العادية أو غير العادية) خلال السنة المالية الحالية أو السابقة؟	2		
2	هل انعقدت هذه الاجتماعات بناءً على دعوة خطية من رئيس المجلس الإدارة أو من نائبه بشرط تفويضه من رئيس المجلس؟	2		
3	هل اشتملت هذه الدعوات على جدول الأعمال ومكان الاجتماع وتاريخه وساعة انعقاده؟	2		
4	هل كل من حضر الجمعية العمومية إما أحد المؤسسين أو من مضى على عضويته في الجمعية ستة أشهر على الأقل؟	0.5		
5	هل بُلغت الوزارة والجهة المشرفة وأعضاء الجمعية العمومية بالدعوات قبل الموعد المحدد بـ 15 يوماً على الأقل؟	1		
6	هل انعقدت الجمعية العمومية بطريقة صحيحة وفق ما يلي: - حضور أكثر من نصف الأعضاء. - صدور القرارات بالأغلبية في الجمعية العادية وبالثلثين في الجمعية غير العادية ممن يحق لهم التصويت؟	1		

1	هل تمت مناقشة أي مسائل أو قضايا غير مدرجة في جدول الأعمال المرسل لأعضاء الجمعية العمومية قبل الاجتماع؟	7
0.5	هل تمت الإجابة عن أحد من أعضاء الجمعية العمومية في الاجتماعات؟	8
	هل ناب العضو عن أكثر من عضو في الجمعية العمومية؟	9
2	هل تم طرح قضايا أو مسائل للتصويت عليها من قبل أعضاء الجمعية العمومية؟	10
	هل تم التأكد من عدم وجود تعارض مصالح عند التصويت على أي قرار يُعرض على الجمعية العمومية بشكل عام وقرارات الاستثمارات والعقارات بشكل خاص، فيما عدا انتخاب أعضاء مجلس الإدارة؟	11

الممارسة رقم 8: تعديل عنوان الممارسة وبالتالي تعديل عدد الأسئلة ووزن الممارسة

الممارسة رقم 8	درجة الممارسة	1% وزن المؤشر	20% وزن المؤشر
م	السؤال	الدرجة	
1	هل انعقدت الجمعية العمومية (العادية أو غير العادية) خلال السنة المالية الحالية أو السابقة؟	1	
2	هل تم إرسال نسخة من محضر اجتماع الجمعية العمومية مع محضر فرز الأصوات -إن وُجد- إلى الوزارة خلال 15 يوماً من تاريخ الاجتماع؟		

التعديل: الممارسة كانت مقتصرة على إرسال محاضر الاجتماعات، تم تعديلها لتكون خاصة واجتماعات الجمعية العمومية العادية للجمعية. تم تعديل الأسئلة والأوزان بما يتناسب.

الممارسة رقم 8	درجة الممارسة	5.5% وزن المؤشر	19.5% وزن المؤشر
م	السؤال	الدرجة	
1	هل اجتمعت الجمعية العمومية (الاجتماع العادي) خلال السنة المالية الحالية؟	1	
2	هل درست الجمعية العمومية العادية في اجتماعها الأول تقرير مراجع الحسابات عن القوائم المالية للسنة المالية المنتهية؟	1	

1	هل أقرت الجمعية العمومية العادية مشروع الميزانية التقديرية للسنة المالية الجديدة؟	3
0.5	هل ناقشت الجمعية العمومية العادية تقرير مجلس الإدارة عن أعمال الجمعية ونشاطاتها للسنة المالية المنتهية؟	4
1	هل ناقشت الجمعية العمومية العادية الخطة المقترحة للسنة المالية الجديدة واتخذت التوصيات والقرارات لذلك؟	5
0.5	هل تم إرسال نسخة من محضر اجتماع الجمعية العمومية مع محضر فرز الأصوات - إن وُجد - إلى الوزارة خلال 15 يوماً من تاريخ الاجتماع؟	6
0.5	هل توجد خطة تشغيلية للسنة المالية الحالية لدى الجمعية؟	7
	هل تم اعتماد الخطة من الجمعية العمومية؟	8

الممارسة رقم 9 : تعديل بعض أسئلة الممارسة وتعديل الأوزان

الممارسة رقم 9	درجة الممارسة	2%	وزن المؤشر	20%
م	السؤال	الدرجة		
1	هل انعقدت الجمعية العمومية غير العادية خلال السنة المالية الحالية أو السابقة؟	2		
2	هل تم اتخاذ قرارات خلال الاجتماع؟			
3	هل تم أخذ موافقة الوزير على القرارات قبل تنفيذها؟			

التعديل: إضافة أسئلة اختصاصات الجمعية العمومية غير العادية وقراراتها وتعديل وزن الممارسة.

الممارسة رقم 9	درجة الممارسة	1%	وزن المؤشر	19.5%
م	السؤال	الدرجة		
1	هل انعقدت الجمعية العمومية غير العادية خلال السنة المالية الحالية أو السابقة؟	0.25		
2	هل كانت الاجتماعات بناءً على طلب مسبب من الوزارة، أو من مجلس الإدارة، أو بناءً على طلب عدد لا يقل عن (25%) من الأعضاء الذين يحق لهم حضور الجمعية العمومية؟			

0.25	هل كل ما تم مناقشته هو ضمن اختصاصات الجمعية العمومية غير العادية؟	3
0.25	هل تم إرسال نسخة من محضر اجتماع الجمعية العمومية مع محضر فرز الأصوات -إن وُجد- إلى الوزارة خلال 15 يوماً من تاريخ الاجتماع؟	4
0.25	هل تم اتخاذ قرارات خلال الاجتماع؟	5
	هل تم أخذ موافقة الوزير على القرارات قبل تنفيذها؟	6

تم إلغاء الممارسة رقم 10 حيث تم دمج هذه الممارسة مع بقية الممارسات الخاصة بالجمعية العمومية واجتماعاتها.

المؤشر الثالث

الممارسة رقم 11: تصبح الممارسة رقم 10، وتعديل الأسئلة والأوزان

الممارسة رقم 11	درجة الممارسة	3% وزن المؤشر	25% وزن المؤشر
م	السؤال	الدرجة	
1	هل توجد خطة تشغيلية للسنة المالية الحالية لدى الجمعية؟	0.5	
2	هل تم اعتماد الخطة من الجمعية العمومية؟		
3	هل يوجد مراجع داخلي لمراجعة وتحديث اللوائح والسياسات الداخلية؟	0.5	
4	هل تم تكليفه أو تعيينه من مجلس الإدارة؟		
5	هل يوجد نظام رقابة داخلي لمراجعة أوامر وقرارات الصرف الداخلية ومراجعة تطابق قرارات الإدارة التنفيذية مع السياسات واللوائح الداخلية المعتمدة؟	0.5	
6	هل تم اعتماد نظام الرقابة الداخلي من مجلس الإدارة؟		
7	هل توجد آلية مفعّلة تمكن المجلس بالبت في قبول عضو الجمعية العمومية الجديد أو اعتذاره أو إلغاء عضويته بقرار مسبب؟	0.5	
8	هل طرأ تغيير على حالة أعضاء الجمعية العمومية أو مجلس الإدارة أو المسؤول التنفيذي أو المدير المالي أو المحاسب؟	0.5	
9	هل تم إبلاغ الوزارة بذلك خلال شهر من تاريخ حدوث التغيير؟		
10	هل يشرف المجلس على تنفيذ قرارات وتعليمات الجمعية العمومية أو المراجع الخارجي؟	0.5	

التعديل: الأسئلة (1,2,8,9) تم نقلها إلى ممارسات أخرى، وتم تعديل وزن الممارسة

الممارسة رقم 10	درجة الممارسة	4% وزن المؤشر	32.5% وزن المؤشر
م	السؤال	الدرجة	
1	هل يوجد مراجع داخلي لمراجعة وتحديث اللوائح والسياسات الداخلية؟	1.5	
2	هل تم تكليفه أو تعيينه من مجلس الإدارة؟		

1.5	هل يوجد نظام رقابة داخلي لمراجعة أوامر وقرارات الصرف الداخلية ومراجعة تطابق قرارات الإدارة التنفيذية مع السياسات واللوائح الداخلية المعتمدة؟	3
	هل تم اعتماد نظام الرقابة الداخلي من مجلس الإدارة؟	4
0.5	هل توجد آلية مفعلة تمكن المجلس بالبت في قبول عضو الجمعية العمومية الجديد أو اعتذاره أو إلغاء عضويته بقرار مسبب؟	5
0.5	هل يشرف المجلس على تنفيذ قرارات وتعليمات الجمعية العمومية أو المراجع الخارجي؟	6

الممارسة رقم 12: تصبح رقم 11، وتم تعديل وزن الممارسة.

الممارسة رقم 12	درجة الممارسة	3%	وزن المؤشر	25%
م	السؤال			الدرجة
1	هل توجد سياسة لتعارض المصالح معتمدة من مجلس الإدارة؟			0.25
2	هل توجد سياسة للإبلاغ عن المخالفات وحماية مقدمي البلاغات معتمدة من مجلس الإدارة؟			0.25
3	هل توجد سياسة لخصوصية البيانات معتمدة من مجلس الإدارة؟			0.25
4	هل توجد سياسة للاحتفاظ بالوثائق وإتلافها معتمدة من مجلس الإدارة؟			0.25
5	هل توجد سياسة لجمع التبرعات معتمدة من مجلس الإدارة؟			0.5
6	هل توجد سياسة لتنظيم العلاقة مع المستفيدين وتقديم الخدمات معتمدة من مجلس الإدارة؟			0.25
7	هل توجد آلية لإدارة المتطوعين في الجمعية معتمدة من مجلس الإدارة؟			0.25
8	هل توجد لائحة للموارد البشرية في الجمعية؟			0.5
9	هل تم اعتمادها من مجلس الإدارة؟			
10	هل يوجد ميثاق أخلاقي للعاملين في الجمعية؟			0.5
11	هل قام جميع العاملين في الجمعية بالتوقيع على الميثاق الأخلاقي؟			

التعديل: تصبح الممارسة رقم 11، وتعديل وزن الممارسة، ونقل سؤال لائحة حفظ الوثائق إلى هذه الممارسة من ممارسة 37

الممارسة رقم 11	درجة الممارسة	3.5%	وزن المؤشر	32.5%
م	السؤال	الدرجة		
1	هل توجد سياسة لتعارض المصالح معتمدة من مجلس الإدارة؟	0.25		
2	هل توجد سياسة للإبلاغ عن المخالفات وحماية مقدمي البلاغات معتمدة من مجلس الإدارة؟	0.25		
3	هل توجد سياسة لخصوصية البيانات معتمدة من مجلس الإدارة؟	0.25		
4	هل توجد سياسة للاحتفاظ بالوثائق وإتلافها معتمدة من مجلس الإدارة؟	0.25		
5	هل توجد سياسة لجمع التبرعات معتمدة من مجلس الإدارة؟	0.5		
6	هل توجد سياسة لتنظيم العلاقة مع المستفيدين وتقديم الخدمات معتمدة من مجلس الإدارة؟	0.25		
7	هل توجد آلية لإدارة المتطوعين في الجمعية معتمدة من مجلس الإدارة؟	0.25		
8	هل توجد لائحة للموارد البشرية في الجمعية؟	0.5		
9	هل توجد في الجمعية لائحة لحفظ الوثائق والمكاتب والسجلات الخاصة ومعتمدة من مجلس الإدارة؟	0.5		
10	هل يوجد ميثاق أخلاقي للعاملين في الجمعية؟	0.5		
11	هل قام جميع العاملين في الجمعية بالتوقيع على الميثاق الأخلاقي؟			

الممارسة رقم 13: تصبح ممارسة 12، وتعديل وزن الممارسة

الممارسة رقم 13	درجة الممارسة	4% وزن المؤشر	25% الدرجة
م	السؤال		الدرجة
1	هل توجد لائحة لصلاحيات المجلس والصلاحيات الممنوحة من قبل مجلس الإدارة؟		1
2	هل توجد قائمة بصلاحيات المجلس والصلاحيات التي فوّضها وإجراءات اتخاذ القرار ومدّة التفويض؟		2
3	هل يقوم المجلس بمتابعة ممارسة الصلاحيات المفوّضة عبر تقارير المتابعة؟		1
4	هل توجد صلاحيات مالية وتشمل صلاحية التوقيع مفوّضة من رئيس المجلس أو نائبة والمشرف المالي لاثنين من أعضاء المجلس أو من قياديي الإدارة التنفيذية؟		2
5	هل تم أخذ الموافقة من الوزير أو من يفوّضه؟		5

التعديل: تصبح الممارسة رقم 12 مع تعديل في الأوزان إلى 6%

الممارسة رقم 12	درجة الممارسة	6% وزن المؤشر	32.5% الدرجة
م	السؤال		الدرجة
1	هل توجد لائحة لصلاحيات المجلس والصلاحيات الممنوحة من قبل مجلس الإدارة؟		2
2	هل توجد قائمة بصلاحيات المجلس والصلاحيات التي فوّضها وإجراءات اتخاذ القرار ومدّة التفويض؟		2
3	هل يقوم المجلس بمتابعة ممارسة الصلاحيات المفوّضة عبر تقارير المتابعة؟		2
4	هل توجد صلاحيات مالية وتشمل صلاحية التوقيع مفوّضة من رئيس المجلس أو نائبة والمشرف المالي لاثنين من أعضاء المجلس أو من قياديي الإدارة التنفيذية؟		2
5	هل تم أخذ الموافقة من الوزير أو من يفوّضه؟		5

الممارسة رقم 14: تعديل رقم الممارسة إلى 13 وتعديل الأوزان

الممارسة رقم 14	درجة الممارسة	%2	وزن المؤشر	%25
م	السؤال			الدرجة
1	هل اجتمع مجلس الإدارة (لا يُقصد اللجنة التنفيذية) خلال السنة المالية السابقة أربعة اجتماعات على الأقل؟			1
2	هل عُقدت الاجتماعات بشكل منتظم (كل 3 أشهر مرة واحدة على الأقل)؟			0.5
3	هل كان عدد حضور الاجتماعات من الأعضاء متزايد أو ثابت؟			0.5

التعديل: تصبح ممارسة رقم 13، ويعدل الوزن إلى 4%

الممارسة رقم 14	درجة الممارسة	%4	وزن المؤشر	%32.5
م	السؤال			الدرجة
1	هل اجتمع مجلس الإدارة (لا يُقصد اللجنة التنفيذية) خلال السنة المالية السابقة أربعة اجتماعات على الأقل؟			2
2	هل عُقدت الاجتماعات بشكل منتظم (كل 3 أشهر مرة واحدة على الأقل)؟			1
3	هل كان عدد حضور الاجتماعات من الأعضاء متزايد أو ثابت؟			1

الممارسة رقم 15: تعدل إلى ممارسة رقم 14

الممارسة رقم 16: تم نقلها إلى مؤشر تكوين اللجان في ممارسة رقم 36

الممارسة رقم 17: تصبح ممارسة رقم 15، وتعديل وزن الممارسة

الممارسة رقم 17	درجة الممارسة	%1	وزن المؤشر	%25
م	السؤال	الدرجة		
1	هل تم تقديم برامج تعريفية مخصصة لأعضاء مجلس الإدارة متعلّقة بعمل الجمعية وخاصة الجوانب المالية والقانونية وذلك خلال السنة المالية الحالية أو السابقة؟	0.5		
2	هل توجد إجراءات واضحة لتعريف الأعضاء الجدد في مجلس الإدارة بالقضايا المالية والقانونية المرتبطة بعمل الجمعية؟	0.5		

التعديل: تعديل رقم الممارسة إلى 15، وتعديل وزن الممارسة إلى 4%

الممارسة رقم 15	درجة الممارسة	%4	وزن المؤشر	%32.5
م	السؤال	الدرجة		
1	هل تم تقديم برامج تعريفية مخصصة لأعضاء مجلس الإدارة متعلّقة بعمل الجمعية وخاصة الجوانب المالية والقانونية وذلك خلال السنة المالية الحالية أو السابقة؟	2		
2	هل توجد إجراءات واضحة لتعريف الأعضاء الجدد في مجلس الإدارة بالقضايا المالية والقانونية المرتبطة بعمل الجمعية؟	2		

الممارسة رقم 18: تعديل رقم الممارسة إلى 16، ونقل سؤال المشرف المالي من ممارسة 41 إلى هذه الممارسة مع تعديل الأوزان

الممارسة رقم 18	درجة الممارسة	2% وزن المؤشر	25% الدرجة
م	السؤال		الدرجة
1	هل يوجد مدير تنفيذي في الجمعية؟		1
2	هل تم تعيينه (تعيين وليس تكليف) بقرار من قبل مجلس الإدارة؟		1
3	هل تم توضيح صلاحياته ومسؤولياته وحقوقه والتزاماته في قرار التعيين؟		1
4	هل تم إرسال نسخة من قرار التعيين ومسوغات الراتب مع إرفاق صورة من هويته الوطنية وبيانات التواصل معه إلى الوزارة؟		1
5	هل يوجد لدى الجمعية محاسب سعودي الجنسية؟		0.5
6	هل تم إرسال نسخة من قرار التعيين ومسوغات الراتب مع إرفاق صورة من هويته الوطنية وبيانات التواصل معه إلى الوزارة؟		0.5

التعديل: تصبح الممارسة رقم 16، وإضافة سؤال المشرف المالي، وتعديل الوزن إلى 4.5%

الممارسة رقم 18	درجة الممارسة	4.5% وزن المؤشر	32.5% الدرجة
م	السؤال		الدرجة
1	هل يوجد مدير تنفيذي في الجمعية؟		2
2	هل تم تعيينه (تعيين وليس تكليف) بقرار من قبل مجلس الإدارة؟		2
3	هل تم توضيح صلاحياته ومسؤولياته وحقوقه والتزاماته في قرار التعيين؟		2
4	هل تم إرسال نسخة من قرار التعيين ومسوغات الراتب مع إرفاق صورة من هويته الوطنية وبيانات التواصل معه إلى الوزارة؟		1
5	هل يوجد لدى الجمعية محاسب سعودي الجنسية؟		0.5
6	هل تم إرسال نسخة من قرار التعيين ومسوغات الراتب مع إرفاق صورة من هويته الوطنية وبيانات التواصل معه إلى الوزارة؟		0.5
7	هل مؤهلات المشرف المالي تتناسب مع عضويته في مجلس الإدارة كمشرف مالي؟		0.5

الممارسة رقم 19: تعديل صياغة الأسئلة وتعديل الأوزان

الممارسة رقم 19	درجة الممارسة	3%	وزن المؤشر	25%
م	السؤال	الدرجة		
1	هل مدة دورة مجلس الإدارة انتهت قريباً (ستة أشهر قبل التقييم) أو على وشك الانتهاء (شهر بعد التقييم)؟	0.5		
2	هل تم تشكيل لجنة انتخابات في الاجتماع العمومي الذي يسبق اجتماع الترشيح؟			
3	هل أعضاء لجنة الانتخابات اثنين من أعضاء الجمعية العمومية كحد أدنى وغير مرشحين لعضوية المجلس الجديد؟			
4	هل دورة مجلس الإدارة انتهت قريباً (ستة أشهر قبل التقييم) أو على وشك الانتهاء (شهر بعد التقييم)؟	1		
5	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؟			
6	هل تم إقفال باب الترشيح قبل تسعين يوماً من نهاية مدة المجلس على الأقل ورفع أسماء المترشحين إلى الوزارة خلال أسبوع من قفل باب الترشيح؟	0.5		
7	هل عرضت لجنة الانتخابات بالتنسيق مع مجلس الإدارة قائمة أسماء المترشحين الواردة من الوزارة في مقر الجمعية أو موقع الجمعية الإلكتروني قبل خمسة عشر يوماً على الأقل من نهاية مدة المجلس؟	0.5		
8	هل زود مجلس الإدارة الجديد الوزارة بأسماء الأعضاء الذين تم انتخابهم خلال خمسة عشر يوماً من تاريخ الانتخاب؟	0.5		

التعديل: تصبح الممارسة رقم 17، وتم تعديل صياغة الأسئلة وتعديل الوزن إلى 2.5%

الممارسة رقم 19	درجة الممارسة	2.5%	وزن المؤشر	32.5%
م	السؤال			الدرجة
1	هل مدة دورة مجلس الإدارة انتهت قريباً (سنة أشهر قبل التقييم) أو على وشك الانتهاء (شهر بعد التقييم)؟			0.5
2	هل تم تشكيل لجنة انتخابات في الاجتماع العمومي الذي يسبق اجتماع الترشيح؟			
3	هل أعضاء لجنة الانتخابات اثنين من أعضاء الجمعية العمومية كحد أدنى وغير مرشحين لعضوية المجلس الجديد؟			
4	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؟			0.5
6	هل تم إقفال باب الترشيح قبل تسعين يوماً من نهاية مدة المجلس على الأقل ورفع أسماء المترشحين إلى الوزارة خلال أسبوع من قفل باب الترشيح؟			0.5
7	هل عرضت لجنة الانتخابات بالتنسيق مع مجلس الإدارة قائمة أسماء المترشحين الواردة من الوزارة في مقر الجمعية أو موقع الجمعية الإلكتروني قبل خمسة عشر يوماً على الأقل من نهاية مدة المجلس؟			0.5
8	هل زود مجلس الإدارة الجديد الوزارة بأسماء الأعضاء الذين تم انتخابهم خلال خمسة عشر يوماً من تاريخ الانتخاب؟			0.5

المؤشر الرابع

الممارسة رقم 20: تصبح رقم 18

الممارسة رقم 21: تصبح الممارسة رقم 19 مع تعديل الوزن

الممارسة رقم 21	درجة الممارسة	%2	وزن المؤشر	%6
م	السؤال	الدرجة		
1	هل يوجد لدى الجمعية فروع لها خارج المملكة؟	2		
2	هل توجد موافقة من الوزارة؟			

التعديل: تعديل رقم الممارسة إلى 19، وتعديل وزن الممارسة إلى 1%

الممارسة رقم 19	درجة الممارسة	%1	وزن المؤشر	%5
م	السؤال	الدرجة		
1	هل يوجد لدى الجمعية فروع لها خارج المملكة؟	1		
2	هل توجد موافقة من الوزارة؟			

الممارسة رقم 22: تصبح رقم 20

المؤشر الخامس

الممارسة رقم 23: تصبح رقم 21

الممارسة رقم 24: تصبح رقم 22، مع تعديل في الأوزان

الممارسة رقم 24	درجة الممارسة	%3	وزن المؤشر	%9
م	السؤال			الدرجة
1	هل قام المشرف المالي بإعداد التقارير المالية الدورية الربعية خلال السنة المالية الحالية والسابقة؟			2
2	هل كانت التقارير ربعية ومكتملة (أربعة تقارير في السنة المالية بحيث يكون تقرير واحد كل ثلاثة أشهر)؟			
3	هل تم عرضها على مجلس الإدارة ومناقشتها؟			1
4	هل تم تزويد الوزارة بنسخة منه؟			1

التعديل: تعديل وزن الممارسة إلى 4%

الممارسة رقم 22	درجة الممارسة	%4	وزن المؤشر	%10
م	السؤال			الدرجة
1	هل قام المشرف المالي بإعداد التقارير المالية الدورية الربعية خلال السنة المالية الحالية والسابقة؟			2
2	هل كانت التقارير ربعية ومكتملة (أربعة تقارير في السنة المالية بحيث يكون تقرير واحد كل ثلاثة أشهر)؟			
3	هل تم عرضها على مجلس الإدارة ومناقشتها؟			1
4	هل تم تزويد الوزارة بنسخة منه؟			1

المؤشر السادس

الممارسة رقم 25: تصبح رقم 23 مع تعديل الأوزان

الممارسة رقم 25	درجة الممارسة	1.5%	وزن المؤشر	5%
م	السؤال	الدرجة		
1	هل قامت الجمعية بتحديد وفهم مخاطر تمويل الإرهاب لديها وتقييمها وتوثيقها؟	0.5		
2	هل أخذت الجمعية بعين الاعتبار تقييم المخاطر المتأصلة والكامنة التالية ووضع التدابير لذلك؟	0.5		
3	هل تم اتخاذ القرارات وتوصيات بعد استعراض نتائج التقييم للتعامل مع المخاطر والحد منها؟	0.5		

التعديل: تعديل وزن الممارسة إلى 3%

الممارسة رقم 23	درجة الممارسة	3%	وزن المؤشر	8.5%
م	السؤال	الدرجة		
1	هل قامت الجمعية بتحديد وفهم مخاطر تمويل الإرهاب لديها وتقييمها وتوثيقها؟	1		
2	هل أخذت الجمعية بعين الاعتبار تقييم المخاطر المتأصلة والكامنة التالية ووضع التدابير لذلك؟	1		
3	هل تم اتخاذ القرارات وتوصيات بعد استعراض نتائج التقييم للتعامل مع المخاطر والحد منها؟	1		

الممارسة رقم 26: تصبح رقم 24

الممارسة رقم 27: تصبح رقم 25 مع تعديل الوزن

الممارسة رقم 27	درجة الممارسة	%1	وزن المؤشر	%5
م	السؤال	الدرجة		
1	هل قامت الجمعية بتحديد مؤشرات دالة عند وجود شبهة عمليات غسل أموال؟	1		

التعديل: تعديل الوزن إلى 2%

الممارسة رقم 25	درجة الممارسة	%2	وزن المؤشر	%8.5
م	السؤال	الدرجة		
1	هل قامت الجمعية بتحديد مؤشرات دالة عند وجود شبهة عمليات غسل أموال؟	2		

الممارسة رقم 28 : تصبح رقم 26 مع تعديل الوزن

الممارسة رقم 28	درجة الممارسة	%1	وزن المؤشر	%5
م	السؤال	الدرجة		
1	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؟	0.5		
2	هل توجد إجراءات لتجنّب تنبيه العميل أو أي شخص آخر بأن تقريراً بموجب النظام أو معلومات متعلّقة بذلك قد قدمت أو سوف تُقدّم إلى الإدارة العامة للتحريات المالية أو أن تحقيقاً جنائياً جارٍ أو قد أُجري؟	0.5		

التعديل: تعديل وزن الممارسة إلى 2%

الممارسة رقم 26	درجة الممارسة	%2	وزن المؤشر	8.5
م	السؤال	الدرجة		
1	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؟	1		
2	هل توجد إجراءات لتجنّب تنبيه العميل أو أي شخص آخر بأن تقريراً بموجب النظام أو معلومات متعلّقة بذلك قد قدمت أو سوف تُقدّم إلى الإدارة العامة للتحريات المالية أو أن تحقيقاً جنائياً جارٍ أو قد أُجري؟	1		

الممارسة رقم 29: تصبح رقم 27

المؤشر السابع

الممارسة رقم 30 و 31: تصبح رقم 28، مع تعديل الأسئلة والأوزان

الممارسة رقم 30	درجة الممارسة	%2	وزن المؤشر	%7
م	السؤال	الدرجة		
1	هل توجد شهادة تسجيل للجمعية؟	2		
2	هل شهادة التسجيل سارية؟			
3	هل توجد برامج أو أنشطة للجمعية متعارضة مع أهدافها المحددة في اللائحة الأساسية			

الممارسة رقم 31	درجة الممارسة	%2	وزن المؤشر	%7
م	السؤال	الدرجة		
1	هل لدى الجمعية برامج أو أنشطة خارج نطاقها الإداري؟	2		
2	هل توجد موافقة من الوزير أو من يفوضه؟			

التعديل: تم دمج الممارستين في ممارسة واحدة ، وتم تعديل الوزن والأسئلة

الممارسة رقم 28	درجة الممارسة	%4	وزن المؤشر	%5
م	السؤال	الدرجة		
1	هل شهادة التسجيل سارية؟	1		
2	سؤال التصنيف	1		
3	هل توجد برامج أو أنشطة للجمعية متعارضة مع أهدافها المحددة في اللائحة الأساسية وبدون موافقة الوزارة؟	1		
4	هل لدى الجمعية برامج أو أنشطة خارج نطاقها الإداري؟	1		
5	هل توجد موافقة من الوزارة؟			

الممارسة رقم 32 و 33: تصبح رقم 29، مع تعديل الأسئلة والأوزان

الممارسة رقم 32	درجة الممارسة	%1	وزن المؤشر	%7
م	السؤال	الدرجة		
1	هل لدى الجمعية برامج أو أنشطة أو خدمات تقدّمها أو عضويات خارج المملكة؟	1		
2	هل توجد موافقة كتابية من الوزير والجهة المشرفة؟			

الممارسة رقم 33	درجة الممارسة	%2	وزن المؤشر	%7
م	السؤال	الدرجة		
1	هل توجد تعاقدات أو شراكات أو اتفاقيات مع دول أو منظمات أو مؤسسات دولية؟	2		
2	هل توجد موافقة على ذلك من الوزارة والجهة المختصة؟			

التعديل: دمج الممارستين في ممارسة واحدة، وتعديل الأسئلة والأوزان

الممارسة رقم 29	درجة الممارسة	%1	وزن المؤشر	%5
م	السؤال	الدرجة		
1	هل لدى الجمعية برامج أو أنشطة أو خدمات تقدّمها أو عضويات خارج المملكة؟	0.5		
2	هل توجد موافقة من الوزارة؟			
3	هل توجد تعاقدات أو شراكات أو اتفاقيات مع دول أو منظمات أو مؤسسات دولية؟	0.5		
4	هل توجد موافقة على ذلك من الوزارة والجهة المختصة؟			

المؤشر الثامن

الممارسة رقم 34: تصبح رقم 30

الممارسة رقم 35: تصبح رقم 31، وتعديل وزن الممارسة

الممارسة رقم 35	درجة الممارسة	%1	وزن المؤشر	%6
م	السؤال	الدرجة		
1	هل تلقت الجمعية إعانات من خارج المملكة؟	1		
2	هل تم أخذ الموافقة من الوزارة؟	1		

التعديل: يصبح وزن الممارسة 0.5%

الممارسة رقم 31	درجة الممارسة	%0.5	وزن المؤشر	%5.5
م	السؤال	الدرجة		
1	هل تلقت الجمعية إعانات من خارج المملكة؟	0.5		
2	هل تم أخذ الموافقة من الوزارة؟	0.5		

الممارسة رقم 36: تصبح رقم 32

المؤشر التاسع

الممارسة رقم 37: تصبح رقم 33 وتعديل الأوزان والأسئلة

الممارسة رقم 37	درجة الممارسة	%2	وزن المؤشر	%6
م	السؤال	الدرجة		
1	هل توجد في الجمعية لأئحة لحفظ الوثائق والمكاتب والسجلات الخاصة معتمدة من مجلس الإدارة	1		
2	هل يتم الاحتفاظ في مقر الجمعية بسجلات المستفيدين بحيث لا يتم فقدانها أو كشف سريتها؟	0.5		
3	هل يتم الاحتفاظ في مقر الجمعية بالسجلات والمستندات المالية وملفات الحسابات والمراسلات المالية وصور وثائق الهويات الوطنية للمؤسسين وأعضاء الجمعية العمومية وأعضاء مجلس الإدارة والعاملين فيها والمتعاملين معها مالياً بشكل مباشر، لمدة لا تقل عن عشر سنوات من تاريخ انتهاء التعامل؟	0.5		

التعديل: نقل السؤال الأول إلى ممارسة 11، وتعديل وزن الممارسة

الممارسة رقم 33	درجة الممارسة	%1	وزن المؤشر	%4
م	السؤال	الدرجة		
1	هل يتم الاحتفاظ في مقر الجمعية بسجلات المستفيدين بحيث لا يتم فقدانها أو كشف سريتها؟	0.5		
2	هل يتم الاحتفاظ في مقر الجمعية بالسجلات والمستندات المالية وملفات الحسابات والمراسلات المالية وصور وثائق الهويات الوطنية للمؤسسين وأعضاء الجمعية العمومية وأعضاء مجلس الإدارة والعاملين فيها والمتعاملين معها مالياً بشكل مباشر، لمدة لا تقل عن عشر سنوات من تاريخ انتهاء التعامل؟	0.5		

الممارسة رقم 38: تصبح رقم 34، وتعديل في الأسئلة والأوزان

الممارسة رقم 38	درجة الممارسة	%3	وزن المؤشر	%6
م	السؤال			الدرجة
1	هل يوجد سجل محدث خاص بأعضاء الجمعية العمومية			1
2	هل يحتوي السجل على اسم كل عضو وبياناته، وعنوانه، وتاريخ انضمامه إلى الجمعية، وما يسدده من رسوم العضوية – إن وجدت- وكل تغيير يطرأ على هذه البيانات؟			
3	هل يوجد سجل محدث خاص بوقائع جلسات الجمعية العمومية العادية وغير العادية؟			0.5
4	هل تحتوي السجلات على محاضر الاجتماعات التي توضح وقائع جلسات الجمعية العمومية وقراراتها؟			
5	هل يستطيع كل عضو الاطلاع على هذه السجلات بكل يسر وسهولة؟			0.5
6	هل تُحفظ السجلات المتعلقة باجتماعات مجلس الإدارة؟			0.5
7	هل توضح السجلات وقائع اجتماعات مجلس الإدارة وقراراتها، وكذلك القرارات التي يصدرها مسؤول الجهاز التنفيذي للجمعية بتفويض من مجلس الإدارة؟			
8	هل يستطيع كل عضو في مجلس الإدارة الاطلاع على هذه السجلات بكل يسر وسهولة؟			0.5

التعديل: نقل السؤال الأول والثاني إلى ممارسة رقم 5، وتعديل الأسئلة والأوزان

الممارسة رقم 34	درجة الممارسة	%2	وزن المؤشر	%4
م	السؤال			الدرجة
1	هل يوجد سجل محدث خاص بوقائع جلسات الجمعية العمومية العادية وغير العادية؟			1
2	هل تحتوي السجلات على محاضر الاجتماعات التي توضح وقائع جلسات الجمعية العمومية وقراراتها؟			
3	هل يستطيع كل عضو الاطلاع على هذه السجلات بكل يسر وسهولة؟			
4	هل تُحفظ السجلات المتعلقة باجتماعات مجلس الإدارة؟			1
5	هل توضح السجلات وقائع اجتماعات مجلس الإدارة وقراراتها، وكذلك القرارات التي يصدرها مسؤول الجهاز التنفيذي للجمعية بتفويض من مجلس الإدارة؟			
6	هل يستطيع كل عضو في مجلس الإدارة الاطلاع على هذه السجلات بكل يسر وسهولة؟			

الممارسة رقم 39: تصبح رقم 35

المؤشر العاشر

الممارسة رقم 40: تصبح رقم 36 وتعديل الأسئلة والأوزان

الممارسة رقم 40	درجة الممارسة	%2	وزن المؤشر	%2	الدرجة
م	السؤال				
1	هل توجد لجان دائمة أو مؤقتة تم تكوينها من قبل الجمعية العمومية أو مجلس الإدارة للقيام بمهام محددة من حيث طبيعتها ومدتها؟				1
2	هل توجد قرارات صادرة بتكوين هذه اللجان؟				
3	هل اشتملت القرارات على مسمى كل لجنة وعدد أعضائها واختصاصاتها واختصاصات أعضائها، بما في ذلك تسمية رئيسها؟				1

التعديل: تصبح ممارسة رقم 36، وإضافة الممارسة رقم 16 إلى هذه الممارسة وتعديل الأوزان

الممارسة رقم 36	درجة الممارسة	%4	وزن المؤشر	%4	الدرجة
م	السؤال				
1	هل توجد لجان دائمة أو مؤقتة تم تكوينها من قبل الجمعية العمومية أو مجلس الإدارة للقيام بمهام محددة من حيث طبيعتها ومدتها؟				2.5
2	هل توجد قرارات صادرة بتكوين هذه اللجان؟				
3	هل اشتملت القرارات على مسمى كل لجنة وعدد أعضائها واختصاصاتها واختصاصات أعضائها، بما في ذلك تسمية رئيسها؟				
4	هل يوجد أحد أعضاء مجلس الإدارة في هذه اللجان؟				
5	هل توجد لجنة تنفيذية في الجمعية؟				1
6	هل يوجد قرار بتشكيلها وتحديد المهام والصلاحيات المفوضة فيها والتي تكفل سير عمل الجمعية؟				
7	هل توجد لجنة تدقيق ومراجعة داخلية؟				0.5
8	هل يرأس المشرف المالي في مجلس الإدارة هذه اللجنة؟				

المؤشر الحادي عشر

الممارسة رقم 41: تم نقل أسئلة هذه الممارسة إلى ممارسة رقم 2 وممارسة رقم 18.

ثانياً: معيار الشفافية والإفصاح

المؤشر الأول

الممارسة رقم 1: تعديل الأسئلة.

الممارسة رقم 1	درجة الممارسة	%6	وزن المؤشر	%27
م	السؤال	الدرجة		
1	هل نشرت الجمعية لائحتها الأساسية المعتمدة في موقعها الإلكتروني؟	6		
2	هل يستطيع المتصفحون الوصول إلى اللائحة بيسر وسهولة؟			

التعديل: إلغاء السؤال الثاني في الممارسة مع الإبقاء على نفس الوزن

الممارسة رقم 1	درجة الممارسة	%6	وزن المؤشر	%20
م	السؤال	الدرجة		
1	هل نشرت الجمعية لائحتها الأساسية المعتمدة في موقعها الإلكتروني؟	6		

الممارسة رقم 2: تغيير الأسئلة والأوزان

الممارسة رقم 2	درجة الممارسة	%21	وزن المؤشر	%27
م	السؤال	الدرجة		
1	هل تم نشر سياسة جمع التبرعات على موقع الجمعية الإلكتروني؟	2		
2	هل هي متاحة للجميع بشكل عام وللعملاء بشكل خاص ويمكن الوصول إليها بسهولة؟	1		
3	هل تم نشر سياسة تنظيم العلاقة مع المستفيدين وتقديم الخدمات على موقع الجمعية الإلكتروني؟	2		
4	هل هي متاحة للجميع بشكل عام وللعملاء بشكل خاص ويمكن الوصول إليها بسهولة؟	1		
5	هل تم نشر آلية إدارة المتطوعين على موقع الجمعية الإلكتروني؟	2		
6	هل هي متاحة للجميع بشكل عام وللعاملين والمتطوعين بشكل خاص ويمكن الوصول إليها بسهولة؟	1		
7	هل تم نشر سياسة تعارض المصالح المعتمدة في الجمعية على موقع الجمعية الإلكتروني؟	2		
8	هل هي متاحة للجميع بشكل عام وللعاملين والمتطوعين بشكل خاص ويمكن الوصول إليها بسهولة؟	1		
9	هل تم نشر سياسة الإبلاغ عن المخالفات وحماية مقدمي البلاغات المعتمدة على موقع الجمعية الإلكتروني؟	2		
10	هل هي متاحة للجميع بشكل عام وللعاملين والمتطوعين بشكل خاص ويمكن الوصول إليها بسهولة؟	1		
11	هل تم نشر سياسة خصوصية البيانات على موقع الجمعية الإلكتروني؟	2		
12	هل هي متاحة للجميع بشكل عام وللعملاء بشكل خاص ويمكن الوصول إليها بسهولة؟	1		
13	هل تم نشر سياسة الاحتفاظ بالوثائق وإتلافها على موقع الجمعية الإلكتروني؟	2		
14	هل هي متاحة للجميع بشكل عام وللعملاء بشكل خاص ويمكن الوصول إليها بسهولة؟	1		

التعديل: إلغاء أسئلة إتاحة السياسات مع تعديل الأوزان بما يتناسب

الممارسة رقم 2	درجة الممارسة	%14	وزن المؤشر	%20
م	السؤال	الدرجة		
1	هل تم نشر سياسة جمع التبرعات على موقع الجمعية الإلكتروني؟	2		
2	هل تم نشر سياسة تنظيم العلاقة مع المستفيدين وتقديم الخدمات على موقع الجمعية الإلكتروني؟	2		
3	هل تم نشر آلية إدارة المتطوعين على موقع الجمعية الإلكتروني؟	2		
4	هل تم نشر سياسة تعارض المصالح المعتمدة في الجمعية على موقع الجمعية الإلكتروني؟	2		
5	هل تم نشر سياسة الإبلاغ عن المخالفات وحماية مقدمي البلاغات المعتمدة على موقع الجمعية الإلكتروني؟	2		
6	هل تم نشر سياسة خصوصية البيانات على موقع الجمعية الإلكتروني؟	2		
7	هل تم نشر سياسة الاحتفاظ بالوثائق وإتلافها على موقع الجمعية الإلكتروني؟	2		

المؤشر الثاني

الممارسة رقم 3: تعديل وزن الممارسة

الممارسة رقم 3	درجة الممارسة	%3	وزن المؤشر	%16
م	السؤال	الدرجة		
1	هل تم الإفصاح عن أسماء أعضاء الجمعية العمومية في الموقع الإلكتروني؟	2		
2	هل تم الإفصاح عن محاضر اجتماعات الجمعية العمومية في موقع الجمعية الإلكتروني؟	1		

التعديل: تعديل وزن الممارسة إلى 4%

الممارسة رقم 3	درجة الممارسة	%4	وزن المؤشر	%19
م	السؤال	الدرجة		
1	هل تم الإفصاح عن أسماء أعضاء الجمعية العمومية في الموقع الإلكتروني؟	2		
2	هل تم الإفصاح عن محاضر اجتماعات الجمعية العمومية في موقع الجمعية الإلكتروني؟	2		

الممارسة رقم 5: تغيير في الأسئلة والأوزان

الممارسة رقم 5	درجة الممارسة	%4	وزن المؤشر	%16
م	السؤال	الدرجة		
1	هل تم الإفصاح عن اسم المدير التنفيذي وبيانات التواصل معه؟	2		
2	هل توجد فروع أو مكاتب لدى الجمعية؟	1		
3	هل تم الإفصاح عن أسماء مديري الفروع والمكاتب وبيانات التواصل معهم؟	1		
4	هل تم الإفصاح عن أسماء نواب المديرين ومديري الإدارات العامة ومن في حكمهم وبيانات التواصل معهم؟	1		

التعديل: حذف السؤال الرابع، وتعديل الأوزان

الممارسة رقم 5	درجة الممارسة	%5	وزن المؤشر	%19
م	السؤال	الدرجة		
1	هل تم الإفصاح عن اسم المدير التنفيذي وبيانات التواصل معه؟	3		
2	هل توجد فروع أو مكاتب لدى الجمعية؟	2		
3	هل تم الإفصاح عن أسماء مديري الفروع والمكاتب وبيانات التواصل معهم؟			

الممارسة رقم 6: تغيير الوزن

الممارسة رقم 6	درجة الممارسة	%2	وزن المؤشر	%16
م	السؤال	الدرجة		
1	هل كان هناك وظائف قيادية شاغرة لدى الجمعية خلال السنة المالية الحالية؟	2		
2	هل أعلنت الجمعية عن هذه الوظائف القيادية على منصاتها الإلكترونية؟			

التعديل: تعديل وزن الممارسة إلى 3%

الممارسة رقم 6	درجة الممارسة	%3	وزن المؤشر	%19
م	السؤال	الدرجة		
1	هل كان هناك وظائف قيادية شاغرة لدى الجمعية خلال السنة المالية الحالية؟	3		
2	هل أعلنت الجمعية عن هذه الوظائف القيادية على منصاتها الإلكترونية؟			

المؤشر الرابع

الممارسة رقم 10: تعديل الوزن

الممارسة رقم 10	درجة الممارسة	5% وزن المؤشر	17% الدرجة
م	السؤال	الدرجة	
1	هل نشرت الجمعية أهدافها الاستراتيجية والتشغيلية في منصاتها الإلكترونية بما فيها موقعها الإلكتروني؟	5	

التعديل: تغيير وزن الممارسة إلى 7%

الممارسة رقم 10	درجة الممارسة	7% وزن المؤشر	21% الدرجة
م	السؤال	الدرجة	
1	هل نشرت الجمعية أهدافها الاستراتيجية والتشغيلية في منصاتها الإلكترونية بما فيها موقعها الإلكتروني؟	7	

الممارسة رقم 12: تعديل وزن الممارسة

الممارسة رقم 12	درجة الممارسة	5% وزن المؤشر	17% الدرجة
م	السؤال	الدرجة	
1	هل تم نشر الإحصائيات الدقيقة المتعلقة بالمساعدات النقدية والعينية وأعداد وفئات المستفيدين منها في مواقع التواصل الاجتماعي للجمعية أو موقعها الإلكتروني؟	5	

التعديل: تغيير وزن الممارسة إلى 7%

الممارسة رقم 12	درجة الممارسة	7%	وزن المؤشر	21%
م	السؤال	الدرجة		
1	هل تم نشر الإحصائيات الدقيقة المتعلقة بالمساعدات النقدية والعينية وأعداد وفئات المستفيدين منها في مواقع التواصل الاجتماعي للجمعية أو موقعها الإلكتروني؟	7		

ثالثاً: معيار السلامة المالية:

- إضافة شرح مفصل لكيفية الحصول على المعلومات المالية من ملف تقرير المراجع القانوني، وذلك حتى تتمكن الجمعية من التحليل بشكل سهل.

- إزالة بعض الصفحات التي تحتوي على نماذج فارغة من تقرير المراجع القانوني لأنها تسبب تشتيت للقارئ.

- إضافة رأي المراجع القانوني وتأثيره على درجة السلامة المالية.

شكراً لكم

حوكمة
المنظمات
غير الربحية

مكين