

تقرير تقييم ميداني منظمة غير ربحية

جمعية التنمية الأهلية بصبيح

## إخلاء مسؤولية



يؤكد المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي أن هذا التقرير هو تقرير إشراف داخلي بين المركز والجمعيات الأهلية ولا يحق نشره ولا يمثل التقييم الكامل لمدى التزام الجمعية بالحوكمة، بل يعكس واقع تقييم معيار الالتزام والامتثال، ومعيار الشفافية والإفصاح، ومعيار السلامة المالية لدى الجمعية، وفق تاريخ آخر زيارة للتقييم وفي حدود مجالات المعيار والشواهد المعطاة وقت التقييم. كما ينوه المركز أن له الحق الكامل في إضافة أو تعديل ما يراه مناسباً لتلك المعايير مستقبلاً مما قد ينعكس على الدرجات المقدمة للجمعية في هذا التقرير. والتأكيد بأنه لا يحق لأي جهة اتخاذ أي إجراء بناءً على درجة التقييم إلا بعد أخذ موافقة المركز.

## تفاصيل بيانات المنظمة

|                |                            |
|----------------|----------------------------|
| اسم المنظمة:   | جمعية التنمية الأهلية بصيح |
| رقم التسجيل:   | 4216                       |
| العنوان:       | الملك عبد العزيز           |
| المنطقة:       | منطقة القصيم               |
| تاريخ التقييم: | 17/11/2024                 |
| سنة التقييم:   | 2023                       |

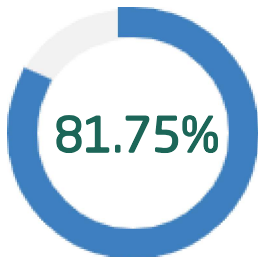
## نتائج التقييم



معيار الالتزام والامتثال

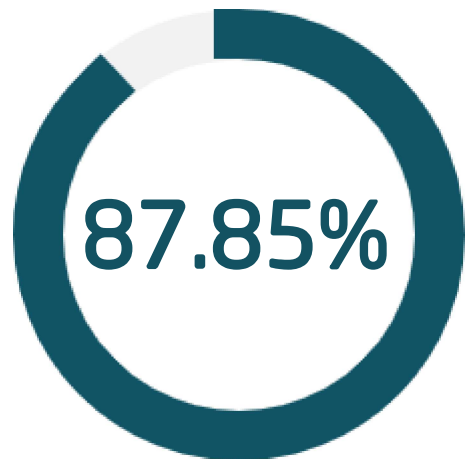


معيار الشفافية والإفصاح



معيار السلامة المالية

النتيجة العامة



## نتائج المؤشرات

### مؤشرات معيار الالتزام والامتثال

| النسبة  | الدرجة المحققة | درجة المؤشر | المؤشرات             |
|---------|----------------|-------------|----------------------|
| % 100   | 6.00           | 6.00        | اللائحة الأساسية     |
| % 84.62 | 22.00          | 26.00       | الجمعية العمومية     |
| % 88.98 | 28.25          | 31.75       | مجلس الإدارة         |
| % 100   | 3.00           | 3.00        | الفروع والمكاتب      |
| % 92.31 | 6.00           | 6.50        | التقارير             |
| % 100   | 8.00           | 8.00        | الأنظمة السارية      |
| % 100   | 4.50           | 4.50        | الأنشطة والفعاليات   |
| % 60.0  | 4.50           | 7.50        | الإيرادات والمصروفات |
| % 100   | 2.75           | 2.75        | الوثائق والسجلات     |
| % 100   | 4.00           | 4.00        | اللجان               |

### مؤشرات معيار الشفافية والإفصاح

| النسبة  | الدرجة المحققة | درجة المؤشر | المؤشرات             |
|---------|----------------|-------------|----------------------|
| % 100   | 25.00          | 25.00       | اللوائح والأنظمة     |
| % 100   | 16.00          | 16.00       | القائمين على الجمعية |
| % 82.69 | 10.75          | 13.00       | بيانات الجمعية       |
| % 100   | 22.00          | 22.00       | الأهداف              |
| % 100   | 13.00          | 13.00       | القوائم المالية      |
| % 100   | 11.00          | 11.00       | نموذج الإفصاح        |

### مؤشرات السلامة المالية

| النسبة  | الدرجة المحققة | درجة المؤشر | المؤشرات       |
|---------|----------------|-------------|----------------|
| % 71.00 | 35.50          | 50.00       | الأداء المالي  |
| % 92.50 | 46.25          | 50.00       | التنظيم المالي |

## نتائج الممارسات

### ممارسات معيار الالتزام والامتثال

| الدرجة المحققة | الدرجة | الممارسة                        | #  | الدرجة المحققة | الدرجة | الممارسة                                    | #  |
|----------------|--------|---------------------------------|----|----------------|--------|---|----|
| 1.00           | 1.00   | محتويات اللائحة الأساسية        | 2  | 3.00           | 3.00   | وجود واعتماد اللائحة الأساسية               | 1  |
| 3.00           | 6.00   | اشتراكات أعضاء الجمعية العمومية | 4  | 2.00           | 2.00   | التعديل على اللائحة الأساسية                | 3  |
| 12.00          | 13.00  | التغيير في حالة الأعضاء         | 6  | 2.00           | 2.00   | اجتماعات الجمعية العمومية العادية درجتها 13 | 5  |
| 3.00           | 3.00   | التخطيط والرقابة                | 8  | 5.00           | 5.00   | اختصاصات الجمعية العمومية غير العادية       | 7  |
| 3.00           | 3.00   | الصلاحيات والمسؤوليات           | 10 | 7.75           | 7.75   | سياسات وأسس الحوكمة                         | 9  |
| 4.00           | 4.00   | شروط عضوية مجلس الإدارة         | 12 | 2.00           | 3.00   | اجتماعات مجلس الإدارة                       | 11 |
| 4.00           | 6.50   | القائمين على الجمعية            | 14 | 2.00           | 2.00   | تعريف مجلس الإدارة                          | 13 |
| 3.00           | 3.00   | الفروع داخل المملكة             | 16 | 2.50           | 2.50   | دورة مجلس الإدارة                           | 15 |
| 1.00           | 1.00   | مخاطر جرائم الإرهاب             | 18 | 6.00           | 6.50   | التقارير السنوية                            | 17 |
| 2.00           | 2.00   | إجراءات الاشتباه                | 20 | 3.00           | 3.00   | إجراءات جرائم غسل الأموال                   | 19 |
| 4.00           | 4.00   | الترخيص والأنشطة                | 22 | 2.00           | 2.00   | البرامج التوعوية للوقاية من جرائم الإرهاب   | 21 |
| 2.00           | 5.00   | جمع التبرعات                    | 24 | 0.50           | 0.50   | الأنشطة والتعاقدات الدولية                  | 23 |
| 2.00           | 2.00   | العقارات والاستثمارات           | 26 | 0.50           | 0.50   | الإعانات الدولية                            | 25 |
| 1.25           | 1.25   | الاحتفاظ بالمحاضر               | 28 | 0.50           | 0.50   | السجلات                                     | 27 |
| 4.00           | 4.00   | تكوين اللجان                    | 30 | 1.00           | 1.00   | بطاقات العضوية                              | 29 |
| 89.00%         | 100%   | المجموع                         |    |                |        |   |    |

## نتائج الممارسات

### ممارسات معيار الشفافية والإفصاح

| الدرجة المحققة | الدرجة  | الممارسة                | #         |
|----------------|---------|-------------------------|-----------|
| 5.00           | 5.00    | وجود الموقع الإلكتروني  | <b>1</b>  |
| 6.00           | 6.00    | اللائحة الأساسية        | <b>2</b>  |
| 14.00          | 14.00   | السياسات واللوائح       | <b>3</b>  |
| 4.00           | 4.00    | الجمعية العمومية        | <b>4</b>  |
| 7.00           | 7.00    | أسماء الأعضاء واللجان   | <b>5</b>  |
| 5.00           | 5.00    | بيانات التواصل          | <b>6</b>  |
| 5.00           | 5.00    | الاستفسارات والشكاوي    | <b>8</b>  |
| 5.75           | 8.00    | استبانات تقييم الأداء   | <b>9</b>  |
| 7.00           | 7.00    | أهداف الجمعية           | <b>10</b> |
| 6.00           | 6.00    | تقارير البرامج          | <b>11</b> |
| 7.00           | 7.00    | الإحصائيات              | <b>12</b> |
| 2.00           | 2.00    | تحديث اللوائح والسياسات | <b>13</b> |
| 13.00          | 13.00   | التقرير المالي السنوي   | <b>14</b> |
| 11.00          | 11.00   | النموذج الشامل          | <b>15</b> |
| 97.75%         | 100.00% | المجموع                 |           |

## نتائج الممارسات

### ممارسات مؤشر الاداء المالي

| #       | المؤشر                                       | الدرجة | الدرجة المحققة |
|---------|--|--------|----------------|
| 1       | المصاريف الإدارية                            | 20     | 16.00          |
| 2       | مصاريف البرامج والأنشطة                      | 45     | 45.00          |
| 3       | الإستدامة                                    | 10     | 5.00           |
| 4       | جمع الأموال و التبرعات                       | 10     | 5.00           |
| 5       | قدرة المنظمة على تغطية التزاماتها المستقبلية | 15     | 0.00           |
| المجموع |  | 100%   | 71.00%         |

### ممارسات مؤشر التنظيم المالي

| #       | الممارسة                          | درجة الممارسة | الدرجة المحققة |
|---------|-----------------------------------|---------------|----------------|
| 1       | الهيكل التنظيمي المالية           | 8.00          | 8.00           |
| 2       | الصلاحيات المالية والإدارية       | 5.00          | 5.00           |
| 3       | اختصاصات المشرف المالية والمحاسب  | 6.00          | 2.00           |
| 4       | اختصاصات مجلس الإدارة             | 3.00          | 3.00           |
| 5       | لائحة السياسات المالية            | 7.00          | 7.00           |
| 6       | دليل الإجراء المالي               | 7.00          | 7.00           |
| 7       | تفعيل السياسات وأسس الحوكمة       | 22.00         | 19.00          |
| 8       | جمع التبرعات والصرف               | 9.00          | 9.00           |
| 9       | الاستثمار وفائض الإيرادات         | 6.00          | 6.00           |
| 10      | تفعيل السجلات الإدارية والمحاسبية | 5.00          | 4.50           |
| 11      | إعداد التقارير المالية            | 6.00          | 6.00           |
| 12      | تطبيق المعايير المحاسبية المعتمدة | 16.00         | 16.00          |
| المجموع |                                   | 100.00%       | 92.50%         |

## الإجراءات التصحيحية

تهدف الإجراءات التصحيحية إلى معالجة الممارسات التي تتطلب إلى تحسين وتطوير من الجمعية، خلال المدة الزمنية المحددة، وللإطلاع على الإجراءات التصحيحية يمكن الدخول على منصة الإفصاح و النقر على خيار الإجراءات التصحيحية.

