



دليل حوكمة الجمعيات التعاونية

الجزء الأول: معايير الامتثال والالتزام

الإصدار الأول

ديسمبر ٢٠١٩ م

**بطاقة الدليل**

<p>١. التعريف بمعايير الامتثال والالتزام في الجمعيات التعاونية وما يحتويه من مؤشرات وممارسات.</p> <p>٢. التعريف بالوسائل المقترحة لتنفيذ ممارسات المعيار من خلال اقتراح مجموعة من الأنشطة وعدد من الشواهد المتوقعة لكل ممارسة.</p> <p>٣. التعريف بمصادر ممارسات معيار الامتثال والالتزام.</p> <p>٤. التعريف بآلية التقييم التي ستتم من قبل مقيم الحكومة.</p> <p>٥. التعريف بآلية التتحقق من وجود الممارسات وآلية حساب الدرجات.</p>	الهدف من الدليل		
<p>٦. رؤساء وأعضاء مجالس الإدارات في الجمعيات التعاونية.</p> <p>٧. أخصائي الحكومة والمراجع الداخلي.</p> <p>٨. القياديون التنفيذيون في الجمعيات التعاونية.</p> <p>٩. مقيم الحكومة.</p>	المعنيون		
٢٠١٩ م ديسمبر	تاريخ الإصدار	الأول	رقم الإصدار



فهرس المحتويات

٦	الفصل الأول
٦	مدخل إلى معيار الامتثال والالتزام
١٥	الفصل الثاني
١٥	مؤشرات وممارسات معيار الامتثال والالتزام
١٩	المؤشر الأول
١٩	(الالتزام الجمعية بإجراءات التأسيس ومتطلباته وبدء ممارسة الأنشطة وفق الأنظمة واللوائح)
٢٠	بطاقة الممارسة رقم ١
٢٠	١- إعداد عقد التأسيس الابتدائي
٢٠	٢- محتويات عقد التأسيس
٢٠	٣- ضوابط تحديد اسم الجمعية
٢٢	بطاقة الممارسة رقم ٢
٢٢	١- إعداد اللائحة الأساسية
٢٢	٢- محتويات اللائحة الأساسية
٢٤	المؤشر الثاني
٢٤	(الالتزام الجمعية العمومية باختصاصاتها والضوابط المنظمة لأعضائها واجتماعاتها والانتساب إليها)
٢٥	بطاقة الممارسة رقم ٣
٢٥	١- اختصاصات الجمعية العمومية
٢٨	بطاقة الممارسة رقم ٤
٢٨	١- اختصاصات الجمعية العمومية غير العادية
٣٠	بطاقة الممارسة رقم ٥
٣٠	١- الحالات الاستثنائية في عضوية الجمعية العمومية
٣٢	بطاقة الممارسة رقم ٦
٣٢	١- شروط العضوية في الجمعية
٣٢	٢- عضوية الشخصيات الاعتبارية في الجمعية
٣٢	٣- عدد أعضاء الجمعية
٣٤	بطاقة الممارسة رقم ٧
٣٤	١- واجبات أعضاء الجمعية العمومية
٣٦	بطاقة الممارسة رقم ٨
٣٦	١- الحد الأدنى من عدد اجتماعات الجمعية العمومية



٣٦.	٢- سلامة انعقاد اجتماعات الجمعية العمومية.
٣٦.	٣- كافية دعوة أعضاء الجمعية العمومية
٣٦.	٤- التوكيل في حضور اجتماعات الجمعية العمومية
٣٦.	٥- انتخاب رئيس لكل اجتماع للجمعية العمومية.
٣٦.	٦- عدد الأصوات لكل عضو.
٣٦.	٧- مناقشة الأمور التي لم ترد في جدول الأعمال.
٣٦.	٨- إصدار القرارات.
٣٦.	٦- تسجيل الحضور في سجل خاص.
٣٦.	٧- الإشراف على التصويت وكتابه وقائمة الجلسة.
٣٦.	٨- تصديق المحضر.
٤٠.	٩- بطاقة الممارسة رقم
٤.	١- كيفية انعقاد الجمعية العمومية غير العادية.
٤٢.	١٠- بطاقة الممارسة رقم
٤٢.	١- نصيب أعضاء الجمعية من الأسهم
٤٤.	١١- بطاقة الممارسة رقم
٤٤.	١- أحكام سعر السهم وتجزئته أو نقله.
٤٦.	المؤشر الثالث (الالتزام مجلس الإدارة باختصاصاته والضوابط والأحكام المنظمة لمهامه وأعضائه واجتماعاته)
٤٦.	١٢- بطاقة الممارسة رقم
٤٧.	١- اختصاصات والتزامات مجلس الإدارة.
٤٧.	١٣- بطاقة الممارسة رقم
٥.	١- تكوين مجلس الإدارة.
٥.	٢- مساهمة الشخصيات الاعتبارية في المجلس
٥.	٣- عدد أعضاء مجلس الإدارة.
٥.	٤- مدة مجلس الإدارة التأسيسي.
٥.	٥- مدة عضوية مجلس الإدارة للدورة ما بعد التأسيس.
٥.	٦- مدة مجلس الإدارة التأسيسي.
٥.	٧- شروط العضوية في مجلس الإدارة.
٥.	٨- انتهاء مدة المجلس.
٥٢.	١٤- بطاقة الممارسة رقم
٥٢.	١- انتخاب المجلس من أعضائه على الوظائف الرئيسية في المجلس.
٥٢.	٢- أجور ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة.
٥٤.	١٥- بطاقة الممارسة رقم
٥٤.	١- تحديد المجلس لاختصاصات المدير التنفيذي.



٥٤.....	٢- شروط تعيين المدير التنفيذي للجمعية.
٥٤.....	٣- تعيين المجلس للمدير التنفيذي
٥٤.....	٤- إشراف المجلس على عمل الجمعية.
٥٦.....	بطاقة الممارسة رقم ١٦
٥٦.....	١- النصابة النظامي لانعقاد مجلس الإدارة.
٥٦.....	٢- سلامة قرارات مجلس الإدارة.
٥٨.....	بطاقة الممارسة رقم ١٧
٥٨.....	١- إعداد ومصادقة حسابات الجمعية للجمعية العمومية.
٥٨.....	٢- الحسابات التي يقدمها مجلس الإدارة.
٥٨.....	٣- إتاحة التقارير لاطلاع أعضاء الجمعية عليها.
٦٠	المؤشر الرابع.....
٦٠	(الالتزام الجمعية بكافة مستوياتها الإدارية بمكافحة جرائم تمويل الإرهاب وغسل الأموال من خلال المؤشرات والسياسات والإجراءات الداخلية)
٦١.....	بطاقة الممارسة رقم ١٨
٦١.....	١- تحديد وفهم مخاطر تمويل الإرهاب وتقديرها وتوثيقها وتحديثها بشكل مستمر.
٦١.....	٢- وضع المؤشرات الدالة على وجود شبهة عمليات غسل أموال.
٦٣.....	بطاقة الممارسة رقم ١٩
٦٣.....	١- وضع السياسات والإجراءات والضوابط وتنفيذها بفعالية لمكافحة تمويل الإرهاب.
٦٣.....	٢- اتخاذ القرارات بناءً على نتائج تقييم المخاطر المتعلقة بمكافحة تمويل جرائم الإرهاب.
٦٣.....	٣- تنفيذ البرامج التوعوية الداخلية الوقائية من جرائم تمويل الإرهاب.
٦٥.....	بطاقة الممارسة رقم ٢٠
٦٥.....	١- الإجراءات المطلوبة عند الاشتباه بجريمة غسل أموال.
٦٥.....	٢- حظر إبلاغ أو تنبيه العميل أو أي شخص آخر ذو علاقة بشبهة غسل الأموال بالعمليات الجارية.
٦٧	المؤشر الخامس.....
٦٧	(الالتزام الجمعية بالضوابط والأنظمة لإيراداتها وتوزيع الأرباح)
٦٨.....	بطاقة الممارسة رقم ٢١
٦٨.....	١- مصادر موارد الجمعية.
٦٨.....	٢- الجمع بين إعانتين.
٧٠.....	بطاقة الممارسة رقم ٢٢
٧٠.....	١- آليات توزيع الأرباح.
٧٠.....	٢- مخصصات باقي الأرباح.
٧٠.....	٣- نصيب العضو الجديد من الأرباح.
٧٢	المؤشر السادس.....
٧٢	(الالتزام الجمعية بالضوابط المنظمة للتوسيع الاستثماري).
٧٣.....	بطاقة الممارسة رقم ٢٣



٧٣.....	١- ضوابط إنشاء فروع للجمعية
٧٥.....	بطاقة الممارسة رقم ٢٤
٧٥.....	١- مساهمة الجمعية في المؤسسات والشركات التجارية الأخرى
٧٧.....	المؤشر السابع.....
٧٧.....	(التزام الجمعية تجاه توظيف وتدريب العاملين)
٧٨.....	بطاقة الممارسة رقم ٢٥
٧٨.....	١- نسبة السعودة على الوظائف.....
٨٠.....	المؤشر الثامن
٨٠.....	(التقيد بالمبادئ والأهداف التعاونية الرئيسية)
٨١.....	بطاقة الممارسة رقم ٢٦
٨١.....	١- المبادئ التعاونية الأساسية.....
٨١.....	٢- الأهداف الأساسية للجمعية التعاونية.....



الفصل الأول

مدخل إلى معيار الامتثال والالتزام



● المقدمة

من أهم العوامل المساعدة على تنمية المجتمع وتعزيز مشاركته المجتمعية هو التكامل بين أدوار مؤسساته المختلفة لتحقيق التنمية المستدامة التي تساهم في مأسسة العمل بين مختلف المنظمات لتحقيق المستهدفات الوطنية ورؤى المملكة ٢٠٣٠، ومن أهم تلك المبادرات: تطوير معايير الحكومة التي تساعده على تمكين الجهات المنظمة والداعمة للجهات التعاونية (وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية، المانحين، المترعدين من الأفراد والشركات، المتطوعين الخ) من اتخاذ قرارات رشيدة لدعم هذه الجهات مالياً وتنظيمياً وعملياً، مما سيدفع مؤسسات القطاع غير الربحي على الاستثمار والالتزام بمعايير الحكومة (الامتثال والالتزام، والشفافية والإفصاح، والسلامة المالية) عبر تعزيز التنافس بينها في هذه المجالات.

● ماذا يقصد بالحكومة في الجمعيات التعاونية؟

يُقصد بالحكومة في الجمعيات التعاونية: توفير الأنظمة والأطر والآليات التي تضبط العلاقة بين أصحاب العلاقة في الجمعيات التعاونية من أجل اتخاذ قرارات تشاركية تخدم المصالح العليا للجمعيات عبر العدالة والمسؤولية والشفافية والمساءلة.

● ما هي معايير الإشراف والحكومة؟

هي مجموعة من الأنظمة والأدوات والإجراءات والنماذج التي تم تطويرها من أجل ضمان التزام الجمعيات التعاونية بمتطلبات الأنظمة واللوائح المرتبطة بعمل الجمعيات التعاونية كنظام الجمعيات التعاونية ولائحته التنفيذية ونظام مكافحة غسل الأموال ولائحته التنفيذية ونظام مكافحة جرائم الإرهاب تمويله ولائحته التنفيذية وغيرها، كما تساعده هذه المعايير على تقييم الجمعيات التعاونية في ثلاثة معايير رئيسية:

- ١- معيار الامتثال والالتزام (يقيس مدى امتثال والتزام الجمعيات التعاونية بالأنظمة واللوائح والضوابط السارية والمنظمة لأعمالها).
- ٢- معيار الشفافية والإفصاح (يقيس مدى استعداد الجمعيات التعاونية لنشر المعلومات عن أسباب وجودها وعن أنشطتها المنفذة وبياناتها المالية واستعدادها لشرح عملياتها لأصحاب العلاقة والجمهور).
- ٣- معيار السلامة المالية (يقيس أداء الجمعيات التعاونية من خلال تقييم الكفاءة والقدرة والاستدامة المالية وكذلك كفاءة التنظيم المالي).

وقد تم تصميم هذه المعايير بمراجعة أفضل الممارسات العالمية، ووفقاً لأبحاث معهد البحوث والدراسات بجامعة الملك فهد للبترول والمعادن المتمثل بمركز التميز لتطوير المؤسسات غير الربحية.



• هل يُغنى تطبيق ممارسات الحكومة المطلوبة عن الرجوع إلى الأنظمة واللوائح والقواعد المرتبطة بالجمعيات التعاونية؟

لا يُغنى وجود معايير ومؤشرات وممارسات للحكومة وتطبيقها عن الرجوع إلى الأنظمة واللوائح والقواعد أو الضوابط المرتبطة بالجمعيات التعاونية، ولا تعفي الجمعيات عن تطبيق الأنظمة واللوائح والضوابط الأخرى غير الواردة في هذه المعايير، لأن الهدف من هذه المعايير قياس مدى تقييد الجمعيات بالأنظمة واللوائح وتعطى مؤشرًا رقميًّا يمكن من خلاله تقييم المخاطر على مستوى الجمعية بشكل خاص وعلى مستوى الجمعيات بشكل عام.

• ما هي محتويات الدليل:

يحتوي الدليل بشكل رئيسي على ما يلي:

1. تعليمات استخدام الدليل وآليات التقييم والتحقق من تطبيق الممارسات.
2. قائمة بمصطلحات الدليل المتوافقة مع مصطلحات اللوائح والأنظمة ذات العلاقة.
3. معيار الامتثال والالتزام وهو عبارة عن ثمانية مؤشرات وستة عشر ممارسة، حيث أن لكل ممارسة بطاقة توضح أهم معلومات الممارسة، وتحتوي على البيانات الرئيسة لها، ومجموعة من الأنشطة المقترنة للتنفيذ وعدد من الأدلة والأدوات والنمذج المقترن توفرها من قبل الجمعية، وكذلك المصادر التي تم الاعتماد عليها عند تصميم الممارسة، وما هي الشواهد المتوقعة لوجود هذه الممارسة.

كما تحتوي كل ممارسة على بطاقة لآلية التقييم حيث أن آلية التقييم تختلف من ممارسة لأخرى وتعتمد في ذلك على أهمية محتوى الممارسة ومدى تأثيرها في حوكمة الجمعيات التعاونية وتحتوي كل بطاقة على البيانات الرئيسة للممارسة وترجمتها ضمن المؤشر الذي تتبع له الممارسة، وما هي أسئلة التحقق، ودرجة كل سؤال، وآلية الحساب للدرجات المستحقة، مع الاحتمالات الممكنة.

• تعليمات استخدام الدليل:

أولاً: رؤساء وأعضاء مجالس الإدارات في الجمعيات التعاونية

قد لا يتطلب من رؤساء وأعضاء مجالس الإدارات في الجمعيات التعاونية قراءة الدليل كاملاً ومعرفة جميع الأنشطة والشواهد المطلوبة وآلية التحقق والحساب وما هي الأسئلة التي سيتم بناءً عليها تقييم الجمعية، ولكن من الأهمية بمكان قيامهم بالاطلاع على جميع الممارسات بشكل دقيق مع فهمها والتأكد من تقديم الدعم المادي والمعنوي للجنة التطوير الداخلية -إن وجدت- أو لأخصائي الحكومة في مجلس الجمعية للقيام بالأنشطة الازمة لتحقيق الممارسات المطلوبة مع المتابعة المستمرة.



كما يتطلب على مجلس الإدارة الإمام الكامل بالمؤشرات المرتبطة بالجمعية العمومية ومجلس الإدارة واللائحة التنفيذية ومؤشر مكافحة غسل الأموال ومكافحة جرائم الإرهاب وتمويله بشكل خاص.

ثانياً: أخصائيو الحكومة

لأخصائي الحكومة في الجمعية دور أساسي في مساعدة مجلس الإدارة في تنفيذ ممارسات الحكومة المطلوبة والتأكد من توفر الشواهد والبيانات المطلوبة في النموذج الشامل ورفعها على المنصة المحددة مع التأكد من تطابقها مع واقع الجمعية والحرص على اعتماد هذه البيانات الموجودة في النموذج الشامل من رئيس مجلس الإدارة. ويتأكد دور أخصائي الحكومة بالقيام بالأدوار والمهام الأساسية ومنها:

م	الأدوار الأساسية للقيام بمهام أخصائي الحكومة	المخرجات المساعدة
١	الحصول على الدعم المادي والمعنوي من مجلس الإدارة لمباشرة مهامه بصلاحيات مباشرة من المجلس.	قرار تعيين أو تكليف ويُحدّد فيه مهامه وصلاحياته ومرجعيته الإدارية.
٢	الإمام الكامل: ١. نظام الجمعيات التعاونية ولائحته التنفيذية. ٢. نظام العمل. ٣. نظام مكافحة غسل الأموال ولائحته التنفيذية. ٤. نظام مكافحة جرائم الإرهاب وتمويله ولائحته التنفيذية. ٥. اللائحة المنظمة للعلاقة. ٦. الميثاق الأخلاقي للعاملين في القطاع غير الربحي. ٧. التعاميم ذات العلاقة. ٨. أدلة الحكومة المتاحة على منصة مكين.	النسخ المحدثة لكل الأنظمة واللوائح.
٣	اكتساب المهارات الأساسية التالية: ١. مهارة صياغة السياسات والإجراءات المتعلقة بالحكومة. ٢. مهارة عقد ورش العمل والاجتماعات الرسمية وغير الرسمية. ٣. مهارة التواصل مع الآخرين لتحقيق ممارسات الحكومة المطلوبة. ٤. مهارة التنسيق الإعلامي مع قسم التقنية لتحقيق ممارسات الشفافية والإفصاح.	١- الشهادات التدريبية. ٢- النماذج والأدوات المساعدة.



كما يتعين على أخصائي الحكومة قراءة دليل المعايير ومحاولة تحقيق ما يلي:

دور أخصائي أو مسؤول الحكومة	المحاور الرئيسية
١- الاطلاع على القائمة ومحاولة التعرف على المجالات التي سيغطيها المعيار وما هي الموضوعات التي ستدخل ضمن نطاق المؤشرات، وأوزان هذه المؤشرات. ٢- تحديد الأولويات من المؤشرات والتي سيتم البدء بها للقيام بتحقيق الممارسات المطلوبة.	١- قائمة المجالات والمؤشرات.
١- قراءة الممارسات وفهمها بطريقة صحيحة. ٢- عقد ورش العمل مع أعضاء مجلس الإدارة لعرض وشرح الممارسات والقيام بالتقييم الذاتي للممارسات، والتأكد من وجود الشواهد عليها، والمحددة في بطاقة الممارسة. ٣- حصر الفجوات في كل الممارسات ووضع الأنشطة المناسبة لسد هذه الفجوات، ويمكن الاستعانة بالأنشطة المقترنة في بطاقة الممارسة.	٢- بطاقة الممارسة.
١- الاستعداد لزيارة المقيم لتقييم الجمعية من خلال توفير الشواهد المطلوبة. ٢- الاطلاع على أسئلة التحقق والتأكد من توفر المعلومات الكاملة في النموذج الشامل أو في مقر الجمعية أو على موقع الويب الخاص بالجمعية حسب آلية التقييم. ٣- الإجابة على الأسئلة من خلال تحديد الحالة المحددة في آلية الحساب في بطاقة التقييم ومحاولة وضع درجة متوقعة لكل سؤال، وذلك للاستعداد وتوقع الدرجة لكل ممارسة قبل زيارة المقيم.	٣- بطاقة تقييم الممارسة.

● آلية التقييم:

حسب تصميم المعايير وآلية التقييم والتحقق من الممارسات توجد آليتان للتحقق من مدى تطبيق الممارسة كما يلي:

١- التقييم المكتبي:

ويقصد منه أن تكون عمليات البحث عن مدى تطبيق الممارسة من خلال العمل المكتبي للمقيم وذلك قبل نزوله للميدان لزيارة المنظمة المعنية بالتقييم، ويكون ذلك من خلال ما توفره المنظمة من مصادر ومعلومات عبر النموذج الشامل المعتمد من مجلس إدارتها أو من خلال المصادر والمعلومات المتوفرة على منصاتها الإلكترونية، كما يمكن للمقيم إرجاء أي سؤال من أسئلة التقييم المكتبي لحين نزوله الميداني، بشرط لا يخل ذلك بالمواصفات المتعلقة بالشواهد والتي سيتم شرحها في المحور التالي.

٢- التقييم الميداني:

ويقصد منه قيام المقيم بعمليات البحث عن مدى تطبيق الممارسة من خلال زيارة المنظمة ومقابلة المعينين فيها وطرح الأسئلة المحددة وجمع الشواهد المطلوبة وكتابة الملاحظات وفق النموذج المعد لذلك.

آلية التحقق:

يُقصد بآلية التحقق كيفية التحقق من شواهد تطبيق الممارسة، ووفقاً للمنهجية المحددة في هذا الدليل يتم التحقق من خلال الدلالات اللغوية التالية، والتي تسبق الشواهد المحددة في بطاقة تقييم الممارسات:

م	الدلالات	المقصود	مثال توضيحي
١	وجود	يُقصد بذلك ضرورة توفر الشاهد لتحقق الممارسة، وب مجرد وجود هذا الشاهد فإن ذلك يعني تتحقق الممارسة.	<p>هل توجد خطة تشغيلية لدى الجمعية؟ كما أن آلية التحقق في هذا السؤال هو: <u>(وجود خطة تشغيلية)</u>.</p> <p>• ولتحقق من إجابة هذا السؤال يتم الذهاب للحالة وأآلية الحساب في البطاقة وفهمهما ثم الانتقال إلى الشاهد المتوفر لدى الجمعية والتتأكد من وجوده وهو الخطة تشغيلية للجمعية، وب مجرد التحقق من وجود هذه الخطة يتم الانتقال للحالة وأآلية الحساب مرة أخرى والاختبار منها وتحديد الدرجة المستحقة.</p>
٢	محتوى	يُقصد بذلك ضرورة تصفح الشاهد بشكل دقيق والبحث في محتواه بشكل كامل على ما يدل تتحقق الممارسة، وقد يكون هناك ضرورة للبحث عن هذا المحتوى في مصادر أخرى لدى الجمعية.	<p>هل تشتمل اللائحة الأساسية للجمعية على البيانات والأحكام الأساسية؟ كما أن آلية التحقق في هذا السؤال هو: <u>(محتوى اللائحة الأساسية للجمعية)</u>، وهذا يعني بأنه لا يكفي وجود اللائحة الأساسية وإنما ينبغي الانتقال إلى مستوى آخر متقدم في التتحقق وهو المحتوى، والذي يشتمل أيضاً على الوجود.</p> <p>• ولتحقق من إجابة هذا السؤال يتم الانتقال إلى بطاقة الممارسة والتتأكد من فهم الممارسة وما تحتويه كالبيانات والأحكام الأساسية المحددة، ثم الانتقال للحالة وأآلية الحساب وفهمهما، ثم الانتقال للشاهد المتوفر لدى الجمعية وتصفح محتواه ومقارنته بالمحظى المحددة كالبيانات والأحكام الأساسية والتتأكد من مدى ارتباطه بالشاهد وب مجرد التتحقق من محتوى اللائحة الأساسية يتم الانتقال للحالة وأآلية الحساب مرة أخرى والاختبار منها وتحديد الدرجة المستحقة.</p>



م	الدلالات	المقصود	مثال توضيحي
٣	موقع	يُقصد بذلك ضرورة أن يكون الشاهد في موقع ومكان يحقق الغرض من توفيره.	<p>هل يتم الاحتفاظ في مقر الجمعية بسجلات المستفيدين بحيث لا يتم فقدانها أو كشف سريتها؟</p> <p>كما أن آلية التحقق في هذا السؤال هو: موقع ملفات السجلات والمستندات داخل مقر الجمعية، وهذا يعني لا يكفي وجود الملفات والاحتفاظ بها، وإنما ينبغي الانتقال إلى مستوى آخر متقدم في التتحقق وهو موقع هذا الاحتفاظ وهل هو في مقر الجمعية، وهل هذا الموقع يؤدي الغرض المطلوب بحيث لا يتم فقدانها أو كشف سريتها كما تشمل هذه الدلالة (موقع) على كل من الدلالات الأخرى (وجود، محتوى).</p> <ul style="list-style-type: none"> • وللحتحقق من إجابة هذا السؤال يتم الانتقال إلى بطاقة للممارسة والتتأكد من فهم الممارسة وما تحتويه، ثم الانتقال للحالة وأآلية الحساب وفهمهما، ثم الانتقال للشاهد المتوفر لدى الجمعية كالذهاب لمقر الجمعية والاطلاع على موقع حفظ السجلات والوثائق ومدى تحقق الغرض من حفظ السجلات وهو التصنيف وسلامة الحفظ وعدم كشف سرية معلومات هذه السجلات لمن ليس لهم علاقة بها، وب مجرد التتحقق من الموقع وسلامته يتم الانتقال للحالة وأآلية الحساب مرة أخرى وال اختيار منها وتحديد الدرجة المستحقة.

• آلية التقييم للممارسات والشواهد:

قبل أن يبدأ التقييم ينبغي الرجوع إلى كل ممارسة معنية والتتأكد من فهمها بطرق صحيحة، ومن المفترح أن يتم البدء بالأسئلة التي يتم تقييمها مكتبياً والانتهاء منها ثم الانتقال إلى الأسئلة التي يتم تقييمها ميدانياً، وُيُفضل أن يتم إرجاء الأسئلة الخاصة بالتحقق المكتبي والتي لم يتم الوصول فيها إلى تقييم دقيق - بسبب عدم وضوح الشواهد - إلى حين التحقق الميداني.

وحتى تتضح آلية التقييم بشكل دقيق وتفصيلي يتم اتباع الإجراءات التالية:

أولاً: التقييم المكتبي

١. قراءة سؤال التتحقق وفهمه وما هي الدرجة المحددة للسؤال.
٢. التتأكد من آلية التتحقق للسؤال وفهم الدلالات المحددة فيه.
٣. الاطلاع على حالة وأآلية حساب الدرجة للسؤال وفهمها.
٤. الانتقال إلى الممارسة والتتأكد من الغرض المقصود في السؤال.
٥. الاطلاع على آلية التتحقق والتتأكد من الدلالة الموجودة فيه (وجود، محتوى، موقع).
٦. الانتقال إلى الشاهد المتوفر إما في النموذج الشامل المعتمد ومرافقاته، أو على موقع الجمعية الإلكتروني حسب آلية التتحقق المحددة في بطاقة التقييم.
٧. فحص الشاهد المتوفر ومقارنته بالممارسة المحددة.



٨. الاختيار وتحديد الدرجة المطلوبة حسب الحالة وآلية الحساب.

ثانياً: التقييم الميداني

١. حصر الأسئلة التي سيتم تقييمها ميدانياً.
٢. تصنيف هذه الأسئلة حسب ترابط الشواهد المحددة في آلية التحقق.
٣. التواصل مع الجمعية لتوفير الشواهد المطلوبة قبل الزيارة بوقت كافٍ.
٤. القيام بالزيارة والتأكد من وجود المعينين المطلوب تواجدهم أثناء الزيارة.
٥. البدء بعرض الأسئلة بطريقة سلسلة وواضحة على المعينين في الجمعية.
٦. طلب الشواهد عند أخذ إجابة المعينين وفحصها مع تدوين الملاحظات دون إظهار أي نتيجة أو تقييم أمام ممثلي الجمعية.
٧. في حال كانت الشواهد غير مترابطة مع الغرض منها يتم طلب شواهد أخرى من الجمعية.
٨. يمكن الانتقال إلى أسئلة أخرى في نفس الوقت الذي يتم انتظار الجمعية توفير الشواهد على الأسئلة المطروحة مسبقاً.
٩. إنتهاء الزيارة وتدوين الدرجات المحددة لكل سؤال.

✓ ملاحظة:

بعض الأسئلة في بطاقة التقييم تشتمل على خلايا باللون البني وذلك على خلايا الحالة وآلية الحساب والدرجة وهذا يعني بأنه في حال اختيار هذه الحالة ينبغي تجاهل كافة الأسئلة التي تليها حتى ظهور الشريط الرصاصي، وفي هذه الحالة يتم تقييم كافة الأسئلة داخل هذا الإطار حسب درجة السؤال في العمود الأخير والمظللة باللون البني.

● توزيع الدرجات بين المعايير الثلاثة:

- ١- معيار الامتثال والالتزام: ٤٠ % وسيقوم أحد مقيمي الوزارة بتقييم الجمعية على ممارسات المعيار.
- ٢- معيار الشفافية والإفصاح: ٢٠ % وسيقوم أحد مقيمي الوزارة بتقييم الجمعية على ممارسات المعيار.
- ٣- معيار السلامة المالية: ٤٠ % وسيقوم المحاسب القانوني بتقييم الجمعية على ممارسات المعيار.



• مصطلحات الدليل

1	النظام	نظام الجمعيات التعاونية.
2	الوزارة	وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية.
3	الوزير	وزير العمل والتنمية الاجتماعية.
4	الجمعية	الجمعية التعاونية.
5	مجلس الإدارة	مجلس إدارة الجمعية التعاونية.
6	اللائحة الأساسية	اللائحة الأساسية للجمعية.
7	المؤشرات	هي عبارة عن مجموعة من الأدلة العامة لقياس والتي تحدد مدى تلبية الجمعيات التعاونية للمعايير المعتمدة.
8	الممارسة	هي المبادئ والأنشطة الأساسية التي ينبغي التقيد بها للتأكد من مدى تطبيق المؤشر.
9	بطاقة الممارسة	عبارة عن جدول يوضح البيانات الرئيسية للممارسة والمواضيعات التي تناقشها، ومجموعة الأنشطة المقترنة لتنفيذ الممارسة، وما هي مصادر هذه الممارسة والشوادر المتوقعة.
10	بطاقة التقييم	عبارة عن جدول يحتوي على مجموعة من الأسئلة التي تساعد على تقييم الممارسة مشتملةً على الآليات التي توضح كيفية التقييم والتحقق وحساب الدرجات لكل سؤال.



الفصل الثاني

مؤشرات وممارسات معيار الامتثال والالتزام



ملخص المعيار

المؤشرات والممارسات					المجالات والموضوعات				
عدد أسئلة التحقق	عدد الممارسات	وزن المؤشر	المؤشر الرئيسي	رقم المؤشر	الموضوعات		م	المجال	م
٥	٢	%١٠	الالتزام الجمعية بإجراءات التأسيس ومتطلباته وبدء ممارسة الأنشطة وفق الأنظمة واللوائح.	١	إعداد عقد التأسيس الابتدائي.	١		اللائحة الأساسية للجمعية	١
					محتويات عقد التأسيس.	٢			
					ضوابط تحديد اسم الجمعية.	٣			
					إعداد اللائحة الأساسية.	٤			
					محتويات اللائحة الأساسية.	٥			
٤٠	٩	%٣٠	الالتزام الجمعية العمومية باحتياجاتها والضوابط المنظمة لأعضائها واجتماعاتها والانسجام إليها.	٢	احتياصات الجمعية العمومية.	٦		الجمعية العمومية	٢
					احتياصات الجمعية العمومية غير العادية.	٧			
					الحالات الاستثنائية في عضوية الجمعية العمومية.	٨			
					شروط العضوية في الجمعية.	٩			
					عضوية الشخصيات الاعتبارية في الجمعية.	١٠			
					عدد أعضاء الجمعية.	١١			
					واجبات أعضاء الجمعية العمومية.	١٢			
					الحد الأدنى من عدد اجتماعات الجمعية العمومية.	١٣			
					سلامة انعقاد اجتماعات الجمعية العمومية.	١٤			
					كيفية دعوة أعضاء الجمعية العمومية.	١٥			
					التوكيل في حضور اجتماعات الجمعية العمومية.	١٦			
					انتخاب رئيس لكل اجتماع للجمعية العمومية.	١٧			
					عدد الأصوات لكل عضو.	١٨			
					مناقشة الأمور التي لم ترد في جدول الأعمال.	١٩			
					إصدار القرارات.	٢٠			
					تسجيل الحضور في سجل خاص.	٢١			
					الإشراف على التصويت وكتابه وقائمه الجلسة.	٢٢			
					تصديق الحضور.	٢٣			
					كيفية انعقاد الجمعية العمومية غير العادية.	٢٤			
					نصيب أعضاء الجمعية من الأسهم.	٢٥			
					أحكام سعر السهم وتجزئته أو نقله.	٢٦			

المؤشرات والممارسات					المجالات والمواضيعات			
عدد أسئلة التحقق	عدد الممارسات	وزن المؤشر	المؤشر الرئيسي	رقم المؤشر	المواضيعات	م	المجال	م
٢٣	٦	%٢٥	الالتزام الجمعية بالأحكام والضوابط المنظمة لمجلس الإدارة وزيادة فعاليته.	٣	اختصاصات والتزامات مجلس الإدارة. تكوين مجلس الإدارة. مساهمة الشخصيات الاعتبارية في المجلس. عدد أعضاء مجلس الإدارة. مدة عضوية مجلس الإدارة للدورة ما بعد التأسيس. مدة مجلس الإدارة التأسيسي. شروط العضوية في مجلس الإدارة. انتهاء مدة المجلس. انتخاب المجلس من أعضائه على الوظائف الرئيسية في المجلس. أجور ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة. تحديد المجلس لاختصاصات المدير التنفيذي. شروط تعيين المدير التنفيذي للجمعية. تعيين المجلس المدير التنفيذي. إشراف المجلس على عمل الجمعية. النصابة النظمي لانعقاد اجتماع مجلس الإدارة. سلامة قرارات مجلس الإدارة. إعداد ومصداقاة حسابات الجمعية العمومية. الحسابات التي يقدمها مجلس الإدارة. إتاحة التقارير لاطلاع أعضاء الجمعية عليها.	٢٧ ٢٨ ٢٩ ٣٠ ٣١ ٣٢ ٣٣ ٣٤ ٣٥ ٣٦ ٣٧ ٣٨ ٣٩ ٤٠ ٤١ ٤٢ ٤٣ ٤٤ ٤٥	مجلس الادارة	٣
٥	٣	%٦	الالتزام الجمعية بكافة مستوياتها الإدارية بمكافحة جرائم تمويل الإرهاب وغسل الأموال من خلال المؤشرات والسياسات والإجراءات الداخلية.	٤	تحديد وفهم مخاطر تمويل الإرهاب وتقييمها وتوثيقها وتحديثها بشكل مستمر. وضع المؤشرات الدالة على وجود شبهة عمليات غسل أموال. وضع السياسات والإجراءات والضوابط وتنفيذها بفعالية لمكافحة تمويل الإرهاب. اتخاذ القرارات بناءً على نتائج تقييم المخاطر المتعلقة بمكافحة تمويل جرائم الإرهاب. تنفيذ البرامج التوعوية الداخلية الوقائية من جرائم تمويل الإرهاب.	٤٦ ٤٧ ٤٨ ٤٩ ٥٠	مكافحة جرائم تمويل الإرهاب وغسل الأموال	٤



المؤشرات والممارسات					المجالات والمواضيعات			
عدد أسئلة التحقق	عدد الممارسات	وزن المؤشر	المؤشر الرئيسي	رقم المؤشر	المواضيعات	م	المجال	م
					الإجراءات المطلوبة عند الاشتباه بجريمة غسل أموال. حظر إبلاغ أو تنبيه العميل أو أي شخص آخر ذو علاقة بشيئه غسل الأموال بالعمليات الجارية.	٥١ ٥٢		
٧	٢	%١٠	التزام الجمعية بالضوابط والأحكام المنظمة لإبراداتها وتوزيع الأرباح.	٥	مصادر موارد الجمعية. الجمع بين إعانتين. آليات توزيع الأرباح. مخصصات باقي الأرباح. نصيب العضو الجديد من الأرباح.	٥٣ ٥٤ ٥٥ ٥٦ ٥٧	الإيرادات والأرباح	٥
٥	٢	%٦	التزام الجمعية بالضوابط المنظمة للتوصّل الاستثماري.	٦	ضوابط إنشاء فروع للجمعية. مساهمة الجمعية في المؤسسات والشركات التجارية الأخرى	٥٨ ٥٩		
٤	١	%٥	التزام الجمعية تجاه توظيف وتدريب العاملين.	٧	نسبة السعودية على الوظائف. تدريب وتأهيل العاملين.	٦٠ ٦١		
٤	١	%٨	التقيد بالمبادئ والأهداف التعاونية للجمعية.	٩	المبادئ التعاونية الأساسية. الأهداف الأساسية للجمعية التعاونية	٦٢ ٦٣		
٩٣	٢٦	%١٠٠	المجموع					



المؤشر الأول

(الالتزام الجمعية بإجراءات التأسيس ومتطلباته وبدء ممارسة الأنشطة وفق

الأنظمة واللوائح)

المجال: تأسيس الجمعية (الوزن ١٠ %)



		المجال	تأسيس الجمعية	بطاقة الممارسة رقم ١
		الممارسة	موضوعات	المؤشر
١- إعداد عقد التأسيس الابتدائي.	٢- محتويات عقد التأسيس.	٣- ضوابط تحديد اسم الجمعية.	الالتزام الجمعية بإجراءات التأسيس ومتطلباته وبدء ممارسة الأنشطة وفق الأنظمة واللوائح.	

يتم إعداد عقد التأسيس بعد التنسيق مع جهة الإشراف بالوزارة على أن يتضمن ما يلي:

٣- أسماء المؤسسين ومحال إقامتهم ومهنهم وتاريخ الميلاد لكل منهم، ورقم الهوية الوطنية.	٤- مقدار رأس المال المكتتب به، والقيمة الاسمية لكل سهم.	٥- تاريخ العقد ومكان تحريره.	١- اسم الجمعية (على أن يشتمل ما يدل على صفتها التعاونية ويبين الأهداف الرئيسية لها ونوع عملها لأن تكون جمعية متعددة الأغراض أو زراعية أو استهلاكية أو مهنية أو تسويقية أو صيادي أو سمك أو إسكان وغيرها من أسماء الجمعيات تبعاً لصفاتها وأغراضها التي ينطبق عليها النظام).
			٢- مقر الجمعية، ومنطقة عملها، ونوع الجمعية، وأغراضها.

آليات مقترحة لتحقيق الممارسة وشهادتها

١- مراجعة عقد التأسيس والتأكد من تضمين البنود المطلوبة في الممارسة ومطابقتها لما هو موجود في واقع الجمعية.	الأنشطة
-	الأدوات والأدلة والنماذج
١٠،٩،٥	١. نظام الجمعيات التعاونية.
١١	٢. اللائحة التنفيذية للجمعيات التعاونية.
	١- عقد التأسيس.



وزن المؤشر رقم ١		٢	درجة الممارسة	بطاقة تقييم الممارسة رقم ١			
النسبة	الحالة		آلية التتحقق	آلية التقييم	الدرجة	السؤال	م
٠٪	لا يوجد عقد.	لا	١- وجود عقد التأسيس.	مكتبي		هل يوجد عقد التأسيس للجمعية؟	١
٥٪	يتم الانتقال إلى السؤال التالي	نعم	١- محتوى عقد التأسيس.	مكتبي	٢	هل يشتمل العقد على البنود المحددة في الممارسة؟	٢
١٠٪	لا تشمل.	لا					
٥٪	يشتمل بشكل جزئي.	نعم					
٥٪	يشتمل بشكل متكملاً.						



المجال	تأسيس الجمعية	بطاقة الممارسة رقم ٢	المؤشر
		الالتزام الجمعية بإجراءات التأسيس ومتطلباته وبدء ممارسة	الأنشطة وفق الأنظمة واللوائح.
يجب أن تتضمن اللائحة الأساسية للجمعية ما يلي:			
١- إعداد اللائحة الأساسية. ٢- محتويات اللائحة الأساسية. ٥- اختصاصات الجمعية العمومية وقواعد دعوتها ومواعيدها جتماعها. ٦- السنة المالية للجمعية. ٧- السجلات الحسابية والإدارية التي يجب أن تمسكها الجمعية، وطريقة إعداد وتحضير الحساب الختامي والميزانية العمومية، والمصادقة عليها. ٨- قواعد قبول التبرعات، والهبات، والمنح، والوصايا، والأوقاف. ٩- قواعد توزيع الأرباح، وتسوية الخسائر. ١٠- قواعد تعديل اللائحة الأساسية للجمعية. ١١- قواعد اندماج الجمعية، أو حلها وتصفيفها.			
	موضوعات الممارسة		١- اسم الجمعية، ومنطقة عملها، ومقرها والغرض أو الأغراض التي أنشئت من أجلها. ٢- مقدارأس مال الجمعية، وقيمة الأسهم، وكيفية دفعها، والحد الأعلى للأسمى التي يجوز للعضو امتلاكها. ٣- شروط العضوية، وواجبات الأعضاء، وشروط فقد العضوية، أو انسحابهم والآثار المترتبة عليهم. ٤- شروط الترشح لعضوية مجلس الإدارة، وعدد أعضائه، وطريقة انتخابهم، واحتياصاته، ومدته، وأحوال وشروط انسحاب أعضائه وإنهاء عضويتهم.
آليات مقتربة لتحقيق الممارسة وشهادتها			
١. مراجعة اللائحة الأساسية للجمعية والتأكد من وجود البنود المطلوبة. ٢. التأكد من وجود اعتماد الوزارة على اللائحة الأساسية.			الأنشطة
- ١. نظام الجمعيات التعاونية. ٢. اللائحة التنفيذية للجمعيات التعاونية.			الأدوات والأدلة والنماذج
١٠ رقم المادة أو النص ٩			مصدر الممارسة
١- اللائحة الأساسية المعتمدة للجمعية. ٢- المراسلات والخطابات بين الجمعية والوزارة لاعتماد اللائحة.			الشهاد المتوقعة



وزن المؤشر رقم ١		٨	درجة الممارسة	بطاقة تقييم الممارسة رقم ٢			
النسبة	الحالة		آلية التحقق	آلية التقييم	الدرجة	السؤال	م
صفر	لا توجد لائحة.	لا	١- وجود اللائحة الأساسية المعتمدة.	مكتبي	٣	هل توجد لائحة أساسية للجمعية؟	١
	يتم الانتقال إلى السؤال التالي	نعم					
صفر	غير معتمدة.	لا	١- محتوى المراسلات والخطابات بين الجمعية والوزارة لاعتماد اللائحة.	ميداني		هل اللائحة الأساسية معتمدة من الوزارة؟	٢
%١٠٠	معتمدة.	نعم					
صفر	لاتشتمل.	لا	١- محتوى اللائحة الأساسية المعتمدة.	مكتبي	٥	هل تشمل اللائحة الأساسية على البنود المحددة في الممارسة؟	٣
%٥٠	تشتمل بشكل جزئي.	نعم					
%١٠٠	تشتمل بشكل متكملا.						



المؤشر الثاني

(التزام الجمعية العمومية باختصاصاتها والضوابط المنظمة لأعضائها

وأجتماعاتها والانتساب إليها)

المجال: الجمعية العمومية (الوزن ٣٠ %)



المجال	الجمعية العمومية	بطاقة الممارسة رقم ٣
المؤشر	التزام الجمعية العمومية باختصاصاتها والضوابط المنظمة لأعضائها واجتماعاتها والانتساب إليها.	تقوم الجمعية العمومية باختصاصاتها التالية:
١- اختصاصات الجمعية العمومية.		١- مناقشة تقارير مجلس الإدارة وملحوظات الوزارة على الجمعية واتخاذ القرارات المناسبة بشأنها. ٦- تعيين مراجع الحسابات الخارجي، وتحديد أتعابه بموافقة الوزارة. ٧- البت في الاعتراضات والاستئنافات المقدمة للجمعية طعنًا في أي قرار صادر من مجلس الإدارة. ٨- تحديد الحد الأعلى للتمويل، والالتزامات التي يتطلبها عمل الجمعية. ٩- الموافقة على اقتناء الأصول الثابتة والصرف فيها واستثمارها بعد موافقة الوزارة.

٥- انتخاب أعضاء مجلس الإدارة، والأعضاء الاحتياطيين.	١- مناقشة تقارير مجلس الإدارة وملحوظات الوزارة على الجمعية واتخاذ القرارات المناسبة بشأنها.
٦- تعيين مراجع الحسابات الخارجي، وتحديد أتعابه بموافقة الوزارة.	٢- اعتماد الميزانية العمومية والحسابات الختامية للسنة المالية المنصرمة.
٧- البت في الاعتراضات والاستئنافات المقدمة للجمعية طعنًا في أي قرار صادر من مجلس الإدارة.	٣- مناقشة الخطة السنوية للجمعية، وموازنتها التقديرية للسنة المالية التالية واعتمادها.
٨- تحديد الحد الأعلى للتمويل، والالتزامات التي يتطلبها عمل الجمعية.	٤- اعتماد مشروع توزيع الأرباح، وتحديد كيفية التصرف بالاحتياطي العام.
٩- الموافقة على اقتناء الأصول الثابتة والصرف فيها واستثمارها بعد موافقة الوزارة.	

آليات مقترحية لتحقيق الممارسة وشهادتها		
١. التأكيد من قيام الجمعية العمومية باختصاصاتها من خلال اجتماعاتها ومناقشاتها الدورية.	١. مراجعة أداء الجمعية العمومية للفترة السابقة ومدى قيامها بكمال اختصاصاتها أو وجود مهام ليست ضمن اختصاصاتها.	الأنشطة
٢. مراجعة أداء الجمعية العمومية للفترة السابقة ومدى قيامها بكمال اختصاصاتها أو وجود مهام ليست ضمن اختصاصاتها.	-	الأدوات والأدلة والنماذج
٤٥	رقم المادة أو النص	١. نظام الجمعيات التعاونية. ٢. اللائحة التنفيذية للجمعيات التعاونية.
٢٤		مصدر الممارسة
		١- محاضر اجتماع الجمعية العمومية. ٢- موافقة الوزارة لتعيين مراجع الحسابات الخارجي وتحديد أتعابه. ٣- التقرير المالي للعام المنصرم. ٤- موافقة الوزارة على اقتناء الأصول الثابتة والصرف فيها واستثمارها.
		الشهاد المتوقعة



بطاقة تقييم الممارسة رقم ٣						
%٣٠	وزن المؤشر رقم ٢	٧	درجة الممارسة	آلية التحقق	آلية التقييم	السؤال
النسبة	الحالة		الآلية التتحقق	الدرجة		م
٠٪	لم تجتمع الجمعية العمومية.	لا	١- وجود محاضر اجتماع الجمعية العمومية.	مكتبي		هل اجتمعت الجمعية العمومية خلال العام الحالي أو السابق؟
	يتم الانتقال إلى السؤال التالي	نعم				١
٠٪	لم يتم مناقشة ذلك.	لا	١- محتوى محاضر اجتماع الجمعية العمومية.	مكتبي	١	هل تم مناقشة تقارير مجلس الإدارة وملحوظات الوزارة على الجمعية واتخاذ القرارات المناسبة بشأنها؟
١٠٪	تم مناقشة ذلك	نعم				٢
٠٪	لم يتم اعتمادها.	لا	١- محتوى محاضر اجتماع الجمعية العمومية.	مكتبي	١	هل تم اعتماد الميزانية العمومية والحسابات الختامية للسنة المالية المنصرمة؟
١٠٪	تم اعتمادها.	نعم				٣
٠٪	لم يتم مناقشة الخطة.	لا	١- محتوى محاضر اجتماع الجمعية العمومية.	مكتبي	١	هل تم مناقشة الخطة السنوية للجمعية، وموازنها التقديرية للسنة المالية التالية واعتمادها؟
١٠٪	تم مناقشة الخطة.	نعم				٤
٠٪	لم يتم اعتمادها.	لا	١- محتوى محاضر اجتماع الجمعية العمومية.	مكتبي	١	هل تم اعتماد مشروع توزيع الأرباح، وتحديد كيفية التصرف بالاحتياطي العام؟
١٠٪	تم اعتمادها.	نعم				٥
٠٪	يتم التعيين.	لا	١- وجود موافقة الوزارة لتعيين مراجع حسابات الخارجي وتحديد أتعابه.	ميداني	١	هل تم تعيين مراجع حسابات خارجي، وتحديد أتعابه بموافقة الوزارة؟
٠٪	تم التعيين بدون موافقة.	نعم				٦
١٠٪	تم التعيين وبموافقة الوزارة.					
٠٪	لم يتم انتخاب المجلس والأعضاء الاحتياطيين.	لا	١- محتوى محاضر الجمعية العمومية.	مكتبي		هل تم انتخاب أعضاء مجلس الإدارة، والأعضاء الاحتياطيين من قبل الجمعية العمومية؟
٥٪	تم انتخاب المجلس بدون أعضاء احتياطيين.	نعم				٧
١٠٪	تم انتخاب المجلس والأعضاء الاحتياطيين.					



بطاقة تقييم الممارسة رقم ٣						
%٣٠	وزن المؤشر رقم ٢	٧	درجة الممارسة	آلية التحقق	آلية التقييم	السؤال
النسبة	الحالة				الدرجة	
%١٠٠	لم يتم ذلك.	لا		١- محتوى التقرير المالي السنوي للعام المنصرم.	ميداني	هل تم اقتناء أي أصول ثابتة أو تم التصرف فيها أو استثمارها؟
٨	يتم الانتقال إلى السؤال التالي	نعم				
٩	صفر	لا توجد موافقة	لا	٢- موافقة الوزارة على اقتناء الأصول الثابتة أو التصرف فيها أو استثمارها.	ميداني	هل توجد موافقة على ذلك من الوزارة؟
%١٠٠	توجد موافقة.	نعم				



		المجال	الجمعية العمومية	بطاقة الممارسة رقم ٤
		الممارسة	موضوعات	المؤشر
١- اختصاصات الجمعية العمومية غير العادية.			التزام الجمعية العمومية باختصاصاتها والضوابط المنظمة لأعضائها واجتماعاتها والانتساب إليها.	
تُعقد الجمعية العمومية غير العادية للنظر في المسائل التالية:				
١- تعديل اللائحة الأساسية للجمعية. ٢- التصرف في ممتلكاتها العقارية والاستثمارية. ٣- حل الجمعية، أو دمجها مع جمعية أخرى، أو تقسيمها إلى جمعيتيين أو أكثر. ٤- أي قضايا طارئة للجمعية كحل مجلس الإدارة أو تغيير أحد أعضائه.				
آليات مقترنة لتحقيق الممارسة وشهادتها				
٢٤	رقم المادة أو النص		-	الأنشطة
٤٥			١. نموذج عقد اجتماع جمعية عمومية غير عادية. ٢. نموذج محضر اجتماع الجمعية العمومية غير العادية.	الأدوات والأدلة والنماذج
			١. نظام الجمعيات التعاونية. ٢. اللائحة التنفيذية للجمعيات التعاونية.	مصدر الممارسة
			١. محاضرات اجتماعات الجمعية العمومية غير العادية.	الشهاد المتوقعة



بطاقة تقييم الممارسة رقم ٤

وزن المؤشر رقم ٢	١	درجة الممارسة	السؤال				م
النسبة	الحالة		آلية التتحقق	آلية التقييم	الدرجة		
%١٠٠	لم يتم الاجتماع.	لا	١- وجود محاضرات جماعية الجمعية العمومية غير العادية.	مكتبي + ميداني	١	هل اجتمعت الجمعية العمومية غير العادية خلال الفترة السابقة؟	١
	يتم الانتقال إلى السؤال التالي	نعم					
صفر	ليس كل ما تم مناقشته ضمن المسائل المحددة في الممارسة.	لا	١- محتوى محاضرات جماعية الجمعية العمومية غير العادية.	مكتبي + ميداني		هل كل ما تم مناقشته ضمن المسائل المحددة في الممارسة؟	٢
%١٠٠	كل ما تم مناقشته ضمن المسائل المحددة في الممارسة.	نعم					



النوع	المجال	الجمعية العمومية	بطاقة الممارسة رقم 5
الممارسة	المؤشر	الالتزام الجمعية العمومية باختصاصاتها والضوابط المنظمة	الالتزام الجمعية العمومية باختصاصاتها والضوابط المنظمة
<p> يكون باب العضوية مفتوح إلا فيما يلي وذلك بتقدير الجمعية العمومية:</p> <ul style="list-style-type: none"> ١- إذا زاد رئيس الجمعية عن الحاجة الفعلية لممارسة أنشطتها. ٢- إذا زاد عدد أعضاء الجمعية عن الحد الذي يسمح بتقديم خدماتها لأعضائها بالشكل والمستوى المناسبين. <p>كما يمكن لمجلس الإدارة عدم قبول العضوية في حالات يقدرها كما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> ١- ممارسة طالب العضوية نشاط منافس لنشاط الجمعية التعاونية. ٢- إقامة طالب العضوية بعيداً عن منطقة عمل الجمعية. 			
آليات مقترحة لتحقيق الممارسة وشواهدها			
٢٢	رقم المادة أو النص	<p>١- التأكيد قبل فتح باب العضوية في الجمعية العمومية من: أ. وجود حاجة فعلية لزيادة رئيس المال، ب. عدم تجاوز الحد في عدد الأعضاء والذي يسمح بتقديم خدماتها بالشكل والمستوى المناسبين.</p> <p>٢- التأكيد قبل رفض أي عضوية من قبل مجلس الإدارة من: أ. ممارسة طالب العضوية نشاط منافس لنشاط الجمعية التعاونية، ب. إقامة طالب العضوية بعيداً عن منطقة عمل الجمعية.</p>	الأنشطة
		<p>١. نموذج فتح باب العضوية في الجمعية العمومية.</p> <p>٢. نموذج رفض عضوية أحد طالبي العضوية في الجمعية العمومية.</p> <p>٣. سجل أعضاء الجمعية العمومية.</p>	الأدوات والأدلة والنماذج
		<p>١. اللائحة التنفيذية للجمعيات التعاونية.</p>	مصدر الممارسة
		<p>١. محاضر اجتماعات الجمعية العمومية.</p> <p>٢. سجل أعضاء الجمعية العمومية.</p> <p>٣. محاضر مجلس الإدارة.</p>	الشواهد المتوقعة



بطاقة تقييم الممارسة رقم ٥						
%٣٠	وزن المؤشر رقم ٢	٢	درجة الممارسة	آلية التحقق	آلية التقييم	السؤال
النسبة	الحالة				الدرجة	
%١٠٠	لم يتم فتح العضوية.	لا	١- محتوى سجل أعضاء الجمعية العمومية.	ميداني		هل تم فتح العضوية في الجمعية العمومية بعد فترة التأسيس؟
	يتم الانتقال إلى السؤال التالي	نعم			١	هل فتحت العضوية بسبب الحاجة الفعلية لزيادة رأس المال وكان عدد الأعضاء يسمح بتقديم الخدمات بشكل مناسب؟
صفر	لم يتم ذلك.	لا	١- محتوى محاضرات اجتماع الجمعية العمومية.	ميداني	١	هل تم رفض عضوية أحد من طالبي العضوية؟
%١٠٠	تم ذلك.	نعم				
%١٠٠	لم يتم رفض أي طلب.	لا	١- محتوى محاضر مجلس الإدارة. ٢- محتوى إجابات المعينين.	ميداني	١	هل كان سبب الرفض هو من أجل ممارسة طالب العضوية نشاط منافس أو إقامته بعيد عن منطقة عمل الجمعية؟
	يتم الانتقال إلى السؤال التالي	نعم				
صفر	لم يكن ضمن الأسباب المحددة.	لا	١- محتوى محاضر مجلس الإدارة.	ميداني	١	هل تم رفض عضوية أحد من طالبي العضوية؟
%١٠٠	كان ضمن الأسباب المحددة.	نعم				



المؤشر	الالتزام الجمعية العمومية باختصاصاتها والضوابط المنظمة لأعضائها واجتماعاتها والانتساب إليها.	المجال	بطاقة الممارسة رقم ٦
الممارسة	موضوعات	الجمعية العمومية	
١- شروط العضوية في الجمعية. ٢- عضوية الشخصيات الاعتبارية في الجمعية. ٣- عدد أعضاء الجمعية.			

ت تكون الجمعية من أفراد وأشخاص اعتباريين لا يقل عددهم عن اثنين عشر شخصاً ويمكن بهم انتساب إلى خمسة أشخاص، ويجب أن تتواافق الأعضاء الشروط التالية:

٥- أن يكون مقيماً بمنطقة خدمات الجمعية أوله مصالح في منطقة خدماتها ذات علاقة بأغراضها ونشاطاتها. ٦- لا يزاول عملاً يتنافي مع مصلحة الجمعية. ٧- أن يقبل به مجلس إدارة الجمعية باستثناء الأعضاء المؤسسين ويحق لمن تُرفض عضويته أن يستأنف أمام الجمعية العمومية فإذا أقرت عضويته أعتبر عضواً بالجمعية بعد تسديد قيمة الأسهم التي يرغب الالكتاب بها.	١- أن يكون سعودي الجنسية. ٢- أن يكون قد أتم الثامنة عشر من عمره ويُستثنى من ذلك الأعضاء المعنويون وورثة العضو المتوفى. ٣- أن يكون عند المساهمة في تمام الأوصاف المعتبرة شرعاً للتصريف المطلق. ٤- أن يكون قد سدد الحد الأدنى للمساهمة في الجمعية.
--	---

آليات مقترحة لتحقيق الممارسة وشهادتها

٣	رقم المادة أو النص	١. التأكد من نظامية عدد أعضاء الجمعية العمومية. ٢. مراجعة مدى أهلية أعضاء الجمعية الحاليين ومطابقتهم للشروط المحددة في الممارسة.	الأنشطة
١٧، ٦		١. أداة إدارة أعضاء الجمعية العمومية.	الأدوات والأدلة والنماذج
٦، ٥		١. نظام الجمعيات التعاونية. ٢. اللائحة التنفيذية للجمعيات التعاونية. ٣. اللائحة الأساسية.	مصدر الممارسة
		١. سجل أعضاء الجمعية العمومية. ٢. صور بطاقة الهوية الوطنية. ٣. محاضر مجلس الإدارة.	الشهاد المتوقعة



بطاقة تقييم الممارسة رقم ٦							
%٣٠	وزن المؤشر رقم ٢	٢	درجة الممارسة	آلية التحقق	آلية التقييم	السؤال	
النسبة	الحالة				الدرجة		
%١٠٠	لا يقل عن اثني عشر شخصاً.	لا		١- محتوى سجل أعضاء الجمعية العمومية.	مكتبي	هل عدد أعضاء الجمعية يقل عن اثني عشر شخصاً؟	
	يتم الانتقال إلى السؤال التالي	نعم		١- محتوى محاضرات جماعة الجمعية العمومية.	ميداني	هل تمت الموافقة من قبل الوزير على ذلك على لا يقل عن خمسة أشخاص؟	
صفر	لم يتم ذلك.	لا		١- محتوى سجل أعضاء الجمعية العمومية. ٢- محتوى محاضر مجلس الإدارة.	ميداني	هل تتطابق حالة جميع أعضاء الجمعية العمومية مع شروط العضوية المحددة في الممارسة؟	
%١٠٠	تم ذلك.	نعم					
صفر	لا تتطابق.	لا					
%٥٠	تطابق بشكل جزئي.	نعم			ميداني		
%١٠٠	تطابق بشكل متكمال.						



المجال	الجمعية العمومية	بطاقة الممارسة رقم ٧
الممارسة	موضوعات	المؤشر
١- واجبات أعضاء الجمعية العمومية.	التزام الجمعية العمومية باختصاصاتها والضوابط المنظمة لأعضائها واجتماعاتها والانتساب إليها.	يجب على من أصبح عضواً بالجمعية:

- ٣- أن يسدد ما عليه من ديون أو قروض للجمعية نفسها أو ترتبت عليه بكافتها، ولا يجوز للعضو في أي حال من الأحوال أن يطالب باستهلاك اسمه مقابل أي ديون مستحقة عليه للجمعية أو لغيرها.
- ٤- أن يبلغ مجلس الإدارة بكتاب مضمون عن تغيير عنوانه المثبت في سجل العضوية ولا ترتب أي مسؤولية على الجمعية كما لا يكون له حق الاعتراض على أي قرار بحجة عدم تبليغه إذا لم يكن عنوانه مؤكداً لدى الجمعية.

- ١- أن يوقع في سجل الأعضاء الذي يشتمل على اسمه وعنوانه ورقم عضويته وتاريخ وعدد الأسهم التي يمتلكها، وتوقيع العضو على هذا السجل يجب أن يتم بعد اطلاعه وعلمه التام بكل ما جاء بهذه اللائحة.
- ٢- أن ينفذ جميع الالتزامات ويقوم بجميع الواجبات المنصوص عليها في اللائحة الأساسية والأنظمة الداخلية للجمعية وأن يتقييد بقرارات الجمعية العمومية ومجلس الإدارة.

آليات مقترنة لتحقيق الممارسة وشهادتها

١. التأكد من قيام جميع الأعضاء بالتوقيع على سجل أعضاء الجمعية العمومية الذي يشتمل على كافة بياناتهم المطلوبة.	الأنشطة
٢. التأكد من قيام جميع الأعضاء بجميع الالتزامات وذلك بعد اطلاعهم على اللائحة الأساسية والأنظمة الداخلية الأخرى.	
٣. التأكد من تحديث بيانات جميع الأعضاء بشكل دوري وقيامهم بسداد جميع التزاماتهم.	
١. أداة إدارة أعضاء الجمعية العمومية.	الأدوات والأدلة والنماذج
٢. سجل أعضاء الجمعية العمومية.	
٣. دليل عضو الجمعية العمومية في الجمعيات التعاونية.	
٨ رقم المادة أو النص	مصدر الممارسة
١. اللائحة الأساسية.	
١. سجل أعضاء الجمعية العمومية.	الشهاد المتوقعة
٢. توقيعات أعضاء الجمعية العمومية بعد الاطلاع على اللوائح والأنظمة.	
٣. المراسلات والخطابات بين الجمعية وعضو الجمعية العمومية.	
٤. التقارير المالية.	



النسبة		وزن المؤشر رقم ٢	٣	درجة الممارسة	بطاقة تقييم الممارسة رقم ٧		
السؤال	الدرجة	آلية التحقق	آلية التقييم	الحالة	النسبة	وزن المؤشر رقم ٢	
١	م	هل يوجد سجل لأعضاء الجمعية العمومية؟	مكتبي	١- وجود سجل أعضاء الجمعية العمومية.	لا يوجد.	٣٠%	
٢	١	هل تم توقيع جميع أعضاء الجمعية العمومية على صحة بياناتهم واطلاعهم وعلمهم التام باللائحة الأساسية والأنظمة الأخرى؟	ميداني	١- محتوى سجل أعضاء الجمعية العمومية. ٢- توقيعات أعضاء الجمعية العمومية بعد الاطلاع على اللوائح والأنظمة.	نعم	٥%	
٣	١	هل يتم تحديث جميع بيانات أعضاء الجمعية العمومية بشكل دوري؟	ميداني	١- محتوى سجل أعضاء الجمعية العمومية.	لا يتم التحديد.	١٠٠%	
٤	١	هل توجد ديون أو قروض للجمعية غير مسداًة من قبل أعضاء الجمعية العمومية؟	مكتبي	١- محتوى سجل أعضاء الجمعية العمومية. ٢- محتوى التقارير المالية.	لا توجد ديون.	١٠٠%	
					توجد ديون أو قروض غير مسددة.	٥%	

المجال	الجمعية العمومية	بطاقة الممارسة رقم ٨
الممارسة	مواضيع الممارسة	المؤشر
١- الحد الأدنى من عدد اجتماعات الجمعية العمومية. ٢- سلامه انعقاد اجتماعات الجمعية العمومية. ٣- كيفية دعوه اعضاء الجمعية العمومية. ٤- التوكيل في حضور اجتماعات الجمعية العمومية. ٥- انتخاب رئيس لكل اجتماع للجمعية العمومية. ٦- عدد الاصوات لكل عضو. ٧- مناقشة الأمور التي لم ترد في جدول الأعمال. ٨- إصدار القرارات. ٩- تسجيل الحضور في سجل خاص. ١٠- الإشراف على التصويت وكتابه وقائمه الجلسة. ١١- تصديق المحضر.	التزام الجمعية العمومية باختصاصاتها والضوابط المنظمة لأعضائها واجتماعاتها والانتساب إليها.	

تلزيم الجمعية بالضوابط المنظمة لاجتماعات الجمعية العمومية التالية:

٧- تنتخب الجمعية العمومية من بين أعضائها في بداية كل اجتماع رئيساً لها. ٨- لكل عضو صوتاً واحداً في الجمعية العمومية مهما بلغت الأسهوم التي يملكتها. ٩- عدم مناقشة أي بند لم يتم ذكره في جدول الأعمال. ١٠- تُصدر القرارات بأغلبية أصوات الحاضرين، وفي حالة تساوي الأصوات يرجح الجانب الذي صوت معه الرئيس. ١١- وجود سجل خاص يتضمن أسماء وأرقام عضوية الحاضرين. ١٢- يجب أن يتم تعين عضوين من بين الذين حضروا الاجتماع للإشراف على عمليات التصويت وتعيين شخص ثالث لكتابة وقائع الجلسة، وهؤلاء هم الذين يوقعون على محضر الاجتماع. ١٣- يتم تصديق المحضر من قبل من يمثل الوزارة.	١- يعقد اجتماع عادي واحد كل سنة في مدة لا تتجاوز شهراً من انتهاء التصديق على الميزانية والحسابات الختامية. ٢- حضور(٢٥%) من الأعضاء، فإذا لم يكتمل النصاب يوجل الاجتماع خمسة عشر يوماً ويصبح الاجتماع بعد ذلك نظامياً بحضور(١٠%) من الأعضاء على الأقل. ٣- إذا لم يحضر العدد المطلوب في الاجتماع المؤجل جاز للحاضرين البت في جدول الأعمال وتزويد الوزارة بالقرارات لاتخاذ ما يلزم بشأنها. ٤- أن تكون الدعوة خطية ومشتملة على جدول الأعمال ومكان الاجتماع وتاريخه وساعة انعقاده وتوجه قبل خمسة عشر يوماً على الأقل. ٦- للعضو أن يوكل آخر في اجتماع الجمعية من غير أعضاء مجلس الإدارة، ولا يجوز للعضو أن يوكل وكيلأ عن أكثر من واحد.
---	--

آليات مفترضة لتحقيق الممارسة وشهادتها

١. جدول الاجتماع الأول للجمعية العمومية سنوياً بحيث يكون في مدة لا تتجاوز شهراً من انتهاء التصديق على الميزانية والحسابات الختامية. ٢. التأكيد من نظامية الدعوات المرسلة. ٣. التأكيد من النصاب الأدنى لعدد الأعضاء قبل بدء الاجتماع. ٤. التأكيد من انتخاب رئيساً للاجتماع من بين الحضور. ٥. التأكيد من تعين عضوين من بين الذين حضروا الاجتماع للإشراف على عمليات التصويت وتعيين شخص ثالث لكتابة وقائع الجلسة، وهؤلاء هم الذين يوقعون على محضر الاجتماع. ٦. التأكيد من تصديق المحضر من قبل من يمثل الوزارة.	الأنشطة
---	---------



		<ol style="list-style-type: none"> ١. نموذج دعوة أعضاء الجمعية العمومية. ٢. نموذج محضر اجتماع الجمعية العمومية. ٣. نموذج محضر فرز الأصوات. ٤. نموذج توكيل عضو لحضور الجمعية العمومية. 	الأدوات والأدلة والنماذج
٢٦ ، ٢٣ ، ٢٢	رقم المادة أو النص	<ol style="list-style-type: none"> ١. نظام الجمعيات التعاونية. ٢. اللائحة التنفيذية للجمعيات التعاونية. ٣. اللائحة الأساسية. 	مصدر الممارسة
٤٤ ، ٤٢ ، ٤١ ، ٤٠		<ol style="list-style-type: none"> ١. التقرير المالي السنوي المصدق من المحاسب القانوني. ٢. نموذج دعوة أعضاء الجمعية العمومية. ٣. محاضر اجتماع الجمعية العمومية. ٤. محضر فرز الأصوات - إن وجدت -. ٥. نماذج توكيل الأعضاء - إن وجدت -. 	الشوادر المتوقعة
٤٣ ، ٤٢ ، ٤١ ، ٣٩ ، ٣٥ ، ٣٤ ، ٣٣ ، ٣٢			



%٣٠		وزن المؤشر رقم ٢	٩	درجة الممارسة	بطاقة تقييم الممارسة رقم ٨			
النسبة	الحالة			آلية التحقق	آلية التقييم	الدرجة	السؤال	م
صفر	لم يتم عقد الاجتماع.	لا		١- محتوى محاضرات اجتماع الجمعية العمومية.	مكتبي		هل تم عقد الجمعية العمومية خلال العام الحالي أو السابق؟	١
	يتم الانتقال إلى السؤال التالي	نعم						
صفر	لم يكن خلال المدة المحددة.	لا		١- محتوى التقرير المالي السنوي المصدق من المحاسب القانوني.		١	هل كان الاجتماع في مدة لا تجاوز شهراً من انتهاء التصديق على الميزانية والحسابات الختامية؟	٢
%١٠٠	كان الاجتماع خلال المدة المحددة.	نعم		٢- محتوى محاضرات اجتماع الجمعية العمومية.	مكتبي			
صفر	لم ينعقد الاجتماع وفق ذلك.	لا		١- محتوى محاضرات اجتماع الجمعية العمومية.	مكتبي	١	هل انعقد الاجتماع وفق النصاب الأدنى المحدد في المارسة؟	٣
%١٠٠	انعقد الاجتماع وفق ذلك.	نعم						
صفر	لم تشمل على ما هو محدد.	لا		١- محتوى نموذج دعوة أعضاء الجمعية العمومية.			هل أرسلت الدعوة وفق ما هو محدد في الممارسة؟	٤
%٥٠	اشتملت بشكل جزئي.	نعم			مكتبي	١		
%١٠٠	اشتملت بشكل متكامل.							
صفر	لم يتم تحديد الرئيس.	لا		١- محتوى محاضرات اجتماع الجمعية العمومية.	مكتبي	١	هل تم انتخاب رئيساً للاجتماع؟	٥
%١٠٠	تم تحديد رئيس الاجتماع.	نعم						
%١٠٠	لم يتم ذلك.	لا		١- محتوى محاضرات اجتماع الجمعية العمومية.			هل تم مناقشة أي بند لم يتم ذكره في جدول الأعمال؟	٦
صفر	تم مناقشة بنود خارجية.	نعم		٢- محتوى نموذج دعوة أعضاء الجمعية العمومية.	مكتبي	١		
صفر	لا يوجد سجل الحضور.	لا		١- محتوى محاضرات اجتماع الجمعية العمومية.			هل يوجد سجل خاص ضمن المحضر يتضمن أسماء وأرقام عضوية الحاضرين؟	٧
%١٠٠	يوجد سجل ضمن المحضر.	نعم			مكتبي	١		



بطاقة تقييم الممارسة رقم ٨							
%٣٠	وزن المؤشر رقم ٢	٩	درجة الممارسة				
النسبة	الحالة		آلية التحقق	آلية التقييم	الدرجة	السؤال	M
صفر	لم يتم ذلك.	لا				هل تم تعيين عضوين من بين الذين حضروا الاجتماع للإشراف على عمليات التصويت وتعيين شخص ثالث لكتابة وقائع الجلسة وقاموا بتوقيع المحضر؟	٨
%١٠٠	تم التعيين والتوقيع.	نعم	١- محتوى محاضر اجتماع الجمعية العمومية.	مكتبي	١	هل تم تصديق المحضر من قبل من يمثل الوزارة؟	٩
صفر	لم يتم تصديق المحضر.	لا	١- محتوى محاضر اجتماع الجمعية العمومية.	مكتبي	١	هل قام أحد أعضاء الجمعية العمومية بتوكيل أحد الأشخاص لحضور الاجتماع؟	١٠
%١٠٠	تم تصديق المحضر.	نعم	١- محتوى محاضر اجتماع الجمعية العمومية. ٢- وجود نماذج توكيل الأعضاء.	مكتبي	١	هل كان الوكيل موكلًا لأكثر من عضو أو كان عضواً في مجلس الإدارة؟	١١
يتم الانتقال للسؤال التالي							
%١٠٠	لم يتم ذلك.	لا	١- محتوى سجل أعضاء الجمعية العمومية. ٢- محتوى نماذج توكيل الأعضاء.	ميداني			
صفر	تم التوكيل عن أكثر من عضو.	نعم					



بطاقة الممارسة رقم ٩	المجال	الجمعية العمومية	موضوعات الممارسة	١- كيفية انعقاد الجمعية العمومية غير العادية.
		الالتزام الجمعية العمومية باختصاصاتها والضوابط المنظمة لأعضائها واجتماعاتها والانتساب إليها.		
تنعقد الجمعية العمومية غير العادية وفق ما يلي:				
١- تعديل اللائحة الأساسية للجمعية. ٢- التصرف في ممتلكاتها العقارية والاستثمارية. ٣- حل الجمعية، أو دمجها مع جمعية أخرى، أو تقسيمها إلى جمعيتين أو أكثر. ويُشترط لصحة انعقاد الاجتماع غير العادي موافقة الوزارة وحضور أغلبية المساهمين،				١- بدعوة من مجلس الإدارة. ٢- بدعوة من مراجع الحسابات. ٣- بطلب من ثلث الأعضاء على الأقل. ٤- بدعوة من الوزارة. كما أن اختصاصات الجمعية العمومية غير العادية لا تخرج عن المحاور التالية:
				آليات مقتربة لتحقيق الممارسة وشهادتها
١. قبل عقد الجمعية العمومية غير العادية يجب التأكد من صحة انعقادها كما هو محدد في الممارسة. ٢. أخذ موافقة الوزارة قبل عقد الاجتماع مع تحديد المسوغات. ٣. التأكد من الغرض الذي من أجله سيتم عقد الجمعية العمومية غير العادية وذلك حسب ما هو محدد في الممارسة. ٤. التأكد من تحقيق متطلبات الدعوات المرسلة للأعضاء وجدول الأعمال وتعيين رئيس الاجتماع والمرفرين على الاجتماع وغير ذلك حسب ما تم تحديده في الممارسات السابقة.				الأنشطة
١. أداة إدارة أعضاء الجمعية العمومية. ٢. نموذج محضر اجتماع جمعية عمومية غير عادية. ٣. نموذج دعوة أعضاء الجمعية العمومية. ٤. نموذج محضر فرز الأصوات.				الأدوات والأدلة والنماذج
١. نظام الجمعيات التعاونية. ٢. اللائحة التنفيذية للجمعيات التعاونية. ٣. اللائحة الأساسية.				مصدر الممارسة
١. محضر اجتماع الجمعية العمومية غير العادية. ٢. موافقة الوزارة لانعقاد الجمعية العمومية غير العادية. ٣. الدعوات المرسلة لأعضاء الجمعية العمومية.				الشهاد المتوقعة
٢٥	رقم المادة أو النص			
٤٧، ٤٦				
٣٢				



بطاقة تقييم الممارسة رقم ٩

النسبة	الحالة	آلية التتحقق	آلية التقييم	الدرجة	السؤال	م
%٣٠	وزن المؤشر رقم ٢	٢	درجة الممارسة			
%١٠٠	لم تتعقد.	لا	١- وجود محضر اجتماع الجمعية العمومية غير العادلة.	مكتبي	١	هل انعقدت الجمعية العمومية غير العادلة خلال الفترة السابقة؟
	يتم الانتقال إلى السؤال التالي	نعم				
صفر	لا توجد موافقة.	لا	١- وجود موافقة الوزارة لانعقاد الجمعية العمومية غير العادلة.	ميداني		هل توجد موافقة من الوزارة؟
%١٠٠	توجد موافقة	نعم				
%١٠٠	لم يتم ذلك.	لا	١- محتوى محضر اجتماع الجمعية العمومية غير العادلة.	مكتبي	١	هل تم مناقشة قضايا ليست ضمن اختصاصات الجمعية العمومية غير العادلة؟
صفر	تم ذلك.	نعم				



المجال	الجمعية العمومية	بطاقة الممارسة رقم ١٠	المؤشر
١- نصيب أعضاء الجمعية من الأسمى.	موضوعات الممارسة	التزام الجمعية العمومية باختصاصاتها والضوابط المنظمة لأعضائها واجتماعاتها والانتساب إليها.	
آليات مقتربة لتحقيق الممارسة وشهادتها			
١. مراجعة نصيب كل عضو في الجمعية العمومية من الأسمى والتأكد من سلامته نصيب كل منهم.	الأنشطة		
١. أداة إدارة أعضاء الجمعية العمومية. ٢. سجل أعضاء الجمعية العمومية.	الأدوات والأدلة والنماذج		
٣ ١٩ ١٩	١. نظام الجمعيات التعاونية. ٢. اللائحة التنفيذية للجمعيات التعاونية. ٣. اللائحة الأساسية.		مصدر الممارسة
		١. سجل أعضاء الجمعية العمومية. ٢. موافقة الوزير	الشهاد المتوقعة



وزن المؤشر رقم ٢		٢	درجة الممارسة	بطاقة تقييم الممارسة رقم ١٠			
النسبة	الحالة		آلية التحقق	آلية التقييم	الدرجة	السؤال	M
%١٠٠	لا يمتلك أي عضو أكثر من ١٠٪.	لا	١- محتوى سجل أعضاء الجمعية العمومية.	مكتبي	١	هل يمتلك أحد من أعضاء الجمعية العمومية ما يزيد عن ١٠٪ من الأسماء؟	١
صفر	لا توجد.	لا	١- محتوى سجل أعضاء الجمعية العمومية.	مكتبي	١	هل توجد موافقة من الوزير؟	٢
%١٠٠	توجد.	نعم					



بطاقة الممارسة رقم ١١

المؤشر	الالتزام الجمعية العمومية باختصاصاتها والضوابط المنظمة لأعضائها واجتماعاتها والانتساب إليها.	المجال	الجمعية العمومية	موضوعات الممارسة	١- أحكام سعر السهم وتجزئته أو نقله.
--------	--	--------	------------------	------------------	-------------------------------------

تلزם الجمعية العمومية بالضوابط والأحكام المنظمة لسعر الأسهم وحالات انسحاب الأعضاء وغير ذلك كما يلي:

١- يكون سعر السهم ثابتاً ولا يجوز تجزئته ولكن يجوز للجمعية إضافة رسم عضوية ومصروفات إصدار السهم يضاف إلى الاحتياطي العام للجمعية ويترك تقدير ذلك للجمعية العمومية وبموجب اتفاقية الوزارة.	٤- في حالة الوفاة يحل الورثة أو بعضهم محل مورثهم أو يتلقون على إحلال أحدهم محله على أن تتوافق شروط العضوية في الورث، إلا رُدّ المم قيمة الأسهم بعد إضافة ما حققه من أرباح أو حسم ما لحق بها من خسائر.	٣- إذا تقرر التنازل واقتنع مجلس الإدارة بأسباب الانسحاب كان للعضو
---	---	---

آليات مفترضة لتحقيق الممارسة وشهادتها

١. التأكد من موافقة المجلس قبل قبول تنازل الأعضاء عن أسهمهم لصالح عضو في الجمعية أو عضو جديد.	١. الأنشطة
١. أداة إدارة أعضاء الجمعية العمومية.	الأدوات والأدلة والنماذج
٥ رقم المادة أو النص	١. نظام الجمعيات التعاونية. ٢. اللائحة التنفيذية للجمعيات التعاونية.
١٨	١. سجل أعضاء الجمعية العمومية. ٢. محضر اجتماع مجلس الإدارة.



بطاقة تقييم الممارسة رقم ١١

٪٣٠	وزن المؤشر رقم ١	٢	درجة الممارسة				
النسبة	الحالة		آلية التتحقق	آلية التقييم	الدرجة	السؤال	م
٪١٠٠	لا يوجد.	لا	١- محتوى سجل أعضاء الجمعية العمومية.	مكتبي		هل قام أحد أعضاء الجمعية العمومية بالانسحاب من الجمعية؟	١
	يتم الانتقال إلى السؤال التالي	نعم					
صفر	لم يتم ذلك.	لا	١- محتوى محضر اجتماع مجلس الإدارة. ٢- محتوى التقرير المالي السنوي.	مكتبي ⁺ ميداني	٢	هل قام العضو المنسحب بالتنازل عن أسهمه لعضو آخر في الجمعية أو مساهم جديد بعد موافقة مجلس الإدارة أو قام باسترداد قيمة أسهمه بعد إضافة ما حققته من أرباح أو حسم ما لحق بها من خسائر؟	٢
٪١٠٠	توجد.	نعم					



المؤشر الثالث

(التزام مجلس الإدارة باختصاصاته والضوابط والأحكام المنظمة لمهامه
وأعضائه واجتماعاته)

المجال: مجلس الإدارة (الوزن ٢٥ %)

المؤشر	المنظمة لمهامه وأعضائه واجتماعاته.	التزام مجلس الإدارة باختصاصاته والضوابط والأحكام	المجال	بطاقة الممارسة رقم ١٢
موضوعات الممارسة	١- اختصاصات والتزامات مجلس الإدارة.	مجلس الإدارة	المجال	بطاقة الممارسة رقم ١٢
				يقوم مجلس الإدارة باختصاصاته والتزاماته التالية:

- ٤- استثمار أموال الجمعية بما يحقق أهدافها بعد موافقة الجمعية العمومية.
- ٥- دعوة الجمعية العمومية للانعقاد.
- ٦- إعداد خطط أعمال الجمعية وبرامجه ومشروعاتها ويشرف على تنفيذها.
- ٧- اعتماد الميزانية العمومية والحسابات الختامية للجمعية ويتولى مناقشتها أمام الجمعية العمومية مع التقرير المعد من قبله على الميزانية.
- ٨- أن ينفرد تعليمات الوزارة التي يجب أن تتضمن جدول أعمال الجلسة التي تُعقد بعد وصولها تباعاً ويقوم المجلس بمناقشتها وفهمها.
- ٩- أن يسهل أعمال منسوبى الوزارة ومراجعى الحسابات وأى موظف حكومى مختص ويقدم لهم جميع المستندات والمعلومات التي يطلوبها.
- ١٠- أن يزود الوزارة أو من يمثلها بنسخة من محاضرات اجتماعاته وقراراته خلال مدة لا تتجاوز عشرة أيام من تاريخ اعتماده من المجلس.
- ١-- الإشراف على سير العمل بالجمعية بصفة مستمرة من خلال اللوائح والسياسات التي يضعها ومنها:
 أ. سياسة تعارض المصالح.
 ب. سياسة الإبلاغ عن المخالفات وحماية مقدمي البلاغات.
 ج- سياسة الاحتفاظ بالوثائق وإتاليفها.
 د. سياسة قبول البيانات.
 هـ. سياسة تنظيم العلاقة مع أعضاء الجمعية العمومية وتقديم الخدمات.
 ز. لائحة الموارد البشرية أو لائحة تنظيم العمل.
 ٢- مراقبة من يقوم بالإدارة ومن يمثلون الجمعية، والمفوضين لأعمال معينة.
 ٣- قبول أو رفض انتساب مساهمين جدد للجمعية ويصادق على انتقال الأسماء بين المساهمين.

آليات مقترحة لتحقيق الممارسة وشواهدتها

١٣	رقم المادة أو النص	١. إعداد السياسات واللوائح المنظمة لأعمال الجمعية. ٢. عقد ورشة عمل بداية كل عام لإعداد وتقدير الخطط التشغيلية الرباعية والسنوية. ٣. توثيق اجتماعات المجلس من خلال المحاضر والتأكيد من إرسال نسخة منها إلى الوزارة.	الأنشطة
٣١		١. نموذج محضر اجتماعات مجلس الإدارة.	الأدوات والأدلة والنماذج
٥٣		١. نظام الجمعيات التعاونية. ٢. اللائحة التنفيذية للجمعيات التعاونية. ٣. اللائحة الأساسية.	مصدر الممارسة
١٣		٤. نظام العمل.	
		١. سياسة تعارض المصالح. ٢. سياسة الإبلاغ عن المخالفات وحماية مقدمي البلاغات. ٣. سياسة الاحتفاظ بالوثائق وإتاليفها.	الشواهد المتوقعة



- | | |
|--|--|
| <ul style="list-style-type: none">٤. سياسة قبول الهبات٥. سياسة تنظيم العلاقة مع أعضاء الجمعية العمومية وتقديم الخدمات.٦. لائحة الموارد البشرية.٧. محاضرات جتماعات مجلس الإدارة.٨. المراسلات والخطابات التي تمت مع الوزارة. | |
|--|--|



م	السؤال	الدرجة	آلية التقييم	آلية التتحقق	درجة الممارسة	وزن المؤشر رقم ٣	% ٢٥
١	هل لدى الجمعية السياسات التالية: أ. سياسة تعارض المصالح. ب. سياسة الإبلاغ عن المخالفات وحماية مقدمي البلاغات.			١- وجود: أ. سياسة تعارض المصالح. ب. سياسة الإبلاغ عن المخالفات وحماية مقدمي البلاغات.	لا يوجد.	لا	٣
٢	هل لدى الجمعية لائحة للموارد البشرية؟	١	مكتبي	١- وجود لائحة الموارد البشرية.	توجد بشكل جزئي.	نعم	% ٥٠
٣	هل تم رفع محاضرات مجتمع مجلس الإدارة للوزارة أو من يمثلها خلال مدة لا تتجاوز عشرة أيام من تاريخ اعتماده من المجلس؟	١	ميداني	١- المراسلات والخطابات التي تمت مع الوزارة.	تم الرفع بشكل جزئي. تم الرفع بشكل متكمال.	لا	١- لا يوجد. ٢- توجد بشكل جزئي. ٣- توجد بشكل متكمال.



المؤشر	التزام مجلس الإدارة باختصاصاته والضوابط والآحكام المنظمة لمهامه وأعضائه واجتماعاته.	المجال	مجلس الإدارة
الممارسة	موضوعات الممارسة		
	١- تكوين مجلس الإدارة. ٢- مساهمة الشخصيات الاعتبارية في المجلس. ٣- عدد أعضاء مجلس الإدارة. ٤- مدة مجلس الإدارة التأسيسي. ٥- مدة عضوية مجلس الإدارة للدورة ما بعد التأسيس. ٦- مدة مجلس الإدارة التأسيسي. ٧- شروط العضوية في مجلس الإدارة. ٨- انتهاء مدة المجلس.		

تلتزم الجمعية بالضوابط المكونة للمجلس وتنظيمه كما يلي:

١- يكون لكل جمعية إدارة يقوم بكافة الأعمال الازمة لإدارتها في حدود أغراضها ولاتها.	١- يتم انتخاب المجلس الجديد في أقرب اجتماع للجمعية العمومية وبعد أقصى سنة.
٢- يعين المؤسّسون من بينهم مجلس الإدارة الأول مدة ثلاثة سنوات.	٦- لا يجوز ترشيح الشخصيات الاعتبارية لعضوية مجلس الإدارة أو اللجان الأخرى مالم يكونوا مساهمين شخصياً بالجمعية.
٣- يتكون المجلس من خمسة أعضاء على الأقل ولا يزيد عن ثلاثة عشر عضواً تقوم الجمعية العمومية بانتخابهم من بين أعضائهم لمدة أربع سنوات.	٧- أن يتوفّر في عضو المجلس شروط العضوية وهي: أ. شروط العضوية في الجمعية العمومية المحدّدة في الممارسة رقم (٦) باستثناء أن يكون قد أتم الحادية والعشرين من عمره. ب. أن يكون قادراً على الإسهام في إدارة الجمعية ومتابعة أعمالها ونشاطاتها.
٤- يجوز التجديد للمجلس مدة أخرى أو أكثر بقرار من الجمعية العمومية.	
٥- في حال انتهاء مدة المجلس فيستمر في ممارسة مهامه وصلاحياته إلى أن	

الآليات المقترحة لتحقيق الممارسة وشوادرها

١. التأكيد من نظامية مجلس الإدارة من حيث عدد الأعضاء ومدة المجلس وشروط عضوية أعضائه.	الأنشطة
-	الأدوات والأدلة والنماذج
١٤، ١٣	١. نظام الجمعيات التعاونية.
٢٥، ٢٤	٢. اللائحة التنفيذية للجمعيات التعاونية.
٤٩، ٤٧، ٤٦، ٦	٣. اللائحة الأساسية.
	مصدر الممارسة
	١. محاضرات جتماعات مجلس الإدارة.
	٢. محاضرات جتماعات الجمعية العمومية.
	٣. سجل أعضاء مجلس الإدارة.
	الشوادر المتوقعة



وزن المؤشر رقم ٣		٦		درجة الممارسة	بطاقة تقييم الممارسة رقم ١٣			
النسبة	الحالة	آلية التتحقق	آلية التقييم	الدرجة	السؤال	م		
٢٥%	لا يوجد.	لا	١- محتوى محاضرات جماعات الجمعية العمومية.	مكتبي	هل يوجد لدى الجمعية مجلس إدارة منتخب من الجمعية العمومية أو من المؤسسين؟	١		
٠%	نعم	نعم						
١٠٠%	لا يوجد.	لا	١- محتوى سجل أعضاء الجمعية العمومية. ٢- محتوى سجل أعضاء مجلس الإدارة.	مكتبي	هل يوجد من بين أعضاء المجلس من ليس من المساهمين في الجمعية؟	٢		
٠%	يوجد.	نعم						
١٠٠%	لا تتوفر.	لا	١- محتوى سجل أعضاء مجلس الإدارة.	مكتبي	هل تتوفر في أعضاء المجلس شروط العضوية المحددة في الممارسة؟	٣		
٠%	تتوفر.	نعم						
١٠٠%	لم تنتهِ دورة المجلس.	لا	١- محتوى محاضرات جماعات الجمعية العمومية.	مكتبي	هل انتهت دورة مجلس الإدارة خلال السنة الحالية أو السابقة؟	٤		
٠%	نعم	نعم						
٠%	لم يتم إبراء الذمة بشكل كامل.	لا	١- محتوى محاضرات جماعات الجمعية العمومية.	مكتبي	هل تم إبراء ذمة المجلس السابق أو أي عضو سابق؟	٥		
١٠٠%	تم إبراء الذمة بشكل كامل.	نعم						



المجال	بطاقة الممارسة رقم ١٤
الممارسة	المؤشر
مجلس الإدارة	التزام مجلس الإدارة باختصاصاته والضوابط والأحكام المنظمة لمهامه وأعضائه واجتماعاته.
موضوعات الممارسة	١- انتخاب المجلس من أعضائه على الوظائف الرئيسية في المجلس. ٢- أجور ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة.

يلتزم مجلس الإدارة بتوزيع المناصب الداخلية والتقييد بضوابط المكافآت للمجلس كما يلي:

- ١- ينتخب المجلس من بين أعضائه رئيساً، ونائباً للرئيس، وأميناً للصندوق في أول اجتماع له على لا تقل مؤهلاتهم العلمية عن الكفاءة المتوسطة.
- ٢- لا يتقادى أعضاء مجلس الإدارة أجرًا على عملهم، ولكن يجوز للجمعية العمومية منح المجلس مكافأة بنسبة لا تزيد عن ١٠٪ من الأرباح السنوية المحققة بعد استقطاع النسب النظمانية، ويجوز لمجلس الإدارة أن يقر بعض التعويضات لتغطية النفقات التي يت肯دها الأعضاء أثناء قيامهم بخدمة الجمعية.

آليات مقترحة لتحقيق الممارسة وشهادتها

الأنشطة	الآدوات والأدلة والنماذج	البيانات المقترنة
١. التأكيد من توزيع المناصب المحددة على أعضاء مجلس الإدارة يبحث لا يقل مؤهلهم عن الكفاءة المتوسطة.	-	١٣، ١٤، ٢٣
١. نظام الجمعيات التعاونية.	٢. اللائحة التنفيذية للجمعيات التعاونية.	٢٤، ٢٥
٣. اللائحة الأساسية.	١. سجل أعضاء مجلس الإدارة.	٦، ٤٦، ٤٧، ٤٩
٢. حضور اجتماع مجلس الإدارة.	٣. التقرير المالي السنوي.	
الشهادـة المتوقـعة		



بطاقة تقييم الممارسة رقم ١٤

% ٢٥	وزن المؤشر رقم ٣	٧	درجة الممارسة				
النسبة	الحالة		آلية التحقق	آلية التقييم	الدرجة	السؤال	م
٠%	لا يوجد.	لا	١- وجود محاضرات اجتماعات مجلس الإدارة.	مكتبي		هل يوجد لدى الجمعية مجلس إدارة؟	١
	يتم الانتقال إلى السؤال التالي	نعم					
٠%	لم يتم توزيع المناصب.	لا	١- محتوى محضر مجلس الإدارة.	مكتبي	٣	هل تم توزيع المناصب داخل المجلس بحيث لا تقل مؤهلاتهم عن الكفاءة المتوسطة؟	٢
١٠%	تم توزيع المناصب.	نعم					
١٠%	لا يوجد.	لا	١- محتوى التقرير المالي السنوي. ٢- محتوى إجابات المعينين.	مكتبي + ميداني	١	هل يتلقى أحد من أعضاء المجلس أجراً مقابل عملهم في المجلس؟	٣
٠%	يوجد.	نعم					
٠%	لا يعتبر.	لا	١- محتوى التقرير المالي السنوي. ٢- محتوى محاضرات اجتماعات الجمعية العمومية.	مكتبي	١	هل يعتبر الأجر (المقابل) ضمن المكافآت بحيث لا تزيد عن ١٠% من الأرباح السنوية المحققة بعد استقطاع النسب النظامية؟	٤
١٠%	يعتبر ولا يزيد عن ١٠%.	نعم					
١٠%	لاتوجد تعويضات.	لا	١- محتوى التقرير المالي السنوي. ٢- محتوى إجابات المعينين.	مكتبي + ميداني		هل حصل أحد أعضاء المجلس على تعويضات لتفطية نفقات تكبدها أثناء قيامه بعمله؟	٥
	يتم الانتقال إلى السؤال التالي	نعم					
٠%	لاتوجد موافقة.	لا	١- محتوى محاضرات اجتماعات مجلس الإدارة.	ميداني		هل وافق المجلس على صرف هذه التعويضات؟	٦
١٠%	توجد موافقة.	نعم					



- ١- تحديد المجلس لاختصاصات المدير التنفيذي.
- ٢- شروط تعيين المدير التنفيذي للجمعية.
- ٣- تعيين المجلس للمدير التنفيذي.
- ٤- إشراف المجلس على عمل الجمعية.

المجال	مجلس الإدارة	بطاقة الممارسة رقم ١٥	
		الممارسة	موضوعات
المؤشر	النظام مجلس الإدارة بختصاته والضوابط والأحكام المنظمة لمهامه وأعضائه واجتماعاته.	الممارسة	المؤشر

يقوم المجلس بتعيين مديرًا تنفيذياً يقوم بتصريف شؤون الجمعية ويُشترط فيه ما يلي:

- ١- أن يكون سعودي الجنسية.
- ٢- أن يكون قد أتم الحادية والعشرين من عمره.
- ٣- أن يكون ذا مؤهل علمي يتناسب مع ما سيوكل إليه من مهام.
- ٤- أن يكون بكمال الأهلية الشرعية وغير محكوم بحكم شرعي أو إداري يشتمل على عدم الأمانة أو سوء السلوك.
- ٥- لا يكون موظفاً بالدولة وبالذات الجهات التي تشرف إشرافاً مباشراً على الجمعيات التعاونية ويجوز في حالات اضطراريه وبموافقة الوزارة ندب أو إعارة الموظف ليكون مديرًا للجمعية وفي هذه الحالة يكون تحت مسؤولية الجهة التي يعمل فيها طيلة مدة عمله بالجمعية.
- ٦- إذا لم تتمكن الجمعية لأي سبب من الأسباب من تعيين مدير متفرغ لأعمالها كما هو موضح أعلاه فيتعين على مجلس الإدارة ندب أحد أعضائه ليتولى هذا العمل وفي هذه الحالة لا يفقد عضو مجلس الإدارة المتدب حقه في التصويت على قرارات المجلس.

كما يحدد المجلس اختصاصاته، وواجباته، وحقوقه في اللائحة الأساسية، كما يتعين على المجلس الإشراف على سير العمل بالجمعية بصفة مستمرة، ومرآقبة من يقوم بالإدارة، ومن يمثلون الجمعية والمفوضين لأعمال معينة.

آليات مقتربة لتحقيق الممارسة وشوادرها

١- التأكيد من وجود مدير تنفيذى للجمعية وفق الضوابط المحددة في الممارسة.	الأنشطة
-	الأدوات والأدلة والنماذج
٢١	١. نظام الجمعيات التعاونية.
٣٧، ٣٦	٢. اللائحة التنفيذية للجمعيات التعاونية.
٦٨	٣. اللائحة الأساسية.
	١. عقد توظيف المدير التنفيذي.
	٢. محضر اجتماع مجلس الإدارة.



وزن المؤشر رقم ٣		٢		درجة الممارسة	بطاقة تقييم الممارسة رقم ١٥			
النسبة	الحالة		آلية التحقق	آلية التقييم	الدرجة	السؤال	م	
٢٥%	صفر	لا يوجد.	لا	١- عقد توظيف المدير التنفيذي. ١- محتوى محضر مجلس الإدارة.	مكتبي	٢	هل يوجد لدى الجمعية مدير تنفيذي أو منتدب من المجلس للقيام بمهامه؟	
		نعم		١- عقد توظيف المدير التنفيذي. ٢- محتوى محضر مجلس الإدارة.	مكتبي		هل تتوفر في المدير التنفيذي أو الشخص المنتدب الشروط المحددة في الممارسة؟	
١٠٠%	صفر	لاتتوفر فيه الشروط.	لا					
		نعم						



المجال	مجلس الإدارة	بطاقة الممارسة رقم ١٦
المؤشر	الالتزام مجلس الإدارة باختصاصاته والضوابط والأحكام المنظمة لمهامه وأعضائه واجتماعاته.	الالتزام مجلس الإدارة باختصاصاته والضوابط والأحكام
ينعقد المجلس بحضور أغلبية أعضائه وتصدر القرارات بموافقة الأغلبية لعدد الأعضاء الحاضرين، فإذا تساوت الأصوات يرجح الجانب الذي صوت معه رئيس الاجتماع.		

آليات مفترضة لتحقيق الممارسة وشهادتها

١. قبل البدء باجتماعات مجلس الإدارة يجب التأكيد من النصاب النظامي لانعقاد المجلس. ٢. التأكيد من سلامة التصويت على البنود الضرورية وفق مبدأ فرز الأصوات وفي حال تساوي الأصوات يرجح الجانب الذي معه رئيس الاجتماع.	الأنشطة
١. نموذج محضر مجلس الإدارة. ٢. نموذج فرز الأصوات.	الأدوات والأدلة والنماذج
١. اللائحة التنفيذية للجمعيات التعاونية. ٢. اللائحة الأساسية.	مصدر الممارسة
١. محاضرات جماعات مجلس الإدارة. ٢. محاضر فرز الأصوات.	الشاهد المتوقعة



بطاقة تقييم الممارسة رقم ١٦

% ٢٥	وزن المؤشر رقم ٣	٤	درجة الممارسة	السؤال			م
النسبة	الحالة		آلية التحقق	آلية التقييم	الدرجة		
صفر	لا لم تتعقد.	لا	١- وجود محاضرات اجتماعات مجلس الإدارة.	مكتبي	٢	هل انعقد اجتماع مجلس الإدارة خلال الفترة السابقة؟	١
	يتم الانتقال إلى السؤال التالي	نعم					
صفر	لم يحضر الأغلبية.	لا	١- محتوى محاضرات اجتماعات مجلس الإدارة.	مكتبي	٢	هل حضر أغلبية أعضاء المجلس؟	٢
% ١٠٠	حضر الأغلبية.	نعم					
% ١٠٠	لم يتم التصويت.	لا	١- محتوى محاضرات اجتماعات مجلس الإدارة. ٢- محتوى محاضر فرز الأصوات.	مكتبي	٣	هل تم طرح أي قضايا للتصويت في الاجتماع؟	٣
	يتم الانتقال إلى السؤال التالي	نعم					
صفر	لم يكن التصويت وفق الأغلبية.	لا	١- محتوى محاضر فرز الأصوات.	مكتبي	٤	هل تُصدر القرارات بموافقة الأغلبية لعدد الأعضاء الحاضرين، فإذا تساوت الأصوات يُرجح الجانب الذي صوت معه رئيس الاجتماع؟	٤
% ١٠٠	تم التصويت وفق الأغلبية.	نعم					



المجال		الممارسة رقم ١٧
الموضوعات	المجال	المؤشر
١- إعداد ومصادقة حسابات الجمعية للجمعية العمومية. ٢- الحسابات التي يقدمها مجلس الإدارة. ٣- إتاحة التقارير لاطلاع أعضاء الجمعية عليها.	التزام مجلس الإدارة باختصاصاته والضوابط والآحكام المنظمة لمهامه وأعضائه واجتماعاته.	

يلتزم مجلس الإدارة بعد نهاية السنة المالية مباشرة بما يلي:

- ١- إعداد الميزانية والحسابات الختامية لسنة المالية المنتهية.
- ٢- إعداد حساب الأرباح والخسائر.
- ٣- عرض الميزانية والحسابات مشفوعين بالمستندات المثبتة لها على مراجع الحسابات لفحصها قبل انعقاد الجمعية العمومية بشهر على الأقل.
- ٤- إتاحة الميزانية والحسابات مع تقارير مجلس الإدارة والمفتشين والمراجعين في مقر الجمعية مدة أسبوعين على الأقل قبل انعقاد الجمعية العمومية، ويكون لكل عضو حق الاطلاع عليها، وتظل كذلك إلى أن يتم التصديق عليها من قبل الجمعية العمومية.

آليات مقترنة لتحقيق الممارسة وشهادتها

الأنشطة	الآليات المقترنة	الشهادة
١. الحرص على إعداد الميزانية والحسابات الختامية وحساب الأرباح والخسائر بعد نهاية السنة المالية مباشرة.	-	الأدوات والأدلة والنماذج
١. نظام الجمعيات التعاونية. ٢. اللائحة التنفيذية للجمعيات التعاونية.	٢٠ ٣٥، ٣٤، ٣٣ أو النص	مصدر الممارسة
١. التقرير المالي السنوي المعتمد من الجمعية العمومية. ٢. اعتماد مراجع الحسابات.		الشهاد المتوقعة



وزن المؤشر رقم ٣		٣	درجة الممارسة	بطاقة تقييم الممارسة رقم ١٧			
النسبة	الحالة		آلية التحقق	آلية التقييم	الدرجة	السؤال	م
٠٪	صفر	لم يصدر.	لا	١- وجود التقرير المالي السنوي المعتمد من الجمعية العمومية.	مكتبي	هل تم إصدار التقرير المالي للسنة المالية المنتهية؟	١
		نعم	نعم	١- محتوى التقرير المالي السنوي المعتمد من الجمعية العمومية. ٢- محتوى اعتماد مراجع الحسابات.	مكتبي	هل تم عرض الميزانية والحسابات على مراجع الحسابات لفحصها واعتمادها قبل انعقاد الجمعية العمومية بشهر على الأقل؟	٢
١٠٠٪	صفر	لم يتم عرضها.	لا	١- محتوى اعتماد مراجع الحسابات.	مكتبي	هل تم إتاحة الميزانية والحسابات مع تقارير مجلس الإدارة والمفتشين والمراجعين في مقر الجمعية مدة أسبوعين على الأقل قبل انعقاد الجمعية العمومية، وكان لكل عضو حق الاطلاع عليهم؟	٣
١٠٠٪		تم عرضها واعتمادها.	نعم	٢- محتوى محضر اجتماع الجمعية العمومية.	ميداني		



المؤشر الرابع

(التزام الجمعية بكافة مستوياتها الإدارية بمكافحة جرائم تمويل الإرهاب)

وغسل الأموال من خلال المؤشرات والسياسات والإجراءات الداخلية

المجال: مكافحة جرائم تمويل الإرهاب وغسل الأموال (الوزن ٦%)



١- تحديد وفهم مخاطر تمويل الإرهاب وتقيمها وتوثيقها وتحديها بشكل مستمر. ٢- وضع المؤشرات الدالة على وجود شبهة عمليات غسل أموال.	مماضي الممارسة	مكافحة جرائم تمويل الإرهاب وغسل الأموال	المجال الأموال	بطاقة الممارسة رقم ١٨
التزام الجمعية بكافة مستوياتها الإدارية بمكافحة جرائم تمويل الإرهاب وغسل الأموال من خلال المؤشرات والسياسات والإجراءات الداخلية				المؤشر

يتم تحديد مخاطر تمويل الإرهاب وغسل الأموال من قبل الجمعية ويتم فهمها، وتقيمها وتوثيقها وتحديها بشكل مستمر مع تحديد المؤشرات الدالة على ذلك، مع الأخذ بالحسبان المخاطر المتصلة والكامنة التالية:

- ١- المخاطر المرتبطة بالعملاء.
- ٢- البلدان والمناطق الجغرافية.
- ٣- المنتجات أو الخدمات.
- ٤- المعاملات أو قنوات التسلیم.

على أن تتضمن دراسة تقييم المخاطر تقريباً للمخاطر المرتبطة بمنتجات جديدة، وممارسات العمل والتقنيات قبل استخدامها.

آليات مفترضة لتحقيق الممارسة

١. عقد ورشة عمل لمراجعة تقييم مخاطر تمويل الإرهاب وغسل الأموال وتحديها بشكل مستمر. ٢. تحديد مؤشرات تساعد على تحديد هذه المخاطر مع الأخذ بالحسبان المخاطر المتصلة والكامنة.	الأنشطة		
١. أداة تقييم مخاطر تمويل الإرهاب وغسل الأموال.	الأدوات والأدلة والنماذج		
٦٣ ١٥,٣	رقم المادة أو النص	١. نظام مكافحة جرائم الإرهاب. ٢. اللائحة التنفيذية لنظام مكافحة غسل الأموال. ١. تقارير ورش العمل لتحديد المخاطر وتقيمها ووضع المؤشرات الدالة عليها.	مصدر الممارسة ال Shawahd المتوقعة



بطاقة تقييم الممارسة رقم ١٨

السؤال	الدرجة	آلية التقييم	درجة الممارسة	وزن المؤشر رقم ٤	%٦
هل تم تقييم مخاطر تمويل الإرهاب وغسل الأموال؟	١	مكتبي + ميداني	١- محتوى تقارير ورش العمل لتحديد المخاطر وتقديرها ووضع المؤشرات الدالة عليها.	الحالات	النسبة
هل تم الأخذ بالحسبان المخاطر المتأصلة والكامنة؟	٢	مكتبي + ميداني	١- محتوى تقارير ورش العمل لتحديد المخاطر وتقديرها ووضع المؤشرات الدالة عليها.	لم يتم التقييم. يتم الانتقال إلى السؤال التالي	١٠٠%
				لم يتم ذلك.	صفر
				تم ذلك.	١٠٠%

المجال	بطاقة الممارسة رقم ١٩
المؤشر	الالتزام الجمعية بكافة مستوياتها الإدارية بمكافحة جرائم تمويل الإرهاب وغسل الأموال من خلال المؤشرات والسياسات والإجراءات الداخلية
موضوعات الممارسة	١- وضع السياسات والإجراءات والضوابط وتنفيذها بفعالية لمكافحة تمويل الإرهاب. ٢- اتخاذ القرارات بناءً على نتائج تقييم المخاطر المتعلقة بمكافحة تمويل جرائم الإرهاب. ٣- تنفيذ البرامج التوعوية الداخلية الوقائية من جرائم تمويل الإرهاب.

يتم تحديد السياسات والإجراءات والضوابط ويتم تنفيذها بفعالية لمكافحة تمويل الإرهاب بهدف الإدراة والحد من أي مخاطر محتملة وتشتمل على ما يلي:

٤- إجراءات فحص كافية لضمان معايير عالية عند توظيف منسوبها. ٥- برامج تدريب العاملين المستمرة وبرامج التوعوية الأخرى لنشر وتعزيز الوعي عن نقاط الضعف المحتمل استغلالها من قبل ممول الإرهاب. ٦- آلية تدقيق مستقلة لاختبار فاعلية وكفاية السياسات والإجراءات والضوابط الخاصة بمكافحة تمويل الإرهاب.	١- الأحكام المتصلة بالتدابير المتعلقة بإجراءات إدارة المخاطر لعلاقات العمل قبل إتمام عملية التتحقق من العميل. ٢- إجراءات الإبلاغ عن المعاملات المشبوهة. ٣- ترتيبات عمل إدارة الالتزام المناسبة لمكافحة تمويل الإرهاب، بما في ذلك تعيين مسؤول عن هذا الجانب على مستوى الإدارة العليا.
---	--

آليات مقتضية لتحقيق الممارسة وشهادتها

١. عقد ورشة عمل مرتبطة بورشة تقييم المخاطر وتحديثها وذلك لوضع السياسات والإجراءات والضوابط لمكافحة تمويل الإرهاب وغسل الأموال.	الأنشطة
٢. التأكد من احتواء السياسات والإجراءات والضوابط ما هو محدد في الممارسة.	
١. أداة تقييم مخاطر تمويل الإرهاب وغسل الأموال.	الأدوات والأدلة والنماذج
٦٧	١. نظام مكافحة جرائم الإرهاب.
١٨	٢. اللائحة التنفيذية لنظام مكافحة جرائم الإرهاب.
٢,٨	٣. توصيات مجموعة العمل المالية الدولية
	١. السياسات والإجراءات المتعلقة بمكافحة تمويل الإرهاب وغسل الأموال.



بطاقة تقييم الممارسة رقم ١٩

السؤال	الدرجة	آلية التقييم	آلية التحقق	الحالات	وزن المؤشر رقم ٤	%٦
هل تم تقييم مخاطر تمويل الإرهاب وغسل الأموال؟	١	مكتبي + ميداني	١- محتوى تقارير ورش العمل لتحديد المخاطر وتقديرها ووضع المؤشرات الدالة عليها.	لا نعم	لم يتم التقييم. يتم الانتقال إلى السؤال التالي	٠ صفر
هل تم وضع السياسات والإجراءات والضوابط المتعلقة بذلك؟	٢	مكتبي + ميداني	١- محتوى السياسات والإجراءات المتعلقة بمكافحة تمويل الإرهاب وغسل الأموال	لا نعم	لم يتم ذلك. تم ذلك.	١٠٠ % صفر



المجال	بطاقة الممارسة رقم ٢٠
الممارسة	المؤشر
مكافحة جرائم تمويل الإرهاب وغسل الأموال	التزام الجمعية بكافة مستوياتها الإدارية بـمكافحة جرائم تمويل الإرهاب وغسل الأموال من خلال المؤشرات والسياسات والإجراءات الداخلية
1- الإجراءات المطلوبة عند الاشتباه بجريمة غسل أموال. 2- حظر إبلاغ أو تنبية العميل أو أي شخص آخر ذو علاقة بشيءة غسل الأموال بالعمليات الجارية.	

تَبَعُّ الجَمْعِيَّةِ الْإِجْرَاءَاتِ التَّالِيَّةِ عَنْ الدَّسْتِبَاهِ أَوْ إِذَا تَوَافَرَ لِدِمَهَا أَسْبَابٌ مَعْقُولَةٌ لِلَّاَشْتِبَاهِ فِي أَنَّ الْأَمْوَالَ أَوْ بَعْضُهَا تَمْثِيلٌ مَتَّحِصَّلَاتٍ جَرِيمَةً أَوْ فِي ارْتِبَاطِهَا أَوْ عَلَاقَتِهَا بِعَمَلِيَّاتِ غَسلِ الْأَمْوَالِ أَوْ فِي أَنَّهَا سَوْفَ تُسْتَخَدَمُ فِي عَمَلِيَّاتِ غَسلِ الْأَمْوَالِ أَوْ بِعَلَاقَةِ أَوْ ارْتِبَاطِ أَيِّ مِنَ الْعَمَلِيَّاتِ أَوِ الصَّفَقَاتِ المَعْقَدَةِ أَوِ الْمُضْخَمَةِ أَوِ الْمُغَيْرِ الطَّبِيعِيَّةِ بِعَمَلِيَّاتِ غَسلِ الْأَمْوَالِ بِمَا فِي ذَلِكَ مَحَاوِلَاتٍ إِجْرَاءٍ مُمِاثِلٍ لِهَذِهِ الْعَمَلِيَّاتِ:

1- إبلاغ الإدارة العامة للتحريات المالية فوراً وبشكل مباشر - عبر نموذجهم المعتمد لذلك -، وتزويدها بتقرير مفصل يتضمن جميع البيانات والمعلومات المتوافرة لديها عن تلك العملية والأطراف ذات الصلة.

2- الاستجابة لكل ما تطلبه الإدارة العامة للتحريات المالية من معلومات إضافية.

كما تتجنب الجمعية تنبية العميل أو أي شخص آخر بـأن تقريراً بموجب النظام أو معلومات متعلقة بذلك قد قدّمت أو سَوْفَ تُقدَّمُ إلى الإدارة العامة للتحريات المالية أو أن تتحققِّيًّا جنائياً جارٍ وقد أُجْرِي.

آليات مفترضة لتحقيق الممارسة

الأنشطة	الأدوات والأدلة والنماذج	مصدر الممارسة	الشواهد المتوقعة
1. التأكيد من وضوح الإجراءات الواجب اتباعها عند الاشتباه بجرائم غسل الأموال.	-	1. نظام مكافحة غسل الأموال.	
		2. اللائحة التنفيذية لنظام مكافحة غسل الأموال.	
	15	رقم المادة	1. السياسات والإجراءات المتعلقة بـمكافحة تمويل الإرهاب وغسل الأموال.
	15,1	أو النص	



وزن المؤشر رقم ٤		٢	درجة الممارسة	بطاقة تقييم الممارسة رقم ٢٠		
النسبة	الحالة		آلية التحقق	آلية التقييم	الدرجة	السؤال
٠%	لم يتم التحديد.	لا	١- محتوى السياسات والإجراءات المتعلقة بمكافحة تمويل الإرهاب وغسل الأموال	مكتبي + ميداني	٢	هل تم تحديد الإجراءات اللازمة عند الاشتباه بجرائم غسل الأموال؟
١٠٠%	تم التحديد.	نعم				



المؤشر الخامس

(الالتزام الجمعية بالضوابط والأحكام المنظمة لإيراداتها وتوزيع الأرباح)

المجال: الإيرادات والأرباح (الوزن ١٠ %)



المؤشر	الالتزام الجمعية بالضوابط والأحكام المنظمة لإيراداتها وتوزيع الأرباح.	المجال	الإيرادات والأرباح	موضوعات الممارسة	بطاقة الممارسة رقم ٢١
				١- مصادر موارد الجمعية. ٢- الجمع بين إعانتين.	

ت تكون موارد الجمعية من المصادر الآتية:

٤- المقابل الذي تقرره الجمعية لقاء الخدمات التي تقدمها لأعضائها وغيرهم. ٥- الإعانتات التي تقدمها الدولة. ٦- عوائد أنشطة الجمعية واستثمارتها. كما لا يجوز للجمعيات التعاونية تنظيم حملات لجمع التبرعات ولا يجوز لها أن تجمع بين إعانتين تدفعان من قبل الحكومة مشروع واحد، ويكتفي بالأكثر منها.	١- رأس مال الجمعية. ٢- التبرعات والهبات على أن تكون في مقرها وفق سندات استلام تُخصص لهذا الغرض أو من خلال الاليداع المباشر في حساب الجمعية. ٣- المنح والوصايا والأوقاف، وفقاً لقواعد التي تنظمها اللائحة الأساسية للجمعية.
--	--

آليات مفترحة لتحقيق الممارسة

٣٣، ٢٧	رقم المادة	١. حصر موارد الجمعية الفعلية والتأكد من سلامتها. ٢. التقييد بعدم تنظيم أي حملات لجمع التبرعات ولا الجمع بين إعانتين. ٣. إعداد سياسة قبول الهبات والتأكد من التقييد بها.	الأنشطة
٤٨	أو النص	١. نظام الجمعيات التعاونية. ٢. اللائحة التنفيذية للجمعيات التعاونية.	مصدر الممارسة
		١. التقرير المالي السنوي المعتمد. ٢. سياسة قبول الهبات.	الشواهد المتوقعة



وزن المؤشر رقم ٥		٥	درجة الممارسة	بطاقة تقييم الممارسة رقم ٢١			
النسبة	الحالة		آلية التحقق	آلية التقييم	الدرجة	السؤال	م
% ١٠٠	لا توجد تبرعات أو هبات.	لا	١- محتوى التقرير المالي السنوي المعتمد.	مكتبي + ميداني		هل تستقبل الجمعية التبرعات والهبات؟	١
	يتم الانتقال إلى السؤال التالي	نعم					
صفر	لم يتم ذلك.	لا	١- محتوى التقرير المالي السنوي المعتمد.	مكتبي + ميداني	٣	هل تم استقبالها في مقر الجمعية وفق سندات استلام تخصص لهذا الغرض أو من خلال الإيداع المباشر في حساب الجمعية؟	٢
% ١٠٠	تم ذلك.	نعم	٢- محتوى إجابات المعينين.				
صفر	تم ذلك.	نعم					
% ١٠٠	لم يتم ذلك.	لا	١- محتوى التقرير المالي السنوي المعتمد.	مكتبي + ميداني	٢	هل استقبلت الجمعية إعانتين من الحكومة لأحد المشاريع في الجمعية؟	٣
			٢- محتوى إجابات المعينين.				



المؤشر	الالتزام الجمعية بالضوابط والأحكام المنظمة لإيراداتها وتوزيع الأرباح.	المجال	الإيرادات والأرباح	موضوعات الممارسة	بطاقة الممارسة رقم ٢٢
	١- آليات توزيع الأرباح. ٢- مخصصات باقي الأرباح. ٣- نصيب العضو الجديد من الأرباح.				

تلزם الجمعية عند توزيع الأرباح بما يلي:

٣- تخصيص مبلغ لا يزيد عن ١٠% من الباقي للخدمات الاجتماعية.	١- تخصيص (٢٠%) من الأرباح لتكوين احتياطي نظامي للجمعية إلى أن يتساوى الاحتياطي النظامي مع رأس المال وعندها يتم تحويل النسبة إلى الاحتياطي العام.
٤- مع مراعاة ما قد تقرره الجمعية العمومية من مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة، تُخصص باقي الأرباح للعائد على المعاملات وفق ما تحدده اللائحة.	٢- تخصيص مبلغ لا يزيد على ٢٠% من باقي الأرباح كربح بنسبة المساهمة في رأس المال.
٥- العضو الذي يساهم بالجمعية خلال الأشهر الثلاثة الأخيرة من أي سنة مالية ليس له نصيب من الأرباح التي تحققها الجمعية في هذه السنة.	

آليات مقترنة لتحقيق الممارسة

١. التأكد من تخصيص النسب المتعلقة بالاحتياطي النظامي والاحتياطي العام.	٢. التأكد من تخصيص نسبة ١٠% من الأرباح الباقي للخدمات الاجتماعية.	الأنشطة
١. أدلة توزيع الأرباح والمخصصات.		الأدوات والأدلة والنماذج
١. نظام الجمعيات التعاونية.	٢. اللائحة التنفيذية للجمعيات التعاونية.	مصدر الممارسة
١. التقرير المالي السنوي المعتمد.	٢. سجل أعضاء الجمعية العمومية.	الشواهد المتوقعة



وزن المؤشر رقم ٥		درجة الممارسة	بطاقة تقييم الممارسة رقم ٢٢			
النسبة	الحالة	آلية التحقق	آلية التقييم	الدرجة	السؤال	م
% ١٠	لام يتم تحقيق أي أرباح.	لا	١- محتوى التقرير المالي السنوي المعتمد.	ميداني	هل حققت الجمعية أرباحاً لها خلال الفترة السابقة؟	١
	نعم				هل توزيع الأرباح حسب النسبة المحددة في الممارسة؟	٢
١٠٠	تم ذلك.	لا	١- محتوى التقرير المالي السنوي المعتمد. ٢- محتوى إجابات المعينين.	ميداني	هل التحق أي عضو بالجمعية العمومية خلال الثلاثة أشهر الأخيرة من السنة المالية السابقة؟	٣
% ١٠٠	لم يتحقق أحد.	لا	١- محتوى سجل أعضاء الجمعية العمومية.	ميداني	هل تم توزيع الأرباح للأعضاء الملتحقين بالجمعية خلال الثلاثة أشهر الأخيرة من السنة المالية السابقة؟	٤
	نعم				هل توزيع الأرباح للأعضاء الملتحقين بالجمعية خلال الثلاثة أشهر الأخيرة من السنة المالية السابقة؟	
١٠٠	لم يتم توزيع الأرباح لهم.	لا	١- محتوى التقرير المالي السنوي المعتمد.	ميداني		
٠	تم توزيع الأرباح لهم.	نعم				



المؤشر السادس

(التزام الجمعية بالضوابط المنظمة للتوسيع الاستثماري).

المجال: التوسيع الاستثماري (الوزن 6%)



الممارسة رقم ٢٣	المجال	ال موضوعات	المؤشر
١- ضوابط إنشاء فروع للجمعية.	التوسيع الاستثماري	النظام المنظم للتوسيع الاستثماري.	
فيما عدا الجمعيات التي يكون نشاطها على مستوى المملكة يجوز للجمعية أن تنشئ لها فروعاً لأنشطتها وفق الضوابط التالية:			
<ol style="list-style-type: none"> ١- موافقة الجمعية العمومية للجمعية على افتتاح الفرع. ٢- عدم وجود جمعية مماثلة في الموقع المراد افتتاح الفرع فيه. ٣- وضوح الحاجة الفعلية لخدمات الجمعية في الموقع المراد افتتاح الفرع فيه مدعماً بدراسة الجدوى الاقتصادية للنشاط المراد ممارسته. ٤- أن يكون الفرع المقترن في موقع تابع للمنطقة الإدارية الموجودة فيها الجمعية. ٥- موافقة الوزارة على افتتاح الفرع. 			
آليات مقترحة لتحقيق الممارسة			
١٦	رقم المادة أو النص	<ol style="list-style-type: none"> ١. التأكيد من نظامية فروع الجمعية- إن وُجدت-. ٢. الحصول على الموافقات الالزامية عند افتتاح الفروع. 	الأنشطة الأدوات والأدلة والنماذج
		<ol style="list-style-type: none"> ١. اللائحة التنفيذية للجمعيات التعاونية. 	مصدر الممارسة
		<ol style="list-style-type: none"> ١. شهادة التسجيل للجمعية. ٢. سجل فروع الجمعية. ٣. المراسلات والخطابات التي تمت مع الوزارة. 	الشواهد المتوقعة



وزن المؤشر رقم ٦		٢	درجة الممارسة	بطاقة تقييم الممارسة رقم ٢٣		
النسبة	الحالة		آلية التحقق	آلية التقييم	الدرجة	السؤال
% ١٠٠	لا يوجد فروع.	لا	١- محتوى سجل فروع الجمعية.	ميداني		هل يوجد لدى الجمعية فروع؟
	يتم الانتقال إلى السؤال التالي	نعم			٢	هل نشاط الجمعية يشتمل جميع أنحاء المملكة أو توجد موافقة لدى الجمعية من الوزارة على افتتاح الفروع؟
صفر	لا يوجد.	لا	١- محتوى شهادة التسجيل للجمعية. ٢- المراسلات والخطابات التي تمت مع الوزارة.	ميداني		
% ١٠٠	نشاط الجمعية يشتمل على ذلك/ توجد موافقة.	نعم				



الممارسة رقم ٢٤ المؤشر	المجال التوسيع الاستثماري	موضوعات الممارسة	١- مساهمة الجمعية في المؤسسات والشركات التجارية الأخرى.
تلزيم الجمعية بما يلي قبل أن تساهم استثمارياً كشخصية اعتبارية في المؤسسات والشركات:			
١- أن تكون المساهمة داخل منطقة خدمتها. ٢- أن تكون المساهمة من شأنها تحقيق أهداف الجمعية. ٣- لا تزيد المساهمة عن نصف رأس مال الجمعية الأساسي وقت المساهمة. ٤-أخذ موافقة الجمعية العمومية والوزارة.			
آليات مقترحة لتحقيق الممارسة			
١. التأكد من نظامية أي توسيع استثماري ترغب فيه الجمعية. ٢. الحصول على موافقة الجمعية العمومية والوزارة قبل المساهمة.		الأنشطة	
- ١. اللائحة الأساسية. ٢. التقرير المالي. ٣. شهادة مساهمة الجمعية. ٤. موافقة الجمعية العمومية. ٥. موافقة الوزارة.		الأدوات والأدلة والنماذج	
٧ رقم المادة أو النص ١. اللائحة الأساسية. ٢. التقرير المالي. ٣. شهادة مساهمة الجمعية. ٤. موافقة الجمعية العمومية. ٥. موافقة الوزارة.		مصدر الممارسة	
١. اللائحة الأساسية للجمعية. ٢. التقرير المالي. ٣. شهادة مساهمة الجمعية. ٤. موافقة الجمعية العمومية. ٥. موافقة الوزارة.		ال Shawahed المتوقعة	



وزن المؤشر رقم ٦		٤	درجة الممارسة	بطاقة تقييم الممارسة رقم ٢٤		
النسبة	الحالة		آلية التحقق	آلية التقييم	الدرجة	السؤال
% ١٠٠	لا توجد مساقمات استثمارية.	لا	١- محتوى التقرير المالي السنوي. ٢- وجود شهادة المساهمة. ٣- محتوى إجابات المعينين.	ميداني		هل ساهمت الجمعية كشخصية اعتبارية في أي استثمار آخر؟
صفر	لا تتضمن المتطلبات المحددة.	لا	١- محتوى شهادة المساهمة. ٢- التقرير المالي السنوي المعتمد.	ميداني	٤	هل كانت المساهمة: ١. داخل منطقة خدمتها. ٢. حققت أهداف الجمعية. ٣. لا تزيد عن نصف رأس مال الجمعية الأسيسي وقت المساهمة.
صفر	لا توجد موافقات.	لا	١- وجود موافقة الجمعية العمومية. ٢- وجود موافقة الوزارة.	ميداني		هل توجد موافقة من الجمعية العمومية والوزارة على ذلك؟
% ١٠٠	توجد موافقات.	نعم				

المؤشر السابع

الالتزام الجمعية تجاه توظيف وتدريب العاملين

المجال: التوظيف والتدريب (الوزن %5)

الممارسة	الموضوعات	التوظيف والتدريب.	المجال	بطاقة الممارسة رقم ٢٥
١- تدريب وتأهيل العاملين. ٢- نسبة السعودة على الوظائف.		الالتزام الجمعية تجاه توظيف وتدريب العاملين.		المؤشر

تلزمه الجمعية بالأنظمة والضوابط المنظمة لتوظيف وتدريب العاملين فيها كما يلي:

- ١- استقطاب السعوديين وتوظيفهم، وتوفير وسائل استمرارهم في العمل، وإتاحة الفرصة المناسبة لهم لإثبات صلاحيتهم للعمل.
 - ٢- يجب ألا تقل نسب العمال السعوديين الذين يستخدمهم صاحب العمل عن ٧٥ % من مجموع عماله إلا في حال وجود استثناءات من الوزير.
 - ٣- توجيهه وتدريب العاملين السعوديين للأعمال الموكلة إليهم.

آليات مقترحة لتحقيق الممارسة

<p>١. مراجعة أعداد العمالة ونسب السعودة المطلوبة.</p> <p>٢. إعداد خطط التوظيف المشتملة على تحقيق مستهدفات توظيف السعوديين.</p> <p>٣. إعداد خطط التدريب سنوياً حسب الاحتياج التدريبي.</p>	<p>الأنشطة</p>
--	----------------

		الأدوات والأدلة والنماذج
رقم المادة أو النص	المادة	مصدر الممارسة
26	<ol style="list-style-type: none"> ١. نظام العمل. 	
	<ol style="list-style-type: none"> ١. سجل العاملين وبياناتهم المعتمدة. ٢. تقارير حصر الاحتياج التدريسي. ٣. تقارير البرامج التدريبية للعاملين. 	الشوادر المتوقعة



% ٥		وزن المؤشر رقم ٧	٥	درجة الممارسة	بطاقة تقييم الممارسة رقم ٢٥		
النسبة	الحالة			آلية التحقق	آلية التقييم	الدرجة	السؤال
صفر	لا تمثل نسبة السعوديين كما هو محدد.	لا		١- محتوى سجل العاملين وبياناتهم المعتمدة.	ميداني	٢	هل نسبة العاملين السعوديين مقابل غير السعوديين تساوي أو تزيد عن ٧٥%؟
% ١٠٠	نسبة التمثيل وفق ما هو محدد.	نعم		١- محتوى تقارير حصر الاحتياج التدريبي.	ميداني		هل تم حصر الاحتياج التدريبي للعاملين في الجمعية حسب الأعمال الموكلة إليهم؟
صفر	لم يتم الحصر.	لا		١- محتوى تقارير حصر الاحتياج التدريبي.	ميداني		بناء على تحديد الاحتياج هل وجد أي احتياج تدريبي؟
% ١٠٠	يتم الانتقال إلى السؤال التالي	نعم		١- محتوى تقارير البرامج التدريبية للعاملين.	ميداني		هل تم تنفيذ هذه البرامج التدريبية؟
صفر	لم يتم التدريب.	لا		١- محتوى تقارير البرامج التدريبية للعاملين.	ميداني		
% ١٠٠	تم التدريب.	نعم					



المؤشر الثامن

(التقيد بالمبادئ والأهداف التعاونية الرئيسية)

المجال: المبادئ والأهداف التعاونية (الوزن ٨ %)



المؤشر	التزام الجمعية بالضوابط المنظمة للتوسيع الاستثماري.	المجال	المبادئ والأهداف	موضوعات الممارسة	بطاقة الممارسة رقم ٢٦
تلزם الجمعية بالهدف الأساسي لها وهو تحسين الحالة الاجتماعية والاقتصادية لأعضائها من خلال الإنتاج، أو الاستهلاك، أو التسويق، أو الخدمات باشترك جهود الأعضاء متبعاً في ذلك المبادئ التعاونية التالية:					
١- التعليم والتدريب والإعلام. ٦- التعاون بين التعاونيات. ٧- الاهتمام بالمجتمع المحلي. ٤- التطوع والعضوية المفتوحة. ٢- المشاركة في اتخاذ ووضع القرارات. ٣- المشاركة الاقتصادية للأعضاء. ٤- الاستقلال الذاتي.					
آليات مفترضة لتحقيق الممارسة					
٤، ٣	رقم المادة أو النص	١. اللائحة التنفيذية للجمعيات التعاونية.	الأنشطة	١. مراجعة أنشطة وبرامج الجمعية والتأكد أنها تتوافق مع أهداف ومبادئ الجمعية التعاونية.	الأدوات والأدلة والنماذج
١. تقرير البرامج الاجتماعية والاقتصادية السنوي. ٢. استبيانات قياس الرضا.					
١. مصادر الممارسة					
١. الشواهد المتوقعة					



بطاقة تقييم الممارسة رقم ٢٦						
%٨	وزن المؤشر رقم ٨	٨	درجة الممارسة	آلية التقييم	الدرجة	السؤال
النسبة	الحالة	آلية التتحقق	آلية التقييم	الدرجة	السؤال	م
٠٪ صفر	لم يتم تنفيذ برامج اجتماعية.	لا	١- محتوى تقرير البرامج الاجتماعية والاقتصادية السنوي.	ميداني	٢	هلنفذت الجمعية برامج اجتماعية متنوعة لأعضائها خلال السنة الحالية أو السابقة؟
١٠٪	تم تنفيذ برامج اجتماعية متنوعة.	نعم	١- محتوى تقرير البرامج الاجتماعية والاقتصادية السنوي.	ميداني	٢	هل تم تفعيل التطوع بين الأعضاء للمساهمة في تنفيذ برامج وأنشطة الجمعية الاجتماعية أو التعليمية أو التدريبية؟
٠٪ صفر	لم يتم ذلك.	لا	١- وجود استبيانات قياس الرضا.	ميداني	٢	هل تم قياس رضا الأعضاء في المحاور التالية:
١٠٪	تم تفعيل التطوع.	نعم	١- مدى المشاركة في اتخاذ ووضع القرارات. ٢- الاستقلال الذاتي. ٣- التعليم والتدريب والإعلام.	ميداني	٢	١- مدى المشاركة في اتخاذ ووضع القرارات. ٢- الاستقلال الذاتي. ٣- التعليم والتدريب والإعلام.
٠٪ صفر	لم يكن هناك تعاون.	لا	١- قائمة شركاء الجمعية من الجمعيات التعاونية ونوع العلاقة.	ميداني	٢	هل قامت الجمعية بالتعاون مع جمعيات تعاونية أخرى في الجوانب الاجتماعية أو الاقتصادية؟
٥٪	كان هناك تعاون في الجوانب الاجتماعية فقط.	نعم	١- قائمة شركاء الجمعية من الجمعيات التعاونية ونوع العلاقة.	ميداني	٢	هل قامت الجمعية بالتعاون مع جمعيات تعاونية أخرى في الجوانب الاجتماعية أو الاقتصادية؟
١٠٪	كان هناك تعاون في الجوانب الاجتماعية والاقتصادية.	نعم	١- قائمة شركاء الجمعية من الجمعيات التعاونية ونوع العلاقة.	ميداني	٢	هل قامت الجمعية بالتعاون مع جمعيات تعاونية أخرى في الجوانب الاجتماعية أو الاقتصادية؟





شكراً لكم

