



المملكة العربية السعودية.

جمعية ثرمداء الخيرية.

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي

برقم (١١٢)

مسوده تقرير عملية مراجعة رقم : ٤ / ٢٠٢٣ م		
اسم الاختبار (العملية) : مراجعة متطلبات الامثال و الحوكمة ومدى تطبيقها.		
ترتيب العملية من الخطوة: ٤/ ٢٠٢٣ الربع الثاني		
نطاق الاختبار والعينة	الفترة الزمنية التي يغطيها الاختبار	تاريخ تنفيذ الاختبار
حوكمة الجمعيات_ موقع الجمعية_ ملفات الحوكمة_ الإدارة التنفيذية _ تقرير الحوكمة السابق_آلية لتطبيق الحوكمة في الجمعية	من ٠١ / ٠١ / ٢٠٢٢ م حتى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م	من ٣٠ / ٠٤ / ٢٠٢٣ م حتى ٣٠ / ٠٦ / ٢٠٢٣ م
المخاطر المرتبطة بعملية المراجعة		
١- مخاطر قانونية. ٢- الفساد والفسل المالي. ٣- فقدان الثقة في مصداقية الجمعية. ٤- الفشل في تحقيق الأهداف. ٥- عدم القدرة على التكيف مع المتغيرات.		
الهدف من الاختبارات المنفذة		
مراجعة وفحص مدى تطبيق متطلبات الحوكمة وتسليط الضوء على الجوانب الغير مكتملة.		
خطوات الفحص		
تم مراجعة وفحص ما يلي:		
١- نظام حوكمة الجمعيات. ٢- موقع الجمعية و ملفات الحوكمة الخاصة بالجمعية. ٣- تقرير الحوكمة السابق.		
الملخص التنفيذي لملاحظات عملية المراجعة		
يجب أن تكون الإدارة على درجة كبيرة من المعرفة بأسس ومتطلبات الحوكمة، وذلك لتوجيه استراتيجيتها لحل ما يمكن أن يؤثر على مدى التزام الجمعية بمعايير الحوكمة، لذا يجب تأسيس نظام أو آلية تعنى بتحديد معايير ومتطلبات الحوكمة بالإضافة لمتابعة تطبيقها وتحديثها باستمرار.		
الملاحظات التفصيلية والإجراءات التصحيحية		
- تم فحص نظام حوكمة الجمعيات ولم نجد أي جانب من جوانب النقص، أو أي متطلبات أساسية لم يتم تطبيقها. - تم فحص موقع الجمعية وتبين ما يلي: ١- تم تغيير موقع الجمعية عن الموقع السابق. ٢- الموقع الجديد الخاص برافد غير مكتمل بشكل كلي من حيث المستندات المطلوبة. ٣- يركز نظام رافد على نظام الحوكمة، حيث يعرض جميع المتطلبات ويتيح إضافة قاعدة بيانات ليتم حفظها، مع اتاحة الخيار لعرض كلها أو جزء منها على الموقع الالكتروني. - تم فحص تقرير الحوكمة ووجدنا في بعض الملاحظات ، أهمها: ١- تحديد الصلاحيات المالية والإدارية. ٢- تفعيل السياسات وأسس الحوكمة. ٣- إعداد تقارير مالية من قبل المشرف المالي. ٤- نشر استبيان تقييم الإداء. ٥- تعبئة نموذج الإفصاح بشكل كامل. - لا يوجد آلية منصوص عليها للتأكد من تطبيق الحوكمة في الجمعية. - على الإدارة التأكد من الاشتراك في جميع المنصات الحكومية اللازمة لأعمال تشغيل الجمعية وفق الأنظمة الصادرة والتأكد من ذلك.		



المملكة العربية السعودية.

جمعية ثرماء الخيرية.

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي

برقم (١١٢)

التوصية

على الإدارة النظر بصورة عاجلة والتوجيه في اصلاح الملاحظات التي صدرت في هذا التقرير والقيام بهذه الإجراءات التصحيحية خاصة فيما يتعلق باكمال الموقع الالكتروني ومعالجة جوانب النقص الواردة في تقرير الحوكمة لعام ٢٠٢١م، بالإضافة لتأسيس آلية لتطبيق معايير و أسس الحوكمة في الجمعية.

رد الإدارة وتواريخ التصحيح المقترحة