



# الدليل الاسترشادي للتقييم الذاتي لمعيار الامتثال والالتزام للجمعيات متناهية الكبر

الإصدار الأول

الجمعيات متناهية الكبر



# بطاقة الدليل

الهدف من الدليل



- ❖ التعريف بمعيار الامتثال والالتزام وما يحتويه من مؤشرات وممارسات.
- ❖ التعريف بالوسائل المقترحة لتنفيذ ممارسات المعيار من خلال اقتراح مجموعة من الأنشطة وعدد من الشواهد المتوقعة لكل ممارسة.
- ❖ التعريف بمصادر ممارسات معيار الامتثال والالتزام.
- ❖ التعريف بآلية التحقق من وجود الممارسات وآلية حساب الدرجات.

المعنيون



- ❖ رؤساء وأعضاء مجالس الإدارات في الجمعيات الأهلية.
- ❖ أخصائيو الحوكمة.
- ❖ القياديون التنفيذيون في الجمعيات الأهلية.

سنة التقييم 2025م

تاريخ الإصدار: مارس 2026 م

رقم الإصدار : الأول

متناهية الكبر

المركز الوطني لتنمية  
القطاع غير الربحي  
National Center for  
Non-Profit Sector



الفصل الأول

# مدخل إلى معيار الامتثال والالتزام

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 ورؤية المملكة 2030، ومن أهم تلك المبادرات: تطوير معايير الحوكمة التي تساعد على تمكين الجهات المنظمة والداعمة للجهات الأهلية (المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي، المانحين، المتبرعين من الأفراد والشركات، المتطوعين الخ) من اتخاذ قرارات رشيدة لدعم هذه الجهات مالياً وتنظيمياً وعملياً، مما سيدفع منظمات القطاع غير الربحي على الاستثمار والالتزام بمعايير الحوكمة (الامتثال والالتزام، والشفافية والإفصاح، والسلامة المالية) عبر تعزيز التنافس بينها في هذه المجالات.

ماذا يُقصد بالحوكمة في الجمعيات الأهلية؟



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

ما هي معايير الإشراف والحوكمة؟



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

- 1) معيار الامتثال والالتزام (يقيس مدى امتثال والتزام الجمعيات الأهلية بالأنظمة واللوائح والضوابط السارية والمنظمة لأعمالها).
- 2) معيار الشفافية والإفصاح (يقيس مدى استعداد الجمعيات الأهلية لنشر المعلومات عن أسباب وجودها وعن أنشطتها المنفذة وبياناتها المالية واستعدادها لشرح عملياتها لأصحاب العلاقة والجمهور).
- 3) معيار السلامة المالية (يقيس أداء الجمعيات الأهلية 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.

المركز الوطني لتنمية  
القطاع غير الربحي  
National Center for  
Non-Profit Sector



الفصل الثاني

# مؤشرات وممارسات معييار الامتثال والالتزام

## مؤشرات معيار الامتثال والالتزام

المؤشرات	التسلسل
اللائحة الأساسية للجمعية	7
الجمعية العمومية	11
مجلس الإدارة	17
الفروع والمكاتب	30
التقارير	32
الأنظمة السارية	35
الأنشطة والفعاليات	40
الإيرادات والمصروفات والتملك	46
الوثائق والسجلات	51
اللجان	55

المركز الوطني لتنمية  
القطاع غير الربحي  
National Center for  
Non-Profit Sector



# المؤشر الأول اللائحة الأساسية للجمعية

م	السؤال	الدرجة	آلية التقييم	آلية التحقق	الحالة	النسبة
1	هل توجد لدى الجمعية لائحة أساسية معتمدة من الجمعية العمومية والمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي وفق آخر تحديث (حسب اللائحة التنفيذية المعدلة لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية)؟	3.00	ذاتي	1- وجود لائحة أساسية للجمعية معتمدة من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي وفق آخر تحديث.	لا	صفر
					نعم	100%
					لا توجد لائحة أساسية معتمدة من الجمعية العمومية والمركز.	
					توجد لائحة أساسية معتمدة من الجمعية العمومية والمركز.	

م	السؤال	الدرجة	آلية التقييم	آلية التحقق	الحالة	النسبة
2	هل تشمل اللائحة الأساسية على فئات وشروط وأحكام العضوية في الجمعية العمومية؟	1.00	ذاتي	1- محتوى اللائحة الأساسية للجمعية.	لا	لم تشمل.
					نعم	تشمل بشكل متكامل.
						100%

م	السؤال	الدرجة	آلية التقييم	آلية التحقق	الحالة	النسبة
3	هل تم تعديل اللائحة الأساسية للجمعية خلال سنة التقييم 2025م؟	1.00	ذاتي	1- محتوى اللائحة الأساسية الحالية والسابقة. 2- محتوى إجابات المعنيين.	لا	لم يتم التعديل عليها. 100%
					نعم	يتم الانتقال إلى السؤال التالي
4	هل تم اتباع الإجراءات المحددة عند تعديل اللائحة، وقبل تحديثها واعتمادها؟	1.00	ذاتي	1- محتوى محاضر اجتماعات الجمعية العمومية. 2- محتوى المراسلات والخطابات التي تمت عند تعديل اللائحة الأساسية.	لا	لم يتم اتباع الإجراءات. صفر
					نعم	تم اتباع الإجراءات بشكل متكامل. 100%

المركز الوطني لتنمية  
القطاع غير الربحي  
National Center for  
Non-Profit Sector



# المؤشر الثاني الجمعية العمومية

م	السؤال	الدرجة	آلية التقييم	آلية التحقق	الحالة	النسبة
5	هل باب العضوية في الجمعية العمومية مفتوح للعموم؟	2.00	ذاتي	1- محتوى اللائحة الأساسية الحالية والسابقة. 2- محتوى إجابات المعنيين.	لا	صفر
					نعم	يتم الانتقال إلى السؤال التالي
6	هل يوجد تزايد في عدد أعضاء الجمعية العمومية خلال عام 2025؟	1.00	ذاتي	1- محتوى سجل الجمعية العمومية.	لا	صفر
					نعم	يوجد تزايد في عدد الأعضاء 100%
7	هل تم إبلاغ المركز بكل تغيير يطرأ على حالة أعضاء الجمعية العمومية ومجلس الإدارة والمسؤول التنفيذي؟	1.00	ذاتي	1- محتوى المراسلات والخطابات	لا	صفر
					نعم	نعم تم إبلاغ المركز 100%
8	هل يوجد سجل محدث خاص بوقائع جلسات الجمعية العمومية العادية وغير العادية؟	1.00	ذاتي	1- محتوى محاضر وسجلات وقائع وأحداث الجمعية العمومية.	لا	صفر
					نعم	يوجد سجل. 100%

م	السؤال	الدرجة	آلية التقييم	آلية التحقق	الحالة	النسبة
					لا يوجد.	صفر
					لا يوجد سجل بشكل جزئي.	50%
9	هل لدى الجمعية سجل متكامل ومُحدّث بأعضاء الجمعية العمومية ؟	3.00	ذاتي	1- وجود سجل محدّث للجمعية العمومية.	لا	
					يوجد سجل متكامل ومحدّث.	100%
					نعم	

م	السؤال	الدرجة	آلية التقييم	آلية التحقق	الحالة	النسبة	
10	هل انتخبت الجمعية العمومية مجلساً جديداً أو عضواً جديداً خلال السنة المالية الحالية أو السابقة؟	2.00	ذاتي	1- محتوى محاضر الجمعية العمومية العادية. 2- محتوى إجابات المعنيين.	لا	لم يتم انتخاب مجلساً أو عضواً جديداً.	
					نعم	يتم الانتقال إلى السؤال التالي	
11	هل تم إبراء ذمة مجلس الإدارة السابق أو أحد أعضائه في الاجتماع الأول بعد تغير الأعضاء؟	2.00	ذاتي	1- محتوى محاضر الجمعية العمومية.	لا	لم يتم إبراء الذمة.	
					نعم	تم إبراء الذمة.	
12	هل عقدت الجمعية العمومية العادية اجتماعاً خلال عام 2026م لاعتماد القوائم المالية للسنة المالية المنتهية 2025م	2.00	ذاتي	1- محتوى محاضر اجتماعات الجمعية العمومية العادية.	لا	لم يتم الاجتماع.	
					نعم	تم الاجتماع.	
13	هل ناقشت الجمعية العمومية العادية في اجتماعها الأول تقرير مراجع الحسابات عن القوائم المالية للسنة المالية المنتهية 2025م وتم اعتماده؟	2.00	ذاتي	1- محتوى محاضر الجمعية العمومية العادية.	لا	لم يتم مناقشة التقرير.	
					نعم	%50	تمت المناقشة من غير الاعتماد.
						%100	تمت المناقشة والاعتماد.

م	السؤال	الدرجة	آلية التقييم	آلية التحقق	الحالة	النسبة
14	هل أقرت الجمعية العمومية العادية مشروع الميزانية التقديرية للسنة المالية الجديدة 2026؟	3.00	ذاتي	1- محتوى محاضر الجمعية العمومية العادية.	لا	لم يتم إقرار الميزانية.
					نعم	تم إقرار الميزانية.
15	هل ناقشت الجمعية العمومية العادية تقرير مجلس الإدارة عن أعمال الجمعية ونشاطاتها للسنة المالية 2025؟	2.00	ذاتي	محتوى محاضر الجمعية العمومية العادية. تقرير مجلس الإدارة عن أعمال الجمعية لعام 2024.	لا	لم يتم مناقشة التقرير.
					نعم	تمت المناقشة والاعتماد.
16	هل ناقشت الجمعية العمومية العادية الخطة المقترحة للسنة المالية 2026 واتخذت التوصيات والقرارات لذلك؟	1.00	ذاتي	1- محتوى محاضر الجمعية العمومية العادية.	لا	لم يتم مناقشة الخطة.
					نعم	تم مناقشة الخطة.
17	هل تم إرسال نسخة من محضر اجتماع الجمعية العمومية العادية مع محضر فرز الأصوات -إن وُجد- إلى المركز خلال 15 يوماً من تاريخ الاجتماع؟	1.00	ذاتي	1- محتوى المراسلات والخطابات التي تمت.	لا	لم يتم إرسال نسخة من المحاضر.
					نعم	تم إرسال نسخة من المحاضر لكن بعد 15 يوماً من الاجتماع.
						تم إرسال نسخة من المحاضر خلال 15 يوماً من الاجتماع.
18	هل توجد خطة تشغيلية للسنة المالية 2026 لدى الجمعية؟	2.00	ذاتي	1- وجود خطة تشغيلية لعام 2025.	لا	لا توجد خطة تشغيلية.
					نعم	يتم الانتقال إلى السؤال التالي.
19	هل تم اعتماد الخطة التشغيلية لعام 2026 من الجمعية العمومية؟	2.00	ذاتي	1- محتوى محاضر اجتماعات الجمعية العمومية.	لا	لم يتم اعتمادها من الجمعية العمومية.
					نعم	تم اعتمادها من الجمعية العمومية.

م	السؤال	الدرجة	آلية التقييم	آلية التحقق	الحالة	النسبة
20	هل انعقدت الجمعية العمومية (غير العادية) خلال السنة المالية 2025؟	2.00	ذاتي	1- وجود محاضر اجتماعات الجمعية العمومية غير العادية.	لا	100%
	نعم				لم يتم الاجتماع. يتم الانتقال إلى السؤال التالي	
21	هل كانت الاجتماعات بناءً على طلب مسبب من المركز، أو من مجلس الإدارة، أو بناءً على طلب عدد لا يقل عن 25% من الأعضاء الذين يحق لهم حضور الجمعية العمومية؟	2.00	ذاتي	1- محتوى المراسلات والدعوات ذات العلاقة.	لا	صفر
	نعم				تم الاجتماع وفق ما هو محدد.	
22	هل كل ما تم مناقشته هو ضمن اختصاصات الجمعية العمومية غير العادية؟	1.00	ذاتي	1- محتوى محاضر الجمعية العمومية غير العادية.	لا	صفر
	نعم				كل ما تم مناقشته ضمن اختصاصات الجمعية العمومية غير العادية.	
23	هل تم إرسال نسخة من محضر اجتماع الجمعية العمومية الغير العادية مع محضر فرز الأصوات - إن وُجد - إلى المركز خلال 15 يوماً من تاريخ الاجتماع؟	1.00	ذاتي	1- محتوى المراسلات والخطابات التي تمت.	لا	صفر
	نعم				تم إرسال نسخة من المحاضر لكن بعد 15 يوماً من الاجتماع.	
	نعم				تم إرسال نسخة من المحاضر خلال 15 يوماً من الاجتماع.	
24	هل تم اتخاذ قرارات خلال الاجتماع؟	1.00	ذاتي	1- محتوى محاضر اجتماعات الجمعية العمومية غير العادية.	لا	100%
	نعم				يتم الانتقال إلى السؤال التالي	
25	هل تم أخذ موافقة المركز على القرارات قبل تنفيذها؟	1.00	ذاتي	1- محتوى المراسلات والخطابات التي تمت بين الجمعية المركز.	لا	صفر
	نعم				تم أخذ الموافقة.	

المركز الوطني لتنمية  
القطاع غير الربحي  
National Center for  
Non-Profit Sector



# المؤشر الثالث مجلس الإدارة

م	السؤال	الدرجة	آلية التقييم	آلية التحقق	الحالة	النسبة
26	هل يوجد مراجع داخلي لمراجعة وتحديث اللوائح والسياسات الداخلية أو مسؤؤل التزام؟	1.00	ذاتي	1- وجود قرار التكللف أو التعيين. 2- محتوى محاضر اجتماعات مجلس الإدارة.	لا	صفر
					نعم	يتم الانتقال إلى السؤال التالي
27	هل تم تكليفه أو تعيينه من مجلس الإدارة؟	1.00	ذاتي	1- محتوى محاضر اجتماعات مجلس الإدارة.	لا	صفر
					نعم	تم تكليفه أو تعيينه من مجلس الإدارة. %100
28	هل يوجد نظام رقابة داخلي لمراجعة أوامر وقرارات الصرف الداخلية ومراجعة تطابق قرارات الإدارة التنفيذية مع السياسات واللوائح الداخلية المعتمدة؟	1.00	ذاتي	1- محتوى نظام الرقابة الداخلي.	لا	صفر
					نعم	يتم الانتقال للسؤال التالي
29	هل تم اعتماد نظام الرقابة الداخلي من مجلس الإدارة؟	1.00	ذاتي	1- محتوى محاضر اجتماعات مجلس الإدارة.	لا	صفر
					نعم	تم اعتماده من مجلس الإدارة. %100
30	هل يشرف المجلس على تنفيذ قرارات وتعليمات الجمعية العمومية أو المراجع الخارجي؟	1.00	ذاتي	1- محتوى تقارير المتابعة والإشراف. 2- محتوى محاضر مجلس الإدارة.	لا	صفر
					نعم	يشرف على ذلك. %100
31	هل توجد علاقة تعاقدية أو تجارية من الدرجة الأولى إلى الدرجة الرابعة بين أحد أعضاء الجمعية العمومية أو أعضاء مجلس الإدارة أو موظفي الجمعية؟	0.80	ذاتي	1- محتوى نماذج الإفصاح	لا	%100
					نعم	الانتقال للسؤال التالي
	هل تم الإفصاح عن العلاقة التعاقدية؟		ذاتي	1- محتوى نماذج الإفصاح والموقع الإلكتروني	لا	صفر
					نعم	تم الإفصاح %100

م	السؤال	الدرجة	آلية التقييم	آلية التحقق	الحالة	النسبة
32	هل يقوم المجلس بمتابعة ممارسة الصلاحيات المفوضة عبر تقارير المتابعة؟	1.00	ذاتي	1- محتوى محاضر اجتماعات مجلس الإدارة. 2- وجود تقارير متابعة ممارسة الصلاحيات الممنوحة.	لا لا توجد متابعة من قبل المجلس. نعم توجد متابعة بشكل متكامل.	صفر %100
33	هل تُحفظ السجلات المتعلقة باجتماعات مجلس الإدارة؟	0.25	ذاتي	1- محتوى سجلات محاضر مجلس الإدارة.	لا لا تُحفظ السجلات المتعلقة بمجلس الإدارة. نعم تُحفظ السجلات المتعلقة باجتماعات مجلس الإدارة	صفر 100%

م	السؤال	الدرجة	آلية التقييم	آلية التحقق	الحالة	النسبة	
34	هل اجتمع مجلس الإدارة (لا يقصد اللجنة التنفيذية) خلال السنة المالية السابقة أربعة اجتماعات على الأقل؟	2	ذاتي	1- محتوى محاضر اجتماعات مجلس الإدارة.	لا	لم يتم الاجتماع أبداً.	
					نعم	تم الاجتماع أقل من 4 مرات.	50%
						تم الاجتماع 4 مرات أو أكثر.	100%
35	هل عُقدت الاجتماعات بشكل منتظم (كل 3 أشهر مرة واحدة على الأقل)؟	1	ذاتي	1- محتوى محاضر اجتماعات مجلس الإدارة.	لا	لم تكن بشكل منتظم.	
					نعم	عُقدت بشكل منتظم.	100%

م	السؤال	الدرجة	آلية التقييم	آلية التحقق	الحالة	النسبة
36	هل يوجد أحد أعضاء مجلس الإدارة يعمل في إدارة الجمعية أو في إحدى وظائفها؟	1	ذاتي	1- محتوى قائمة أسماء أعضاء مجلس الإدارة المحدثة ووظائفهم الرئيسية. 2- محتوى الهيكل الوظيفي المعتمد. 3- محتوى قائمة أسماء العاملين في الجمعية. 4- محتوى إجابات المعنيين.	لا نعم	لا يوجد. %100
37	هل توجد موافقة من المركز؟		ذاتي	1- محتوى المراسلات والخطابات التي تمت بين الجمعية والمركز أو من يفوضه.	لا نعم	لا توجد موافقة. توجد موافقة. %100
38	هل يوجد أحد أعضاء مجلس الإدارة في الإدارة المختصة بالإشراف على الجمعية في المركز أو الجهة المشرفة؟	1	ذاتي	1- محتوى قائمة أسماء أعضاء مجلس الإدارة المحدثة ووظائفهم الرئيسية.	لا نعم	لا يوجد. نعم يوجد %100
39	هل توجد موافقة من المركز؟		ذاتي	1- محتوى المراسلات والخطابات التي تمت بين الجمعية والمركز أو من يفوضه.	لا نعم	لا توجد موافقة. توجد موافقة. %100
40	هل يوجد أحد من أعضاء مجلس الإدارة استمر في عضويته لأكثر من دورتين متتاليتين؟	1	ذاتي	1- محتوى قائمة أسماء أعضاء مجلس الإدارة في الدورتين السابقتين وفي الدورة الحالية.	لا نعم	لا يوجد. يتم الانتقال للسؤال التالي %100
41	هل توجد موافقة من الجمعية العمومية؟		ذاتي	1- محتوى المراسلات والخطابات التي تمت بين الجمعية والمركز أو من يفوضه.	لا نعم	لا توجد موافقة. توجد موافقة. %100

م	السؤال	الدرجة	آلية التقييم	آلية التحقق	الحالة	النسبة
42	هل تم تقديم برامج تعريفية مخصصة لأعضاء مجلس الإدارة؟	1	ذاتي	1- محتوى تقارير برامج التوعية الداخلية (المالية والقانونية) لأعضاء المجلس.	لا	لم يتم تقديم أي برامج.
					نعم	تم تقديم البرامج بشكل جزئي.
					نعم	تم تقديم البرامج بشكل متكامل.
43	هل تم تنفيذ أي برامج تعريفية تتعلق بطبيعة عمل الجمعية، وبالأخص الجوانب المالية والقانونية، وذلك خلال السنة المالية 2025م أو 2026م؟	1	ذاتي	1- محتوى تقارير برامج التوعية الداخلية (المالية والقانونية) لأعضاء المجلس.	لا	لم يتم تقديم أي برامج.
					نعم	تم تقديم البرامج بشكل جزئي.
					نعم	تم تقديم البرامج بشكل متكامل.

م	السؤال	الدرجة	آلية التقييم	آلية التحقق	الحالة	النسبة
44	هل تم تعيين مسؤول تنفيذي في الجمعية؟	1.00	ذاتي	1- وجود قرار مجلس الإدارة بتعيين المسؤول التنفيذي. 2- وجود عقد للمسؤول التنفيذي.	لا	صفر
					نعم	100%
45	هل المسؤول التنفيذي متفرغ؟	1.00	ذاتي	1- وجود قرار مجلس الإدارة بتعيين المسؤول التنفيذي. 2- وجود عقد للمسؤول التنفيذي.	لا	صفر
					نعم	100%
46	هل تم تعيينه (تعيين وليس تكليف) بقرار من قبل مجلس الإدارة؟	1.00	ذاتي	1- محتوى قرار مجلس الإدارة بتعيين المسؤول التنفيذي.	لا	صفر
					نعم	يتم الانتقال إلى السؤال التالي
47	هل تم توضيح صلاحياته ومسؤولياته وحقوقه والتزاماته في قرار التعيين؟	1.00	ذاتي	1- محتوى قرار مجلس الإدارة بتعيين المدير التنفيذي.	لا	صفر
					نعم	لم يتم توضيح صلاحياته، ومسؤولياته، وحقوقه والتزاماته. تم توضيح صلاحياته، ومسؤولياته وحقوقه والتزاماته.
48	هل تم إبلاغ المركز؟	1.00	ذاتي	1- محتوى المراسلات والخطابات التي تمت.	لا	صفر
					نعم	تم إبلاغ المركز.
49	هل يوجد لدى الجمعية مدير مالي؟	2.00	ذاتي	1- وجود قرار مجلس الإدارة بتعيين مدير مالي للجمعية. 2- وجود عقد للمدير المالي.	لا	صفر
					نعم	يوجد مدير مالي للجمعية.
50	هل تم توضيح صلاحياته ومسؤولياته وحقوقه والتزاماته في قرار التعيين؟	0.50	ذاتي	1- وجود عقد للمدير المالي.	لا	صفر
					نعم	تم توضيح صلاحياته، ومسؤولياته وحقوقه والتزاماته.

م	السؤال	الدرجة	آلية التقييم	آلية التحقق	الحالة	النسبة
51	هل مدة دورة مجلس الإدارة انتهت قريباً (سنة أشهر قبل التقييم) أو على وشك الانتهاء (شهر بعد التقييم)؟		ذاتي	1- محتوى موافقة المركز السابقة على المجلس الذي انتهت دورته أو الذي على وشك الانتهاء.	لا	لم تنتهِ قريباً وليست على وشك الانتهاء.
					نعم	يتم الانتقال إلى السؤال التالي
52	هل تم تشكيل لجنة انتخابات في الاجتماع العمومي الذي يسبق اجتماع الترشيح؟	0.50	ذاتي	1- محتوى قرار تشكيل لجنة الانتخابات.	لا	لم يتم تشكيل لجنة انتخابات في الاجتماع العمومي الذي يسبق اجتماع الترشيح.
					نعم	يتم الانتقال إلى السؤال التالي
53	هل أعضاء لجنة خارج الجمعية؟		ذاتي	1- محتوى قرار تشكيل لجنة الانتخابات من خارج الجمعية مكونة من ثلاثة أعضاء على الأقل. 2- محتوى قائمة المرشحين لعضوية المجلس الجديد.	لا	الأعضاء ليسوا كذلك.
					نعم	الأعضاء كذلك.
54	هل دعا مجلس الإدارة جميع أعضاء الجمعية الذين تنطبق عليهم شروط الترشيح لعضوية مجلس الإدارة قبل مئة وثمانين يوماً على الأقل من نهاية مدة مجلس الإدارة؟	0.50	ذاتي	1- محتوى الدعوات والمراسلات التي تمت بين مجلس الإدارة وأعضاء الجمعية العمومية.	لا	لم يتم ذلك.
					نعم	تم الدعوة وفق ما هو محدد.

م	السؤال	الدرجة	آلية التقييم	آلية التحقق	الحالة	النسبة
55	هل تم إقفال باب الترشيح قبل تسعين يوماً من نهاية مدة المجلس على الأقل ورفع أسماء المترشحين إلى المركز خلال أسبوع من قفل باب الترشيح؟	0.50	ذاتي	1- محتوى المراسلات والخطابات التي تمت بين الجمعية والمركز.	لا نعم	صفر 100%
56	هل عرضت لجنة الانتخابات بالتنسيق مع مجلس الإدارة قائمة أسماء المترشحين الواردة من المركز في مقر الجمعية أو موقع الجمعية الإلكتروني قبل خمسة عشر يوماً على الأقل من نهاية مدة	0.50	ذاتي	1- محتوى محاضر اجتماع لجنة الانتخابات مع مجلس الإدارة لعرض قائمة الأسماء الواردة من المركز.	لا نعم	صفر 100%



## المؤشر الثالث

م	السؤال	الدرجة	آلية التقييم	آلية التحقق	الحالة	النسبة
---	--------	--------	--------------	-------------	--------	--------

58	هل توجد سياسة محدثة لتعارض المصالح؟	0.50	1- وجود سياسة لتعارض المصالح. 2- محتوى محاضر اجتماع مجلس الإدارة.	لا	لا توجد سياسة.	صفر
59	هل هي معتمدة من مجلس الإدارة؟	0.50	اعتماد السياسة	لا	لم يتم الاعتماد	صفر
60	هل توجد سياسة للإبلاغ عن المخالفات وحماية مقدمي البلاغات معتمدة من مجلس الإدارة؟	0.50	1- وجود سياسة للإبلاغ عن المخالفات وحماية مقدمي البلاغات. 2- محتوى محاضر اجتماع مجلس الإدارة.	لا	لا توجد سياسة.	صفر
61	هل توجد سياسة لتنظيم العلاقة مع المستفيدين (المستفيدين من الخدمة التي تقدمها الجمعية) معتمدة من مجلس الإدارة؟	0.50	وجود سياسة تنظيم العلاقة مع المستفيدين وتقديم الخدمات محتوى محاضر اجتماع مجلس الإدارة.	لا	لا توجد سياسة.	صفر
62	هل توجد سياسة للإبلاغ عن المخالفات وحماية مقدمي البلاغات معتمدة من مجلس الإدارة؟	1.00	1- وجود مصفوفة الصلاحيات	لا	لا توجد سياسة.	صفر
63	هل توجد قائمة بصلاحيات المجلس والصلاحيات التي فوضها واتخاذ القرار ومدة التفويض؟	1.00	1- وجود قائمة بصلاحيات المجلس والصلاحيات التي فوضها واتخاذ القرار ومدة التفويض.	لا	لا توجد سياسة.	صفر
				نعم	تم الانتقال للسؤال التالي	100%
				نعم	تم الانتقال للسؤال التالي	100%

م	السؤال	الدرجة	آلية التحقق	الحالة	النسبة
64	هل توجد سياسة للمكافآت والامتيازات معتمدة من الجمعية العمومية؟	0.25	1-محتوى سياسة المكافآت والامتيازات	لا	لا توجد سياسة.
				نعم	توجد بشكل متكامل.
65	هل توجد سياسة لخصوصية البيانات؟	0.25	1- وجود سياسة لخصوصية البيانات. 2- محتوى محاضر اجتماع مجلس الإدارة.	لا	لا توجد سياسة.
				نعم	يتم الانتقال للسؤال التالي
66	هل هي معتمدة من مجلس الإدارة؟	0.25	اعتماد مجلس الإدارة	لا	لم يتم الاعتماد
				نعم	تم الاعتماد
67	هل توجد سياسة للاحتفاظ بالوثائق وإتلافها؟	0.25	1- وجود سياسة للاحتفاظ بالوثائق وإتلافها. 2- محتوى محاضر اجتماع مجلس الإدارة.	لا	لا توجد سياسة.
				نعم	يتم الانتقال للسؤال التالي
68	هل هي معتمدة من مجلس الإدارة؟	0.25	اعتماد مجلس الإدارة	لا	لم يتم الاعتماد
				نعم	تم الاعتماد
69	هل توجد سياسة لجمع التبرعات؟	0.25	1- وجود سياسة لجمع التبرعات. 2- محتوى محاضر اجتماع مجلس الإدارة.	لا	لا توجد سياسة.
				نعم	يتم الانتقال للسؤال التالي
70	هل هي معتمدة من مجلس الإدارة؟	0.25	اعتماد مجلس الإدارة	لا	لم يتم الاعتماد
				نعم	تم الاعتماد

م	السؤال	الدرجة	آلية التقييم	آلية التحقق	الحالة	النسبة
71	هل توجد آلية (محدثة) لإدارة المتطوعين في الجمعية معتمدة من مجلس الإدارة؟	1.00	ذاتي	1- وجود آلية لإدارة المتطوعين.	لا	صفر
					نعم	100%
72	هل توجد لائحة (محدثة) للموارد البشرية في الجمعية متضمنة سلم الرواتب معتمدة من مجلس الإدارة؟	1.00	ذاتي	1- وجود لائحة الموارد البشرية متضمنة سلم الرواتب.	لا	صفر
					نعم	100%

المركز الوطني لتنمية  
القطاع غير الربحي  
National Center for  
Non-Profit Sector



# المؤشر الرابع الفروع والمكاتب

م	السؤال	الدرجة	آلية التقييم	آلية التحقق	الحالة	النسبة
73	هل يوجد لدى الجمعية فروع ومكاتب داخل المملكة؟	2.00	ذاتي	1- محتوى قائمة فروع الجمعية داخل المملكة وبياناتها الرئيسية.	لا	لا يوجد فروع. %100
					نعم	يتم الانتقال إلى السؤال التالي.
74	هل توجد موافقة من المركز والجهة المشرفة على إنشاء هذه الفروع والمكاتب؟	2.00	ذاتي	1- محتوى موافقة المركز والجهة المشرفة على إنشاء الفروع.	لا	لا توجد موافقة. صفر
					نعم	توجد موافقة من المركز والجهة المشرفة. %100

المركز الوطني لتنمية  
القطاع غير الربحي  
National Center for  
Non-Profit Sector



# المؤشر الخامس التقارير

## المؤشر الخامس

م	السؤال	الدرجة	آلية التقييم	آلية التحقق	الحالة	النسبة
75	هل تم التعاقد مع مراجع حسابات معتمد لدى المركز أو مصنف لدى الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين؟	2.00	ذاتي	العقد بين الجمعية ومراجع الحسابات الخارجي. ترخيص المكتب من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.	لا	صفر
					نعم	100%
76	هل يوجد تقرير سنوي مفصل عن القوائم المالية ومعتمد من مراجع حسابات خارجي ومن الجمعية العمومية؟	1.00	ذاتي	1- محتوى التقرير السنوي المفصل عن القوائم المالية والمعتمد من الجمعية العمومية. 2- محتوى محاضر اجتماعات الجمعية العمومية.	لا	صفر
					نعم	100%
77	هل تم رفعه للمركز خلال الأربعة أشهر من نهاية السنة المالية؟	0.50	ذاتي	1- محتوى المراسلات والخطابات التي تمت بين الجمعية والمركز.	لا	صفر
					نعم	50%
					نعم	100%
78	هل يوجد تقرير سنوي مفصل معتمد من الجمعية العمومية (يتوفر فيه جميع البنود وفق متطلبات الممارسة)؟	3.00	ذاتي	1- محتوى التقرير المفصل المشتمل على رصد برامج وأنشطة الجمعية. 2- محتوى محاضر اجتماعات الجمعية العمومية.	لا	صفر
					نعم	100%

المركز الوطني لتنمية  
القطاع غير الربحي  
National Center for  
Non-Profit Sector



# المؤشر السادس الأنظمة السارية

م	السؤال	الدرجة	آلية التقييم	آلية التحقق	الحالة	النسبة
79	هل قامت الجمعية بتحديد وفهم مخاطر الإرهاب وتمويله لديها؟	1.00	ذاتي	1- محتوى تقارير أنشطة وبرامج تحديد وفهم مخاطر جرائم الإرهاب لديها.	لا	صفر
					نعم	100%
80	هل تم اتخاذ القرارات وتوصيات بعد استعراض نتائج التقييم للتعامل مع المخاطر والحد منها؟	1.00	ذاتي	1- محتوى محاضر الاجتماعات التي تحتوي على القرارات والتوصيات المبنية على نتائج التقييم.	لا	صفر
					نعم	50%
						100%

## المؤشر السادس

م	السؤال	الدرجة	آلية التقييم	آلية التحقق	الحالة	النسبة
81	هل يتم استخدام وسيلة التعاملات النقدية غير الإلكترونية (التعامل النقدي أو الصرف بالتقيد) في جمع التبرعات أو صرفها للمستفيدين	2.00	ذاتي	وسائل جمع التبرعات قنوات صرف المساعدات للمستفيدين	لا	100%
					لا تستخدم وسيلة التعاملات النقدية.	لا
82	هل تلتزم الجمعية في الإجراءات النظامية المتعلقة باستقبال التبرعات وصرفها للمستفيدين؟	2.00	ذاتي	سندات القبض والصرف محتوى اللائحة فيما يخص وسائل جمع التبرعات	لا	صفر
					لا تلتزم في الإجراءات.	لا
					نعم	100%
					نعم	100%

## المؤشر السادس

م	السؤال	الدرجة	آلية التقييم	آلية التحقق	الحالة	النسبة
83	هل لدى الجمعية إجراءات واضحة تلتزم بها إذا توافرت لديهم أسباب معقولة للاشتباه في أن الأموال أو بعضها تمثل عمليات لها علاقة بغسل الأموال أو أنها سوف تستخدم في عمليات غسل أموال أو بعلاقة أو ارتباط أي من العمليات، أو الصفقات المعقدة، أو الضخمة أو غير الطبيعية بعمليات غسل الأموال؟	2.00	ذاتي	1- محتوى قائمة السياسات والإجراءات عند الاشتباه في أن الأموال أو بعضها تمثل عمليات لها علاقة بغسل الأموال أو أنها سوف تستخدم في عمليات غسل أموال.	لا	صفر
					نعم	توجد إجراءات واضحة. %100

## المؤشر السادس

م	السؤال	الدرجة	آلية التقييم	آلية التحقق	الحالة	النسبة
84	هل توجد برامج توعوية لنشر وتعميق الوعي داخل الجمعية حول نقاط الضعف الممكنة والتي قد تستغل من قبل ممولي الإرهاب؟	2.00	ذاتي	1- محتوى تقارير البرامج التوعوية للعاملين في الجمعية.	لا	صفر
					نعم	100%

المركز الوطني لتنمية  
القطاع غير الربحي  
National Center for  
Non-Profit Sector



# المؤشر السابع البرامج والأنشطة

م	السؤال	الدرجة	آلية التقييم	آلية التحقق	الحالة	النسبة
85	هل أنشطة الجمعية متطابقة مع تصنيفها؟	0.50	ذاتي	1 - شهادة التسجيل للجمعية. 2 - محتوى التقرير السنوي المفصل والمشمول على رصد برامج وأنشطة الجمعية.	لا	الأنشطة غير متطابقة.
					نعم	الأنشطة متطابقة
86	هل تمت الموافقة على طلبات إقامة البرامج والمشروعات والأنشطة الفنية التي تقدمها الجمعية وفق الإجراءات المتبعة للوحدة الإشرافية التابعة لها؟	1.00	ذاتي	1- محتوى التقرير السنوي المفصل والمشمول على رصد برامج وأنشطة الجمعية.	نعم	تمت الموافقة
					لا	لم يتم الموافقة



## المؤشر السابع

م	السؤال	الدرجة	آلية التقييم	آلية التحقق	الحالة	النسبة
					لا يوجد تعارض.	%100
87	هل توجد برامج وأنشطة للجمعية متعارضة مع أهدافها المحددة في اللائحة الأساسية وبدون موافقة من المركز؟	0.50	ذاتي	1- محتوى التقرير السنوي المفصل والمشمّل على رصد برامج وأنشطة الجمعية.	لا نعم	صفر

م	السؤال	الدرجة	آلية التقييم	آلية التحقق	الحالة	النسبة
88	هل لدى الجمعية برامج أو أنشطة خارج نطاقها الإداري؟	0.50	ذاتي	1- محتوى قائمة البرامج والأنشطة خارج نطاق الجمعية الإداري (نطاق الخدمة).	لا	100%
					لا توجد.	لا
89	هل توجد موافقة من المركز؟	0.50	ذاتي	1- محتوى موافقة المركز للبرامج والأنشطة خارج النطاق الإداري.	لا	صفر
					لا توجد موافقة.	100%

م	السؤال	الدرجة	آلية التقييم	آلية التحقق	الحالة	النسبة
90	هل توجد تعاقدات أو شراكات أو اتفاقيات مع دول أو منظمات أو مؤسسات دولية؟	0.50	ذاتي	1- محتوى قائمة التعاقدات أو الشراكات أو الاتفاقيات مع دول أو منظمات أو مؤسسات دولية. 2- محتوى قائمة العضويات والشراكات مع الجهات خارج المملكة.	لا نعم	لا توجد, %100
91	هل توجد موافقة كتابية من المركز والجهة المختصة؟		ذاتي	1- محتوى موافقات المركز والجهة المختصة.	لا نعم	لا توجد موافقة من المركز والجهة المختصة. توجد موافقة من المركز والجهة المختصة. %100



## المؤشر السادس

م	السؤال	الدرجة	آلية التقييم	آلية التحقق	الحالة	النسبة
92	هل شهادة تسجيل الجمعية سارية؟	0.50	ذاتي	1- شهادة التسجيل للجمعية.	لا	صفر
					نعم	100%

المركز الوطني لتنمية  
القطاع غير الربحي  
National Center for  
Non-Profit Sector



# المؤشر الثامن الإيرادات والمصروفات والتملك

م	السؤال	الدرجة	آلية التقييم	آلية التحقق	الحالة	النسبة
93	هل تقوم الجمعية بحملات لجمع التبرعات؟	1.00	ذاتي	1- محتوى التقارير المالية.	لا	%100
					نعم	لا يتم جمع التبرعات. يتم الانتقال للسؤال التالي
94	هل توجد موافقة من المركز بذلك؟	1.00	ذاتي	1- وجود موافقة المركز على جمع التبرعات.	لا	صفر
					نعم	توجد موافقة من المركز. %100
95	هل يوجد حساب مستقل للتبرعات؟	3.00	ذاتي	1- محتوى التقارير المالية	لا	صفر
					نعم	لا يوجد حساب مستقل يتم الانتقال إلى السؤال التالي
96	هل يوجد سجل خاص بالتبرعات؟	3.00	ذاتي	1- وجود سجل محدث خاص بالتبرعات	لا	صفر
					نعم	لا يوجد سجل خاص بالتبرعات يتم الانتقال إلى السؤال التالي
97	هل يحتوي السجل معلومات المتبرع، وقيمة التبرع، وشرطه إن وجد؟	3.00	ذاتي	1- وجود سجل محدث خاص بالتبرعات	لا	صفر
					نعم	لا يحتوي السجل بشكل متكامل على المعلومات يحتوي السجل بشكل متكامل على المعلومات %100

م	السؤال	الدرجة	آلية التقييم	آلية التحقق	الحالة	النسبة
98	هل تم استخدام التبرعات التي تم جمعها لفرض معين في نشاط آخر غير ما جمعت لأجله؟	0.50	ذاتي	1- محتوى التقارير المالية. 2- محتوى إجابات المعنيين.	لا	لم يتم استخدامها في ذلك. %100
					نعم	يتم الانتقال إلى السؤال التالي
99	هل توجد موافقة من المركز على ذلك؟	0.50	ذاتي	1- وجود موافقة المركز على استخدام التبرعات في نشاط آخر غير ما جمعت لأجله.	لا	لا توجد موافقة من المركز. صفر
					نعم	توجد موافقة من المركز. %100
100	هل تم استخدام فائض إيرادات معينة وإدخالها في أوقاف الجمعية، أو تم استثمارها في مجالات مرجحة الكسب تضمن لها الحصول على مورد ثابت، أو تم إعادة توظيفها في المشروعات الإنتاجية والخدمية؟	0.50	ذاتي	1- محتوى التقارير المالية. 2- محتوى التقرير السنوي لبرامج وأنشطة الجمعية. 3- محتوى إجابات المعنيين.	لا	لم يتم ذلك. %100
					نعم	يتم الانتقال إلى السؤال التالي
101	هل تم أخذ موافقة الجمعية العمومية على ذلك؟		ذاتي	1- محتوى محاضر اجتماع الجمعية العمومية.	لا	لم يتم أخذ موافقة الجمعية العمومية. صفر
					نعم	تم أخذ موافقة الجمعية العمومية. %100

م	السؤال	الدرجة	آلية التقييم	آلية التحقق	الحالة	النسبة
103	هل استقبلت الجمعية أعانات من خارج المملكة من دون طلب؟	0.50	ذاتي	1- محتوى التقرير المالي السنوي. 2- محتوى إجابات المعنيين.	لا نعم	100% لم يتم تلقي أي إعانات من خارج المملكة. يتم الانتقال إلى السؤال التالي
104	هل تم إبلاغ المركز؟		ذاتي	1- محتوى موافقة المركز..	لا نعم	صفر 100% لم يتم إبلاغ المركز. تم إبلاغ المركز.

م	السؤال	الدرجة	آلية التقييم	آلية التحقق	الحالة	النسبة
105	هل توجد عقارات أو استثمارات في ملكية الجمعية؟	2.00	ذاتي	1- محتوى قائمة العقارات والاستثمارات التي في ملكية الجمعية.	لا نعم	%100
106	هل توجد موافقة من الجمعية العمومية قبل التملك أو تم إقرار ذلك في أول اجتماع تالي لها أو بقرار من مجلس الإدارة في حال تم تفويضه من الجمعية العمومية باتخاذ القرارات في ذلك؟	2.00	ذاتي	1- محتوى موافقة الجمعية العمومية أو مجلس الإدارة -في حال تم تفويضه- على تملك العقارات.	لا نعم	%100

المركز الوطني لتنمية  
القطاع غير الربحي  
National Center for  
Non-Profit Sector



# المؤشر التاسع الوثائق والسجلات

م	السؤال	الدرجة	آلية التقييم	آلية التحقق	الحالة	النسبة
107	هل تم توثيق سجلات المستفيدين لدى المركز الوطني (في خدمة سجل المستفيدين)؟	10	ذاتي	محتوى سجلات المستفيدين.	لا	صفر
					نعم	لا لم يتم التوثيق
108	هل البيانات الموثقة في خدمة سجل المستفيدين تتوافق مع البيانات في سجلات الجمعية؟	10	ذاتي	محتوى سجلات المستفيدين.	لا	صفر
					نعم	لا تتوافق
						100%

تهدف أسئلة التبرعات (الخدمات) إلى التحقق من عدالة الجمعية في توزيع التبرعات أو الخدمات على المستفيدين. ففي حال وجود تبرعات يتم التأكد من آلية توزيعها، وإن لم توجد تبرعات يُقصد بالخدمات البرامج المقدمة للمستفيدين ومدى شفافيتها وإنصافها.

## المؤشر التاسع

م	السؤال	الدرجة	آلية التقييم	آلية التحقق	الحالة	النسبة	
109	هل يتم الاحتفاظ في مقر الجمعية بسجلات المستفيدين بحيث لا يتم فقدانها أو كشف سريتها؟	0.50	ذاتي	1- موقع ملفات السجلات والمستندات داخل مقر الجمعية.	لا	صفر	
					نعم	لا يتم الاحتفاظ بها بشكل جزئي.	50%
						يتم الاحتفاظ بها بشكل متكامل.	100%

## المؤشر التاسع

م	السؤال	الدرجة	آلية التقييم	آلية التحقق	الحالة	النسبة
					لا	صفر
					لا توجد بطاقات عضوية.	
110	هل توجد بطاقات عضوية لكل عضو من أعضاء الجمعية العمومية؟	1.00	ذاتي	1- وجود سجل بطاقات العضوية للجمعية العمومية (نسخ من البطاقات المسلمة).	نعم	يتم الانتقال إلى السؤال الثاني
					لا	صفر
					لم يستلم جميع الأعضاء بطاقات العضوية.	
111	هل استلم جميع أعضاء الجمعية العمومية بطاقات العضوية؟		ذاتي	1- محتوى تقارير استلام الأعضاء البطاقات.	نعم	استلم جميع الأعضاء بطاقات العضوية. %100

المركز الوطني لتنمية  
القطاع غير الربحي  
National Center for  
Non-Profit Sector



# المؤشر العاشر الليجان

## المؤشر العاشر

م	السؤال	الدرجة	آلية التقييم	آلية التحقق	الحالة	النسبة
112	هل توجد لجان دائمة أو مؤقتة تم تكوينها من قبل الجمعية العمومية أو مجلس الإدارة للقيام بمهام محددة من حيث طبيعتها ومدتها؟	1.50	ذاتي	1- وجود قائمة باللجان الدائمة والمؤقتة بالجمعية.	لا	100%
				2- محتوى إجابات المعنيين.	نعم	يتم الانتقال إلى السؤال التالي
113	هل توجد قرارات صادرة بتشكيل اللجان واختصاصاتها وأسماء أعضاء اللجان لكل لجنة وصفات عضويتهم؟	1.50	ذاتي	1- محتوى محاضر اجتماعات الجمعية العمومية.	لا	صفر
				2- محتوى محاضر اجتماعات مجلس الإدارة.	نعم	50%
				3- محتوى قرارات تكوين هذه اللجان وأعضائها وتحديد اختصاصاتها.		100%
114	هل تم إبلاغ المركز خلال خمسة أيام من تاريخ تشكيل اللجنة أو تغيير أحد أعضائها؟	0.50	ذاتي	1-محتوى المراسلات والخطابات بين الجمعية والمركز	لا	صفر
					نعم	100%
115	هل توجد لجنة تنفيذية في الجمعية؟	0.50	ذاتي	1- وجود قرار تشكيل اللجنة التنفيذية.	لا	100%
				2- محتوى إجابات المعنيين.	نعم	يتم الانتقال إلى السؤال التالي
116	هل يوجد قرار بتشكيلها وتحديد المهام والصلاحيات المفوضة فيها والتي تكفل سير عمل الجمعية؟	0.50	ذاتي	1- محتوى قرار تشكيل اللجنة التنفيذية.	لا	صفر
					نعم	100%

م	السؤال	الدرجة	آلية التقييم	آلية التحقق	الحالة	النسبة
117	هل توجد لجان منبثقة عن مجلس الإدارة بقرار من مجلس الإدارة أو الجمعية العمومية؟	1.00	ذاتي	1- وجود قرار تكوين لجان منبثقة من مجلس الإدارة.. 2- محتوى إجابات المعنيين.	لا	لا توجد. %100
					نعم	يتم الانتقال إلى السؤال التالي
118	هل عدد الأعضاء في اللجان لا يقل عن ثلاثة ولا يزيد عن خمسة أعضاء؟	1.00	ذاتي	1- محتوى قرار التشكيل للجان.	لا	ليس كذلك صفر
					نعم	يتم الانتقال إلى السؤال التالي
119	هل يوجد احد من أعضاء المجلس رئيس للجان المنبثقة عن مجلس الإدارة؟	1.00	ذاتي		لا	لا يوجد صفر
					نعم	يوجد 100%
120	هل تعقد اللجان اجتماعاتها (كل شهرين) في الحالات العادية؟	1.00	ذاتي	1- محتوى محاضر الاجتماعات	لا	لم يتم عقد اجتماع صفر
					نعم	يتم الانتقال إلى السؤال التالي
121	هل تم عقد الاجتماعات بناءً على طلب أغلبية أعضاء اللجنة، موجهًا إلى رئيس اللجنة لعقد الاجتماع؟	1.00	ذاتي	محتوى الطلب الموجه لرئيس اللجنة	لا	لم يتم ذلك صفر
					نعم	يتم الانتقال إلى السؤال التالي
122	هل تم ارسال الدعوات لكل عضو من قبل رئيس اللجنة أو أمينها خلال خمسة أيام من تاريخ الاجتماع؟	1.00	ذاتي	محتوى الدعوات	لا	لم يتم ذلك صفر
					نعم	يتم الانتقال إلى السؤال التالي
123	هل عُقد الاجتماع خلال أسبوع من تاريخ استلام الطلب من أغلبية أعضاء اللجنة؟	1.00	ذاتي	محتوى محضر الاجتماع	نعم	نعم تم الاجتماع 100%
					لا	لا لم يتم الاجتماع صفر

## المؤشر العاشر

م	السؤال	الدرجة	آلية التقييم	آلية التحقق	الحالة	النسبة
124	هل عقدت اللجان اجتماع استثنائي (طارئ)؟		ذاتي	1- محتوى محاضر الاجتماعات. 2- محتوى إجابات المعنيين.	لا	100%
					نعم	يتم الانتقال إلى السؤال التالي
125	هل تم إرسال الدعوة وجدول الأعمال خلال مدة لا تقل عن ثلاثة أيام من تاريخ الاجتماع؟	1.00	ذاتي	1- محتوى الدعوات .	لا	صفر
					نعم	يتم الانتقال إلى السؤال التالي
126	هل كان طلب الاجتماع من الرئيس أو اثنين من الأعضاء؟		ذاتي	1-محتوى المراسلات بين رئيس اللجنة والأعضاء.	لا	صفر
					نعم	نعم تم ذلك
127	هل تم تشكيل لجنة مراجعة داخلية؟	1.25	ذاتي	1-وجود قرارا تشكيل لجنة المراجعة.	لا	صفر
					نعم	يتم الانتقال إلى السؤال التالي
128	هل يوجد أعضاء مستقلين من خارج الجمعية عند تشكيل اللجنة؟		ذاتي	1-وجود قرارا تشكيل لجنة المراجعة.	لا	صفر
					نعم	يتم الانتقال إلى السؤال التالي
129	هل يرأسها أحد أعضاء مجلس الإدارة؟	تحقيقي	ذاتي	1-وجود قرارا تشكيل لجنة المراجعة.	لا	100%
					نعم	نعم يرأسها أحد أعضاء المجلس

م	السؤال	الدرجة	آلية التقييم	آلية التحقق	الحالة	النسبة
130	هل تم تشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت؟	1.25	ذاتي	1- محتوى قرار تشكيل اللجنة.	لا	لم يتم التشكيل
					نعم	يتم الانتقال إلى السؤال التالي
131	هل يوجد أعضاء مستقلين من خارج الجمعية عند تشكيل اللجنة؟	1.25	ذاتي	1- محتوى قرار تشكيل اللجنة.	لا	لا يوجد أعضاء مستقلين
					نعم	يتم الانتقال إلى السؤال التالي
132	هل وافقت الجمعية العمومية على صرف المكافآت مقابل العضوية في مجلس الإدارة أو اللجان المنبثقة عنه؟	1.25	ذاتي	1- كشف صرف المكافآت ومحتوى القوائم المالي	لا	لم يتم الصرف
					نعم	يتم الانتقال إلى السؤال التالي
133	هل تم الإفصاح عنها في القوائم المالية؟	1.25	ذاتي	1- كشف صرف المكافآت . 2- محتوى القوائم المالية.	لا	لم يتم الإفصاح
					نعم	نعم تم ذلك 100%

