



الدليل الاسترشادي للتقييم الذاتي لمعيار
الامتثال والالتزام للجمعيات الكبيرة.

الإصدار الأول

الجمعيات الكبيرة



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 2025 م

تاريخ الإصدار: مايو 2026 م

رقم الإصدار : الأول

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 الجمعية العمومية والمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي وفق آخر تحديث.	لا	صفر
					نعم	100%

م	السؤال	الدرجة	آلية التقييم	آلية التحقق	الحالة	النسبة	
					لا	لم تشمل.	صفر
2	هل تشمل اللائحة الأساسية على فئات وشروط وأحكام العضوية في الجمعية العمومية؟	1.00	ذاتي	1- محتوى اللائحة الأساسية للجمعية.	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؟	2.00	ذاتي	1- محتوى سجل الجمعية العمومية.	لا	صفر
					نعم	يوجد تزايد في عدد الأعضاء 100%
7	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	
8	هل لدى الجمعية سجل متكامل ومُحدَّث بأعضاء الجمعية العمومية ؟	3.00	ذاتي	1- وجود سجل محدَّث للجمعية العمومية.	لا	صفر	
					نعم	يوجد سجل بشكل جزئي.	%50
						يوجد سجل متكامل ومحدَّث.	%100

م	السؤال	الدرجة	آلية التقييم	آلية التحقق	الحالة	النسبة	
9	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	
10	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.	
11	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.	
12	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
13	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.
14	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.
15	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.
16	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.
					نعم	تم إرسال نسخة من المحاضر خلال 15 يوماً من الاجتماع.
17	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.
18	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	
19	هل انعقدت الجمعية العمومية (غير العادية) خلال السنة المالية 2025؟	2.00	ذاتي	1- وجود محاضر اجتماعات الجمعية العمومية غير العادية.	لا	100%	
					نعم	يتم الانتقال إلى السؤال التالي	
20	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.	
21	هل كل ما تم مناقشته 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.	
22	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	50%	تم إرسال نسخة من المحاضر لكن بعد 15 يوماً من الاجتماع.
						100%	تم إرسال نسخة من المحاضر خلال 15 يوماً من الاجتماع.
23	هل تم اتخاذ قرارات خلال الاجتماع؟	1.00	ذاتي	1- محتوى محاضر اجتماعات الجمعية العمومية غير العادية.	لا	100%	
					نعم	صفر	تم اتخاذ قرارات دون موافقة المركز
						100%	تم اتخاذ قرارات مع موافقة المركز

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
24	هل يوجد مراجع داخلي لمراجعة وتحديث اللوائح والسياسات الداخلية أو مسؤول التزام؟	1.00	ذاتي	1- وجود قرار التكلفة أو التعيين. 2- محتوى محاضر اجتماعات مجلس الإدارة.	لا	صفر
	لا يوجد.				لا يوجد.	صفر
25	هل تم تكليفه أو تعيينه من مجلس الإدارة؟	1.00	ذاتي	1- محتوى محاضر اجتماعات مجلس الإدارة.	لا	صفر
	لم يتم تكليفه أو تعيينه من مجلس الإدارة.				لا	صفر
26	هل يوجد نظام رقابة داخلي لمراجعة أوامر وقرارات الصرف الداخلية ومراجعة تطابق قرارات الإدارة التنفيذية مع السياسات واللوائح الداخلية المعمدة؟	1.00	ذاتي	1- محتوى نظام الرقابة الداخلي.	لا	صفر
	لا يوجد نظام رقابة.				لا يوجد.	صفر
27	هل تم اعتماد نظام الرقابة الداخلي من مجلس الإدارة؟	1.00	ذاتي	1- محتوى محاضر اجتماعات مجلس الإدارة.	لا	صفر
	لم يتم اعتماده من مجلس الإدارة.				لا	صفر
28	هل يشرف المجلس على تنفيذ قراراته وتوجيهات اللجنة التنفيذية؟	1.00	ذاتي	1- محتوى تقارير المتابعة والإشراف. 2- محتوى محاضر مجلس الإدارة.	لا	صفر
	لا يشرف على ذلك.				لا	صفر
29	هل يوجد علاقة بين اللجنة التنفيذية أو أعضاء مجلس الإدارة أو موظفي الجمعية؟	0.80	ذاتي	1- محتوى نماذج الإفصاح الإلكتروني	لا	صفر
	لا يوجد علاقة.				لا يوجد.	صفر
	هل تم الإفصاح عن العلاقة التعاقدية؟	0.80	ذاتي	1- محتوى نماذج الإفصاح الإلكتروني	لا	صفر
	تم الإفصاح عن العلاقة التعاقدية؟				لا	صفر

م	السؤال	الدرجة	آلية التقييم	آلية التحقق	الحالة	النسبة
30	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
31	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	
32	هل اجتمع مجلس الإدارة (لا يُقصد 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%
33	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
34	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%
35	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%
36	هل يوجد أحد أعضاء مجلس الإدارة يعمل 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%
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 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
39	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
40	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. %50
41	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 متكامل. %100

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

م	السؤال	الدرجة	آلية التقييم	آلية التحقق	الحالة	النسبة
49	هل توجد سياسة محدثة لتعارض المصالح؟	0.25	1- وجود سياسة لتعارض المصالح. 2- محتوى محاضر اجتماع مجلس الإدارة.	لا	لا توجد سياسة.	صفر
				نعم	يتم الانتقال للسؤال التالي	
50	هل هي معتمدة من مجلس الإدارة؟	0.25	اعتماد السياسة	لا	لم يتم الاعتماد	صفر
				نعم	تم الاعتماد	100%
51	هل توجد سياسة للإبلاغ عن المخالفات وحماية مقدمي البلاغات معتمدة من مجلس الإدارة؟	0.20	1- وجود سياسة للإبلاغ عن المخالفات وحماية مقدمي البلاغات. 2- محتوى محاضر اجتماع مجلس الإدارة.	لا	لا توجد سياسة.	صفر
				نعم	يتم الانتقال للسؤال التالي	
52	هل توجد سياسة لتنظيم العلاقة مع المستفيدين (المستفيدين من الخدمة التي تقدمها الجمعية) معتمدة من مجلس الإدارة؟	0.20	وجود سياسة تنظيم العلاقة مع المستفيدين وتقديم الخدمات محتوى محاضر اجتماع مجلس الإدارة.	لا	لا توجد سياسة.	صفر
				نعم	توجد بشكل متكامل.	100%
53	هل توجد مصفوفة صلاحيات للمجلس والصلاحيات التي فوضها وإجراءات اتخاذ القرار ومدة التفويض؟	1.00	1- وجود مصفوفة الصلاحيات	لا	لا توجد.	صفر
				نعم	توجد	100%

م	السؤال	الدرجة	آلية التحقق	الحالة	النسبة
54	هل توجد سياسة للمكافآت والامتيازات معتمدة من الجمعية العمومية؟	0.10	1-محتوى سياسة المكافآت والامتيازات	لا	لا توجد سياسة.
				نعم	توجد بشكل متكامل.
55	هل توجد سياسة لخصوصية البيانات؟	0.10	1- وجود سياسة لخصوصية البيانات. 2- محتوى محاضر اجتماع مجلس الإدارة.	لا	لا توجد سياسة.
				نعم	يتم الانتقال للسؤال التالي
56	هل هي معتمدة من مجلس الإدارة؟	0.10	اعتماد مجلس الإدارة	لا	لم يتم الاعتماد
				نعم	تم الاعتماد
57	هل توجد سياسة للاحتفاظ بالوثائق وإتلافها؟	0.10	1- وجود سياسة للاحتفاظ بالوثائق وإتلافها. 2- محتوى محاضر اجتماع مجلس الإدارة.	لا	لا توجد سياسة.
				نعم	يتم الانتقال للسؤال التالي
58	هل هي معتمدة من مجلس الإدارة؟	0.10	اعتماد مجلس الإدارة	لا	لم يتم الاعتماد
				نعم	تم الاعتماد
59	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
60	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
61	هل توجد آلية (محدثة) لإدارة المتطوعين في الجمعية معتمدة من مجلس الإدارة؟	1.00	ذاتي	1- وجود آلية لإدارة المتطوعين.	لا	صفر
					نعم	100%
62	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
63	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.
64	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
65	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%
66	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%
67	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%
68	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
69	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%
70	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
71	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	لا تستخدم وسيلة التعاملات النقدية. %100
					نعم	يتم الانتقال للسؤال الثاني
72	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	لا تلتزم في الإجراء. صفر
					نعم	تلتزم الجمعية في الإجراءات. %100

المؤشر السادس

م	السؤال	الدرجة	آلية التقييم	آلية التحقق	الحالة	النسبة
73	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 غسلة 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
74	هل توجد برامج توعية 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
75	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 نعم	صفر %100
76	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.	لا نعم	صفر %100



المؤشر السابع

م	السؤال	الدرجة	آلية التقييم	آلية التحقق	الحالة	النسبة
					لا يوجد تعارض.	%100
77	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 يوجد تعارض بشكل متكامل.	صفر

م	السؤال	الدرجة	آلية التقييم	آلية التحقق	الحالة	النسبة
78	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.	لا	لا توجد، %100
				2 - محتوى قائمة العضويات والشراكات مع الجهات خارج المملكة.	نعم	يتم الانتقال إلى السؤال التالي
79	هل توجد موافقة كتابية من المركز والجهة المختصة؟		ذاتي	1- محتوى موافقات المركز والجهة المختصة.	لا	لا توجد موافقة من المركز والجهة المختصة. صفر
					نعم	توجد موافقة من المركز والجهة المختصة. %100



المؤشر السادس

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

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
81	هل تقوم الجمعية بحملات لجمع التبرعات؟	1.00	ذاتي	1- محتوى التقارير المالية.	لا	لا يتم جمع التبرعات. %100
					نعم	يتم الانتقال للسؤال التالي
82	هل توجد موافقة من المركز بذلك؟	1.00	ذاتي	1- وجود موافقة المركز على جمع التبرعات.	لا	لا توجد موافقة من المركز. صفر
					نعم	توجد موافقة من المركز. %100
83	هل يوجد حساب مستقل للتبرعات؟	3.00	ذاتي	1- محتوى التقارير المالية	لا	لا يوجد حساب مستقل صفر
					نعم	يتم الانتقال إلى السؤال التالي
84	هل يوجد سجل خاص بالتبرعات؟	3.00	ذاتي	1- وجود سجل محدث خاص بالتبرعات	لا	لا يوجد سجل خاص بالتبرعات صفر
					نعم	يتم الانتقال إلى السؤال التالي
85	هل يحتوي السجل معلومات المتبرع، وقيمة التبرع، وشرطه إن وجد؟	3.00	ذاتي	1- وجود سجل محدث خاص بالتبرعات	لا	لا يحتوي السجل بشكل متكامل على المعلومات صفر
					نعم	يحتوي السجل بشكل متكامل على المعلومات %100

م	السؤال	الدرجة	آلية التقييم	آلية التحقق	الحالة	النسبة
86	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
87	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
88	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
89	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
					لا	لم يتم تلقي أي إعانات من خارج المملكة.
					نعم	نعم استقبلت وتم إبلاغ المركز
90	هل استقبلت الجمعية أعانات من خارج المملكة من دون طلب؟	0.50	ذاتي	1- محتوى التقرير المالي السنوي. 2- محتوى إجابات المعنيين.		
					نعم	نعم استقبلت ولم يتم إبلاغ المركز
						صفر

م	السؤال	الدرجة	آلية التقييم	آلية التحقق	الحالة	النسبة
91	هل توجد عقارات أو استثمارات في ملكية الجمعية؟	2.00	ذاتي	1- محتوى قائمة العقارات والاستثمارات التي في ملكية الجمعية.	لا نعم	لا توجد. لا توجد يتم الانتقال إلى السؤال التالي
92	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	لا توجد موافقة. لا توجد موافقة من الجمعية العمومية.

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



المؤشر العاشر الوثائق والسجلات

م	السؤال	الدرجة	آلية التقييم	آلية التحقق	الحالة	النسبة
					لا	صفر
					لا لم يتم التوثيق	
93	هل تم توثيق سجلات المستفيدين لدى المركز الوطني (في خدمة سجل المستفيدين)؟	3	ذاتي	محتوى سجلات المستفيدين.	نعم	%100
					تم التوثيق	

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	
94	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.					
95	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.					
96	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	
97	هل توجد لجان دائمة أو مؤقتة تم تكوينها من قبل الجمعية العمومية أو مجلس الإدارة للقيام بمهام محددة من حيث طبيعتها ومدتها؟		ذاتي	1- وجود قائمة باللجان الدائمة والمؤقتة بالجمعية. 2- محتوى إجابات المعنيين.	لا	100%	
					نعم	يتم الانتقال إلى السؤال التالي	
98	هل توجد قرارات صادرة بتشكيل اللجان واختصاصاتها وأسماء أعضاء اللجان لكل لجنة وصفات عضويتهم؟	1.50	ذاتي	1- محتوى محاضر اجتماعات الجمعية العمومية. 2- محتوى محاضر اجتماعات مجلس الإدارة. 3- محتوى قرارات تكوين هذه اللجان وأعضائها وتحديد اختصاصاتها.	لا	صفر	
					نعم	توجد قرارات لكن بشكل جزئي	50%
						توجد قرارات بشكل متكامل.	100%
99	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	تم إبلاغ المركز	100%
100	هل توجد لجنة تنفيذية في الجمعية؟	0.50	ذاتي	1- وجود قرار تشكيل اللجنة التنفيذية. 2- محتوى إجابات المعنيين.	لا	100%	
					نعم	يتم الانتقال إلى السؤال التالي	
101	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	يوجد قرار بتشكيلها.	100%

م	السؤال	الدرجة	آلية التقييم	آلية التحقق	الحالة	النسبة
102	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
103	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
104	هل يوجد احد من أعضاء المجلس رئيس للجان المنبثقة عن مجلس الإدارة؟	1.00	ذاتي	1- محتوى قرار التشكيل للجان.	لا	لا يوجد صفر
					نعم	يوجد 100%
105	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
106	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
107	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
108	هل عُقد الاجتماع خلال أسبوع من 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
109	هل عقدت اللجان اجتماع استثنائي (طارئ)؟	1.00	ذاتي	1- محتوى محاضر الاجتماعات. 2- محتوى إجابات المعنيين.	لا	100%
					نعم	يتم الانتقال إلى السؤال التالي
110	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
111	هل كان طلب الاجتماع من الرئيس أو اثنين من الأعضاء؟	1.25	ذاتي	1-محتوى المراسلات بين رئيس اللجنة والأعضاء.	لا	صفر
					نعم	نعم تم ذلك
112	هل تم تشكيل لجنة مراجعة داخلية؟	1.25	ذاتي	1-وجود قرارا تشكيل لجنة المراجعة.	لا	صفر
					نعم	يتم الانتقال إلى السؤال التالي
113	هل يوجد أعضاء مستقلين من خارج الجمعية عند تشكيل اللجنة؟	1.25	ذاتي	1-وجود قرارا تشكيل لجنة المراجعة.	لا	صفر
					نعم	يتم الانتقال إلى السؤال التالي
114	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
115	هل تم تشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت؟	1.25	ذاتي	1- محتوى قرار تشكيل اللجنة.	لا	لم يتم التشكيل
					نعم	يتم الانتقال إلى السؤال التالي
116	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
117	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
118	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%

