



تقرير زيارة جمعية تعاونية

وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

الجمعية التعاونية الزراعية بنجران

إخلاء مسؤولية

تؤكد وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية أن هذا التقرير هو تقرير إشراف داخلي بين الوزارة والجمعيات التعاونية ولا يحق نشره ولا يمثل التقييم الكامل لمدى التزام الجمعيات بالحكومة، بل يعكس واقع تقييم معيار الالتزام والامتثال، ومعيار الشفافية والأفصاح، ومعيار التنظيم المالي لدى الجمعية، وفق تاريخ آخر زيارة للتقييم وفي حدود مجالات المعيار والشواهد المعطاة وقت التقييم.

كما تنوه الوزارة أن لها الحق الكامل في إضافة أو تعديل ما تراه مناسباً لتلك المعايير مستقبلاً مما قد ينعكس على الدرجات المقدمة للجمعيات في هذا التقرير. والتأكيد بأنه لا يحق لأي جهة اتخاذ أي إجراء بناءً على درجة التقييم إلا بعد أخذ موافقة الوزارة.

تفاصيل بيانات المنظمة

المنظمة: الجمعية التعاونية الزراعية بنجران

رقم تسجيل المنظمة: 62

العنوان: طريق الملك فهد - مخطوطات الغويملا الزراعية

الهاتف: 0175441489

المنطقة: منطقة نجران

تفاصيل الزيارة الميدانية

تاريخ الزيارة: 09/02/2023

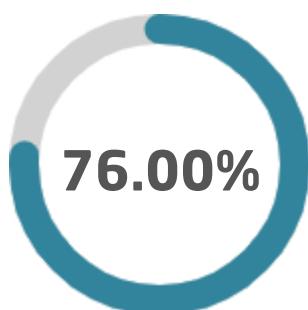
سنة التقييم: 2021

تاريخ إصدار التقرير: 01/06/2023

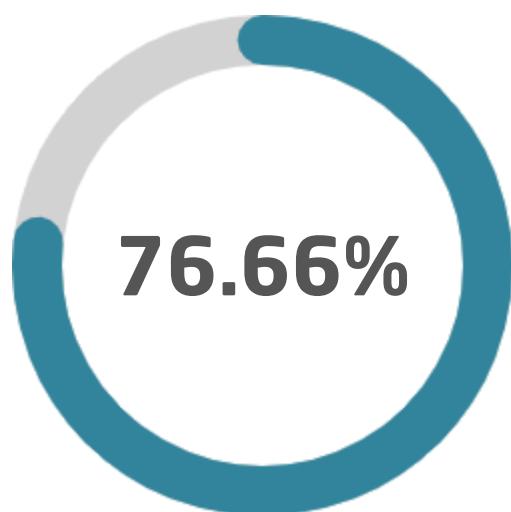
نتائج التقييم

نتائج المعايير

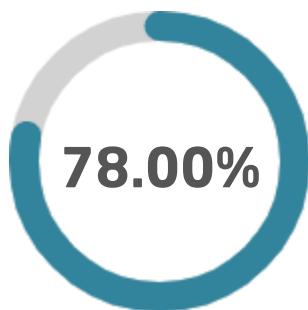
معيار الامتثال والالتزام



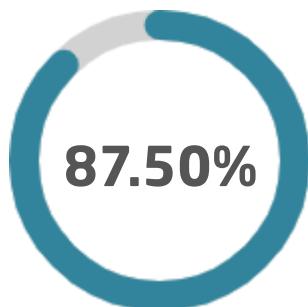
النتيجة العامة



معيار الشفافية والإفصاح



معيار التنظيم المالي



النتيجة العامة لا تشمل نتيجة
معيار التنظيم المالي

نتائج التقييم بحسب المؤشرات



مؤشرات معيار الامتثال والالتزام

| # | المؤشرات | درجة المؤشر | الدرجة المحققة | النسبة |
|---------|---|-------------|----------------|---------|
| 1 | تأسيس التعاونية | 6.00 | 6.00 | % 100 |
| 2 | الجمعية العمومية | 34.00 | 25.00 | % 73.53 |
| 3 | مجلس الإدارة | 25.00 | 22.00 | % 88.00 |
| 4 | مكافحة جرائم تمويل الإرهاب وغسل الأموال | 6.00 | 6.00 | % 100 |
| 5 | الإيرادات والأرباح | 10.00 | 9.00 | % 90.0 |
| 6 | التوسيع الاستثماري | 6.00 | 6.00 | % 100 |
| 7 | التوظيف والتدريب | 5.00 | 0.00 | % 0 |
| 8 | المبادئ والأهداف التعاونية | 8.00 | 2.00 | % 25.00 |
| المجموع | | 100.00 | 76.00 | |

مؤشرات معيار الشفافية والإفصاح

| # | المؤشرات | درجة المؤشر | الدرجة المحققة | النسبة |
|---------|-----------------------------|-------------|----------------|---------|
| 1 | اللوائح والسياسات | 45.00 | 40.00 | % 88.89 |
| 2 | بيانات القائمين على الجمعية | 20.00 | 12.00 | % 60.0 |
| 3 | بيانات الجمعية | 15.00 | 8.00 | % 53.33 |
| 4 | مبادئ وبرامج الجمعية | 10.00 | 10.00 | % 100 |
| 5 | النموذج الشامل | 10.00 | 8.00 | % 80.0 |
| المجموع | | 100.00 | 78.00 | |

نتائج التقييم بحسب الممارسات



مارسات معيار الامتثال والالتزام

| النسبة | الدرجة المحققة | الدرجة | الممارسة | # | النسبة | الدرجة المحققة | الدرجة | الممارسة | # |
|--------|----------------|--------|--|----|--------|----------------|--------|---|----|
| %100 | 4.00 | 4.00 | اللائحة الأساسية المعمدة | 2 | %100 | 2.00 | 2.00 | عقد التأسيس | 1 |
| %100 | 1.00 | 1.00 | احتضانات الجمعية العمومية غير العادلة | 4 | %43 | 3.00 | 7.00 | احتضانات الجمعية العمومية | 3 |
| %100 | 2.00 | 2.00 | عضوية الجمعية العمومية وعدد الأعضاء | 6 | %100 | 2.00 | 2.00 | الحالات الاستثنائية في عضوية الجمعية العمومية | 5 |
| %67 | 8.00 | 12.00 | احتضانات الجمعية العمومية واجتماعاتها والانتساب لها | 8 | %100 | 4.00 | 4.00 | واجبات أعضاء الجمعية العمومية | 7 |
| %100 | 2.00 | 2.00 | نصيب أعضاء الجمعية من الأسهم | 10 | %50 | 1.00 | 2.00 | انعقاد الجمعية العمومية غير العادلة | 9 |
| %100 | 3.00 | 3.00 | احتضانات والتزامات مجلس الإدارة | 12 | %100 | 2.00 | 2.00 | أحكام سعر السهم وتجزئته أو نقله | 11 |
| %100 | 6.00 | 6.00 | انتخاب مجلس الإدارة من أعضائه على الوظائف الرئيسية فيه، وأجور ومكافآت أعضاء المجلس | 14 | %60 | 3.00 | 5.00 | عضوية مجلس الإدارة واتتها مدة المجلس | 13 |
| %100 | 4.00 | 4.00 | النصاب النظامي لاجتماعات مجلس الإدارة، وسلامة قرارات المجلس | 16 | %75 | 3.00 | 4.00 | تعيين المديرين التنفيذيين وشروط تعينه | 15 |
| %100 | 2.00 | 2.00 | تحديد وفهم مخاطر تمويل الإرهاب وغسل الأموال | 18 | %100 | 3.00 | 3.00 | إعداد ومصادقة حسابات الجمعية، وإتاحة التقارير للاطلاع | 17 |
| %100 | 2.00 | 2.00 | إجراءات الاشتاء بفسل الأموال | 20 | %100 | 2.00 | 2.00 | وضع السياسات لمكافحة تمويل الإرهاب | 19 |
| %80 | 4.00 | 5.00 | آليات توزيع الأرباح | 22 | %100 | 5.00 | 5.00 | مصادر موارد الجمعية | 21 |
| %100 | 4.00 | 4.00 | مساهمة الجمعية في المؤسسات والشركات الأخرى | 24 | %100 | 2.00 | 2.00 | إنشاء فروع للجمعية | 23 |
| %25 | 2.00 | 8.00 | المبادئ التعاونية الأساسية والأهداف الأساسية للجمعية | 26 | %0 | 0.00 | 5.00 | نسبة السعوديين وتدريب وتأهيل العاملين | 25 |
| 76.00 | | | المجموع | | | | | | |

ممارسات معيار الشفافية والإفصاح

| # | الممارسة | درجة الممارسة | الدرجة المحققة | النسبة |
|---------|---|---------------|----------------|--------|
| 1 | نشر اللائحة الأساسية | 15.00 | 15.00 | % 100 |
| 2 | نشر اللوائح والسياسات المعتمدة | 30.00 | 25.00 | % 83 |
| 3 | الإفصاح عن بيانات القائمين على شؤون الجمعية | 20.00 | 12.00 | % 60 |
| 4 | نشر بيانات الجمعية وفروعها | 4.00 | 2.00 | % 50 |
| 5 | التفاعل مع أصحاب العلاقة | 3.00 | 3.00 | % 100 |
| 6 | القيام باستبيانات رضا أصحاب العلاقة | 8.00 | 3.00 | % 38 |
| 7 | نشر مبادئ الجمعية | 2.00 | 2.00 | % 100 |
| 8 | نشر برامج الجمعية | 8.00 | 8.00 | % 100 |
| 9 | توفير بيانات النموذج الشامل | 10.00 | 8.00 | % 80 |
| المجموع | | | | 78.00 |

مؤشرات وممارسات معيار التنظيم المالي



ممارسات التنظيم المالي

| # | الممارسة | درجة الممارسة | الدرجة المحققة | النسبة |
|---------|-----------------------------------|---------------|----------------|--------|
| 1 | الهيكل التنظيمي المالي | 8.00 | 8.00 | % 100 |
| 2 | الصلاحيات المالية والإدارية | 4.00 | 0.00 | % 0 |
| 3 | اختصاصات المشرف المالية والمحاسب | 5.00 | 3.00 | % 60 |
| 4 | اختصاصات مجلس الإدارة | 8.00 | 5.00 | % 62 |
| 5 | لائحة السياسات المالية | 5.00 | 5.00 | % 100 |
| 6 | دليل الإجراء المالي | 5.00 | 5.00 | % 100 |
| 7 | جمع التبرعات والصرف | 16.00 | 16.00 | % 100 |
| 8 | الاستثمار وفائض الإيرادات | 9.00 | 6.00 | % 67 |
| 9 | تفعيل السجلات الإدارية والمحاسبية | 10.00 | 10.00 | % 100 |
| 10 | إعداد التقارير المالية | 10.00 | 9.50 | % 95 |
| 11 | تطبيق المعايير المحاسبية المعتمدة | 6.00 | 6.00 | % 100 |
| 12 | البرنامج المحاسبي ودليل الحسابات | 14.00 | 14.00 | % 100 |
| المجموع | | | | 87.50 |

ملخص الزيارة

الخطة التصحيحية:

تهدف الخطة التصحيحية إلى معالجة الممارسات التي تتطلب إلى تحسين وتطوير من الجمعيات، خلال المدة الزمنية المحددة، وللاطلاع على الخطة التصحيحية يمكن الدخول للمنصة عن طريق الرابط [بالضغط هنا](#) أو مسح الباركود والدخول على خيار الخطة التصحيحية.





لزيـد من المـعلومات، الرجـاء التـواصل مع

cc@hrsd.gov.sa

@HRSD_SA

www.hrsd.gov.sa