



# 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 بالحوكمة، 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 مناسبًا 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 - مخططات الفويلا الزراعية

الهاتف: 0175441489

المنطقة: منطقة نجران

## تفاصيل الزيارة الميدانية

تاريخ الزيارة: 09/02/2023

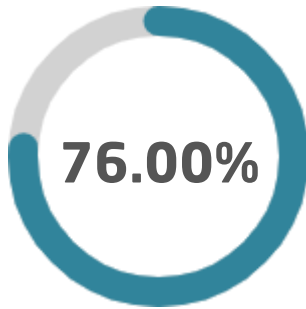
سنة التقييم: 2021

تاريخ إصدار التقرير: 01/06/2023

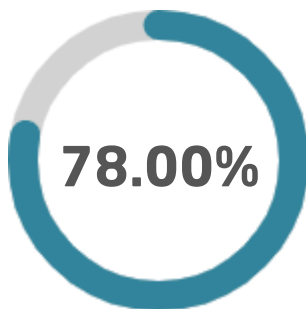
## نتائج التقييم

### نتائج المعايير

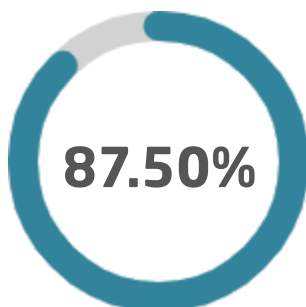
معيار الامتثال والالتزام



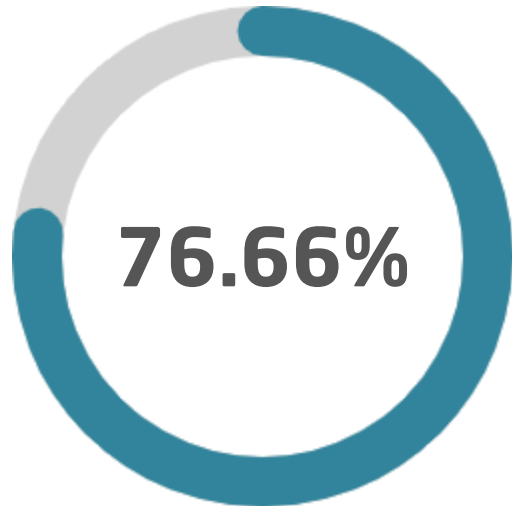
معيار الشفافية والإفصاح



معيار التنظيم المالي



### النتيجة العامة



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	التوسع 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



### ممارسات معيار الامتثال والالتزام

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



## 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		100.00	78.00	



## مؤشرات وممارسات معيار التنظيم المالي

### ممارسات التنظيم المالي

#	الممارسة	درجة الممارسة	الدرجة المحققة	النسبة
1	الهيكل التنظيمي المالية	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		100.00	87.50	

## ملخص الزيارة

### الخطة التصحيحية:

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







لمزيد من المعلومات، الرجاء التواصل مع

[cc@hrsd.gov.sa](mailto:cc@hrsd.gov.sa)

[@HRSD\\_SA](https://www.hrsd.gov.sa)

[www.hrsd.gov.sa](http://www.hrsd.gov.sa)