



الموارد البشرية
والتنمية الاجتماعية

تقرير تقييم حوكمة جمعية تعاونية




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 التعاونيات بالحوكمة، بل يعكس واقع تقييم معيار الالتزام والامتثال، ومعيار الشفافية والأفصاح، ومعيار التنظيم المالي لدى التعاونية، 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 للتعاونيات في هذا التقرير والتأكيد بأنه لا يحق لأي جهة اتخاذ أي إجراء بناءً على درجة

التقييم إلا بعد أخذ موافقة الوزارة

بيانات التعاونية

 رقم تسجيل التعاونية : 45	 اسم التعاونية : الجمعية التعاونية متعددة الاغراض بالعلا
 الهاتف : 0000000	 العنوان : عمر بن الخطاب
	 المنطقة : منطقة المدينة المنورة

بيانات التقييم

 تاريخ زيارة التقييم : 07/07/2025	 نوع التقييم : إلزامية
 تاريخ إصدار التقرير : 21/07/2025	 سنة التقييم : 2024



نتائج التقييم :

96.50%

معيار الامتثال والالتزام



100.00%

معيار الشفافية والإفصاح



100.00%

معيار التنظيم المالي



98.36%

درجة الحوكمة العامة



نتائج التقييم بحسب المؤشرات

١. مؤشرات معايير الالتزام والامتثال

م	المؤشرات	درجة المؤشر	الدرجة المحققة	النسبة
1	تأسيس التعاونية	10.00	10.00	% 100
2	الجمعية العمومية	30.00	27.50	% 91.67
3	مجلس الإدارة	28.00	28.00	% 100
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	5.00	% 100
8	المبادئ والأهداف التعاونية	5.00	5.00	% 100
المجموع		100	96.50	



نتائج التقييم بحسب المؤشرات

2. مؤشرات معايير الشفافية والافصاح

م	المؤشرات	درجة المؤشر	الدرجة المحققة	النسبة
1	اللوائح والسياسات	49.00	49.00	% 100
2	بيانات القائمين على التعاونية	10.00	10.00	% 100
3	بيانات التعاونية	11.00	11.00	% 100
4	مبادئ وبرامج التعاونية	10.00	10.00	% 100
5	النموذج الشامل	20.00	20.00	% 100
المجموع		100	100.00	

3. مؤشرات معايير التنظيم المالي

م	المؤشرات	درجة المؤشر	الدرجة المحققة	النسبة
1	الهيكل التنظيمي	25.00	25.00	% 100
2	تفعيل السياسات والإجراءات	35.00	35.00	% 100
3	السجلات والمستندات	10.00	10.00	% 100
4	التقارير	10.00	10.00	% 100
5	الإجراءات المالية والمحاسبية	20.00	20.00	% 100
المجموع		100	100.00	



نتائج التقييم بحسب الممارسات

١. ممارسات معيار الامتثال والالتزام

م	الممارسات	درجة الممارسة	الدرجة المحققة	النسبة
1	عقد التأسيس	2.00	2.00	% 100
2	اللائحة الأساسية المعتمدة	8.00	8.00	% 100
3	اختصاصات الجمعية العمومية	10.00	9.00	% 90
4	الحالات الاستثنائية في عضوية الجمعية العمومية	2.00	1.00	% 50
5	عضوية الجمعية العمومية وعدد الأعضاء	2.00	2.00	% 100
6	واجبات أعضاء الجمعية العمومية	2.00	2.00	% 100
7	اختصاصات الجمعية العمومية واجتماعاتها والانتساب لها	8.00	7.50	% 94
8	انعقاد الجمعية العمومية غير العادية	2.00	2.00	% 100
9	نصيب أعضاء التعاونية من الأسهم	2.00	2.00	% 100
10	أحكام سعر السهم وتجزئته أو نقله	2.00	2.00	% 100
11	اختصاصات والتزامات مجلس الإدارة	7.00	7.00	% 100
12	عضوية مجلس الإدارة وانتهاء مدة المجلس	5.00	5.00	% 100
13	انتخاب مجلس الإدارة من أعضائه على الوظائف الرئيسية فيه، وأجور ومكافآت أعضاء المجلس	2.00	2.00	% 100



نتائج التقييم بحسب الممارسات

١. ممارسات معيار الامتثال والالتزام

م	الممارسات	درجة الممارسة	الدرجة المحققة	النسبة
14	تعيين المدير التنفيذي وشروط تعيينه	6.00	6.00	% 100
15	النصاب النظامي لاجتماعات مجلس الإدارة، وسلامة قرارات المجلس	4.00	4.00	% 100
16	إعداد ومصادقة حسابات التعاونية، وإتاحة التقارير للاطلاع	4.00	4.00	% 100
17	تحديد وفهم مخاطر تمويل الإرهاب وغسل الأموال	2.00	2.00	% 100
18	وضع السياسات لمكافحة تمويل الإرهاب	2.00	2.00	% 100
19	إجراءات الاشتباه بغسل الأموال	2.00	2.00	% 100
20	مصادر موارد التعاونية	5.00	5.00	% 100
21	آليات توزيع الأرباح	5.00	4.00	% 80
22	إنشاء فروع للتعاونية	2.00	2.00	% 100
23	مساهمة التعاونية في المؤسسات والشركات الأخرى	4.00	4.00	% 100
24	نسبة السعوديين وتدريب وتأهيل العاملين	5.00	5.00	% 100
25	المبادئ التعاونية الأساسية والأهداف الأساسية للتعاونية	5.00	5.00	% 100
	المجموع	100	96.50	%96.56



نتائج التقييم بحسب الممارسات

2. ممارسات معيار الشفافية والافصاح

م	الممارسات	درجة الممارسة	الدرجة المحققة	النسبة
1	نشر اللائحة الأساسية	19.00	19.00	% 100
2	نشر اللوائح والسياسات المعتمدة	30.00	30.00	% 100
3	الإفصاح عن بيانات القائمين على شؤون التعاونية	10.00	10.00	% 100
4	التفاعل مع أصحاب العلاقة	3.00	3.00	% 100
5	القيام باستبيانات رضا أصحاب العلاقة	8.00	8.00	% 100
7	نشر برامج التعاونية	10.00	10.00	% 100
8	توفير بيانات النموذج الشامل	20.00	20.00	% 100
المجموع		100	100.00	%100

نتائج التقييم بحسب الممارسات

3. ممارسات معيار التنظيم المالي

م	الممارسات	درجة الممارسة	الدرجة المحققة	النسبة
1	الهيكل التنظيمي المالية	8.00	8.00	% 100
2	اختصاصات المشرف المالية والمحاسب	7.00	7.00	% 100
3	اختصاصات مجلس الإدارة	10.00	10.00	% 100
4	لائحة السياسات المالية	6.00	6.00	% 100
5	دليل الإجراء المالي	6.00	6.00	% 100
6	جمع التبرعات والصرف	14.00	14.00	% 100
7	الاستثمار وفائض الإيرادات	9.00	9.00	% 100
8	تفعيل السجلات الإدارية والمحاسبية	10.00	10.00	% 100
9	إعداد التقارير المالية	10.00	10.00	% 100
10	تطبيق المعايير المحاسبية المعتمدة	6.00	6.00	% 100
11	البرنامج المحاسبي ودليل الحسابات	14.00	14.00	% 100
المجموع		100	100.00	%100



ملخص الزيارة

خطة الإجراءات التصحيحية

تهدف الخطة إلى معالجة الممارسات التي تتطلب إلى تحسين وتطويع من التعاونيات، خلال مدة زمنية محددة، والاطلاع على الإجراءات التصحيحية للتعاونية يمكن الدخول على منصة "جود" - jawwd-sa.com أو مسح الباركود والدخول على حساب التعاونية واختيار الإجراءات التصحيحية.



