

دليل الحوكمة المؤسسية

جمعية الباسم للتدريب والتطوير الصحي

دليل

بيانات الوثيقة

البيان	القيمة
اسم الوثيقة	دليل الحوكمة المؤسسية
نوع الوثيقة	دليل
رقم الإصدار	١
جهة الاعتماد	مجلس إدارة جمعية البلسم للتدريب والتطوير الصحي
رقم القرار	م م إ/٢٠٢٥/٢-١٠
تاريخ القرار	١٠ يونيو ٢٠٢٥ م
مراجع القرار	محضر مجلس الإدارة رقم م م إ/٢٠٢٥/٢
تاريخ النفاذ	من تاريخ اعتماد القرار
دورية المراجعة	كل ثلاث سنوات أو عند تغير الأنظمة أو الهيكل

بيانات الاعتماد

البيان	القيمة
حالة الوثيقة	معتمدة
جهة الاعتماد	مجلس إدارة جمعية البلسم للتدريب والتطوير الصحي
رقم القرار	م م إ/٢٠٢٥/١٠
تاريخ القرار	١٠ يونيو ٢٠٢٥ م
مرجع القرار	محضر مجلس الإدارة رقم م م إ/٢٠٢٥/٢

صفحة الاعتماد

اعتمد مجلس إدارة جمعية البلسم للتدريب والتطوير الصحي وثيقة «دليل الحوكمة المؤسسية» وفق بيانات الاعتماد المبينة في الصفحة السابقة.

الصفة	الاسم	التوقيع	الختم
رئيس مجلس الإدارة	د. محمد عطا الله المشعل		 جمعية البلسم للتدريب والتطوير الصحي Al-Balasm Association for Training and Health Development رقم الترخيص: ١٩٩٦١

١. الغرض والنطاق

يضع هذا الدليل الإطار المؤسسي لحكومة الجمعية، ويحدد العلاقة بين الجمعية العمومية ومجلس الإدارة واللجان والإدارة التنفيذية، وآليات الرقابة والمساءلة والشفافية وإدارة المخاطر والتعارضات. يطبق على جميع أجهزة الجمعية والعاملين والمتعاونين واللجان عند تشكيلها.

٢. مبادئ الحوكمة

المبدأ	التطبيق في الجمعية
المشروعية	الالتزام بالنظام واللائحة واللائحة الأساسية وقرارات الجهات المختصة.
المساءلة	وضوح صاحب القرار والجهة المنفذة ومتابعة النتائج.
الشفافية	إتاحة المعلومات الجوهرية في الوقت المناسب مع حماية البيانات.
الاستقلال والموضوعية	الفصل بين الاعتماد والتنفيذ والمراجعة وتجنب التأثير غير المشروع.
الكفاءة والفاعلية	توجيه الموارد للأثر وقياس النتائج والتحسين المستمر.
إدارة المخاطر	تحديد المخاطر ومعالجتها ومراقبتها ضمن شهية مخاطر معتمدة.
العدالة	معاملة أصحاب المصلحة دون تمييز وتطبيق الضوابط بصورة متسقة.

٣. هيكل الحوكمة

المستوى	الدور الحوكمي
الجمعية العمومية	أعلى سلطة؛ تمارس اختصاصاتها وفق النظام واللائحة واللائحة الأساسية.
مجلس الإدارة	يتولى التوجيه والاعتماد والرقابة وحماية أموال الجمعية ومتابعة الأداء.
اللجان الدائمة والمؤقتة	أدوات مساندة للمجلس؛ لا تمارس أي صلاحية قبل قرار تشكيل يحدد الاختصاص والمدة.
أمانة مجلس الإدارة	تنظم الاجتماعات والمحاضر وسجل القرارات والمتابعة والتواصل النظامي.
الرئيس التنفيذي	يقود الإدارة التنفيذية وينفذ قرارات المجلس والخطط والسياسات المعتمدة.
إدارة الحوكمة والامتثال	تراجع الالتزام وتنسق المخاطر والسياسات والإفصاح وترفع تقارير مستقلة للمجلس.

المستوى	الدور الحوكمي
القطاعات التنفيذية	العمليات والبرامج، والاستراتيجية وتنمية الموارد، والإدارات والأقسام والوحدات التابعة وفق الهيكل المعتمد.

٤. مسؤوليات مجلس الإدارة

- اعتماد السياسات واللوائح والخطط والهيكل ومؤشرات الأداء ومتابعة التنفيذ.
- اعتماد أنظمة الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر والإشراف على فاعليتها.
- حماية أموال الجمعية وممتلكاتها، وضبط التفويضات والتوقعات البنكية ومتابعتها.
- تعيين القيادات التنفيذية وتحديد صلاحياتها ومزاياها ومسؤولياتها.
- ضمان الإفصاح النظامي والرفع للمركز والجهة المشرفة في المدد المحددة.
- متابعة تنفيذ قرارات الجمعية العمومية والمراجع الخارجي والجهات التنظيمية.

٥. الإدارة التنفيذية والفصل بين الأدوار

تختص الإدارة التنفيذية بالإعداد والتنفيذ والتشغيل والتقارير، ولا تحل مسؤوليتها محل مسؤولية مجلس الإدارة عن الرقابة والاعتماد. ولا يجوز للجهة التي تنفذ معاملة أن تنفرد بالمراجعة والاعتماد والصرف والتسجيل في المعاملة ناتاً. تطبق مصفوفة الصلاحيات بوصفها المرجع التفصيلي للفصل بين الأدوار.

٦. اللجان

يشكل المجلس لجنة المراجعة ولجنة الترشيحات والمكافآت وفق القواعد النافذة، وله تشكيل لجان أخرى أو لجنة تنفيذية عند الحاجة. ويصدر لكل لجنة قرار وميثاق يتضمن الغرض والتشكيل والرئاسة والمدة والصلاحيات والنصاب وآلية التقارير والتعارضات. لا يعد ذكر اللجنة في الهيكل تفعيلاً لها.

٧. الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر

العنصر	الحد الأدنى للتطبيق
بيئة الرقابة	سياسات معتمدة، مسؤوليات محددة، قيم وسلوك مهني، فصل واجبات.
تقييم المخاطر	سجل مخاطر مؤسسي وملاك مخاطر وخطط معالجة ومراجعة ربع سنوية.
الأنشطة الرقابية	موافقات، مطابقات، جرد، صلاحيات وصول، رقابة مالية وتشغيلية.
المعلومات والتقارير	تقارير دقيقة وفي وقتها ومسارات تصعيد وحفظ أدلة.
المتابعة	خطة مراجعة، متابعة الملاحظات، تقارير للمجلس، وإغلاق موثق.

٨. النزاهة وتعارض المصالح

يفصح أعضاء الجمعية العمومية والمجلس واللجان والقيادات والعاملون والمتعاقدون عن المصالح الفعلية أو المحتملة. يتمتع صاحب التعارض عن الاطلاع المؤثر والمناقشة والتصويت، ويثبت ذلك في المحضر والسجل، ويحدد المجلس المعالجة المناسبة دون الإخلال بالسياسة المعتمدة.

٩. الإفصاح والشفافية وحماية البيانات

تنشر الجمعية المعلومات والوثائق الواجب نشرها بعد الاعتماد والتتبع، وتفصل النسخ العامة عن السجلات التشغيلية الحساسة. تحمي بيانات المستفيدين والموظفين والمانحين وفق مبدأ الحاجة إلى المعرفة وسياسات حماية البيانات وحفظ السجلات.

١٠. قياس الأداء والمساءلة

الدورية	أداة المتابعة	المستوى
ربع سنوية	لوحة حوكمة وأداء ومخاطر وقرارات	مجلس الإدارة
شهرية/ربع سنوية	الخطة التشغيلية والموازنة ومؤشرات الإدارات	الرئيس التنفيذي
ربع سنوية	الالتزام والمخاطر والإفصاح وتعارض المصالح	إدارة الحوكمة
شهرية	مؤشرات البرامج والمشاريع والخدمات	القطاعات التنفيذية

١١. دورة السياسات والقرارات

- تحديد الحاجة والمالك التنظيمي والمرجع النظامي.
- إعداد المسودة ومراجعتها قانونيًا وماليًا وتشغيليًا حسب الموضوع.
- التوصية ثم الاعتماد وفق مصفوفة الصلاحيات.
- تسجيل الإصدار والنفذ والتعميم والتدريب.
- متابعة التطبيق والامتثال وقياس الأثر.
- المراجعة الدورية أو عند تغير النظام أو الهيكل أو المخاطر.

١٢. سجل الحوكمة الإلزامي

الحد الأدنى للمحتوى	المالك	السجل
القرار، التاريخ، المسؤول، الموعد، الحالة، دليل الإغلاق	أمانة المجلس	سجل قرارات المجلس
قرار التشكيل، الميثاق، المدة، الاجتماعات، التقارير	أمانة المجلس	سجل اللجان
الخطر، الاحتمال، الأثر، المالك، المعالجة، الحالة	الحوكمة والامتثال	سجل المخاطر
الإفصاح، طبيعة التعارض، المعالجة، قرار الجهة المختصة	الحوكمة والامتثال	سجل تعارض المصالح
المالك، الإصدار، الاعتماد، النفذ، المراجعة	الحوكمة والامتثال	سجل السياسات
المفوض، المفوض إليه، النطاق، المدة، المتابعة	أمانة المجلس/الحوكمة	سجل التفويضات

١٣ . المراجعة والتقييم

تجري الجمعية تقييمًا سنويًا لأداء مجلس الإدارة واللجان والإدارة التنفيذية، وتقيم فاعلية الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر. ترفع نتائج التقييم وخطط التحسين إلى مجلس الإدارة، ويحدث هذا الدليل كل ثلاث سنوات على الأقل أو عند تغير الأنظمة أو الهيكل، أيهما أسبق.

المرجعيات

- نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٩/٢/١٤٣٧ هـ.
- اللائحة التنفيذية لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية المنشورة في جريدة أم القرى بتاريخ ٦ فبراير ٢٠٢٦ م.
- قواعد حوكمة الجمعيات والمؤسسات الأهلية المعدلة والنافذة في ٢٠٢٦ م.
- اللائحة الأساسية المعتمدة للجمعية، والهيكل التنظيمي والدليل التنظيمي والسياسات الداخلية المعتمدة.
- <https://www.uqn.gov.sa/decisions-and-regulations/٤٠٠٢٨٤>
- <https://ncnp.gov.sa/ar/regulations>

