

تقرير تدقيق معيار الشفافية والإفصاح (المعيار الثاني)

اسم الجمعية: جمعية الباحة الخضراء

تاريخ التدقيق: 2026/05/13

المدقق: نائف المطيري

المرجع: دليل حوكمة الجمعيات الأهلية - المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (الإصدار الثالث - أبريل 2022)

ملخص الدرجات			
المؤشر	الوزن	الدرجة	الحد الأعلى
1. نشر اللوائح والأنظمة والسياسات المعتمدة	25%	17	25
2. الإفصاح عن بيانات القيادات	19%	9	19
3. نشر بيانات الجمعية وآراء المعنيين	10%	5	10
4. نشر الأهداف والبرامج وتقارير الأنشطة	22%	7	22
5. نشر القوائم المالية المدققة	13%	13	13
6. اكتمال ودقة نموذج الإفصاح	11%	0	11
الإجمالي	100%	51	100
نسبة الامتثال الإجمالية: 51%			

بنود عدم المطابقة والإجراءات التصحيحية المطلوبة			
#	السؤال	الدرجة	الإجراء التصحيحي المطلوب
س5	سياسة إدارة المتطوعين	0/2	إعداد ونشر سياسة إدارة المتطوعين على صفحة السياسات
س6	سياسة تعارض المصالح	0/2	إعداد ونشر سياسة تعارض المصالح على صفحة السياسات
س1 3	الإفصاح عن العلاقات الأسرية/التجارية	0/2	إنشاء ونشر إفصاح بالعلاقات بين أعضاء مجلس الإدارة والتنفيذيين
س1 4	العقود مع شركات أعضاء المجلس	0/1	الإفصاح عن أي عقود مع أطراف ذات علاقة أو التصريح بعدم وجودها
س1 7	اسم المدير التنفيذي	0/3	إضافة الاسم الفعلي للمدير التنفيذي في صفحته
س2 4	استطلاعات رضا المعنيين	0/2	إجراء استطلاعات رضا وربط النموذج الفعلي (الرابط الحالي وهمي)

س3 0	تقارير البرامج والأنشطة	0/4	رفع التقارير السنوية الفعلية (الروابط الحالية وهمية)
س3 1	قرارات الاستثمار وشراء الممتلكات	0/2	نشر أي قرارات استثمار أو التصريح بعدم وجودها
س3 3	إشعار المعنيين بالتحديثات	0/2	إنشاء آلية لإشعار المعنيين عند تحديث اللوائح والسياسات
س3 5	تقديم نموذج الإفصاح	0/4	تقديم نموذج الإفصاح للمركز الوطني ببيانات مكتملة
س3 6	اعتماد نموذج الإفصاح	0/3	الحصول على اعتماد رئيس مجلس الإدارة على نموذج الإفصاح
س3 7	مطابقة نموذج الإفصاح	0/4	التأكد من تطابق بيانات نموذج الإفصاح مع الوضع الفعلي

التوصيات (مرتبة حسب الأولوية)
الأولوية 1 - مكاسب سريعة (تأثير عالٍ، جهد منخفض)

#	التوصية	الدرجات المتوقعة	الجهد
1	إضافة اسم المدير التنفيذي الفعلي في صفحته على الموقع	3+	منخفض جداً
2	إعداد ونشر سياسة تعارض المصالح كملف PDF	2+	منخفض
3	إعداد ونشر سياسة إدارة المتطوعين كملف PDF	2+	منخفض
4	إضافة مدة الدورة ومدة العضوية لأعضاء مجلس الإدارة	1+	منخفض
5	إضافة أسماء أعضاء اللجان على صفحة اللجان	1+	منخفض
6	رفع محضر اجتماع الجمعية العمومية الفعلي	1+	منخفض

الأولوية 2 - جهد متوسط

#	التوصية	الدرجات المتوقعة	الجهد
7	إكمال وتقديم نموذج الإفصاح للمركز الوطني واعتماده ونشره	11+	متوسط
8	رفع التقارير السنوية الفعلية (استبدال الروابط الوهمية)	4+	متوسط
9	رفع وثائق الخطة الاستراتيجية والتشغيلية	3.5+	متوسط

1	نشر إحصائيات تفصيلية للمستفيدين حسب الفئات	3.5+	متوسط
0			

الأولوية 3 - يتطلب بنية تحتية أو عمليات جديدة

#	التوصية	الدرجات المتوقعة	الجهد
1	إجراء استطلاعات رضا المعنيين وعرض نتائجها على المجلس ونشرها	5+	عالي
2			
1	إنشاء قسم إفصاح عن علاقات أعضاء المجلس والعقود ذات العلاقة	3+	متوسط
3			
1	إنشاء آلية إشعار المعنيين (قائمة بريدية / رسائل نصية / إعلانات)	2+	متوسط
4			
1	استكمال بيانات التواصل (رقم الهاتف والمدينة الفعلية)	-	منخفض
5			

ملاحظات المدقق

1. القوائم المالية - نقطة قوة: المؤشر الخامس (القوائم المالية) حقق نسبة 100% مع نشر 3 سنوات من القوائم المدققة - وهذا أمر ممتاز.
2. نموذج الإفصاح - الفجوة الأكبر: المؤشر السادس (نموذج الإفصاح) بنسبة 0% يمثل أكبر فرصة تحسين بمقدار 11 درجة.
3. تنبيه بشأن أسماء ملفات السياسات: بعض ملفات PDF تحمل أسماء تشير إلى جمعيات أخرى (مثل "جمعية الدعوة بدوس") - يجب التحقق من أن المحتوى مخصص فعلاً لجمعية الباحة الخضراء وليس منسوخاً بدون تعديل.

خلاصة

البند	القيمة
إجمالي الدرجات	100 / 51
نسبة الامتثال	51%
عدد بنود المطابقة الكاملة	15
عدد بنود المطابقة الجزئية	4
عدد بنود عدم المطابقة	12
بنود تتطلب تحقق ميداني	5

بتنفيذ توصيات الأولوية 1 و2 يمكن رفع الدرجة إلى ما يقارب 83 درجة من 100.