

م	الإجراء والممارسة	التصحيح
01	الممارسة: اختصاصات الجمعية العمومية العادية. الإجراء: اعتماد الميزانية التقديرية للسنة المالية الجديدة في اجتماع الجمعية العمومية العادية	https://ealameuon.org.sa/wp-content/uploads/2024/01/لاعلاميون-2021-2022-1.pdf https://ealameuon.org.sa/wp-content/uploads/2024/01/لاعلاميون-2022-2023.pdf الميزانية التقديرية ٢٠٢٤ تحت الإجراء للرفع الى مجلس الإدارة وللرفع للجمعية العمومية العادية واعتمادها.
02	الممارسة: اختصاصات الجمعية العمومية العادية الإجراء: مناقشة الخطة المقترحة للسنة المالية الجديدة واتخذت التوصيات والقرارات.	في التصحيح تحت الإجراء في اجتماع الجمعية العمومية العادية لهذا العام ٢٠٢٤ في الاجتماع الأول.
03	الممارسة: التخطيط والرقابة. الإجراء: تعيين مراجع داخلي أو موظف التزام لمراجعة وتحديث اللوائح والسياسات الداخلية.	https://ealameuon.org.sa/wp-content/uploads/2024/01/الداخلي-حتمية-2023.pdf تعيين المراجع
04	الممارسة: تعريف مجلس الإدارة الإجراء: تقديم برامج تعريفية بشكل متكامل مخصصة لأعضاء مجلس الإدارة متعلقة بعمل الجمعية والواجبات والمهام وفق نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية.	https://ealameuon.org.sa/wp-content/uploads/2024/01/إعلاميون.pdf ملف تعريفى لجمعية- https://ealameuon.org.sa/wp-content/uploads/2024/01/الأعضاء-بالتقضايا-المالية-والتقانونية.pdf شاهد تعريف-
05	الممارسة: تعريف مجلس الإدارة الإجراء: استكمال بناء إجراءات واضحة لتعريف الأعضاء الجدد في مجلس الإدارة بالتقضايا المالية والقانونية المرتبطة بعمل الجمعية.	https://ealameuon.org.sa/wp-content/uploads/2024/01/الإجراءات-المالية-والإدارية.jpeg التعاريف-الإنجاز- https://ealameuon.org.sa/wp-content/uploads/2024/01/والتعريف-بأمور-الجمعية-الخارجية-وأعمال-اللجان.jpeg تعريف-بالتقضايا- https://ealameuon.org.sa/wp-content/uploads/2024/01/المالية-وتخصيص-الميزانيات.jpeg
06	الممارسة: القائم على الجمعية الإجراء: إرسال نسخة من قرار تعيين المحاسب ومسوغات الراتب مع إرفاق صورة من هويته الوطنية وبيانات التواصل معه إلى المركز	تحت الإجراء. في المقابلات الشخصية
07	الممارسة: التقارير السنوية الإجراء: إعداد تقرير سنوي مفصل عن البرامج والأنشطة معتمد من الجمعية العمومية.	https://ealameuon.org.sa/wp-content/uploads/2024/01/جميعه-إعلاميون-2022.pdf تقرير مفصل عن-

<p>تحت الإجراء لتوثيقها من المحاسب القانوني والإعتاد من المركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي. https://ealameuon.org.sa/wp-content/uploads/2024/01/malialy-ryeb-snsy-22.jpeg https://ealameuon.org.sa/wp-content/uploads/2024/01/malialy-snsy-22.jpeg</p>	<p>08 الممارسة: التقارير المالية الربعية. الإجراء: عرض التقارير الربعية بشكل متكامل على مجلس الإدارة ومناقشتها</p>	
<p>https://ealameuon.org.sa/wp-content/uploads/2024/01/malialy-snsy-22.jpeg</p>	<p>09 الممارسة: مخاطر جرائم الإرهاب الإجراء: إعداد قائمة مخاطر تمويل الإرهاب وغسل الأموال تتطابق من عمل الجمعية</p>	
<p>https://ealameuon.org.sa/wp-content/uploads/2024/01/malialy-snsy-22.jpeg</p>	<p>10 الممارسة: مخاطر جرائم الإرهاب الإجراء: تقييم المخاطر المتصلة والكاملة ووضع التدابير لذلك.</p>	
<p>https://ealameuon.org.sa/wp-content/uploads/2024/01/malialy-snsy-22.jpeg</p>	<p>11 الممارسة: مخاطر جرائم الإرهاب الإجراء: اتخاذ القرارات وتوصيات بعد استعراض نتائج التقييم للتعامل مع المخاطر والحد منها</p>	
<p>https://ealameuon.org.sa/wp-content/uploads/2024/02/malialy-snsy-22.jpeg</p>	<p>12 الممارسة: إجراءات جرائم غسل الأموال الإجراء: إعداد مؤشرات دالة (محدثة سنوياً) عند وجود شبهة عمليات غسل أموال</p>	
<p>https://ealameuon.org.sa/wp-content/uploads/2024/02/malialy-snsy-22.jpeg</p>	<p>13 الممارسة: إجراءات الاشتباه الإجراء: إعداد إجراءات واضحة تلتزم بها الجمعية إذا توافرت لديهم أنساب معقولة للاشتباه في أن الأموال أو بعضها تمثل عمليات لها علاقة بغسل الأموال أو أنها سوف تستخدم في عمليات غسل أموال.</p>	
<p>https://ealameuon.org.sa/wp-content/uploads/2024/02/malialy-snsy-22.jpeg</p>	<p>14 الممارسة: إجراءات الاشتباه الإجراء: إعداد إجراءات لتجنب تنبيه العميل أو أي شخص آخر بأن تقريراً بموجب النظام أو معلومات متعلقة بذلك قد قدمت أو سوف تقدم إلى الإدارة العامة للتحريات المالية أو أن تحقيقاً جنائياً جار أو قد أجري.</p>	

<p>https://ealameuon.org.sa/wp-content/uploads/2024/01/الندقيق.pdf-لجنة-المراجعة-</p> <p>https://ealameuon.org.sa/wp-content/uploads/2024/01/التطوير.pdf-لجنة-التخطيط-</p> <p>https://ealameuon.org.sa/wp-content/uploads/2024/01/اللجنة-التنفيذية.pdf</p> <p>https://ealameuon.org.sa/wp-content/uploads/2024/01/المالية-والإستثمار.pdf-لجنة-تخمية-الموارد-</p> <p>https://ealameuon.org.sa/wp-content/uploads/2024/01/الأعضاء.pdf-لجنة-شؤون-</p> <p>https://ealameuon.org.sa/wp-content/uploads/2024/01/المخاطر.pdf-لجنة-إدارة-</p> <p>https://ealameuon.org.sa/wp-content/uploads/2024/01/الاجتماعية-1.pdf-لجنة-المسؤولية-</p>	<p>15 الممارسة: تكوين اللجان الإجراء: إصدار قرارات بشكل متكامل تشمل على مسمى كل لجنة وعدد أعضائها واختصاصاتها واختصاصات أعضائها بما في ذلك تسمية رئيسها.</p>
<p>https://ealameuon.org.sa/wp-content/uploads/2024/01/تقديم-الأداء.pdf</p> <p>https://ealameuon.org.sa/wp-content/uploads/2024/01/مختصر-4-2023.pdf</p> <p>https://ealameuon.org.sa/wp-content/uploads/2024/02/دراسة-احتياج-للمستفيدي-الجمعية-المعتمدة.pdf</p>	<p>16 الممارسة: استبانات تقييم الأداء الإجراء: عرض نتائج هذه التقييمات على مجلس إدارة الجمعية لاتخاذ القرارات والتوصيات المناسبة.</p>
<p>https://ealameuon.org.sa/wp-content/uploads/2024/01/الهيكل-التنظيمي-العام.pdf</p>	<p>17 الممارسة: الهيكل التنظيمي المالي. الإجراء: تفعيل الهيكل التنظيمي في واقع عمل الجمعية بشكل متكامل</p>
<p>https://ealameuon.org.sa/wp-content/uploads/2024/02/المشرف-المالي.pdf-مهام-ومسؤوليات-</p> <p>https://ealameuon.org.sa/wp-content/uploads/2024/02/المشرف-المالي.pdf-مهام-ومسؤوليات-</p> <p>https://ealameuon.org.sa/wp-content/uploads/2024/02/المحاسب.pdf-مهام-ومسؤوليات-</p>	<p>18 الممارسة: الهيكل التنظيمي المالي الإجراء: تفعيل الأوصاف الوظيفية للوظائف المالية بشكل متكامل</p>
<p>https://ealameuon.org.sa/wp-content/uploads/2024/02/الرقابة-في-الجمعية.pdf-تفعيل-إجراءات-</p>	<p>19 الممارسة: اختصاصات مجلس الإدارة الإجراء: تفعيل نظام الرقابة الداخلي في واقع العمل المالي بشكل متكامل</p>
<p>https://ealameuon.org.sa/wp-content/uploads/2024/01/السياسات-المالية.pdf</p>	<p>20 الممارسة: دليل الإجراء المالي الإجراء: إستكمال دليل الإجراءات المالية بشكل متكامل.</p>
<p>https://ealameuon.org.sa/wp-content/uploads/2024/01/السياسات-المالية.pdf</p>	<p>21 الممارسة: دليل الإجراء المالي الإجراء: تفصيل دليل الإجراءات المالية بشكل متكامل</p>
<p>https://ealameuon.org.sa/wp-content/uploads/2024/01/المخالفات-وحماية-مقدمي-البلاغات.pdf-سياسة-الإبلاغ-عن-</p>	<p>22 الممارسة: تفعيل السياسات وأسس الحوكمة. الإجراء: تفعيل سياسة للإبلاغ عن المخالفات وحماية مقدمي البلاغات في واقع الجمعية بشكل متكامل</p>

<p>https://ealameuon.org.sa/wp-content/uploads/2024/01/البيانات-1.pdf</p>	<p>23 الممارسة: تفعيل السياسات وأسس الحوكمة. الإجراء: تفعيل سياسة لخصوصية البيانات بشكل متكامل</p>
<p>https://ealameuon.org.sa/wp-content/uploads/2024/01/المقبوضات.pdf</p>	<p>24 الممارسة: جمع التبرعات والصرف الإجراء: إعداد إجراءات ملائمة للتعامل مع المقبوضات في الجمعية بشكل متكامل</p>
<p>https://ealameuon.org.sa/wp-content/uploads/2024/01/المقبوضات.pdf</p>	<p>25 الممارسة: جمع التبرعات والصرف الإجراء: تفعيل إجراءات التعامل مع المقبوضات في الجمعية بشكل متكامل.</p>
<p>https://ealameuon.org.sa/wp-content/uploads/2024/01/المشتريات.pdf</p>	<p>26 الممارسة: جمع التبرعات والصرف الإجراء: إعداد اللائحة وإجراءات المشتريات</p>
<p>https://ealameuon.org.sa/wp-content/uploads/2024/01/للبرامج-والأنشطة.pdf</p>	<p>27 الممارسة: جمع التبرعات والصرف الإجراء: إعداد سياسة الصرف للبرامج والأنشطة بشكل متكامل</p>
<p>https://ealameuon.org.sa/wp-content/uploads/2024/01/والإستثمار.pdf</p>	<p>28 الممارسة: الاستثمار وفاقص الإيرادات الإجراء: إعداد سياسة للاستثمار</p>
<p>https://ealameuon.org.sa/wp-content/uploads/2024/02/الإدارية-والمحاسبية.pdf</p>	<p>29 الممارسة: تفعيل السجلات الإدارية والمحاسبية الإجراء: تفعيل الدفاتر الإدارية والمحاسبية في الجمعية بشكل متكامل.</p>
<p>https://ealameuon.org.sa/wp-content/uploads/2024/01/لإعلاميون-2021-2022-1.pdf</p> <p>https://ealameuon.org.sa/wp-content/uploads/2024/01/لإعلاميون-2022-2023.pdf</p>	<p>30 الممارسة: إعداد التقارير المالية الإجراء: إعداد موازنة تقديرية بناء على الخطة التشغيلية المعتمدة</p>
<p>https://ealameuon.org.sa/wp-content/uploads/2024/02/الموحد-الإصدار-الثاني-1.pdf</p> <p>https://ealameuon.org.sa/wp-content/uploads/2024/02/اليومية-عبر-برنامج-سباك-المحاسبي.pdf</p>	<p>31 الممارسة: تطبيق المعايير المحاسبية المعتمدة. الإجراء: التقييد بشكل متكامل بالمعايير المحاسبية الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وبالناذج والتقارير المحاسبية التي يصدرها المركز</p>
<p>https://ealameuon.org.sa/wp-content/uploads/2024/02/البرنامج-سباك-المحاسبي-للجمعية.pdf</p>	<p>32 الممارسة: البرنامج المحاسبي ودليل الحسابات. الإجراء: تطبيق بشكل كامل دليل الحسابات الموحد في الجمعيات الأهلية والمعتمد من المركز</p>

<p>https://ealameuon.org.sa/wp-content/uploads/2024/02/دراسة-احتياج-لـمستفيدي-الجمعية-المعتمدة.pdf</p>	<p>33 الممارسة: سياسات وأسس الحوكمة الإجراء: إعداد دراسة احتياج لمستفيدي الجمعية معتمدة من مجلس الإدارة</p>
<p>تحت الإجراء</p>	<p>34 الممارسة: جمع التبرعات الإجراء: توفير حساب مستقل للتبرعات.</p>
<p>https://ealameuon.org.sa/wp-content/uploads/2024/01/رضا-العاملين-الجديد.pdf https://ealameuon.org.sa/wp-content/uploads/2024/01/رضا-المستفيد.pdf</p>	<p>35 الممارسة: استبانات تقييم الأداء الإجراء: تحليل الاستجابات التي تم جمعها من قياس الرضا</p>
<p>https://ealameuon.org.sa/wp-content/uploads/2024/02/رضا-العاملين-الجديد-١-١١٢.pdf</p>	<p>36 الممارسة: استبانات تقييم الأداء الإجراء: ابلاغ المعنيين بشكل كامل نتيجة التحسينات استناداً إلى ملاحظاتهم على تقييم قياس الرضا</p>