جمعية البر الخيرية بالجعرانة
مكة المكرمة
المكان والمكانة

سياسة الإفصاح والشفافية

جمعية: البر الخيرية بالجعرانة

إشراف: وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

ترخيص: ٦٥٩

الإصدار: الأول ٢٠٢٠م

جمعية البر الخيرية بالجعرانة
مكة المكرمة
المكان والمكانة

مقدمة

يضع مجلس الإدارة سياسات مكتوبة للإفصاح وإجراءاته بما يتفق مع النظام ولائحته التنفيذية، مع

الهدف

الهدف من سياسة الإفصاح والشفافية هو التأكد أن الجمعية تضمن الافصاح عن جميع الأمور الجوهرية بدقة وفي الوقت المناسب بما في ذلك الوضع المالي للشركة والأداء والحوكمة بالإضافة إلى الابلاغ عن القواعد المتعلقة بالإفصاح عن المعلومات وطرق تصنيف المعلومات وتوقيت الافصاح عنها.

المهام

- أن تتضمن السياسة أساليب إفصاح ملائمة تمكن أعضاء الجمعية العمومية وغيرهم من أصحاب المصالح من الاطلاع على المعلومات المتعلقة بالجمعية وأدائها.
- أن تحدد تلك السياسات المعلومات التي يتم الإفصاح عنها وآلية وتوقيت الإفصاح عنها ودورية الإفصاح عنها وإجراءات ضمان جودة وكفاية وسرعة الإفصاح بما يتوافق مع متطلبات الأنظمة واللوائح ذات العلاقة.
- اتخاذ الاجراءات التي تضمن حفظ السجلات والمعلومات التي تتعلق بعمل الجمعية بما يضمن دقة المعلومات والأمانة وسهولة عملية عرض المعلومات وتحليلها وتقديمها لطالبيها وفق إجراءات واضحة ومنظمة.
- التأكد من أن المعلومات التي يتم الإفصاح عنها شاملة ومفهومة وذات علاقة وموثوقة ومتاحة للجمهور في الوقت المناسب.
- مراجعة سياسات الإفصاح بشكل دوري والتحقق من توافقها مع أفضل الممارسات ومع أحكام نظام الجمعيات ولائحته التنفيذية.
- عرض القوائم المالية المدققة في مقرها أو على موقعها الإلكتروني قبل أسبوع على الأقل من موعد انعقاد الجمعية العمومية.
- يعد مجلس الإدارة المسؤول الأول عن ضمان سلامة ودقة ونزاهة المعلومات التي يكشف عنها وعن الضوابط والآليات اللازمة للتنفيذ السليم لإجراءات الإفصاح كما يراقب المجلس الالتزام بسياسة الإفصاح ويتخذ إجراءات تصحيحية عند الضرورة.

أساليب الإفصاح:

- الرفع بالتقارير المالية والإدارية وبيانات النموذج الشامل وقرار الحوكمة للمجلس العمومي والموقع الالكتروني وللجهات المشرفة.
- الرفع بالمحاضر وقرارات المجلس للموقع الالكتروني.
- الحفظ المكتبي لجميع سجلات الإفصاح لسهولة الوصول لها.

إجراءات الإفصاح:

١)تقرير مجلس الإدارة والذي يجب أن يتضمن الآتي:

- تقييم استراتيجية الجمعية ووضعها من الناحية المالية وتوقعات أدائها المستقبلي.
- تطبيق إجراءات الحوكمة وسياساتها بما في ذلك أنظمة ولوائح حوكمة الجمعية المعتمدة من مجلس الإدارة مع بيان توزيع السلطات والمهام وتقسيمها فيما بين الجمعية العمومية ومجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وتوضيح صلاحيات ومهام كل من رئيس مجلس الإدارة والمدير التنفيذي والإفصاح عن نظام الجمعية الأساسي والقواعد المنظمة لعمل مجلس الإدارة وهياكل اللجان وتنظيماتها والتقارير المعدة من مجلس الإدارة أو اللجان المتفرعة منه.
- تقييم شامل وموضوعي للجمعية وأدائها السنوي وعلى وجه الخصوص الأداء المالي للجمعية خلال الفترة الماضية وأهم القرارات المتخذة وأثرها على أداء ووضع الجمعية.
- تحديد أسماء ووظائف كل من أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وتواريخ بداية ونهاية الدورة الحالية وعدد الاجتماعات المنعقدة خلال الفترة وتواريخها وأسماء الحضور لكل اجتماع ومدى التزام كل عضو بحضور اجتماعات مجلس إدارة الجمعية.
- توصيف اختصاصات لجان مجلس الإدارة ومهامها باختصار مع ذكر أسماء هذه اللجان ورؤسائها وأعضائها وعدد اجتماعاتها وبيانات الحضور للأعضاء.
- تعميم نتائج المراجعة السنوية لفعالية إجراءات الرقابة الداخلية بالجمعية إضافة إلى رأي لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية في كفاية نظام الرقابة الداخلية في الجمعية.
- تبيين أي عقوبة أو جزاء أو تدبير احترازي أو قيد احتياطي مفروض على الجمعية من أي جهة إشرافية أو تنظيمية أو قضائية مع بيان أسباب المخالفة وسبل علاجها وتفادي وقوعها في المستقبل.
- توضيح أي عقوبة أو جزاء أو تدبير احترازي أو قيد احتياطي مفروض على أي عضو من أعضاء مجلس الإدارة من أي جهة إشرافية أو تنظيمية أو قضائية مما له علاقة بالجمعية مع بيان أسباب المخالفةُ وسبل علاجها وتفادي وقوعها في المستقبل.

٢) الإفصاح عن المعلومات الجوهرية:

تُعَرف المعلومات الجوهرية على أنها أية معلومات تتعلق بأوضاع وأنشطة الجمعية ومستوى أدائها والمعلومات التي يتوقع أن تؤثر بشكل مباشر على أحداث قد تؤدي إلى تغيير جوهري في أوضاعها المالية لذلك يجب نشر كافة المعلومات الجوهرية المماثلة على نطاق واسع وفي حينها وبما يتوافق مع الأنظمة واللوائح.

٣) الإفصاح عن المعلومات المالية:

- يجب أن يعتمد مجلس الإدارة القوائم المالية وأن تعتمد وذلك قبل نشرها في الموقع الالكتروني.
- الإفصاح عن قائمة العقارات والاستثمارات الخاصة بالجمعية.
- اعداد التقرير السنوي عن مشاريع وايرادات السنة المالية المنتهية.

٤) الإفصاح عبر الموقع الإلكتروني ووسائل الإعلام ومواقع التواصل الاجتماعي:

- تعطي الجمعية أهمية خاصة لموقعها الإلكتروني وتحديثه بصفة مستمرة باعتباره من أهم النوافذ ووسائل التواصل مع الداعمين والمستثمرين والمستفيدين حيث يتم الإشراف عليه من قبل إدارة الحوكمة وذلك لضمان توافق هذه المعلومات ومحتوياتها مع المتطلبات للإفصاح ولتجنب الجمعية أي مخالفات قد تحدث نتيجة لنشر معلومات لا ينبغي نشرها حسب أنظمة ولوائح الجمعية.
- يقوم مسؤول العلاقات العامة والاعلام بمراجعة كافة الافصاحات والأخبار الصحفية والإعلانات وما ينشر على مواقع التواصل الاجتماعي للتأكد من توافقها مع الأنظمة ومعلومات الجمعية وذلك لتجنيب الجمعية أي مخالفات قد تحدث و نتيجة لذلك على كافة منسوبي الجمعية التحقق من البيانات المرسلة و مراعاة ماورد بهذه السياسة بهذا الخصوص.

٥) الافصاحات المتعلقة بالحوكمة:

تقوم الجمعية بالإفصاح عن سياسات الحوكمة واجراءاتها والوثائق المتعلقة بها من خلال نشرها على الموقع الإلكتروني أو أي وسيلة أخرى بما في ذلك ما يلي:

- اللائحة الأساسية للجمعية.
- اللوائح والسياسات والأدلة والأنظمة.
- تقارير المراجع الخارجي والتقرير السنوي لمجلس الإدارة.
- النموذج الشامل.
- تقرير الحوكمة والالتزام السنوي.
- محاضر اجتماعات مجلس الإدارة والجمعية العمومية.
- الإعلانات عن الوظائف الشاغرة.
- شركاء الدعم والنجاح.
- الخطط المالية والاستراتيجية والتشغيلية.

٦) الإفصاح للجهات الرقابية:

على مجلس الإدارة إبلاغ الجهة المشرفة والمجلس العمومي (وحسب ما يقتضيه الحال) بالتغيرات الإدارية والمالية التي تتعرض لها الجمعية مثل:

- أي تغيرات في هيكلة مجلس الإدارة (استقالة أو تعيين).
- أي تغييرات في تشكيل اللجان الدائمة.
- أي تغييرات في الإدارة التنفيذية بما في ذلك المدير التنفيذي والمحاسب.
- تلتزم الجمعية بالإفصاح عن جميع المعلومات المطلوبة بموجب لائحة حوكمة الجمعيات.

٧) حدود الإفصاح:

لا يجوز لأعضاء مجلس الإدارة أن يفشوا في غير اجتماعات الجمعية العامة ما وقفوا عليه من أسرار الجمعية ولا يجوز لهم استغلال ما يعلمون به بحكم عضويتهم في تحقيق مصلحة لهم أو لأحد أقاربهم أو للغير وإلا وجب عزلهم ومطالبتهم بالتعويض.

٨) مبادرة إضافية لدعم مبدأ الإفصاح والشفافية:

السعي المتواصل لتطبيق أفضل الممارسات في مجال الإفصاح والشفافية مثل معايير الإفصاح والشفافية في دليل الحوكمة وعكس ذلك في التقرير السنوي لمجلس الإدارة والموقع الإلكتروني وأي تقارير أو منشورات أخرى للجمعية.

٩) المتحدث الرسمي باسم الجمعية:

- إن المدير التنفيذي أو العضو المنتدب (إن وجد) هو المتحدث الرسمي باسم الجمعية أمام كافة وسائل الإعلام كما يحق له من وقت لآخر تعيين شخص أو أشخاص آخرين من داخل الجمعية للتحدث بالنيابة عن الجمعية أو الرد على استفسارات معينة متى ما لزم الأمر ودعت الضرورة لذلك.
- على أعضاء مجلس الإدارة وجميع موظفي الجمعية غير المصرح لهم بالحديث باسم الجمعية تحويل كافة الطلبات الواردة من الجهات الداعمة والمشرفة و الإعلام المختلفة وغيرها للشخص المصرح له بالحديث نيابة عن الجمعية.
- لا يجوز لأي شخص آخر عدا المدير التنفيذي أو العضو المنتدب (إن وجد) والمكلفين من قبله من الإدلاء بأي تصريحات علنية حول استراتيجيات وخطط الجمعية او عمليات وأنشطة الجمعية او الأداء المالي (الحالي والمستقبلي) وفرص الاستثمار بصفة عامة او القضايا والدعاوي او قرارات التملك والاندماج وإعادة الهيكلة وقرارات الاستثمارات والمبادرات والمشاريع.

١٠) مراجعة سياسة الإفصاح والشفافية:

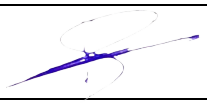
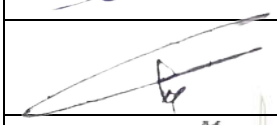
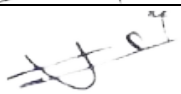
يقوم مجلس الإدارة بمراجعة سياسة الإفصاح والشفافية بصفة دورية وكلما دعت الضرورة وذلك لضمان تماشيها مع القواعد والأنظمة وأنها مستوفية لمتطلبات أصحاب المصالح المختلفة.

تم بحمدالله,,

جمعية البر الخيرية بالجعرانة
مكة المكرمة
المكان والمكانة

إقرار المجلس،،

أقر مجلس إدارة جمعية البر الخيرية بالجعرانة هذه السياسة وعليه جرى الاعتماد.

م	الاسم	المهمة	التوقيع
١	أ/محمد بن جابر محمد حكمي	رئيس المجلس	
٢	أ/سعود بن سرور سراج القثامي	نائب رئيس المجلس	
٣	أ/ سلطان بن عبدالعزيز المسعودي	المشرف المالي	
٤	أ/صالح بن فرحة الزهراني	عضو مجلس الادارة	
٥	أ/عدنان بن عطية المالكي	عضو مجلس الادارة	
٦	أ/عطية بن عوض الزهراني	عضو مجلس الادارة	
٧	أ/وديع بن جميل الوديانى	عضو مجلس الادارة	