

## تقييم المخاطر المتأصلة والكامنة

لجمعية مكافحة السرطان الخيرية بالأحساء تفاؤل

الإصدار الأول

٢٠٢٤ م / ١٤٤٦ هـ

## معلومات السياسة والآلية:

| العنصر         | البيان                             |
|----------------|------------------------------------|
| العنوان        | تقييم المخاطر المتأصلة والكامنة    |
| المسؤول عنها   | إدارة الحوكمة والتميز المؤسسي      |
| رمز السياسة    | ح ٣٠                               |
| الإصدار        | الأول                              |
| تاريخ الإصدار  | 2024                               |
| معد السياسة    | فريق عمل السياسات                  |
| مصدر الوثيقة   | منصة أثر                           |
| اعتماد السياسة | مجلس الإدارة في اجتماعه رقم ( ٢٥ ) |

## الفهرس:

| م | السياسة                        | الصفحة |
|---|--------------------------------|--------|
| ١ | تحديد المخاطر                  | ٤      |
| ٢ | تقييم المخاطر                  | ٤      |
| ٣ | معالجة المخاطر                 | ٤      |
| ٤ | جدول المخاطر المتأصلة والكامنة | ٥      |
| ٥ | الإعتماد                       | ٦      |

## تحديد المخاطر:

تهدف عملية تحديد المخاطر إلى النظر بشكل متكامل وشامل للمخاطر التي قد تتعرض لها الجمعية والتي قد تؤثر على تحقيق أهدافها. وفي هذه العملية يتم تحديد كافة المخاطر سواء كانت تحت السيطرة المباشرة للجمعية أم لا، بالإضافة إلى المخاطر التي لا تبدو ذات أهمية، حيث من الممكن أن تتراكم وتتفاعل مع الأحداث والظروف الأخرى لتسبب أضرار سلبية أو خلق فرص إيجابية، على سبيل المثال: خطر الاعتماد على متبرع وحيد كمصدر وحيد للدخل، وفرصة تنويع مصادر الدخل من خلال متبرعين آخرين أو استثمارات وغيرها.

## تقييم المخاطر:

تهدف عملية تقييم المخاطر إلى التعمق في فهم طبيعة المخاطر، ومستويات تأثيرها واحتمالية حدوثها بشكل نوعي وكمي، كما تشمل مقارنة مستوى المخاطر مع حدود تقبل وتحمل الجمعية للمخاطر لتحديد الإجراءات والضوابط الإضافية المطلوبة لإدارة الخطر. وتكون نتائج تقييم المخاطر مسجلة ومدونة ويتم مشاركتها مع أصحاب المصلحة المعنيين للمراجعة والاعتماد.

## معالجة المخاطر:

تهدف عملية معالجة المخاطر إلى اختيار أنسب خيار أو خيارات لتغيير مستوى المخاطر مع الأخذ بالاعتبار الموازنة ما بين الفوائد المحتملة المستجدة من الإجراءات المقترحة مقابل التكاليف والجهود لتنفيذها. وكجزء من معالجة المخاطر، ينبغي على الجهة تحديد كيفية تنفيذ الخيار أو الخيارات المختارة، بحيث يتم فهم الترتيبات التالية -على سبيل المثال لا الحصر- من أصحاب المصلحة: الأساس لاختيار الخيار أو الخيارات، بما في ذلك الفوائد المتوقعة التي سيتم اكتسابها. الإجراءات المتوقعة لتنفيذها. الأشخاص المسؤولين عن اعتماد الإجراءات التصحيحية والأشخاص المسؤولين عن تنفيذها. الموارد المطلوبة لتنفيذ الإجراءات التصحيحية. مؤشرات الأداء لمراقبة فعالية الإجراءات المتبعة والتقدم المحرز في تنفيذ الإجراءات التصحيحية. التاريخ المتوقع لانهاء من معالجة الخطر

## جدول المخاطر المتأصلة والكامنة

| م  | نوع المخاطرة      | وصف المخاطرة                                       | مستوى المخاطرة | مدى التأثير | معالجة المخاطرة                                                                      | أسلوب التعامل معها |
|----|-------------------|----------------------------------------------------|----------------|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| ١  | المالية           | تعرض الجمعية للاشتباه بغسل الأموال                 | عالي           | عالي        | إلزام تطبيق سياسات مكافحة جرائم الإرهاب وتمويله وغسل الأموال لذوي العلاقة بالجمعية.  | إنهاء              |
| ٢  | المالية           | تعرض أحد منسوبي الجمعية للرشوة                     | عالي           | متوسط       | تطبيق الميثاق الأخلاقي للعاملين في القطاع غير الربحي.                                | إنهاء              |
| ٣  | المالية           | تعارض المصالح                                      | عالي           | متوسط       | تطبيق سياسة تعارض المصالح                                                            | تجنب               |
| ٤  | المالية           | عدم الوفاء بالالتزامات المالية                     | متوسط          | متوسط       | ضبط إيرادات الجمعية من الأوقاف والاستثمارات والتبرعات                                | معالجة             |
| ٥  | تقني              | التسرب المعلوماتي التقني                           | عالي           | عالي        | العمل على وضع خطط عاجلة لمعالجة الثغرات الأمنية واخذ نسخ احتياطية بشكل دوري          | معالجة             |
| ٦  | تنظيمية وإدارية   | مركزية اتخاذ القرار                                | متوسط          | منخفض       | تفعيل لائحة الصلاحيات الإدارية.                                                      | معالجة             |
| ٧  | الموارد البشرية   | تسرب وخروج المهارات والكفاءات من منسوبي الجمعية    | منخفض          | متوسط       | إيجاد نظام حوافز للموظفين.                                                           | معالجة             |
| ٨  | البرامج والمشاريع | ضعف إدارة البرامج والمشاريع                        | منخفض          | متوسط       | تطوير الموقع الإلكتروني وتفعيل وسائل التواصل لنشر البرامج والمشاريع                  | معالجة             |
| ٩  | تشريعي وقانوني    | الأنظمة الجديدة في سوق العمل حول السعودية          | منخفض          | منخفض       | توظيف كوادر سعودية                                                                   | تقبل               |
| ١٠ | بيئي              | عدم تهيئة الأماكن المناسبة لذوي الاحتياجات الخاصة. | منخفض          | منخفض       | تجهيز وتهئية أماكن مخصصة لذوي الاحتياجات الخاصة                                      | تقبل               |
| ١١ | بيئي              | الحريق                                             | متوسط          | عالي        | وضع خطط الاخلاء وتقييم مخارج الطوارئ والتأكد من وجود طفايات الحريق                   | معالجة             |
| ١٢ | بيئي              | السرقه                                             | منخفض          | متوسط       | التأكد من وضع المستندات المهمة في الخزائن وتشغيل جميع الكاميرات والتعاقد مع حارس أمن | تجنب               |
| ١٣ | بيئي              | التلف                                              | منخفض          | منخفض       | تقييم وضع الأرشيف والتأكد من عدم وجود تلف او مواد تؤدي الى تلف المستندات             | معالجه             |

## الاعتماد

الحمد لله والصلاة والسلام على رسول الله وبعد:

تم اعتماد مجلس الإدارة سياسة تقييم المخاطر المتأصلة والكامنة في اجتماعهم (25) بتاريخ ٩ / ١٠ / ٢٠٢٤م الدورة (٣) وقرروا العمل بموجبها ونشرها على الموقع الإلكتروني للجمعية وفق الصيغة المرفقة بالاعتماد.

رئيس مجلس الإدارة



محمد بن عبد العزيز العفالق