

سجل إدارة المخاطر

الإصدار (١)

يونيو ٢٠٢٤

بسم الله الرحمن الرحيم

سجل المخاطر بالجمعية:

عملت الإدارة التنفيذية في الجمعية على تحديد وجمع المخاطر التي قد تعترضها أو التي يمكن أن تنشأ مستقبلاً والتي يمكن أن تعيق الجمعية في أي مسار من مسارات عملها أو تسبب لها أي نوع من الخسائر أو تؤثر بدرجة أو بأخرى على تحقق الجمعية لأهدافها، أو تسبب لها ضرراً أياً كان، مع تقييم هذه المخاطر وتحديد المسؤوليات والإجراءات اللازمة لمعالجتها، والسيطرة عليها، والحد من تكرار حدوثها، ويتضح ذلك من خلال الجدول الآتي:

خطط معالجة المخاطر			الضوابط الرقابية الحالية	تقييم المخاطر			تحليل المخاطر				تحديد المخاطر					
المعالجة	حالة التنفيذ	مالك خطط المعالجة		التقييم الإجمالي	الأثر	الاحتمالية	مالك الخطر	التبعات	مسببات الخطر	تصنيف الخطر الفرعي	تصنيف الخطر الرئيسي	وصف الخطر	اسم الخطر	الهدف الاستراتيجي المرتبط	تاريخ التسجيل	رمز الخطر
الإدارة المالية-وحدة المراجعة			تتبع	٥	٥	١	الإدارة المالية المدير التنفيذي	التعرض للمسائلة القانونية	١.تحويل المبالغ المالية للأفراد. ٢.العامل مع الجهات غير موثقة ومعتمدة. ٣.عدم التقييد بالأنظمة والسياسات المعتمدة داخل الجمعية.	الارهاب	استراتيجي	تورط الجمعية في أي من شهادات قضايا تمويل الإرهاب وغسل الأموال	تمويل الإرهاب وغسل الأموال	تعزيز الحكومة	٢٠٢٤/٠٠/٠٠	١

خطط معالجة المخاطر			الضوابط الرقابية الحالية	تقييم المخاطر			تحليل المخاطر				تحديد المخاطر					
المعالجة	حالة التنفيذ	مالك خطط		التقييم الإجمالي	الأثر	الاحتمالية	مالك الخطر	التبعات	مسببات الخطر	تصنيف الخطر الفرعي	تصنيف الخطر الرئيسي	وصف الخطر	اسم الخطر	الهدف الاستراتيجي المرتبط	تاريخ التسجيل	رمز الخطر
وحدة المراجعة- المدير التنفيذي			تخفيف الأثر	٨	٤	٢	المدير التنفيذي	وجود انحرافات في مستويات انجاز الأهداف الاستراتيجية المعتمدة	١.التقصير والإهمال في متابعة تنفيذ الأهداف الاستراتيجية المعتمدة. ٢.عدم الفهم الكامل للأهداف والاليات المطلوبة لتنفيذها.	الأهداف الاستراتيجية	استراتيجي	التقصير في تنفيذ الأهداف الاستراتيجية المعتمدة وعدم تحقيق المؤشرات السنوية لها	عدم تحقيق الأهداف الاستراتيجية	تعزيز الحوكمة	٢٠٢٤/٠٠/٠٠	٢

خطط معالجة المخاطر			الضوابط الرقابية الحالية	تقييم المخاطر			تحليل المخاطر				تحديد المخاطر					
مالك خطط المعالجة	حالة التنفيذ	استراتيجية المعالجة		التقييم الإجمالي	الأثر	الاحتمالية	مالك الخطر	التبعات	مسببات الخطر	تصنيف الخطر الفرعي	تصنيف الخطر الرئيسي	وصف الخطر	اسم الخطر	الهدف الاستراتيجي المرتبط	تاريخ التسجيل	رقم الخطر
وحدة المراجعة	تحت الاجراء	تخفيف الاثر	١.متابعة التحديثات المستمرة من كافة برامج الحماية الالكترونية المستخدمة وتثبيتها والحرص على اغلاق أي ثغرة يمكن أن يتم ايجادها. ٢.التأكد بشكل دوري من سلامة الصلاحيات وعدم وجود إضافات لقائمة مستخدمي النظام بشكل غير متوقع. ٣.عدم تداول أسماء المستخدمين وكلمات السر لحسابات ومنصات العمل. ٤.الحاجة إلى اتمنة إجراءات وعمليات الجمعية بالكامل. ٥.الاعتماد على كاميرات المراقبة في المبنى لحماية الأجهزة من السرقة.	٢٠	٥	٤	جميع إدارات ووحدات الجمعية	تلف أو ضياع أو اختراق البيانات	١.عدم تحديث برامج الحماية على أجهزة الجمعية. ٢.عدم وجود إدارة تقنية مستقله للجمعية. ٣.اختراق البيانات من خارج الجمعية وبخاصة الموقع الالكتروني.	الاتمئة الالكترونية	استراتيجي	ضعف مستوى الاتمئة وحماية البيانات في الجمعية	مستوى الاتمئة	بناء وتعزيز القدرات البشرية في جمعية مبادرة خير	٢٠٢٤/٠٠/٠٠	٤

خطط معالجة المخاطر			الضوابط الرقابية الحالية	تقييم المخاطر			تحليل المخاطر				تحديد المخاطر						
مالك الخطط المعالجة	حالة التنفيذ	استراتيجية المعالجة		التقييم الاجمالي	الاثر	الاحتمالية	مالك الخطر	التبعات	مسببات الخطر	تصنيف الخطر الفرعي	تصنيف الخطر الرئيسي	وصف الخطر	اسم الخطر	الهدف الاستراتيجي المرتبط	تاريخ التسجيل	رمز الخطر	
جميع منسوبي الجمعية-مسؤول التواصل-وحدة المراجعة			يحتاج	١.تطبيق الخطة الإعلامية السنوية المعتمدة من الجمعية. ٢.حرص الجمعية على بناء سمعة ايجابية وصورة ذهنية مميزة. ٣. تطبيق وتفعيل وسائل الرقابة الدائمة على إدارات الجمعية من خلال مهام وحدة المراجعة. ٤.عقد دورات تدريبية للموظفين للتعريف بالفساد الإداري والنتائج المترتبة عليه. ٥.توضيح المهام والصلاحيات لكافة العاملين.	٨	٤	٢	جميع إدارات ووحدات الجمعية	التأثير السي على سمعة ومكانة الجمعية	١.تقصير العاملين أو بطئهم في تنفيذ المعاملات أو سوء تعاملهم مع المستفيدين. ٢.سوء استخدام السلطات وعدم التقيد بالواجب الوظيفي. ٣.وجود شبهات من الفساد المالي والإداري بالجمعية.	السمعة	استراتيجي	هي مخاطر تتعلق بالصورة الذهنية التي قد ترسم عن الجمعية لدى المجتمع أو العاملين مع الجمعية	السمعة السلبية والإعلامية للجمعية	بناء وتعزيز القدرات المادية والبشرية لجمعية مبادرة خير	٢٠٢٤/٠٠/٠٠	٤

خطط معالجة المخاطر			الضوابط الرقابية الحالية	تقييم المخاطر			تحليل المخاطر				تحديد المخاطر					
مالك خطط المعالجة	حالة التنفيذ	استراتيجية المعالجة		التقييم الاجمالي	الاثـر	الاحتمالية	مالك الخطر	التبعات	مسببات الخطر	تصنيف الخطر الفرعي	تصنيف الخطر الرئيسي	وصف الخطر	اسم الخطر	الهدف الاستراتيجي المرتبط	تاريخ التسجيل	رقم الخطر
وحدة المراجعة	تم التطبيق	تحويل	١.جمع القوانين والأنظمة ذات الصلة بطبيعة عمل الجمعية وتعميمها على منسوبي الجمعية. ٢.وضع إجراءات دورية للتأكد من تطبيق الأنظمة. ٣.اعتماد نماذج وإجراءات عمل تتوافق مع الأنظمة القائمة.	١٥	٥	٣	جميع إدارات ووحدات الجمعية	التعرض للمسائلة القانونية وتطبيق المخالفات المقررة نظاما	١.الجهل بالقوانين السائدة. ٢.تقصير في أداء العمل. ٣.تعمد المخالفة.	الأنظمة واللوائح	الالتزام	مخالفة الأنظمة واللوائح الرسمية ذات العلاقة	مخالفة الأنظمة الرسمية	تعزيز الحوكمة	٢٠٢٤/٠٠/٠٠	٥

خطط معالجة المخاطر			الضوابط الرقابية الحالية	تقييم المخاطر			تحليل المخاطر				تحديد المخاطر					
مالك المعالجة	حالة التنفيذ	استراتيجية المعالجة		التقييم الاجمالي	الاثار	الاحتمالية	مالك الخطر	التبعات	مسببات الخطر	تصنيف الخطر الفرعي	تصنيف الخطر الرئيسي	وصف الخطر	اسم الخطر	الهدف الاستراتيجي المرتبط	تاريخ التسجيل	رقم الخطر
جميع منسوبي الجمعية	تتمتع بالمتابعة	تتمتع بالمتابعة	١. بث الوعي بالأنظمة والقوانين في الجمعية ٢. التأكد من قانونية القرارات المتخذة في الجمعية. ٣.مراجعة العقود والاتفاقيات من قبل مختص قبل توقيعها رسمياً. ٤. التفاهم مع الأطراف ذات العلاقة بالطرق الودية التي تحفظ حقوق كلا الطرفين.	١٠	٥	٢	تتمتع الجمعية بإدارات ووحدات متمتع بالمتابعة	التأثير على مكانة الجمعية وأعمالها	١. تقصير او اهمال في حقوق الغير او الالتزامات الموجبة على الجمعية مما يؤدي احياناً لرفع قضايا ضد الجمعية.	التقصير	الالتزام	رفع القضايا على الجمعية	القضايا	تعزيز الحوكمة	٢٠١٨/٠٠/٠٠	١

خطط معالجة المخاطر			الضوابط الرقابية الحالية	تقييم المخاطر			تحليل المخاطر				تحديد المخاطر					
مالك خطط المعالجة	حالة التنفيذ	استراتيجية المعالجة		التقييم الإجمالي	الأثر	الاحتمالية	مالك الخطر	التبعات	مسببات الخطر	تصنيف الخطر الفرعي	تصنيف الخطر الرئيسي	وصف الخطر	اسم الخطر	الهدف الاستراتيجي المرتبط	تاريخ التسجيل	رقم الخطر
الإدارة المالية-وحدة المراجعة	تم التحقيق	تصنيف الأثر	١.تعميم السياسات المالية المعتمدة على منسوبي الإدارة المالية. ٢.وضع إجراءات دورية للتأكد من تطبيق السياسات المعتمدة. ٣.تفعيل مهام وحدة المراجعة ٤.اعتماد نماذج وإجراءات عمل تضمن تحقيق السياسات المالية. ٥.محاسبة المقصرين وفقاً للوائح العقوبات والجزاءات.	١٢	٤	٣	الإدارة المالية	التأثير على ميزانية الجمعية	١.جهل بالسياسات الموضوعة والمعتمدة. ٢.تقصير أو إهمال	السياسات المالية	الالتزام	وقوع مخالفات على السياسات والإجراءات المالية المعتمدة	مخالفة السياسات المالية	تحقيق كفاءة الانفاق للجمعية	٢٠٢٤/٠٠/٠٠	٧

خطط معالجة المخاطر			الضوابط الرقابية الحالية	تقييم المخاطر			تحليل المخاطر				تحديد المخاطر					
مالك خطط المعالجة	حالة التنفيذ	استراتيجية معالجة		التقييم الإجمالي	الأثر	الاحتمالية	مالك الخطر	التبعات	مسببات الخطر	تصنيف الخطر الفرعي	تصنيف الخطر الرئيسي	وصف الخطر	اسم الخطر	الهدف الاستراتيجي المرتبط	تاريخ التسجيل	رقم الخطر
وحدة المراجعة - المدير التنفيذي			الاثم	١.وجود نظام معتمد لتحفيز الموظفين وتشجيعهم. ٢.بث روح المنافسة بين الموظفين وحثهم على التفكيروالابداع. ٣.ضمان زيادة الولاء الوظيفي للموظفين بالآليات المناسبة. ٤.تطبيق لائحة العقوبات والجزاءات بشأن المخالفين. ٥.نشر رؤية ورسالة واهداف الجمعية لتنمية الشعور بالمسؤولية.	٦	٣	٢	جميع إدارات الجمعية	التأثير المباشر على سير وإجراء ت العمل وتأخره.	١.تقصير في أداء العمل. ٢.عدم الفهم الكامل للأوصاف والمهام الوظيفية. ٣.تعمد المخالفة.	السلوك المهني	الالتزام	الإهمال والتقصير	تعزيز الحوكمة	٢٠٢٤/٠٠/٠٠	٨
تم التطبيق											وجود بعض الموظفين أو المقصرين أو المتكاسلين في انجاز أعمالهم ، مما يؤثر على انجاز الجمعية والجودة في تنفيذ عملها.					

خطط معالجة المخاطر			الضوابط الرقابية الحالية	تقييم المخاطر			تحليل المخاطر				تحديد المخاطر					
مالك خطط المعالجة	حالة التنفيذ	استراتيجية المعالجة		التقييم الاجمالي	الاثر	الاحتمالية	مالك الخطر	التبعات	مسببات الخطر	تصنيف الخطر الفرعي	تصنيف الخطر الرئيسي	وصف الخطر	اسم الخطر	الهدف الاستراتيجي المرتبط	تاريخ التسجيل	رقم الخطر
الشؤون الادارية	تم التطبيق	تخفيف الاثر	١.تطبيق سياسة المشتريات المعتمدة من الجمعية. ٢.محاولة التأكد من علاقة الأشخاص ببعضهم ومدى تأثيرهم على تلك العقود عن طريق توقع نموذج الإفصاح.	٣	٣	١	الشؤون الادارية	التاثير السلبي على سير العمل واجراءاته	عدم افصاح بعض الموظفين عن علاقتهم مع الجهات ذات الصلة والعلاقة بالجمعية وأعمالها	تعارض المصالح	الحوكمة	خطر تعارض المصالح من قبل أشخاص لهم أقارب في الجمعية	تعارض المصالح في العقود المبرمة مع الجمعية	تعزيز الحوكمة	٢٠٢٤/٠٠/٠٠	٩

خطط معالجة المخاطر			الضوابط الرقابية الحالية	تقييم المخاطر			تحليل المخاطر				تحديد المخاطر					
مالك خطط المعالجة	حالة التنفيذ	استراتيجية المعالجة		التقييم الإجمالي	الأثر	الاحتمالية	مالك الخطر	التبعات	مسببات الخطر	تصنيف الخطر الفرعي	تصنيف الخطر الرئيسي	وصف الخطر	اسم الخطر	الهدف الاستراتيجي المرتبط	تاريخ التسجيل	رمز الخطر
وحدة المراجعة - المدير التنفيذي			تعزيز الأثر	١٢			جميع إدارات ووحدات الجمعية	التأثير على إجراءات العمل بالجمعية	١. جهل بالسياسات الداخلية المعتمدة. ٢. تقصير أو إهمال	بيئة الرقابة الداخلية	الحوكمة	التقصير في تطبيق السياسات واللوائح الداخلية المعتمدة	مخالطة السياسات الداخلية المعتمدة	تعزيز الحوكمة	٢٠٢٤/٠٠/٠٠	١٠
تم التطبيق				٤												

خطط معالجة المخاطر			الضوابط الرقابية الحالية	تقييم المخاطر			تحليل المخاطر				تحديد المخاطر					
مالك خطط المعالجة	حالة التنفيذ	استراتيجية المعالجة		التقييم الاجمالي	الآثر	الاحتمالية	مالك الخطر	التبعات	مسببات الخطر	تصنيف الخطر الفرعي	تصنيف الخطر الرئيسي	وصف الخطر	اسم الخطر	الهدف الاستراتيجي المرتبط	تاريخ التسجيل	رقم الخطر
تعميم مركزا ووحدة-وحدة المراجعة			الآثر سفيحة	٤	٤	١	المدير التنفيذي	التأثير على إجراءات العمل وقرارات التنفيذ.	عدم التطبيق الكامل او تعميم مصفوفة الصلاحيات على منسوبي الجمعية.	مصفوفة الصلاحيات	الحوكمة	تدخل الصلاحيات او تجاوزها في إجراءات الجمعية	تضارب الصلاحيات	تعزيز الحوكمة	٢٠١٤/٠٠/٠٠	١١

خطط معالجة المخاطر			الضوابط الرقابية الحالية	تقييم المخاطر			تحليل المخاطر				تحديد المخاطر					
مالك خطط المعالجة	حالة التنفيذ	استراتيجية المعالجة		التقييم الاجمالي	الآثر	الاحتمالية	مالك الخطر	التبعات	مسببات الخطر	تصنيف الخطر الفرعي	تصنيف الخطر الرئيسي	وصف الخطر	اسم الخطر	الهدف الاستراتيجي المرتبط	تاريخ التسجيل	رقم الخطر
معالجة المخاطر وحدة المراجعة الأداة المالية وحدة المراجعة			الآثر تخفيف	١٠	٥	٢	الإدارة المالية	التأثير على ميزانية الجمعية	وجود ثغرات في السياسات المالية والإجراءات المعتمدة	جزء من مالية	مالي	وقوع اختلالات مالية من قبل أي من منسوبي الجمعية أو الأطراف المتعاملة	اختلالات مالية	تحقيق كفاءة الانفاق	٢٠٢٤/٠٠/٠٠	١٢

خطط معالجة المخاطر			الضوابط الرقابية الحالية	تقييم المخاطر			تحليل المخاطر				تحديد المخاطر					
مالك خطط المعالجة	حالة التنفيذ	استراتيجية المعالجة		التقييم الاجمالي	الاثـر	الاحتمالية	مالك الخطر	التبعات	مسببات الخطر	تصنيف الخطر الفرعي	تصنيف الخطر الرئيسي	وصف الخطر	اسـم الخطر	الهدف الاستراتيجي المرتبط	تاريخ التسجيل	رمز الخطر
إدارة المالية	تحت الاجراء	مبني	١.عمل خطة تسويق سنوية لمشروعات وبرامج الجمعية. ٢.بناء سمعة طيبة لدى الداعمين من خلال تحقيق رغباتهم في الدعم. ٣.عمل لقاءات مباشرة مع المتبرعين. ٤.اختيار وتقديم مشروعات نوعية تستحق الدعم والتمويل. ٥.تغيير خطط الصرف والموازنات بما يلائم مع مبالغ الدعم والتمويل.	١٢	٤	٣	الإدارة التنفيذية	التأثير على ميزانيات الجمعية ومشروعاتها المنفذة	قلة الدعم المقدم من المتبرعين لضعف أداء الجمعية وعدم نوعية عملها المنفذة	السيولة مالية	مالي	انخفاض نسب تمويل المؤسسين او الداعمين لميزانيات الجمعية	انخفاض التمويل	تسويق المشاريع النوعية للمستفيدين	٢٠٢٤/٠٠/٠٠	١٤

خطط معالجة المخاطر			الضوابط الرقابية الحالية	تقييم المخاطر			تحليل المخاطر				تحديد المخاطر					
مالك خطط المعالجة	حالة التنفيذ	استراتيجية المعالجة		التقييم الاجمالي	الأثر	الاحتمالية	مالك الخطر	التبعات	مسببات الخطر	تصنيف الخطر الفرعي	تصنيف الخطر الرئيسي	وصف الخطر	اسم الخطر	الهدف الاستراتيجي المرتبط	تاريخ التسجيل	رمز الخطر
الادارة التنفيذية - الادارة المالية			تحت الاجراء	٥	٥	١	ادارة الاستثمار	التأثير على ميزانيات الجمعية ومشروعاتها الخيرية المنفذة	١. التأثير بالأوضاع الاقتصادية. ٢. عدم التنوع في مصادر دخل للجمعية. ٣. عدم اختيار مشاريع استثمارية نوعية تحقق الاستدامة.	الاستدامة المالية	مالي	تأثر مصادر الدعم للجمعية وعدم ضمان استمراريتها على مدار سنوات قادمة	انخفاض الاستدامة المالية	تحقيق كفاءة الانفاق	٢٠٢٤/٠٠/٠٠	١٤

خطط معالجة المخاطر			الضوابط الرقابية الحالية	تقييم المخاطر			تحليل المخاطر				تحديد المخاطر					
مالك خطط المعالجة	حالة التنفيذ	استراتيجية المعالجة		التقييم الاجمالي	الاثـر	الاحتمالية	مالك الخطر	التبعات	مسببات الخطر	تصنيف الخطر الفرعي	تصنيف الخطر الرئيسي	وصف الخطر	اسـم الخطر	الهدف الاستراتيجي المرتبط	تاريخ التسجيل	رقـم الخطر
مجلس إدارة الوحدة المالية ومجموعة الشركات			١. إعداد ميزانيات تقديرية بداية كل عام. ٢. إعداد تقارير مالية ربع سنوية.	٣	٣	١	الإدارة المالية	التأثير على ميزانيات الجمعية	عدم التقيد بالموازنات التقديرية المعتمدة	الميزانيات المالية	مالي	تجاوز المبالغ المخصصة لبنود الصرف بما يزيد عن المبالغ المعتمدة بالميزانيات	تجاوز خطط الصرف المالي	تحقيق كفاءة الانفاق للجمعية	٢٠٢٤/٠٠/٠٠	١٥

خطط معالجة المخاطر			الضوابط الرقابية الحالية	تقييم المخاطر			تحليل المخاطر				تحديد المخاطر					
مالك خطط المعالجة	حالة التنفيذ	استراتيجية المعالجة		التقييم الاجمالي	الآثر	الاحتمالية	مالك الخطر	التبعات	مسببات الخطر	تصنيف الخطر الفرعي	تصنيف الخطر الرئيسي	وصف الخطر	اسم الخطر	الهدف الاستراتيجي المرتبط	تاريخ التسجيل	رمز الخطر
الإدارة المالية-ادارة المراجعة	تم التطبيق	تخفيف الآثر	١.تعميم سياسات واستراتيجيات الجمعية على منسوبها والتي تمنع التحويل للأفراد إلا في أضيق نطاق. ٢. التوقيع على نماذج التحويل من قبل أكثر من مسؤول في الجمعية. ٣.اعتماد التحويلات البنكية الالكترونية.	٨	٤	٢	الإدارة المالية	التأثير على ميزانيات الجمعية والتعرض للمسائلة القانونية	١.جهل بالسياسات والأنظمة. ٢.تجاوزاو تقصير في مهام العمل.	تحويلات للأفراد	مالي	تنفيذ تحويلات بنكية لأفراد مستفيدين بدلا من جهات ومؤسسات	تحويلات بنكية للأفراد	تعزيز الحوكمة	٢٠٢٤/٠٠/٠٠	١٦

خطط معالجة المخاطر			الضوابط الرقابية الحالية	تقييم المخاطر			تحليل المخاطر				تحديد المخاطر					
مالك خطط المعالجة	حالة التنفيذ	استراتيجية المعالجة		التقييم الاجمالي	الآثر	الاحتمالية	مالك الخطر	التبعات	مسببات الخطر	تصنيف الخطر الفرعي	تصنيف الخطر الرئيسي	وصف الخطر	اسم الخطر	الهدف الاستراتيجي المرتبط	تاريخ التسجيل	رمز الخطر
معالجة المخاطر وحيدة المخرجات			الآثر صفيحي	١٢	٤	٣	الإدارة المالية	التأثير على ميزانيات الجمعية والتعرض للمسائلة القانونية	١. جهل بالسياسات والأنظمة. ٢. تجاوز أو تقصير في مهام العمل.	التحويلات البنكية	مالي	ويشمل ذلك تحويلات مالية قد تتم عن طريق الخطأ، أودون وجود مسوغ، أو سند مالي، أو قانوني للدعم، أو لتحويل الدفعة المالية	تحويلات مالية دون سند قانوني أو مالي	تعزيز الحوكمة	٢٠٢٤/٠٠/٠٠	١٧

خطط معالجة المخاطر			الضوابط الرقابية الحالية	تقييم المخاطر			تحليل المخاطر				تحديد المخاطر					
مالك خطط المعالجة	حالة التنفيذ	استراتيجية المعالجة		التقييم الاجمالي	الآثر	الاحتمالية	مالك الخطر	التبعات	مسببات الخطر	تصنيف الخطر الفرعي	تصنيف الخطر الرئيسي	وصف الخطر	اسم الخطر	الهدف الاستراتيجي المرتبط	تاريخ التسجيل	رقم الخطر
الإدارة المالية	يتم تطبيقه	الآثر	١.وجود جرد سنوي للعهد والأصول الثابتة. ٢.توقيع نماذج للعهد والأصول التي بعهدة منسوبي الجمعية وتحفظ لدى الإدارة المالية مع توقيع المستلم عليها بالاستلام.	٦	٣	٢	الإدارة المالية	التغيير في الأصول الثابتة	١.ضعف الرقابة الداخلية. ٢.التهاون في الجرد السنوي للأصول الثابتة.	الأصول الثابتة	مالي	ضايح او ائلاف او سوء استخدام للعهد والأصول الثابتة الموجودة لدى الجمعية	ضايح الأصول العُهد واجهزة...الخ	تعزيز الحوكمة	٢٠٢١/٠٠/٠٠	١٨

خطط معالجة المخاطر			الضوابط الرقابية الحالية	تقييم المخاطر			تحليل المخاطر				تحديد المخاطر					
مالك خطط المعالجة	حالة التنفيذ	استراتيجية المعالجة		التقييم الاجمالي	الآثر	الاحتمالية	مالك الخطر	التبعات	مسببات الخطر	تصنيف الخطر الفرعي	تصنيف الخطر الرئيسي	وصف الخطر	اسم الخطر	الهدف الاستراتيجي المرتبط	تاريخ التسجيل	رقم الخطر
الشؤون الإدارية			قبول	٣	٣	١	الشؤون الادارية	التأثير على اعمال الجمعية ومعدلات الانتاج	١.استقالات الموظفين. ٢.عدم التركيز على تطوير الموظفين وتحفيزهم.	الحفاظ على الموظفين	تشغيلي	كثرة الاستقالات بالجمعية مما يؤثر على ضبط العمل والإنتاجية فيها	زيادة معدل دوران الموظفين	استبقاء واستقطاب المواهب وتطويرها	٢٠٢٤/٠٠/٠٠	١٩

خطط معالجة المخاطر			الضوابط الرقابية الحالية	تقييم المخاطر			تحليل المخاطر				تحديد المخاطر					
المعالجة استراتيجية	حالة التنفيذ	مالك خطط المعالجة		التقييم الاجمالي	الأثر	الاحتمالية	مالك الخطر	التبعات	مسببات الخطر	تصنيف الخطر الفرعي	تصنيف الخطر الرئيسي	وصف الخطر	اسم الخطر	الهدف الاستراتيجي المرتبط	تاريخ التسجيل	رمز الخطر
تخفيف الأثر				٤	٢	٢	المدير التنفيذي	التأثير على إجراءات العمل وكفاءة الأخطاء والبطء في تنفيذ المهام الوظيفية	عدم وجود معايير أو أوصاف وظيفية للتوظيف	استقطاب الكفاءات	تشغيلي	عدم وجود معايير ثابتة للتوظيف في الجمعية مما يتسبب بتوظيف غير الاكفاء أو غير المتخصصين في وظائف لا تتناسب مع مؤهلاتهم أو خبراتهم	عدم التوظيف المناسب	استبقاء واستقطاب المواهب وتطويرها	٢٠٢٤/٠٠/٠٠	٢٠
تم التطبيق																
الشؤون الإدارية																

خطط معالجة المخاطر			الضوابط الرقابية الحالية	تقييم المخاطر			تحليل المخاطر				تحديد المخاطر					
مالك خطط المعالجة	حالة التنفيذ	استراتيجية المعالجة		التقييم الاجمالي	الآثر	الاحتمالية	مالك الخطر	التبعات	مسببات الخطر	تصنيف الخطر الفرعي	تصنيف الخطر الرئيسي	وصف الخطر	اسم الخطر	الهدف الاستراتيجي المرتبط	تاريخ التسجيل	رمز الخطر
إدارة المشاريع	تحت الاجراء	تخفيف الآثر	١.تطبيق معايير اختيار المشروعات المعتمدة بسياسة القروض. ٢.الالتزام بعرض مشروعات والبرامج على أصحاب الصلاحية (اللجنة التنفيذية او مجلس الإدارة) للاعتماد. ٣.تنفيذ المشروعات وبرامج القروض من خلال البوابة الالكترونية للجمعية.	٣	٣	١	إدارة المنح الخيري	التأثير على جودة مخرجات المشروعات والبرامج الخيرية المنفذة	١.عدم دراسة المشروعات الخيرية. ٢.عدم تطبيق سياسة المنح الخيري ومعايير اختيار المشروعات.	إدارة المشاريع	تشغيلي	تنفيذ مشروعات خيرية لا تنطبق عليها سياسات ومعايير القروض المعتمدة	عدم تطبيق معايير اختيار مشروعات الدعم من قبل الجهات المستفيدة(الجمعيات)	دعم المشاريع والمبادرات النوعية التي تحقق أثر اجتماعياً قابلاً للنمو والاستدامة	٢٠٢٤/٠٠/٠٠	٢١

خطط معالجة المخاطر			الضوابط الرقابية الحالية	تقييم المخاطر			تحليل المخاطر				تحديد المخاطر					
مالك خطط المعالجة	حالة التنفيذ	استراتيجية المعالجة		التقييم الاجمالي	الاثـر	الاحتمالية	مالك الخطر	التبعات	مسببات الخطر	تصنيف الخطر الفرعي	تصنيف الخطر الرئيسي	وصف الخطر	اسـم الخطر	الهدف الاستراتيجي المرتبط	تاريخ التسجيل	رمز الخطر
إدارة المشاريع	تحت اجراء	الاثـر	١.وجود اتفاقيات وعقود رسمية موقعة مع الجهات المستفيدة توضح الالتزامات والحقوق لجميع الأطراف. ٢.إلزام الجهات المستفيدة بتطبيق بنود التعاقدات القائمة بالطرق الودية او القانونية بما يحفظ حق الجمعية. ٣.تطبيق سياسة القروض لدى الجمعية وفق دفعات تضمن التحقق من كل مرحلة. ٤.التعاون مع الجهات الخيرية من خلال البوابة الالكترونية للجمعية.	٩	٣	٣	إدارة المنح الخيري	التغيير في تنفيذ المشروعات الخيرية بما يخالف الاتفاقات الموقعـة.	١.عدم تطبيق سياسات الإقراض المعتمدة لدى الجمعية. ٢.عدم تطبيق العقود والاتفاقيات المبرمة مع الأطراف ذات العلاقة	تشغيلي	إدارة العلاقات مع الأطراف الخارجية	وجود مخالفات لأي من الجهات المستفيدة (الجمعيات) للاتفاقيات	مخالفة الجهات المستفيدة (الجمعيات) لبنود الاتفاقيات	دعم المشاريع والمبادرات النوعية التي تحقق أثر اجتماعياً قابلاً للتمو والاستدامة	٢٠٢٤/٠٠/٠٠	٢٢

خطط معالجة المخاطر			الضوابط الرقابية الحالية	تقييم المخاطر			تحليل المخاطر				تحديد المخاطر					
المعالجة	حالة التنفيذ	مالك خطط		التقييم الإجمالي	الأثر	الاحتمالية	مستويات الخطر	التبعات	مستويات الخطر	تصنيف الخطر الفرعي	تصنيف الخطر الرئيسي	وصف الخطر	اسم الخطر	الهدف الاستراتيجي المرتبط	تاريخ التسجيل	رمز الخطر
إدارة المشاريع	تحت الاجراء	تخفيف الاثر	تطبيق إجراءات قياس الأثر المعتمدة لدى الجمعية على كافة البرامج والمشروعات المنفذة.	٢	٢	١	إدارة المنح الخيري	التأثير على جودة المشروعات الخيرية المنفذة	١.عدم تطبيق سياسات القروض المعتمدة لدى الجمعية.	٢.عدم تطبيق آليات قياس الأثر المعتمدة بالجمعية.	تشغيلي	تنفيذ مشروعات وبرامج خيرية دون وجود آليات محددة لقياس الأثر واستطلاع آراء المستفيدين	ضعف قياس الأثر	دعم المشاريع والمبادرات النوعية التي تحقق أثر خيري قابلا للنمو والاستدامة	٢٠٢٤/٠٠/٠٠	٢٤

خطط معالجة المخاطر			الضوابط الرقابية الحالية	تقييم المخاطر			تحليل المخاطر				تحديد المخاطر						
مالك خطط المعالجة	حالة التنفيذ	استراتيجية المعالجة		التقييم الاجمالي	الأثر	الاحتمالية	مالك الخطر	التبعات	مسببات الخطر	تصنيف الخطر الفرعي	تصنيف الخطر الرئيسي	وصف الخطر	اسم الخطر	الهدف الاستراتيجي المرتبط	تاريخ التسجيل	رقم الخطر	
التواصل في الجمعيات			تخفيف الأثر	تعيين موظف/ة مختص/ة بالمسؤولية عن التواصل في الجمعية لإدارة المواقع الالكترونية وقنوات التواصل الخاصة بالجمعية.	٩	٣	٣	التواصل في الجمعيات	التأثير في مكانة الجمعية وكثرة الشكاوى	الإهمال في متابعة قنوات التواصل الالكتروني	قنوات التواصل الالكتروني	تشغيلي	التأخر في التجاوب مع قنوات التواصل الالكتروني أو التقصير في ادارتها	ضعف قنوات التواصل الالكتروني	تعزيز الحوكمة	٢٠٢٤/٠٠/٠٠	٢٤