



**قائمة المخاطر المتأصلة والكامنة
التي تتطابق مع عمل الجمعية
الجمعية الخيرية لمكافحة التدخين (بهاء)**



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، مثال: 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 — مثال ذلك - من أصحاب المصلحة الأساس لاختيار الخيار أو الخيارات، بما في ذلك الفوائد المتوقعة التي سيتم اكتسابها. الإجراءات المتوقعة تنفيذها 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 لانتهاؤ من معالجة الخطر



قائمة تُحدد فيها المخاطر المتأصلة والكامنة

التي تتطابق مع عمل الجمعية

م	نوع المخاطرة	وصف المخاطرة	مستوى المخاطرة	مدى التأثير	معالجة المخاطرة	أسلوب التعامل معها
(1)	المالية	تعرض الجمعية للاشتباه بغسل الأموال	عالي	عالي	إلزام تطبيق سياسات مكافحة جرائم الإرهاب وتمويله وغسل الأموال لذوي العلاقة بالجمعية.	إنهاء
(2)	المالية	تعرض أحد منسوبي الجمعية للرشوة	عالي	متوسط	تطبيق الميثاق الأخلاقي للعاملين في القطاع غير الربحي.	إنهاء
(3)	المالية	تعارض المصالح	عالي	متوسط	تطبيق سياسة تعارض المصالح	تجنب
(4)	المالية	عدم الوفاء بالالتزامات المالية	متوسط	متوسط	ضبط إيرادات الجمعية من الأوقاف والاستثمارات والتبرعات	معالجة
(5)	تقني	التسرب المعلوماتي التقني	عالي	عالي	العمل على وضع خطط عاجلة لمعالجة الثغرات الأمنية و أخذ نسخ احتياطية بشكل دوري	معالجة
(6)	تنظيمية وإدارية	مركزية اتخاذ القرار	متوسط	منخفض	تفعيل لائحة الصلاحيات الإدارية.	معالجة
(7)	الموارد البشرية	تسرب وخروج المهارات والكفاءات من منسوبي الجمعية	منخفض	متوسط	إيجاد نظام حوافز للموظفين.	معالجة
(8)	البرامج والمشاريع	ضعف إدارة البرامج والمشاريع	منخفض	متوسط	تطوير الموقع الإلكتروني وتفعيل وسائل التواصل لنشر البرامج والمشاريع	معالجة
(9)	تشريعي وقانوني	الانتماء الجديدة في سوق العمل حول السعودية	منخفض	منخفض	توظيف كوادر سعودية	تقبل
(10)	بيئي	عدم تهيئة الأماكن المناسبة لذوي الاحتياجات الخاصة.	منخفض	منخفض	تجهيز وتهيئة أماكن مخصصة لذوي الاحتياجات الخاصة	تقبل
(11)	بيئي	الحريق	متوسط	عالي	وضع خطط الإخلاء وتقييم مخارج الطوارئ و التأكد من وجود طفايات الحريق	معالجة
(12)	بيئي	السرقه	منخفض	متوسط	التأكد من وضع المستندات المهمة في الخزائن و تشغيل جميع الكاميرات والتعاقد مع حارس أمن	تجنب
(13)	بيئي	التلف	منخفض	منخفض	تقييم وضع الأرشيف والتأكد من عدم وجود تلف او مواد تؤدي الى تلف المستندات	معالجة



بعد عمل قائمة بالمخاطر المحتملة مع عمل الجمعية يجب طرحها على مجلس الإدارة للاعتماد ومناقشتها ووضع المعالجات والحلول لها على أن تُسجل نتائج التقييم في سجل بهدف المعالجة حسب الخطوات الآتي :-

1. تحديد احتمالية حدوث المخاطرة.
2. تحديد شدة.
3. يتم ترتيب أولويات مواجهة المخاطر طبقا لما للجدول السابق بحيث رقم 16 أولوية قصوى.

ما مدي إمكانية الحدوث	العواقب :- ما مدي شدة الضرر التي سوف تؤثر علي العملية			
	شديد	كبير	معتدل	بسيط
	16	12	8	4
	12	9	6	3
	8	6	4	2
	4	3	2	1



نتائج تقييم المخاطر الخاصة بالجمعية

بعد اطلاع مجلس الإدارة على قائمة تقييم المخاطر المتأصلة والكامنة التي تتوافق مع عمل الجمعية أوصى المجلس بالتوصيات الآتية:

- 1- تأمين العمليات الحسابية وبرامج الجمعية الالكترونية ببرامج للحفاظ عليها.
- 2- الاهتمام بتعبئة طفايات الحريق ومتابعتها كل عام فترة ستة أشهر.
- 3- مناقشة اعتماد علاوات سنوية وحوافز مجددة للمحافظة على الكفاءات.
- 4- الاهتمام بالموظفين واعتماد خطة تدريب للعاملين لديها مستقبلاً.
- 5- إقامة برامج توعوية لجميع العاملين عن مخاطر غسل الأموال وجرائم الإرهاب.
- 6- تجنب أي برامج ذات خطورة عالية.
- 7- وضع صندوق إسعافات أولية في الجمعية للإصابات الخفيفة.
- 8- الالتزام بإجراءات السلامة في كل العمليات والتعاملات.
- 9- تكثيف تواجد الكاميرات داخل وخارج المبنى.
- 10- تحري الدقة في اتخاذ القرارات من كل مسؤول في الجمعية.
- 11- الاطلاع على سياسة إدارة المخاطر من قبل جميع منسوبي الجمعية.
- 12- العمل على تنويع مصادر دخل الجمعية وزيادتها وتحقيق الاستدامة واقتراح مجالاتها.

اعتماد المجلس للقائمة:

تم اعتماد قائمة المخاطر المتأصلة والكامنة التي تتطابق مع عمل الجمعية في محضر مجلس الإدارة رقم (6) لعام 2023م وذلك يوم الأحد بتاريخ: 1445/06/18هـ الموافق: 2023/12/31م وأوصى المجلس بتعميمها على ذي الشأن ونشرها في الموقع الإلكتروني.