

الهدف من دليل حوكمة الشركات :

يشير الغرض الأساسي من دليل حوكمة الجمعية هذا إلى إنشاء ممارسات حوكمة المنظمات عبر جمعية إنسان الخيرية لتسهيل الامتثال للوائح حوكمة المؤسسات والممارسات الرائدة وتعظيم قيمة المساهمين. كما يهدف هذا الدليل إلى تعزيز وتوضيح إطار حوكمة جمعية إنسان الخيرية الذي تم تنفيذه ويتألف من واجبات ومسؤوليات مجلس الإدارة والإدارة العليا.

- **حوكمة المنظمات:** مجموعة الأنظمة والهياكل التنظيمية والعمليات التي تحقق الرقابة المؤسسية وفق المعايير والمبادئ العالمية من خلال تحديد مسؤوليات وواجبات مجلس إدارة جمعية إنسان الخيرية مع مراعاة حماية حقوق المساهمين وأصحاب المصلحة ذوي الصلة.
- **عضو مجلس الإدارة غير التنفيذي:** عضو مجلس الإدارة الذي لا يشارك في الإدارة اليومية لشركة جمعية إنسان الخيرية.
- **الجمعية التابعة:** الكيان الذي تسيطر عليه مجموعة جمعية إنسان الخيرية الأم.
- **أصحاب المصلحة:** أي شخص أو كيان له علاقة مع جمعية إنسان الخيرية مثل المانحين والمساهمين والدائنين والعملاء والموردين والمجتمع والأطراف الأخرى ذات الصلة.
- **المكافآت المالية:** الرواتب والأجور والبدلات وما في حكمها، والمكافآت الدورية أو السنوية المتعلقة بالأداء، وبرامج التحفيز الطويلة أو القصيرة الأجل وأية مزايا عينية أخرى.
- **مجلس الإدارة:** رئيس الجمعية ومجلس إدارتها ما لم ينص على خلاف ذلك.

تطبيق وتنفيذ وتوزيع الدليل:

سيكون هذا الدليل والتعديلات اللاحقة ساري المفعول اعتباراً من تاريخ موافقة مجلس الإدارة عبر جمعية إنسان الخيرية ومسؤولية الإشراف على التنفيذ وتنفيذ إطار حوكمة المنظمات. ومع ذلك، لا يغير تفويض الإشراف على تنفيذ إطار حوكمة المنظمات من مجلس الإدارة بأي حال من الأحوال. مسؤولية مجلس الإدارة لضمان الالتزام العام بإطار الإدارة العليا وهي المسؤولية بشكل عام عن تنفيذ هذا الدليل وقد قامت بتفويض مسؤولية إدارة وتحديث هذا الدليل. سيتم توفير نسخة مختصرة من الدليل للجمهور عبر جمعية إنسان الخيرية وأعضاء مجلس إدارة جمعية إنسان الخيرية، ومن المتوقع أن يقرأ جميع الموظفين الدليل لتسهيل الامتثال لإطار جمعية إنسان الخيرية.

مسؤوليات وصلاحيات وواجبات مجلس الإدارة:

- الموافقة والإشراف على تنفيذ الأهداف الإستراتيجية لجمعية إنسان الخيرية، وإستراتيجية المخاطر، وحوكمة المنظمات، وقيم الجمعية، والإشراف على الإدارة عبر جمعية إنسان الخيرية.
- المسؤولية بشكل عام عن أعمال جمعية إنسان الخيرية وسلامتها المالية، والوفاء بالمتطلبات التنظيمية، وحماية المصالح المشروعة للمساهمين والمانحين والدائنين والموظفين وأصحاب المصلحة وضمان إدارة جمعية إنسان الخيرية بطريقة حكيمة ضمن القوانين المعمول بها والسياسات والإجراءات الداخلية.
- وضع إستراتيجية جمعية إنسان الخيرية والإشراف على إدارتها المسؤولة عن العمليات اليومية لجمعية إنسان الخيرية. بالإضافة إلى ذلك

(1) الموافقة على سياسات الرقابة الداخلية

(2) ضمان الالتزام بالاستراتيجيات والسياسات والإجراءات المعتمدة والقوانين واللوائح المناسبة و

(3) التأكد من إدارة جميع المخاطر بحكمة.

-الحفاظ على ثقة الجمهور في جمعية إنسان الخيرية من خلال ضمان تحقيق أنشطته للتوازن المناسب بين كسب ثقة العملاء والمخاطر وتحديداً تأثيرها على المودعين والاستقرار المالي العام لجمعية إنسان الخيرية.

-التأكد من قيام كل عضو في مجلس الإدارة بمسؤولياته بطريقة موضوعية دون أي تحيز لأي فرد أو مجموعة من المساهمين بغض النظر عن تأثير الفرد أو مجموعة المساهمين. التأكد أيضاً من مراجعة جميع المعاملات مع الأطراف ذات الصلة عبر جمعية إنسان الخيرية بشكل مناسب وتنفيذها بما يتماشى مع السياسة المعتمدة.

-تزويد الإدارة بالسياسات المكتوبة التي تتم مراجعتها وتحديثها بانتظام والتي تغطي جميع جوانب أنشطة جمعية إنسان الخيرية والتأكد من:

- (1) وضع إجراءات مكتوبة وفقاً للسياسات المعتمدة لتوجيه الأنشطة اليومية لجمعية إنسان الخيرية
- (2) التواصل فيما يتعلق بالسياسات والإجراءات المكتوبة بشكل مناسب
- (3) مراجعة الإجراءات بانتظام لعكس أي تعديل أو تغييرات في القوانين واللوائح والسياسات والظروف الاقتصادية بالإضافة إلى أي مسائل مالية أخرى ذات صلة.

-الموافقة على خطط العمل الإستراتيجية للرئيس التنفيذي/ المدير العام والاجتماع بانتظام مع الرئيس التنفيذي/ المدير العام لتقييم التقدم المحرز في خطط العمل الإستراتيجية وبدء الإجراءات التصحيحية المناسبة ومناقشة الجوانب المختلفة لعمليات جمعية إنسان الخيرية وطرح الأسئلة والتفسيرات والمعلومات المقدمة من خلال التقارير التفصيلية والإجمالية.

-التأكد من قيام الهيكل التنظيمي بتسهيل اتخاذ القرارات الفعالة والحكم الرشيد ووضع خطوط واضحة للمسؤولية والمسائلة والصلاحيات.

-يجب على مجلس الإدارة والإدارة التأكيد من الحفاظ على سرية التبرعات من قبل مقدمي الخدمة في حالة علمهم بأمر أو بيانات ذات طبيعة سرية.

تكوين مجلس الإدارة ومؤهلات الأعضاء:

تم تشكيل مجلس الإدارة وفقاً للنظام الأساسي لجمعية إنسان الخيرية والتوجيهات التنظيمية الأخرى ذات الصلة.

يتكون مجلس الإدارة من 5 أعضاء، يتم انتخابهم من قبل الجمعية العمومية لضمان التمثيل المناسب داخل لجان مجلس الإدارة بما يتماشى مع متطلبات الحوكمة التنظيمية.

يتضمن تكوين مجلس الإدارة أعضاء يتمتعون بالخبرة والنزاهة والمهارات المتخصصة للقيام بشكل جماعي أو فردي لتسهيل مناقشة القضايا داخل مجلس الإدارة ولجانه. يمتلك مجلس الإدارة،

(1) المعرفة والخبرة الكافية في مجال التمويل والمحاسبة والعمليات الخيرية والتخطيط الاستراتيجي والحوكمة وإدارة المخاطر والضوابط الداخلية والتنظيم المحلي.

(2) الفهم المعقول للقوى الاقتصادية والسوقية المحلية والإقليمية، والعالمية والبيئات القانونية والتنظيمية.

لا يجوز أن يكون للمديرين علاقة من الدرجة الأولى مع أي عضو في مجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية لجمعية إنسان الخيرية.

ولا يجوز أن تزيد مدة رئاسة الأعضاء المستقلين على فترتين

دور رئيس مجلس الإدارة

-ضمان اتخاذ قرارات مجلس الإدارة على أساس سليم ومستنير من خلال التشجيع البناء و ضمان تنفيذ معايير الحوكمة السليمة للشركات.

-النقد/التحدي خلال المناقشات النقدية والتأكد من التعبير عن وجهات النظر المختلفة و/أو المعارضة والمناقشة بحرية ضمن عملية صنع القرار.

-التأكد من تزويد أعضاء مجلس الإدارة والمساهمين بالمعلومات الكافية قبل اجتماعات الجمعية العامة.

تنظيم وتدريب وعمل مجلس الإدارة

يجتمع مجلس الإدارة على الأقل 4 مرات في السنة مع وجوب عقد اجتماع واحد على الأقل كل ثلاثة أشهر. يُتوقع من أعضاء مجلس الإدارة بشكل فردي وجماعي مواكبة القضايا ذات الصلة بجمعية إنسان الخيرية والمشاركة في الدورات التدريبية والندوات المناسبة.

-يتم إعداد جدول أعمال كل اجتماع من قبل رئيس مجلس الإدارة بالتشاور مع أمين سر مجلس الإدارة ويتم إرساله قبل الاجتماع إلى كل عضو في مجلس الإدارة مع العرض التقديمي والوثائق الداعمة المتعلقة بالاجتماع.

-يجب على أمين سر مجلس الإدارة تسجيل كافة مناقشات مجلس الإدارة والاقتراحات ونتائج التصويت في كل اجتماع والتي سيتم إضفاء الطابع الرسمي عليها من خلال محاضر موقعة والاحتفاظ بها كجزء لا يتجزأ من سجلات جمعية إنسان الخيرية. ويجب عليهم تسجيل أي تحفظ أو توصية يقدمها الاعضاء المستقلون وأعضاء مجلس الإدارة الآخرون للحصول على تفاصيل إضافية.

-تم تحديد أدوار ومسؤوليات رئيس مجلس الإدارة وأعضائه بالتفصيل بموجب الوصف الوظيفي لرئيس مجلس الإدارة والوصف الوظيفي لأعضاء مجلس الإدارة. تزود لجنة ترشيحات مجلس الإدارة كل عضو جديد في مجلس الإدارة عند انتخابه بدليل يحدد حقوق وواجبات ومسؤوليات العضو. علاوة على ذلك، يتمتع مجلس الإدارة ولجانته بصلاحيات طلب المساعدة من الخبراء والاستشاريين الخارجيين بشأن الأدوار والمسؤوليات الموكلة إلى الأعضاء.

-يجب على أمين سر مجلس الإدارة تحت إشراف رئيس مجلس الإدارة التأكد من الالتزام بالإجراءات المعتمدة من قبل المجلس فيما يتعلق بتداول المعلومات بين أعضاء مجلس الإدارة ولجان المجلس، وجدولة اجتماعات مجلس الإدارة وتسجيل محاضرها. وقد حدد مجلس الإدارة واجبات أمين سر مجلس الإدارة كتابيًا بما يتماشى مع مستوى المسؤوليات.

-يجب ألا يكون عضو مجلس الإدارة عضواً في أي لجنة تنفيذية أو إدارية ضمن المجموعة التنظيمية.

-يقوم مجلس الإدارة سنويًا بمراجعة فعالية ممارسات وإجراءات الحوكمة الخاصة به لتحديد التطويرات التي قد تكون ضرورية.

أخلاقيات وقيم المؤسسة

حدد مجلس الإدارة الأسلوب الأعلى فيما يتعلق بالتزامه بتنفيذ معايير الحوكمة عبر جمعية إنسان الخيرية وتعزيز بيئة العمل حيث يمكن أن تزدهر هذه المعايير من خلال تنفيذ سياسات محددة مثل:

-سياسة الأخلاق والسلوك

-المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

-تضارب المصالح

-حماية أصحاب المصلحة

-الكشف عن الفساد

-سرية العملاء

-إدراج بنود محددة على جدول أعمال اجتماع مجلس الإدارة واللجان التابعة له.

-إنشاء هيكل حوكمة يساهم في الرقابة الفعالة على المنظمات التابعة مع الأخذ في الاعتبار طبيعة وحجم وتعقيد المخاطر المختلفة التي تتعرض لها المجموعة وشركاتها التابعة.

-ضمان توفر الموارد الكافية للشركة التابعة للوفاء بمعايير المجموعة ومعايير الإدارة المحلية.

-وضع الوسائل المناسبة لمراقبة التزام الجمعية التابعة بجميع متطلبات الحوكمة المعمول بها.

المسؤوليات والصلاحيات الإدارات التنفيذية والعليا :

بموجب توجيهات مجلس الإدارة، يجب على الرئيس التنفيذي/ المدير العام التأكد من توافق أنشطة جمعية إنسان الخيرية مع استراتيجية العمل وإدارة المخاطر والسياسات التي وافق عليها مجلس الإدارة بالإضافة إلى تنفيذ الأنظمة المناسبة لإدارة المخاطر المالية وغير المالية. علاوة على ذلك، تعد الإدارة مسؤولة عن وضع ترتيبات فعالة للرقابة الداخلية لضمان إجراء أنشطة جمعية إنسان الخيرية بطريقة تتفق مع استراتيجية أعمالها وإدارة المخاطر والسياسات المعتمدة من قبل مجلس الإدارة، بالإضافة إلى إعداد وتقديم استراتيجية العمل والميزانية السنوية من خلال الرئيس التنفيذي/ المدير العام إلى مجلس الإدارة.

من المتوقع أن تساهم الإدارة بشكل كبير في التنفيذ الفعال لمعايير حوكمة المنظمات داخل جمعية إنسان من خلال

(1) السلوك الشخصي

(2) الإشراف الكافي على مرؤوسيه

(3) ضمان توافق أنشطة جمعية إنسان الخيرية مع استراتيجية العمل وتحمل المخاطر/ وإدارة المخاطر والسياسات التي وافق عليها مجلس الإدارة.

ترتيبات الرقابة الداخلية وقسم إدارة المخاطر:

يجب أن يتضمن إطار حوكمة المخاطر مسؤوليات تنظيمية محددة جيداً لإدارة المخاطر والتي يشار إليها عادةً بخطوط الدفاع الثلاثة، وهي:

-خط الدفاع الأول: خط الأعمال، والذي يتضمن وظائفه وأنشطته التي لديها القدرة على خلق مخاطر لجمعية إنسان الخيرية ومن ثم مسؤولية هذه المجموعات في تقييم وإدارة هذه المخاطر.

-خط الدفاع الثاني: والذي يضم فريق إدارة المخاطر (إدارة مخاطر الجودة) ووظائف الامتثال. يجب أن تكون إدارة المخاطر مستقلة وتعزز وتكمل وظيفة خط الدفاع الأول من خلال المراقبة وتقديم التقارير إلى الإدارة والإشراف على جوانب مخاطر العمليات وتقييمها بشكل مستقل عن خط الدفاع الأول. ويتضمن خط الدفاع الثاني أيضاً وظيفة الامتثال والتي تتضمن مراقبة الامتثال للقوانين والتعليمات التنظيمية وقواعد الحوكمة، وتعد تلك الوظائف مستقلة عن خط الدفاع الأول.

-خط الدفاع الثالث: وظيفة التدقيق الداخلي. وهي وظيفة مستقلة عن خطي الدفاع الأول والثاني.

الرئيس التنفيذي / المدير العام مسؤول عن تنفيذ الاستراتيجيات المعتمدة من مجلس الإدارة بالإضافة إلى تطوير السياسات والإجراءات بالتنسيق مع إدارة المخاطر لإدارة جميع أنواع المخاطر التي تتم مراجعتها والتوصية بها لمجلس الإدارة للموافقة عليها من خلال لجنة المخاطر التابعة لمجلس الإدارة تحديد هيكل إدارة المخاطر والأدوار والمسؤوليات وطرق التطوير . من المتوقع أن تظل لجنة المخاطر التابعة لمجلس الإدارة على دراية بالتطورات في إدارة المخاطر وتعقيدها وإدارة المخاطر داخل جمعية إنسان الخيرية. تقوم لجنة المخاطر التابعة لمجلس الإدارة بتقديم تقارير دورية إلى مجلس الإدارة حول هذه التطورات بالإضافة إلى تقديم المدير العام للتقارير مباشرة إلى رئيس لجنة المخاطر التابعة لمجلس الإدارة.

مخاطر الأمن السيبراني

أن يعمل مجلس إدارة جمعية إنسان على رفع مستوى الوعي في مجال أمن المعلومات وتركيز جهودها على اختيار الأنظمة التي تعزز حماية أمن المعلومات في مواجهة مخاطر الضعف عبر الإنترنت (مخاطر أمن المعلومات والأمن السيبراني). في هذا الصدد:

- يجب على مجلس الإدارة اعتماد إستراتيجيات وسياسات وضوابط لأمن المعلومات وأنظمة الأمن السيبراني.
- يجب أن يتمتع مجلس الإدارة بالمعرفة والخبرة الكافية فيما يتعلق بمخاطر المعلومات والأمن السيبراني.
- يجب على مجلس الإدارة التأكيد على أهمية قيام الإدارة التنفيذية بإعداد تقارير متابعة حول مخاطر أمن المعلومات وأحداث الأمن السيبراني وإطلاع الإدارة التنفيذية على آخر التطورات لمعالجة هذه المخاطر.

حوكمة الامتثال:

تعد وظيفة الامتثال عنصرًا أساسيًا في إطار إدارة المخاطر في المنظمة نظرًا للطبيعة الخاصة لمخاطر عدم الامتثال، والتي تشمل العقوبات القانونية، أو التنظيمية، أو المالية أو المخاطر المتعلقة بالسمعة أو غيرها من المخاطر التي قد تتعرض لجمعية إنسان الخيرية في عدم الالتزام بالقوانين والأنظمة والتعليمات وقواعد السلوك والممارسات السليمة لجمعية إنسان الخيرية، وعليه:

- يجب على مجلس الإدارة الموافقة على مهام ومسؤوليات الإدارة المسؤولة عن الالتزام.

- يجب على مجلس الإدارة اعتماد سياسة تضمن الالتزام بجميع التشريعات المتعلقة بأنشطة جمعية إنسان الخيرية. تتم مراجعة هذه السياسة بشكل دوري والتحقق من تنفيذها.

- يجب أن يتمتع قسم الامتثال بالاستقلالية والصلاحيات والسلطة الكافية لضمان فعالية وظيفة الامتثال في جمعية إنسان الخيرية.

سياسات وأنظمة المكافآت:

تم تصميم سياسات إدارة المكافآت والأداء الخاصة بجمعية إنسان الخيرية لجذب الأفراد المؤهلين والمهرة وذوي الخبرة ومكافأتهم مع تعزيز الإدارة السليمة للمخاطر ومراقبة سلوك الأفراد في تحمل المخاطر عبر جمعية إنسان الخيرية.

- ستقوم جمعية إنسان الخيرية بتطوير العنصر البشري المناسب للمشاركة وتحمل عبء هذه الممارسة وتحديد الكفاءات والمسؤوليات التي تعتبر أساسية، وركائز لنظام الإفصاح والشفافية الذي يدعم الممارسات الجيدة لحوكمة جمعية إنسان الخيرية، وبالتالي ضمان الثقة في ممارسات جمعية إنسان الخيرية. تماشيًا مع سياسة الإفصاح والشفافية، يقوم الرئيس التنفيذي/المدير العام بإبلاغ مجلس الإدارة عن التقدم ذي الصلة وتقديم توصيات حول كيفية تعزيز ممارسات الإفصاح من أجل الارتقاء إلى أفضل الممارسات الدولية.

- يدرك أعضاء مجلس إدارة جمعية إنسان الخيرية والرئيس التنفيذي/ المدير العام تمامًا الهيكل والأهداف والتسلسل الهرمي للإدارة والسياسات المحددة والمخاطر المرتبطة بجميع الكيانات داخل جمعية إنسان الخيرية الموحدة على مستوى المنظمة بشكل عام. يتطلب أي إضافة إلى هيكل جمعية إنسان أو تغيير كبير في ملف المخاطر موافقة مجلس الإدارة وتخضع جميع الكيانات داخل جمعية إنسان الخيرية لمراجعة مستقلة من إدارة جمعية إنسان الخيرية.

حماية حقوق أصحاب المصلحة:

تهدف سياسة حماية أصحاب المصلحة في جمعية إنسان الخيرية إلى إضفاء الطابع الرسمي على التزام مجلس الإدارة بحماية حقوق جميع أصحاب المصلحة على النحو الذي تحدده القوانين واللوائح ذات الصلة. يشمل مصطلح "أصحاب المصلحة" ما يلي:

- المساهمون
- الهيئات التنظيمية
- العملاء
- الموظفون
- المجتمع
- الأطراف المقابلة الأخرى