

## سياسة تقييم المخاطر المتأصلة والكامنة لجمعية القطيف الخيرية للخدمات الاجتماعية

تم اعتماد هذه السياسة في اجتماع مجلس الإدارة جلسة رقم (17) بتاريخ 19/11/1442هـ الموافق 29/06/2021

### مقدمة:

من خلال التغيرات المتلاحقة في المجالات الاقتصادية والسياسية والاجتماعية التي ساهمت في بروز بيئة مفعمة بالخطر، توجب على مؤسسات القطاع الغير ربحي على ضرورة تجنب المخاطر التي قد تواجهها أو الحد منها أو السيطرة عليها، ومن هنا نشأت حاجة الجمعية إلى اعتماد سياسة واضحة لإدارة المخاطر التي قد تتعرض لها سواء في الجانب الإداري أو المالي أو النشاط.

### الغرض من إعداد سياسة إدارة المخاطر:

- 1- توضح السياسة تعريف المخاطر إدارة المخاطر والغرض من إدارة المخاطر
- 2- تفسر السياسة طريقة الجمعية الخاصة في إدارة المخاطر وتوثيق أدوار ومسؤوليات الأطراف ذات العلاقة
- 3- تعتبر سياسة إدارة المخاطر جزء من مهام الرقابة الداخلية للجمعية وترتيبات حوكمتها
- 4- تصف السياسة دور إجراء إدارة المخاطر في كامل نظام الرقابة الداخلية وتحديد إجراءات التقارير الرئيسية، وتشرح الإجراء الذي سيتم اتخاذه من أجل تقييم فعالية إجراءات الرقابة الداخلية للجمعية.

### مراقبة الوثيقة:

يستخدم هذا البيان تحت عنوان "مراقبة الوثيقة" لتسجيل ومراقبة التغييرات التي تحدث في أداة تقييم المخاطر وتشمل 3 أقسام:

1. الانتهاء من تقييم المخاطر (معدو الوثيقة) - ويتم جمع معلومات حول معدو الوثيقة في هذا القسم.
2. اعتماد تقييم المخاطر (مسؤولو اعتماد الوثيقة) - ويتم جمع معلومات حول مراجعي ومسؤولي اعتماد الوثيقة في هذا القسم.
3. سجل التغييرات التي تم اجرائها على تقييم المخاطر - يتم تسجيل التغييرات التي أجريت على أداة

التحليل.

### ملاحظة:

يتم ملء المعلومات بدقة في كل قسم وفقاً للإرشادات الواردة في هذا المجال، ويفضل ملئها بمساعدة المراجع الداخلي.

### الانتهاء من تقييم المخاطر (معدو الوثيقة):

- يجب الانتهاء من تقييم المخاطر عن طريق موظف مختص لهذا التقييم بالتعاون مع موظف من كل قسم من الموظفين على دراية كبيرة بالوظائف والعمليات التي تدعمها كل قسم على حدة.
- بعدما تنتهي الجهة المشرفة عن عملية التقييم والمديرون من استبيان تقييم المخاطر لتحديد المعلومات الأساسية للعملية والآثار المترتبة على عدم توفر الخدمة ووقت استعادة عمليات / وظائف العمل والعمليات التبعية للعمل واحتمالات الاستعانة بعمليات بديلة وبنية تحتية داعمة تشمل التكنولوجيا/ الشبكات.
- يجوز للجهة المشرفة للعملية أن تدرج الملاحظات الواردة من أطراف أخرى مثل مدير الشؤون المالية والجهات المختصة بتكنولوجيا المعلومات/ الشبكات.

يشمل القسم التالي معلومات حول معدي الوثيقة (أي الأشخاص) الذين يعملون على الانتهاء من هذا النموذج.

### اعتماد تقييم المخاطر (مسؤولو اعتماد الوثيقة):

بمجرد الانتهاء من تقييم المخاطر، يمكن انتقال هذا التحليل للمستوى الإداري التالي للمراجعة/ التسجيل النهائي.

### تحديث تقييم المخاطر (سجل التغييرات المُجرّات على الوثيقة):

في ظل النمو والتنوع الذي تشهده الإدارات، تزداد آثارها المحتملة وتتغير أولوياتها لاستعادة الأعمال. يجب تحديث تقييم المخاطر على الأقل سنوياً لضمان أن هذه التغييرات قد تم توثيقها ومراجعتها في خطة

استمرارية أعمال الإدارات/ المنافذ. لذا يجب عند تحديث تقييم المخاطر أن يتم مراعاة الآثار المترتبة على:

1. تغيرات العملية الأساسية
2. ابتكار عمليات وضوابط جديدة للأعمال
3. تغييرات تقنية على أثر تقييم الأعمال الأساسية
4. التغييرات الهيكلية الملحوظة التي تؤثر على الوقت المستهدف للاستعادة والموارد اللازمة لاستعادة العمليات
5. عمليات المراجعة والإرشادات التفصيلية لخط استمرارية الأعمال
6. التغييرات في الإجراءات التشغيلية

