

٤٦٣

١٣/٤/١٤٤٦ هـ

جمعية جود الزراعية

JOOD AGRICULTURAL COOPERATIVE

المملكة العربية السعودية Kingdom of Saudi Arabia

جود

محضر (الاجتماع السابع) لمجلس إدارة جمعية جود الزراعية للعام ٢٠٢٤ م

الموضوع	بشأن اعتماد بعض اللوائح والسياسات حسب متطلبات الحوكمة.
الموقع	محضر بالتمرير.
تاريخ الاجتماع	١٣-٤-١٤٤٦ هـ الموافق ١٦-١٠-٢٠٢٤ م.

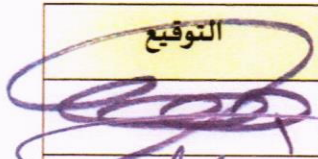
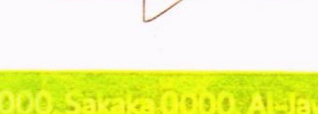
أجندة الاجتماع:

#	الأجندة
١.	اعتماد سياسة الاستثمار للجمعية.
٢.	اعتماد الهيكل التنظيمي للوظائف المالية في الجمعية.
٣.	اعتماد مهام لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية للجمعية.
٤.	اعتماد الوصف الوظيفي للوظائف المالية.
٥.	اعتماد خطة تدريب وتأهيل العاملين في الجمعية.
٦.	اعتماد تقرير متابعة الأهداف الاستراتيجية للجمعية.

قرارات الاجتماع:

#	القرارات
١.	تم اعتماد سياسة الاستثمار للجمعية، حسب ما هو مرفق.
٢.	تم اعتماد الهيكل التنظيمي للوظائف المالية في الجمعية، حسب ما هو مرفق.
٣.	تم اعتماد مهام لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية للجمعية، حسب ما هو مرفق.
٤.	تم اعتماد الوصف الوظيفي للوظائف المالية.
٥.	تم اعتماد خطة تدريب وتأهيل العاملين في الجمعية.
٦.	تم اعتماد تقرير متابعة الأهداف الاستراتيجية للجمعية.

التوقيع بالتمرير:

#	الاسم	المنصب	التوقيع
١.	د. أحمد بن محمد السناني	رئيس مجلس الإدارة	
٢.	أ. عبد الله بن أحمد الأحمري	نائب رئيس مجلس الإدارة	
٣.	أ. سلطان بن محمد الجبني	المشرف المالي	
٤.	أ. ناصر بن عبدالعزيز الحمد	عضو مجلس الإدارة	
٥.	أ. نايف بن محمد الجلال	عضو مجلس إدارة	

٢٠٢٤ / ١٠ / ١٤

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

سياسة الاستثمار

الجمعية التعاونية جود الزراعية بمنطقة الجوف

٢٠٢٣ م

مادة (١٠/١)

يمكن لإدارة الجمعية استثمار الفائض من السيولة بما يعود بأكبر عائد ممكن مع ضمان توفير السيولة الكافية لسداد التزامات الجمعية تجاه الغير في مواعيدها وضمان عدم توقف الأنشطة لعجز السيولة.

مادة (١٠/٢)

يُصدر مجلس الإدارة التوجيهات العامة التي يجب إتباعها في تحديد استراتيجيات ومعايير العمل الاستثماري.

مادة (١٠/٣)

يجب أن يسبق أي عمل استثماري دراسة جدوى اقتصادية شاملة لكافة النواحي الاقتصادية والفنية والمالية والشرعية والقانونية.

مادة (١٠/٤)

لا يجوز إلغاء أي مشروع استثماري بدأ تنفيذه إلا بعد عرضه على مجلس الإدارة إذا اقتضى الأمر مع تبيان كافة الآثار الاقتصادية المترتبة على ذلك.

مادة (١٠/٥)

يجوز لمجلس الإدارة تفويض لجنة الاستثمار في إجازة بعض المشاريع الاستثمارية وفقاً لسقف مالي يحدده المجلس.

مادة (١٠/٦)

يتحدد ما تستثمره الجمعية من أموال بالآتي:
ألا يتجاوز المخطط في الموازنة التقديرية.
أن يكون من فوائض الأموال الخاصة بالجمعية.
أن ألا يكون من الأموال المقيدة بأنشطة ومشاريع وبرامج.

مادة (١٠/٧)

يختص مجلس الإدارة في الجمعية بقرار الاستثمار للأموال التي تخص الجمعية ولا تمثل التزاماً عليها (كالأموال المقيدة لبرامج وأنشطة الجمعية).

مادة (١٠/٨)

لمجلس الإدارة فقط صلاحية استثمار الأموال التي تمثل التزامات على الجمعية وتخص مشاريع أو برامج أو أنشطة ولا يمكن نظراً لظروف معينة تنفيذ هذه البرامج والأنشطة للجهات المستحقة لها مع التأكيد على مراعاة الجانب الشرعي بهذا الخصوص.

مادة (١٠/٩)

تغطي خسائر الاستثمار في الجمعية (أيا كان مصدر المال المستثمر) من الميزانية التشغيلية للجمعية طالما أن قرار الاستثمار اتخذته إدارة الجمعية، وفي حالة عدم وجود فائض يكفي في الميزانية التشغيلية يحمل كعجز ويرحل لتغطيته في الأعوام المقبلة.

مادة (١٠/١٠)

لرئيس مجلس الإدارة أو من يفوضه فقط صلاحية اعتماد عقود الرعاية لمنتجات
سلعية أو خدمية والتي تهدف إلى توفير عائد أو نسبة من ربح المنتج للجمعية.

مادة (١٠/١١)

عوائد استثمارات الجمعية أياً كان مصدر أموالها تستخدم في تغطية نفقات البرامج
والأنشطة، كما تستخدم في تغطية الأعباء والمصروفات التشغيلية، مع مراعاة
الفتاوى الشرعية بهذا الخصوص.

مادة (١٠/١٢)

يظهر حساب مخصص انخفاض قيمة الاستثمارات مطروح شكلياً من رصيد
الاستثمارات بالميزانية العمومية.

أع

تم الاطلاع على سياسة
(سياسة الاستثمار)

م	الاسم	التوقيع
١	د. أحمد بن محمد السناني	
٢	أ. عبدالله بن أحمد الاحمري	
٣	أ. سلطان بن محمد الجهني	
٤	أ. نايف بن محمد الجلال	
٥	أ. ناصر بن عبدالعزيز الحمد	

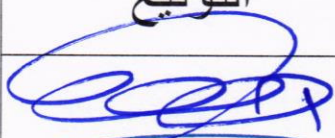
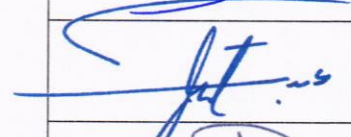
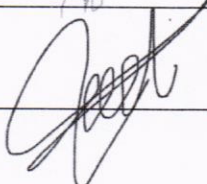
٢٠٢٤ / ١٠ / ١٥

الوصف الوظيفي للوظائف المالية
للجمعية التعاونية جود الزراعية بمنطقة الجوف
٢٠٢٣

المعلومات الرئيسية للوظيفة

المسمى الوظيفي	محاسب
المدير المباشر	مدير الشؤون الادارية والمالية
الإدارة	الشؤون الادارية والمالية
الموقع في الهيكل التنظيمي	
الهدف من الوظيفة	متابعة تنفيذ الأنشطة المرتبطة بالعمليات الحسابية والمشاركة في رسم السياسات العامة ووضع الاستراتيجيات الخاصة بالجمعية
المهام والمسؤوليات	اعداد مستندات الصرف والتعديل التي تجري عليها ودقة المطابقات الشهرية لحسابات الجمعية حسب اللوائح والأنظمة توفير جميع المعلومات المرتبطة بالعميات المالية لإعداد الرد على تقرير المدقق المالي وفق الاجراءات المعتمدة اعداد الإجراءات المرتبطة باستحقاقات الدائمين وعمليات الصرف والاعتمادات المالية والعقود وعمليات التوريد. توفير البيانات والمعلومات المتعلقة بأسس ومعايير فاعلية سياسات وخطط الإنفاق والتعاقدات وأساليب التحليل المالي المعتمد في الجمعية ورفعها للمدير المباشر. اعداد مستندات الصرف والتعديلات التي تجري عليها ودقة المطابقات الشهرية لحسابات الجمعية حسب اللوائح والأنظمة القيام بأي مهام أخرى فيما يخص القسم ويكلف بها من قبل المدير المباشر.
المهارات السلوكية والفنية	العمل بروح الفريق التواصل ومهارات الاتصال التركيز على النتائج القدرة على العمل تحت الضغط ومواجهة الصعوبات والمشكلات مهارات استخدام الحاسب الآلي وتطبيقاته القدرة على تحليل البيانات المالية
المتطلبات الوظيفية	بكالوريوس في المحاسبة أو ما يعادلها بتخصص مشابه

تم الاطلاع على الوصف الوظيفي للوظائف المالية (محاسب)

م	الاسم	التوقيع
١	د. أحمد بن محمد السناني	
٢	أ. عبدالله بن أحمد الاحمري	
٣	أ. سلطان بن محمد الجهني	
٤	أ. نايف بن محمد الجلال	
٥	أ. ناصر بن عبدالعزيز الحمد	

٢٠٢٤ / ١٠ / ١٥

لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية

بجمعية جود الزراعية في الجوف

٢٠٢٣ م

لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية للجمعية

١ - يشكل مجلس الإدارة لجنة تدقيق من أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين على أن يكون غالبية أعضاء اللجنة من الأعضاء المستقلين وألا يقل عدد أعضائها عن ثلاث أعضاء، كما يجب أن يكون من بين أعضائها أحد الخبراء في الشؤون المالية والمحاسبية ويجوز تعيين عضو أو أكثر من خارج الجمعية في حال عدم توافر العدد الكافي من أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين.

٢ - يحظر على أي شريك سابق في مكتب التدقيق الخارجي المكلف بتدقيق حسابات الجمعية أن يكون عضواً في لجنة التدقيق، وذلك لمدة سنة واحدة اعتباراً من تاريخ انتهاء صفته كشريك أو أي مصلحة مالية له في مكتب التدقيق، أيهما يأتي لاحقاً.

٣ - تعقد اللجنة اجتماعاتها مرة واحدة كل ثلاثة أشهر على الأقل أو كلما دعت الحاجة وتحفظ محاضر اجتماعات اللجنة من قبل المقرر، ويجب توقيع مسودات محاضر اجتماعات اللجنة من كافة أعضائها الحاضرين قبل اعتمادها، وفي حال امتناع أحد الأعضاء عن التوقيع يُثبت اعتراضه في المحضر وتذكر أسباب الاعتراض حال إبدائها، على أن ترسل للأعضاء نسخ نهائية من المحضر بعد اعتماده للاحتفاظ به لديهم.

٤ - تلتزم الجمعية أن توفر للجنة تدقيق الموارد الكافية لأداء واجباتها بما في ذلك التصريح لها بالاستعانة بالخبراء متى دعت الحاجة الضرورية.

٥ - تتولى لجنة التدقيق المهام والواجبات التالية:

أ- وضع وتطبيق سياسة التعاقد مع مدقق الحسابات الخارجي، ورفع تقرير لمجلس الإدارة تحدد فيه المسائل التي ترى أهمية اتخاذ الإجراء بشأنها مع تقديم توصياتها بالخطوات اللازم اتخاذها.

ب متابعة ومراقبة استقلالية مدقق الحسابات الخارجي ومدى موضوعيته ومناقشته حول طبيعة ونطاق عملية التدقيق ومدى فعاليتها وفقاً لمعايير التدقيق المعتمدة.

ج- مراقبة سلامة البيانات المالية للجمعية وتقاريرها السنوية و نصف السنوية وربع السنوية ومراجعتها كجزء من عملها العادي خلال السنة، وعليها التركيز بشكل خاص على ما يلي:

- ١- أي تغييرات في السياسات والممارسات المحاسبية.
- ٢- إبراز النواحي الخاضعة لتقدير الإدارة.
- ٣- التعديلات الجوهرية الناتجة عن التدقيق.
- ٤- افتراض استمرارية عمل الجمعية.
- ٥- التقيد بالمعايير الحسابية.
- ٦- التقيد بقواعد الإدراج والإفصاح وغيرها من المتطلبات القانونية المتعلقة بإعداد التقارير المالية.

د- التنسيق مع مجلس إدارة الجمعية والإدارة التنفيذية والمدير المالي أو المدير القائم بنفس المهام في الجمعية في سبيل أداء مهامها ، وعلى اللجنة الاجتماع مع مدقق الحسابات الخارجي للجمعية مرة على الأقل في السنة.

ذ - النظر في أي بنود هامة وغير معتادة ترد أو يجب إيرادها في تلك التقارير والحسابات، وعليها إيلاء الاهتمام اللازم بأي مسائل يطرحها المدير المالي للجمعية أو المدير القائم بنفس المهام أو ضابط الامتثال أو مدقق الحسابات الخارجي.

ر - مراجعة أنظمة الرقابة المالية والرقابة الداخلية وإدارة المخاطر في الجمعية.

ز - مناقشة نظام الرقابة الداخلية مع الإدارة، والتأكد من أدائها لواجبها في إنشاء نظام فعال للرقابة الداخلية.

س - النظر في نتائج التحقيقات الرئيسية في مسائل الرقابة الداخلية التي يكلفها بها مجلس الإدارة أو تتمت بمبادرة من اللجنة وموافقة مجلس الإدارة.

ش - التأكد من وجود التنسيق فيما بين مدقق الحسابات الداخلي ومدقق الحسابات الخارجي، والتأكد من توفر الموارد اللازمة لجهاز التدقيق الداخلي ومراجعة ومراقبة فعالية ذلك الجهاز.

ص - مراجعة السياسات والإجراءات المالية والمحاسبية في الجمعية.

ض - مراجعة رسالة مدقق الحسابات الخارجي وخطة عمله وأي استفسارات جوهرية يطرحها المدقق على الإدارة بخصوص السجلات الحسابية أو الحسابات المالية أو أنظمة الرقابة وردها وموافقتها عليها.

ط - التأكد من رد مجلس الإدارة في الوقت المطلوب على الاستيضاح والمسائل الجوهرية المطروحة في رسالة مدقق الحسابات الخارجي.

ظ - وضع الضوابط التي تمكن موظفي الجمعية من الإبلاغ عن أي مخالفات محتملة في التقارير المالية أو الرقابة الداخلية أو غيرها من المسائل بشكل سري والخطوات الكفيلة بإجراء تحقيقات مستقلة وعادلة لتلك المخالفات.

ع - مراقبة مدى تقيد الجمعية بقواعد السلوك المهني.

غ- ضمان تطبيق قواعد العمل الخاصة بمهامها والصلاحيات الموكلة إليها من قبل مجلس الإدارة.

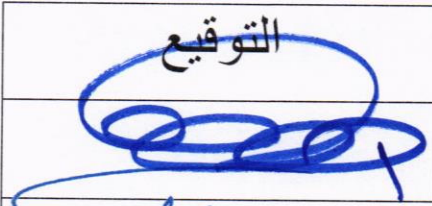
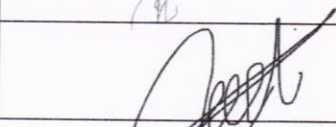
ف- تقديم تقرير إلى مجلس الإدارة عن المسائل الواردة في هذا البند.

ي- النظر في أي موضوعات أخرى يحددها مجلس الإدارة.

٦ - في حالة عدم موافقة مجلس الإدارة على توصيات لجنة التدقيق بشأن اختيار أو تعيين أو استقالة أو فصل مدقق الحسابات الخارجي، فعلى مجلس الإدارة أن يضمن في تقرير الحوكمة بياناً يشرح توصيات لجنة التدقيق والأسباب التي دعت مجلس الإدارة لعدم الأخذ بها.

٥

تم الاطلاع لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية

م	الاسم	التوقيع
١	د. أحمد بن محمد السناني	
٢	أ. عبدالله بن أحمد الاحمري	
٣	أ. سلطان بن محمد الجهني	
٤	أ. نايف بن محمد الجلال	
٥	أ. ناصر بن عبدالعزيز الحمد	

٢٠٢٤ / ١٠ / ١٥ م

نسبة السعوديين وتدريب وتأهيل العاملين

تسعى جمعية جود الزراعية إلى رفع الأداء الوظيفي وتعزيز الثقافة التنظيمية والمسؤولية الاجتماعية لتطوير منسوبيها في مختلف الإدارات والأقسام، وبعد حصر الإحتياج تبين أن الدورات التي يجب تقديمها لهم على النحو التالي: -

١- الرئيس التنفيذي:

أ- دورة إدارة المشاريع التنموية

ب- دورة Six sigma

هذه الدورات الأبرز التي يستفيد منها التنفيذيون.

٢- المحاسب:

يحتاج لدورات المحاسبة والمالية:

أ- المالية لغير الماليين.

ب- تحليل البيانات باستخدام برنامج Power Bi.

ج- تحليل القوائم المالية.

٥

تم الاطلاع على تدريب وتأهيل العاملين

م	الاسم	التوقيع
١	د. أحمد بن محمد السناني	
٢	أ. عبدالله بن أحمد الاحمري	
٣	أ. سلطان بن محمد الجهني	
٤	أ. نايف بن محمد الجلال	
٥	أ. ناصر بن عبدالعزيز الحمد	

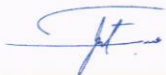
١٥ / ١٠ / ٢٠٢٤ م

تقرير متابعة الأهداف الاستراتيجية

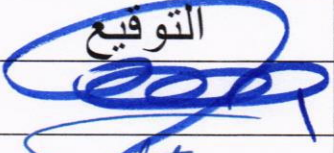
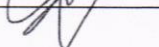
تحقيقاً للنهج الاستراتيجي الذي رسمته الجمعية وسعياً إلى الوصول للتميز المؤسسي الحقيقي فقد دأبت الجمعية على اجراء تقييم الأداء الاستراتيجي مره واحد بالعام على الأقل وفي ضوء تقييم الأداء الاستراتيجي للأهداف للعام ٢٠٢٣ م فقد توصلت الجمعية إلى النقاط التحسينية التالية:

- ١- العمل على إجراء التحسينات الواردة من الإدارات على دليل الاجراءات.
- ٢- التأكد على ضرورة اعتماد دليل قياس الأثر بالجمعية وتفعيله.
- ٣- تدريب الموظفين والمتطوعين على المهارات من منطلق الاحتياج المهني للعاملين في الجمعية.
- ٤- العمل على اشغال المواقع التنظيمية القيادية الشاغرة بأقرب وقت.

أ.ع



تم الاطلاع على تقرير أهداف الاستراتيجية

م	الاسم	التوقيع
١	د. أحمد بن محمد السناني	
٢	أ. عبدالله بن أحمد الاحمري	
٣	أ. سلطان بن محمد الجهني	
٤	أ. نايف بن محمد الجلال	
٥	أ. ناصر بن عبدالعزيز الحمد	