

جمعية الصداقة الكويتية الإنسانية

دليل الحوكمة والمطابقة والإلتزام



اصدار : 2025



الصفحة	الموضوع	م.
1	تمهيد	1
2	الهدف من الدليل	2
2	مجال التطبيق	3
2	المسؤول عن الدليل	4
2	المراجع	5
3	التعريفات	6
5	المسؤوليات	7
8	استقلالية مسئول المطابقة والالتزام	8
8	قاعدة بيانات وحدة المطابقة والالتزام	9
9	مزاولة الأنشطة خارج الحدود	10
9	الاستعانة بالجهات الخارجية	11



دليل الحوكمة والمطابقة والالتزام

1- تمهيد

تضمن الهيكل التنظيمي الخاص بالجمعية ادارة المطابقة والالتزام ، وقد تم تعيين مسؤول مطابقة والتزام على مستوى الجمعية ليقوم بمتابعة اتساق اوضاع ومعاملات الجمعية مع القوانين وتعليمات الجهات الرقابية تجنباً للمسائلة .

وقد اتبعت جمعية الصداقة الكويتية الانسانية سياسة قوية للمطابقة والالتزام ، ويقدم هذا المستند تفاصيل دليل الحوكمة والمطابقة والالتزام لدى الجمعية، والتي تم إتباعها من أجل ضمان الالتزام بالقوانين والضوابط الرقابية ومعايير السلوك والممارسة المهنية السليمة. ويسري هذا المستند بالتساوي على جميع عمليات المركز الرئيسي والفروع. وتقع المسؤولية الأساسية في الالتزام والمطابقة على عاتق وحدات الجمعية التي يجب عليها أن تضمن وجود الضوابط الكافية لتحقيق الكفاءة في التشغيل والتخفيف من حدة آثار التشغيل. وسوف تتم الرقابة على هذا الدليل وسوف تتم مراجعة هذا المستند بصفة دورية بهدف الحفاظ على أهدافه.

2- الهدف من الدليل

يتمثل الهدف من هذا الدليل في وضع السياسات العامة للحوكمة والالتزام بالقوانين والتشريعات الخاضعة لها أعمال الجمعية والمتمثلة في الجهات الآتية:
أ. وزارة الشؤون الاجتماعية والقرارات الصادرة عنها .
ب. وزارة التجارة والصناعة: حيث يجب مراعاة قانون الشركات بما يتضمنه من قرارات منظمة لممارسة نشاط الشركة/الجمعية. (إن وجد)
ج. اي قوانين اخرى بدولة الكويت .

3- مجال التطبيق

تطبق هذا الدليل على كافة إدارات وأقسام ووحدات الجمعية .

4- المسئول عن الدليل

مسؤول المطابقة والالتزام بالجمعية هو المسئول عن هذا الدليل .



دليل الحوكمة والمطابقة والالتزام

5- التعريفات

الرقابة:

الرقابة في إطار الوظيفة العامة هي الأداة التي يمكن بواسطتها التأكد من مدى تحقق الأهداف بكفاية وفعالية بالوقت المحدد، أو بمعنى آخر الإجراءات والنظم التي تهدف إلى ضمان التزام الادارة التنفيذية في الحدود التي رسمتها لها السلطة التشريعية وعدم الخروج عنها، كما تعني الرقابة الإشراف والمراجعة من سلطة أعلى بهدف التحقق من كفاءة سير الأعمال ومراجعتها وفقاً للخطط الموضوعة.

ومن خلال تلك التعريفات نرى أن إطار الرقابة يتضمن التالي:

- أ- التحقق من مدى إنجاز الأهداف المراد تحقيقها وفقاً للخطط الموضوعة.
- ب- التحقق من صحة الممارسات الإدارية أثناء وبعد التنفيذ.
- ج- التحقق من مشروعية الأعمال الإدارية المنفذة.
- د- الكشف عن المعوقات التي قد تقف إزاء تحقيق الأهداف وتذليلها وتقويم الانحرافات المحتمل وجودها.

الالتزام الرقابي:

هي الحالة التي تكون عليها المؤسسة المالية عند قيامها باتباع التعليمات والقوانين المطبقة والصادرة من الجهات الرقابية، بالإضافة إلى الالتزام بالسياسات والإجراءات الداخلية لديها.

الجهات الرقابية:

الجهات الرقابية تشمل مؤسسات مختلفة في الدولة منها التشريعية والتنفيذية وكذلك القضائية. وجميع هذه الأجهزة تهدف إلى غاية موحدة وهي ضمان جودة أداء المؤسسات والمرافق بالدولة بشفافية ونزاهة بعيد عن أي تعتيم أو ممارسات من شأنها التأثير على وضع الاقتصاد المحلي للدولة.

ونظراً للدور الهام والفعال الذي تلعبه الرقابة في مجال التنظيم الإداري ، ولاسيما بعد توسع الأعمال التجارية للدولة ، فقد توجهت على أثر ذلك الدول إلى إنشاء أجهزة مستقلة تُكلف بأعمال الرقابة ووفرت لها في سبيل أداء مهامها الرقابية كافة السبل والضمانات والصلاحيات في بيئة تتسم بالحيادية الكاملة التي تخلو من أية مؤثرات سلبية قد تعرقل سير أعمالها الرقابية لضمان أعلى قدر ممكن من النزاهة وبذلك يتسنى لها أن تقدم لذوي العلاقة صورة واضحة وصادقة عن التصرفات الإدارية والمالية لأية مؤسسة في الدولة وفي ذات الوقت تقدم المقترحات والتوصيات التي تمكن الدولة من النهوض بالأجهزة الانتاجية والخدمية المختلفة لمقابلة التطورات الاقتصادية على المستوى المحلي والعالمي.



دليل الحوكمة والمطابقة والالتزام

ومن هنا تُعنى الجهات الرقابية بفحص واختبار مدى التزام الجمعية في جميع أنشطتها بالمتطلبات والتعليمات الصادرة عن الجهات الرقابية، بما في ذلك كافة أعمال ومعاملات ومستندات تلك الجمعية .

بعض الجهات الرقابية في دولة الكويت:

- وزارة التجارة والصناعة
- بنك الكويت المركزي
- ديوان المحاسبة
- وزارة الشؤون الاجتماعية والعمل

وحدة المطابقة والالتزام

هي وحدة تقوم بوظيفة مستقلة تحدد، وتقيم، وتقدم النصح والمشورة، وتراقب، وتعد التقارير حول مخاطر عدم الالتزام في الجمعية المتعلقة بتعرضها لعقوبات قانونية أو إدارية، أو خسائر مالية، أو خسائر سمعة نتيجة لإخفاقها في الالتزام بالقوانين والضوابط الرقابية أو معايير السلوك والممارسة المهنية السليمة.

وتكمن أهمية وحدة المطابقة والالتزام فيما يلي:

- درء المخاطر، وبوجه خاص مخاطر السمعة والمخاطر التشغيلية.
- توطيد العلاقة مع الجهات الرقابية.
- إرساء مبادئ نهج الإدارة السليمة في الجمعية .
- إيجاد الآليات والأطر التي تكفل مواجهة الجرائم المالية وبوجه خاص عمليات غسل الأموال.
- المحافظة على القيم والممارسات المهنية في أعمال الجمعية .



دليل الحوكمة والمطابقة والالتزام

6- المسؤوليات

عام

تقع على عاتق جميع الموظفين بمن فيهم أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية مسؤولية تنفيذ دليل المطابقة والالتزام وتحمل الوحدات/الإدارات التالية مسؤوليات محددة:

- وحدة المطابقة والالتزام
- الإدارة التنفيذية
- مجلس الإدارة

وحدة المطابقة والالتزام

يقوم مسؤول المطابقة والالتزام بما يلي:

- بشكل دوري بمطابقة أعمال الجمعية مع القوانين والتشريعات المنظمة لنشاط الجمعية الصادرة من الجهات الرقابية في دولة الكويت (وزارة الشؤون الاجتماعية والعمل) والتأكد من التزام الجمعية بتلك القوانين والتشريعات.
- يقوم مسؤول المطابقة والالتزام بعمل قائمة تحقق (checklist) لفرز أنشطة الجمعية التي بها مخالفات لتعليمات الجهات الرقابية عن تلك الأنشطة المطابقة لتعليمات الجهات الرقابية.
- يقوم مسؤول المطابقة والالتزام بإنشاء النماذج اللازمة لتنفيذ إجراءات المطابقة والالتزام وتوزيعها على إدارات الجمعية المعنية.
- يقوم مسؤول المطابقة والالتزام بإعطاء التعليمات المكتوبة للعاملين بإدارات الجمعية المعنية فيما يتعلق بالتنفيذ المناسب لقوانين وقواعد الالتزام.
- يقوم مسؤول المطابقة والالتزام بمراقبة الالتزام واختباره عن طريق عينات كافية، وتقديم تقارير دورية للإدارة العليا بشأن الالتزام، تتناول تقييم مخاطر الالتزام، وأوجه القصور والإجراءات التصحيحية المتخذة بالفعل، والمقترح اتخاذها.
- يتابع مسؤول المطابقة والالتزام مدى التزام العاملين بمعالجة أوجه القصور واتباع الإجراءات التصحيحية التي تم توجيهها إليهم.
- يقوم مسؤول المطابقة والالتزام بتحديث المدير العام بأية تعليمات أو قرارات أو متطلبات تصدرها الجهات الرقابية من وقت لآخر والعمل على تعميمها على إدارات ووحدات الشركة المختلفة.
- يقوم مسؤول المطابقة والالتزام بتقديم المشورة الدورية إلى المدير العام فيما يتعلق بالمطابقة والالتزام.
- يقوم مسؤول المطابقة والالتزام بتقديم الإرشاد والتعليم اللازمين للعاملين وذلك لرفع وعيهم بقضايا الالتزام.



دليل الحوكمة والمطابقة والالتزام

- يقوم مسؤول المطابقة والالتزام بتحديد وقياس وتوثيق وتقييم مخاطر الالتزام التي ترتبط بأنشطة الجمعية ، والتي تتضمن تطوير المنتجات والمقترحات الخاصة بإنشاء أنواع جديدة من علاقات العمل أو العملاء أو التغيرات الكبيرة في طبيعتها.
- يقوم مسؤول المطابقة والالتزام بتحديد طرق قياس مخاطر الالتزام (مثل مؤشرات الأداء).
- يقوم مسؤول المطابقة والالتزام بتقييم مدى ملائمة إجراءات وإرشادات الالتزام لدى الجمعية ومتابعة تصحيح القصور.
- على مسؤول المطابقة والالتزام التنسيق مع الجهات الخارجية التي يتعلق عمل الجمعية بها بما في ذلك السلطات الرقابية و واضعي المعايير والخبراء الخارجيين.
- على مسؤول المطابقة والالتزام التعاون والتنسيق مع إدارة الموارد البشرية بخصوص اقتراح الدورات التدريبية من أجل رفع كفاءة ودراسة ومعرفة العاملين بالقوانين والقواعد المنظمة لأعمال الجمعية.
- على مسؤول المطابقة والالتزام تعديل إجراءات ونماذج عمليات الجمعية لكي تتطابق مع متطلبات الجهات الرقابية.
- على مسؤول المطابقة والالتزام الاطلاع على تقارير المخالفات التي تحدث في الجمعية لدراستها ووضع الضوابط التي تمنع حدوثها مستقبلاً، وكذلك تلقي شكاوى العملاء للتحقق منها ومعرفة أسبابها والعمل على تفادي حدوثها مرة أخرى.

مجلس الإدارة

يضطلع مجلس الإدارة بالجمعية بالمسؤوليات التالية:

- اعتماد سياسة الالتزام الخاصة بالجمعية في صورة وثيقة رسمية تحدد المهام الدائمة والفعالة لوحدة المطابقة والالتزام الإشراف على تنفيذها.
- تقييم مدى فعالية إدارة الجمعية للالتزام بصورة دورية.
- تعزيز قيم الأمانة والممارسة المهنية والأخلاقية داخل الجمعية بالشكل الذي يجعل الالتزام هدفاً أساسياً واجب التحقيق.

قسم الموارد البشرية

- تشجيع الموظفين على الإبلاغ عن الالتزام بمتطلبات المطابقة والالتزام.
- وضع جدول تدريب بالتشاور مع مسئول المطابقة والالتزام لتدريب الموظفين وتحديث معلوماتهم بصفة مستمرة لضمان تقديرهم لأهمية الوفاء بمتطلبات المطابقة والالتزام وزيادة وعيهم بهذا الأمر.



دليل الحوكمة والمطابقة والالتزام

7- استقلالية مسئول المطابقة والالتزام

- يجب أن تعتمد استقلالية مسئول المطابقة والالتزام على عناصر ترتبط ببعضها وهي:
- أن يكون لوحدة المطابقة والالتزام صفة رسمية داخل الشركة.
 - أن تشمل مسؤولية مسئول المطابقة والالتزام إدارة مخاطر الالتزام لدى الشركة بصفة عامة.
 - ألا يكون هناك تضارب في المهام المسندة الى مسئول المطابقة والالتزام والعاملين في وحدة المطابقة والالتزام.
 - أن يكون لمسئول المطابقة والالتزام والعاملين في وحدة المطابقة والالتزام الحق في الحصول على المعلومات أو السجلات أو الملفات والاتصال بمن يلزم من العاملين في سبيل تنفيذ ما يوكل إليه من مهام.
 - أن تتوفر له الحرية في تقديم تقارير إلى الإدارة التنفيذية ومجلس الإدارة وأي لجنة تابعة لها عند اكتشاف أية نقاط ضعف دون خشية من ردود الأفعال السلبية ضده من الإدارة أو من العاملين بالشركة.

8- قاعدة بيانات وحدة المطابقة والالتزام

- يجب أن تتضمن قاعدة بيانات وحدة المطابقة والالتزام ما يلي:
- كافة التشريعات والقوانين المعمول بها ذات العلاقة
 - النظام الأساسي للجمعية ولائحة العمل الداخلي.
 - كافة تعليمات السلطات الرقابية المعمول بها.
 - كافة نظم العمل المعمول بها.
 - قرارات الجمعية العمومية ومجلس إدارة الجمعية.
 - قواعد ومعايير السلوك والممارسة المهنية السليمة.



دليل الحوكمة والمطابقة والالتزام

9- مزاولة الأنشطة خارج الحدود

- يجب على الجمعية في حالة اختيار مزاولة الأنشطة في دول معينة أن تلتزم بالقوانين والضوابط المحلية لهذه الدول، على أن يتم ذلك تحت إشراف مسؤول المطابقة والالتزام بالتعاون مع الإدارات الأخرى في الجمعية الخاصة بإدارة المخاطر.
- يجب أن يكون الهيكل التنظيمي لوحدة المطابقة والالتزام في الدولة المضيفة متسقاً مع المتطلبات القانونية والتنظيمية المحلية بها.

10- الاستعانة بالجهات الخارجية

- يجوز الاستعانة ببعض الجهات الخارجية في تنفيذ بعض مهام الالتزام مع الخضوع للإشراف المناسب من قبل مسؤول المطابقة والالتزام.
- على الجمعية أن تتأكد من أن ترتيبات الاستعانة بجهات خارجية لا يترتب عليها إعاقة الإشراف الفعال للسلطات الرقابية.
- يظل مجلس إدارة الجمعية والإدارة التنفيذية مسئولان عن التزام الجمعية بكافة القوانين والقواعد والمعايير المطبقة بغض النظر عن حجم مهام الالتزام التي يتم إسنادها لجهات خارجية.

11- مراجعة الدليل

- يجب مراجعة هذا الدليل دورياً وتحديثه عند صدور أي تعليمات أو قرارات ذات صلة ينشأ عنها تغيير في المتطلبات القانونية والتنظيمية.
- تقع على عاتق مسؤول المطابقة والالتزام بالجمعية المسؤولية عن إجراء المراجعة الدورية.
- من الممكن أن يتغير نشاط الجمعية وأغراضها الرئيسية المذكورة في النظام الأساسي بمرور الوقت، وقد تخضع كذلك الإجراءات التشغيلية للجمعية لتغييرات. ومن الضروري أن يتم دمج الآثار المترتبة على هذه التغييرات في هذا الدليل، ولهذا الغرض يجب على مسؤول المطابقة والالتزام ضمان مراجعة وتعديل هذا الدليل إذا تطلب الأمر ذلك.
- ويجب اعتماد كافة التحديثات والتعديلات والتغييرات الأخرى على هذا الدليل من قبل مجلس الإدارة.

