

طلال الخيرية

TALAL FOUNDATION

سياسة الإفصاح والشفافية
مؤسسة الأمير طلال بن عبد العزيز آل سعود الخيرية

إعداد / الإدارة التنفيذية
مايو / ٢٠٢٣م



بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ



تمهيد:

تأتى هذه السياسة استكمالاً لما جاء فى التشريعات والقوانين المعمول بها فى المملكة العربية السعودية، ونظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية ولائحته التنفيذية، والنظام الأساسى للمؤسسة، ويشكل الإفصاح الدقيق أحد السمات الأساسية لأساليب متابعة أنشطة المؤسسة وتقييم أدائها، حيث أن الإفصاح الدقيق يسهم فى تحسين مستويات تفهم جميع أصحاب المصالح لنتائج أعمال وأنشطة المؤسسة، وكذلك السياسات المطبق من قبلها.

ومن الأمور المهمة لأصحاب المصالح الحاليين والمرتقبين الحصول على المعلومات الدقيقة التى تتسم بدرجة عالية من المصادقية، وذلك لكى يتمكنوا من تقييم أداء المؤسسة ومدى كفاءة مجلس الأمناء والإدارة التنفيذية، فضلاً عن اتخاذ القرارات المناسبة وذلك استناداً إلى المعلومات التى تم الإفصاح عنها.

أولاً: نطاق السياسة:

تطبق هذه السياسة على جميع من يعمل لصالح المؤسسة سواء كان عضواً فى مجلس الأمناء أو فى الإدارة التنفيذية أو عاملين أو متطوعين أو متعاونين أو مستشارين.

ثانياً: الغرض من السياسة:

- 1- التأكد أن مجلس الأمناء يحرص ويضمن الإفصاح عن جميع المعلومات الجوهرية المتعلقة بالمؤسسة بطريقة صحيحة وفى أوانها.
- 2- تعريف كافة أعضاء مجلس الأمناء والإدارة التنفيذية بواجباتهم فيما يتعلق بالإفصاح بما يحق مصلحة المؤسسة وأصحاب المصالح فيها.

ثالثاً: مسؤولية مجلس الأمناء تجاه سياسة الإفصاح والشفافية:

- 1- اعتماد أساليب إفصاح ملائمة تمكن أصحاب المصالح من الاطلاع على المعلومات المالية وغير المالية المتعلقة بالمؤسسة وأدائها والوقوف على وضع المؤسسة بشكل متكامل.
- 2- التأكد من أن يكون الإفصاح لأصحاب المصالح من دون تمييز، وبشكل واضح وصحيح وغير مضلل، وفى الوقت المناسب وعلى نحو منتظم ودقيق.
- 3- اعتماد نظم للتقارير تتضمن تحديد المعلومات التى يجب الإفصاح عنها، وأسلوب تصنيفها من حيث طبيعتها أو دورية الإفصاح عنها.
- 4- مراجعة سياسة الإفصاح والشفافية بشكل دورى، والتحقق من توافقها مع أفضل الممارسات، ومع أحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية ولائحته التنفيذية، والنظام الأساسى للمؤسسة.
- 5- يتعين على مجلس الأمناء تنظيم عمليات الإفصاح الخاصة بكل عضو من أعضاء المجلس والإدارة التنفيذية فى المؤسسة مع مراعاة وضع سجل خاص بإفصاحات أعضاء مجلس الأمناء والإدارة التنفيذية وتحديثه دورياً.



رابعاً: الإفصاح الواضح النصف لا المضلل:

- ١- تلتزم المؤسسة بأن تكون جميع الإحاث التي تقوم بها واضحة وعادلة وغير مضللة.
- ٢- تلتزم المؤسسة بأن تقوم بالإفصاح عن التغييرات المهمة والتطورات الجوهرية لأصحاب المصالح المعنيين من دون تأخير.
- ٣- تشمل التطورات الجوهرية والتي يتوجب على المؤسسة الإفصاح عنها ما يلي على سبيل المثال لا الحصر:
 - أى تغييرات جوهرية فى مجال نشاط المؤسسة أو توقف أى نشاط من أنشطة المؤسسة.
 - أى تغيير فى تكوين أعضاء مجلس الأمناء أو الإدارة التنفيذية فى المؤسسة.
 - عزل مجلس أمناء المؤسسة أو أحد أعضائه وتعيين بديل مؤقت.
 - أى صفقة بين المؤسسة وطرف ذى علاقة إذا كانت هذه الصفقة أو الترتيب مساوية أو تزيد على واحد فى المائة (١%) من إجمالى إيرادات المؤسسة وفقاً لآخر قوائم مالية سنوية مراجعة من مراجع الحسابات.
 - أى دعوى قضائية كبيرة إذا كان مبلغ موضوع الدعوى يساوى أو يزيد على خمسة فى المائة (٥%) من إجمالى موجودات المؤسسة وفقاً لآخر قوائم مالية سنوية مراجعة من مراجع الحسابات.
 - أى حكم قضائى صادر ضد المجلس أو أحد أعضائه، إذا كان موضوع الحكم متعلقاً بأعمال المجلس أو أحد أعضائه.
 - اتخاذ محكمة أو جهة قضائية حكماً أو قراراً أو أمراً أو إعلاناً، سواء كان حكماً أولياً أو استئنافاً، قد يؤثر فى استخدام المؤسسة لأى جزء من أصولها تتجاوز قيمته خمسة فى المائة (٥%) من قيمة إجمالى موجودات المؤسسة وفقاً لآخر قوائم مالية سنوية مراجعة من مراجع الحسابات
- ٤- يتعين على المؤسسة الاعتماد والتوسع فى استخدام تكنولوجيا المعلومات للتواصل مع أصحاب المصالح، وذلك من خلال العمل على إنشاء قسم مخصص على الموقع الإلكتروني للمؤسسة لحوكمة المؤسسة. بحيث يتم عرض كافة المعلومات والبيانات الحديثة التى تساعد المستفيدين الحاليين والمحتملين على ممارسة حقوقهم وتقييم أداء المؤسسة.

خامساً: الشخص المسؤول:

- ١- يكون الأمين العام مسؤولاً عن الإشراف على هذه السياسة وتنفيذها.
- ٢- رئيس مجلس الأمناء أو/ الأمين العام/ أو المدير التنفيذى هو المتحدث الرسمى للمؤسسة وفق الصلاحيات التى اعتمدها مجلس الأمناء.

سادساً: لغة الإعلانات والإشعارات والتقارير:

- ١- يجب أن تكون جميع الإعلانات والإشعارات والتقارير باللغة العربية، ويجوز للمؤسسة ترجمتها إلى اللغة الإنجليزية.
- ٢- تكون اللغة العربية هى اللغة المعتمدة فى توضيح وتفسير الإعلانات والإشعارات والتقارير. وفى حالة وجود أى تعارض بين النص العربى والنص المترجم للإنجليزية، يؤخذ بالنص العربى.





TALAL FOUNDATION

سابعاً: اعتماد ونشر وتنفيذ ومراجعة السياسة:

تعتمد هذه السياسة وأى تعديل لاحق عليها من مجلس الأمناء في المؤسسة، ويعتمد العمل بهذه السياسة من تاريخ اعتمادها، ويبلغ بها جميع العاملين في المؤسسة المعنيين، ويسرى العمل بأى تعديل لاحق ابتداءً من تاريخ ذلك التعديل.

اعتمد مجلس الأمناء سياسة الإفصاح والشفافية بقرار رقم (٢٣/٢/٩) وتاريخ ٢٠٢٣/٦/٧م

