

آلية تقييم الاستثمارات لعام ٢٠٢٤م

الجهة المسؤولة :الإدارة المالية وقسم تنمية الموارد

مدة المراجعة الدورية:نصف سنوية

الوثائق المرتبطة: سياسة الاستثمار (قواعد الاستثمار) المعتمدة من مجلس الإدارة

أولاً:الغرض من الوثيقة

، تهدف هذه الوثيقة إلى تحديد المنهجية المعتمدة في تقييم استثمارات جمعية هدية عالم الأهلية بشكل دوري لضمان توافق الأداء الاستثماري مع الأهداف والعوائد المستهدفة المحددة في خطة الاستثمار المعتمدة من . مجلس الإدارة والجمعية العمومية

ثانيًا:نطاق التقييم

:يشمل التقييم جميع الاستثمارات التابعة للجمعية، سواء كانت

١. ودائع مصرفية قصيرة ومتوسطة الأجل

٢. أوقاف مالية وتنموبة

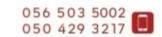
٣. أصول عقارية مؤجرة أو مستثمرة

٤. مساهمات مالية في شراكات استثمارية أو صناديق مرخصة

ثالثًا:منهجية التقييم

المؤشر	آلية القياس	الجهة المسؤولة	التكرار
العائد على الاستثمار	مقارنة العائد الفعلي	الإدارة المالية	نصف سنوي
(ROI)	بالعائد المستهدف	الإِدارة العالية	تطبق سنوي
"	تحليل تنوع المحفظة	i sa kii ta t	
المخاطر الاستثمارية	والتعرض للمخاطر	لجنة الاستثمار	ربع سنوي
	مراجعة الالتزام بنسب		
الالتزام بالسياسة	التوزيع وأنواع		
الاستثمارية	الاستثمارات المسموح	لجنة الاستثمار	سنوي
	بها		
	مراجعة القوائم المالية	الإدارة المالية والمراجع	
الأداء المالي العام	وتقارير المدقق الخارجي	الخارجي	سنوي
		"	

الصفحة (١) من (2)







رابعًا :آلية التنفيذ والمتابعة

- ١. تقوم الإدارة المالية بإعداد تقرير الأداء الاستثماري بشكل نصف سنوي
- ٢. تقوم لجنة الاستثمار بمراجعة التقارير وتحليل الانحرافات بين الأداء الفعلى والمستهدف
 - ٣. تُرفع توصيات اللجنة إلى مجلس الإدارة لاتخاذ القرارات التصحيحية ان وجدت –
- ٤. ، يُعتمد تقرير الأداء النهائي ويُحفظ في سجلات الجمعية، ويتم عرضه على الجمعية العمومية .

خامسًا:مخرجات عملية التقييم

. تقرير نصف سنوي لتقييم العوائد والمخاطر

. توصيات لتعديل توزيع الأصول أو تعديل نسب الاستثمار -

تحديث مستهدفات العائد للسنة التالية -

.رفع تقرير معتمد لمجلس الإدارة -

سادسًا:المسؤوليات

الجهة	المهام
الإدارة المالية	.إعداد البيانات والتقارير الدورية
لجنة الاستثمار	مراجعة وتحليل الأداء ورفع التوصيات.
د التقارير واتخاذ القرارات اللازمة مجلس الإدارة	
المراجع الخارجي	التحقق من صحة البيانات والاستقلالية المالية.

اعتماد رئيس الإدارة

الختم	تركي بن عبدالرحمن المنبع رئيس مجلس الإدارة	
	ك	

الصفحة (٢) من (2)





