

## 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.

### ثانياً: نطاق التقييم

يشمل التقييم جميع الاستثمارات التابعة للجمعية، سواء كانت  
١. ودائع مصرفية قصيرة ومتوسطة الأجل  
٢. أوقاف مالية وتنموية  
٣. أصول عقارية مؤجرة أو مستثمرة  
٤. مساهمات مالية في شركات استثمارية أو صناديق مرخصة

### ثالثاً: منهجية التقييم

| المؤشر                           | آلية القياس                                                          | الجهة المسؤولة                      | التكرار  |
|----------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------|
| العائد على الاستثمار<br>(ROI)    | مقارنة العائد الفعلي<br>بالعائد المستهدف                             | الإدارة المالية                     | نصف سنوي |
| المخاطر الاستثمارية              | تحليل تنوع المحفظة<br>والتعرض للمخاطر                                | لجنة الاستثمار                      | ربع سنوي |
| الالتزام بالسياسة<br>الاستثمارية | مراجعة الالتزام بنسب<br>التوزيع وأنواع<br>الاستثمارات المسموح<br>بها | لجنة الاستثمار                      | سنوي     |
| الأداء المالي العام              | مراجعة القوائم المالية<br>وتقارير المدقق الخارجي                     | الإدارة المالية والمراجع<br>الخارجي | سنوي     |

#### 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 الفعلي 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

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

#### اعتماد رئيس الإدارة

|                                                                                     |                                                                                      |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| الختم                                                                               | تركي بن عبدالرحمن المنيع<br>رئيس مجلس الإدارة                                        |
|  |  |