

آلية تقييم المخاطر في الهيئة الوطنية لمكافحة الفساد

المادة الأولى:

يقصد بالمصطلحات الواردة أدناه المعاني الموضحة أمام كل منها:

١. الهيئة: الهيئة الوطنية لمكافحة الفساد.
٢. الرئيس: رئيس الهيئة.
٣. الإدارة: إدارة المراجعة الداخلية في الهيئة.
٤. اللائحة: لائحة المراجعة الداخلية، المعتمدة بقرار الهيئة رقم (١٥٤٣) وتاريخ ١٤٣٤/٣/٣هـ.
٥. الآلية: آلية تقييم المخاطر في الهيئة.

المادة الثانية:

تقوم إدارة المراجعة الداخلية وفقاً لهذه الآلية، وبما لا يتعارض مع أحكام اللائحة، بتقييم المخاطر لإدارات الهيئة.

المادة الثالثة:

تمارس الإدارة عمليات تقييم المخاطر من خلال الجمع بين احتمالية حدوث الخطر، ومدى تأثيره على النشاط، لتحديد درجة الخطر، وتأخذ بعين الاعتبار المخاطر المرتبطة بمهام واختصاصات وإجراءات كل إدارة من إدارات الهيئة، والتي قد تعيقها عن تحقيق أهدافها، وبالتالي تؤثر سلباً على تحقيق أهداف الهيئة.

المادة الرابعة:

تقوم الإدارة بعمليات تقييم المخاطر وفقاً للآتي:

١. تحديد درجة احتمال حدوث الخطر، وفقاً للملحق رقم (١) بهذه الآلية.
٢. تحديد حجم الآثار المترتبة أو الخسائر المتوقعة في حالة حدوث الخطر، وفقاً للملحق رقم (٢) بهذه الآلية.
٣. تحديد درجة الخطر المحتملة عن طريق محصلة درجة احتمال حدوث الخطر، وحجم الآثار المترتبة أو الخسائر المتوقعة في حالة حدوثه، وفقاً للملحق رقم (٣) بهذه الآلية.

المادة الخامسة:

١. تمثل المحددات الواردة في ملاحق هذه الآلية، الحد الأدنى من المحددات المطلوبة لتقييم المخاطر.
٢. تخضع محددات تقييم المخاطر لتقدير المراجع الداخلي ورأيه المهني.

المادة السادسة:

تمثل عملية تقييم المخاطر المبدئية معياراً لتحديد الأولويات في عمليات المراجعة الداخلية.

المادة السابعة:

تلتزم جميع الإدارات في الهيئة بمراعاة كافة الصلاحيات الممنوحة من الرئيس للإدارة، بموجب اللائحة، وهذه الآلية.

المادة الثامنة:

يصدر الرئيس قراراً باعتماد الآلية، وتعد نافذة من تاريخ ذلك القرار.

المادة التاسعة:

تبلغ هذه الآلية للإدارة؛ للعمل بموجبها من تاريخ اعتمادها.



محددات احتمال حدوث المخاطر

درجة احتمال الحدوث	
الاحتمال	محددات احتمال حدوث الخطر
شبه مؤكد	وجود مؤشرات مؤكدة تشير بأن الخطر قد يحدث، أو وجود دلائل تشير لحدوثه سابقاً.
ممکن	إمكانية حدوث الخطر في بيئة التشغيل اليومية.
نادر	إمكانية حدوث الخطر في ظروف نادرة.

الملحق رقم (٢)

محددات الآثار المترتبة أو الخسائر المتوقعة حال حدوث الخطر

حجم الآثار المترتبة أو الخسائر المتوقعة حال حدوث الخطر	
الخطر	محددات حجم الآثار المترتبة أو الخسائر المتوقعة حال حدوث الخطر ❖
عالي	<ul style="list-style-type: none"> • يؤثر على الهيئة بأكثر من ٥٠.٠٠٠ ريال سعودي . • يؤدي إلى صعوبة تحقيق الهيئة لأهدافها . • له تأثير كبير، ويقلل من سمعة الهيئة.
متوسط	<ul style="list-style-type: none"> • يؤثر على الهيئة من ١٠.٠٠٠ إلى ٥٠.٠٠٠ ريال سعودي . • يؤثر بشكل متوسط في قدرة الهيئة على تحقيق أهدافها . • له تأثير متوسط على سمعة الهيئة .
منخفض	<ul style="list-style-type: none"> • يؤثر على الهيئة بما لا يزيد عن ١٠.٠٠٠ ريال سعودي . • خطر من الممكن السيطرة عليه وتصحيحه سريعاً تحت ظروف التشغيل الطبيعية . • له تأثير بسيط في قدرة الهيئة على تحقيق أهدافها . • له تأثير بسيط على سمعة الهيئة .

❖ المحددات المذكورة تمثل الحد الأدنى وتخضع لتقدير المراجع الداخلي ورأيه المهني.

الملحق رقم (٣)

تحديد درجة الخطر

حجم الأثار المترتبة	عالي			
	متوسط			
	منخفض			
		نادر	ممکن	شبه مؤكد

<u>الإجراء المطلوب اتخاذه</u>	
خطر عالي ويجب التركيز عليه أولاً ويتطلب إجراء تصحيحي سريع.	
خطر متوسط ويجب التركيز عليه ثانياً ويتطلب إجراء تصحيحي.	
خطر منخفض وينصح بإجراء تصحيحي.	