

آلية التدقيق لاختبار فاعلية كفاية السياسات والإجراءات والضوابط لمكافحة تمويل الإرهاب

الإرهاب

تهدف هذه الآلية إلى اختبار فاعلية وكفاية السياسات والإجراءات والضوابط المتعلقة بمكافحة تمويل الإرهاب في جمعية خيرية، وضمان التزام الجمعية بالمعايير المحلية والدولية في هذا المجال. تقوم هذه الآلية على أساس التدقيق المستقل من خلال جهة خارجية محايدة لضمان النزاهة والشفافية.

أولاً: نطاق التدقيق

يشمل نطاق التدقيق جميع السياسات والإجراءات والضوابط المتعلقة بمكافحة تمويل الإرهاب التي تطبقها الجمعية الخيرية. سيئم مراجعة جميع العمليات المالية، والتحقق من الأنظمة الداخلية، وتقييم مدى التزام الجمعية بالمتطلبات القانونية والتنظيمية الصادرة عن الجهات المختصة في المملكة العربية السعودية.

ثانياً: أهداف التدقيق

التأكد من كفاية السياسات والإجراءات: تقييم مدى شمولية السياسات والإجراءات المتعلقة بمكافحة تمويل الإرهاب، والتأكد من ملائمتها للسخط المحتملة التي قد تواجهها الجمعية.

تقييم فاعلية الضوابط: التأكد من أن الضوابط المعتمدة لتحديد ومنع التمويل الإرهابي فعالة وتعمل بشكل سليم.

٣. تحليل مدى الامتثال: مراجعة مدى التزام الجمعية بالقوانين واللوائح المعمول بها، مثل نظام مكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب في المملكة.

٤. تقديم التوصيات بتقديم توصيات لتحسين السياسات والإجراءات والضوابط في حال الحاجة

ثالثاً: مراحل التدقيق

١. التخطيط والتجهيز

اختيار المدقق المستقل: يتم اختيار جهة تدقيق مستقلة ومحايدة، مسجلة ومعتمدة لدى الجهات الرسمية في المملكة.

تحديد نطاق التدقيق والمدة الزمنية: وضع خطة شاملة للتدقيق تشمل جميع جوانب السياسات والإجراءات، وتحديد المدة الزمنية اللازمة لإجراء التدقيق.

٢. جمع المعلومات

مراجعة السياسات والإجراءات: يتم جمع جميع الوثائق المتعلقة بالسياسات والإجراءات الداخلية لمكافحة تمويل الإرهاب، بما في ذلك سياسات "اعرف عميلاً" (KVC)، وقواعد الاصحاح المالي، وتقارير المعاملات المشبوهة (TPe).

المقابلات مع الموظفين: إجراء مقابلات مع الموظفين الرئيسيين في الجمعية لضمان فهمهم وتطبيقهم لإجراءات المكافحة بمكافحة تمويل الإرهاب.

٣. التدقيق الميداني

تحليل البيانات المالية: مراجعة جميع المعاملات المالية للجمعية بما في ذلك التبرعات، والتحويلات، والمدفوعات للتأكد من عدم وجود معاملات مشبوهة.

خامساً: المتابعة والتنفيذ

متابعة التوصيات: بعد تقديم التقرير النهائي، يجب على الجمعية وضع خطة لتنفيذ التوصيات

الرقم :
التاريخ :
الموافق :
المرفقات :



المملكة العربية السعودية
جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالمحلاني
مجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
ترخيص رقم: 1000601400

السقديسة من المدقق المستقل، سع تحديد الجداول الزمنية والمسؤوليات لضمان التنفيذ الفعلى.

التدقيق الدوري :توصي الجهة المدققة باجراء تدقيق دوري (سنوي أو نصف سنوي)
لضمان استمرارية الامتثال وتحسين فعالية الضوابط يهدف هذا التدقيق المستقل إلى ضمان أن الجمعية
تلزمه بالمعايير المحلية والدولية لمكافحة تمويل الإرهاب، وذلك من خلال اختبار فعالية الساسات والإجراءات
الحالية وتقديم توصيات لتعزيزها.

تعتبر هذه العملية جزءا من الالتزام بالشفافية والمسؤولية لضمان عدم استخدام أموال الجمعية
لأغراض غير مشروعة.

تم اعتماد سياسة آلية التدقيق لاختبار فاعلية كفاية السياسات

والإجراءات والضوابط لمكافحة تمويل الإرهاب

بجمعية تحفيظ القرآن الكريم بالمحلاني
في الاجتماع (٤) في دورته (الاولى) هذه السياسة
في اجتماع مجلس الإدارة بجلسته الرابعة المنعقدة بتاريخ ٢٤-١٢-٢٠٢٠ م. وتحل هذه السياسة محل جميع سياسات إدارة
المتطوعين المطروحة سابقا.

رئيس مجلس الإدارة

محمد بن محمد الحريبي

محمد سعود محمد الحريبي

