



آلية تدقيق مستقلة لاختبار فاعلية وكفاية السياسات والإجراءات والضوابط لمكافحة تمويل الإرهاب

آلية تدقيق مستقلة لاختبار فاعلية وكفاية السياسات والإجراءات والضوابط لمكافحة تمويل الإرهاب

مقدمة :

تهدف هذه الآلية إلى اختبار فاعلية وكفاية السياسات والإجراءات والضوابط المتعلقة بمكافحة تمويل الإرهاب في الجمعية، 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. سيتم 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 ملاءمتها للمخاطر المحتملة التي قد تواجهها الجمعية.
- تقييم فاعلية الضوابط : التأكد من أن الضوابط المعتمدة لتحديد ومنع التمويل الإرهابي فعالة وتعمل بشكل سليم.
- تحليل مدى الامتثال : مراجعة مدى التزام الجمعية بالقوانين واللوائح المعمول بها، مثل نظام مكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب في المملكة.
- تقديم التوصيات : تقديم توصيات لتحسين السياسات والإجراءات والضوابط في حال الحاجة لذلك .

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 عميلك " (KYC)، وقواعد الإفصاح المالي، وتقارير المعاملات المشبوهة (STRS) .
- المقابلات مع الموظفين: إجراء مقابلات مع الموظفين الرئيسيين في الجمعية لضمان فهمهم وتطبيقهم للإجراءات المتعلقة 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.
- اختبار الضوابط الداخلية اختبار فعالية الأنظمة المالية، وضوابط الكشف عن العمليات غير القانونية، مثل الإجراءات الآلية لتحديد الأطراف المشبوهة.
- محاكاة سيناريوهات عملية تنفيذ اختبارات عملية اختبار الضغط لمحاكاة سيناريوهات تمويل محتملة للإرهاب، وتقييم استجابة الجمعية لها.



جمعية الدعوة و الإرشاد
و توعية الجاليات بوسط بيشة

المملكة العربية السعودية

جمعية الدعوة و الإرشاد بوسط بيشة

بإشراف المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي

تصريح رقم (٣١٨٦)

الرقم :

التاريخ :

المشروعات :

قرر مجلس الإدارة في اجتماعه بتاريخ ٢٠٢٣/٠٣/٠١ م الموافق الأربعاء ١٤٤٤/٠٨/٠٩ هـ

تم عقد الاجتماع الأول لمجلس الإدارة لجمعية الدعوة بوسط بيشة وتمت مناقشة واعتماد ما يلي :

١. اعتماد تحديث معايير الحوكمة لعام ٢٠٢٣ ومن ضمنها جميع ملفات الحوكمة .

٢. تحديث واعتماد معيار الامتثال والالتزام بجميع ملفاته .

٣. تحديث واعتماد معيار الشفافية والإفصاح بجميع ملفاته .

٤. اعتماد معيار السلامة المالية بجميع ملفاته .

٥. تحديث جميع ملفات الحوكمة عبر الموقع الإلكتروني الخاص بالجمعية .

هذا وصلى الله على محمد وعلى آله وصحبه وسلم .

اعتماد أعضاء مجلس الإدارة			
م	الاسم	الصفة	التوقيع
١	د / سعيد عبدالله صالح الغامدي	الرئيس	
٢	حامد سعد محمد الغامدي	نائب الرئيس	
٣	تركي حمد محمد الماضي	المشرف المالي	
٤	حمد سعيد سعيد آل فاهدة	عضو	
٥	سعد عبدالله محمد القرني	عضو	

