



أنفَعكم

آلية التدقيق المستقل لاختبار فاعلية وكفاية السياسات
والإجراءات والضوابط لمكافحة تمويل الإرهاب

جمعية التنمية الأهلية
بمكة المكرمة

آلية التدقيق المستقل لاختبار فاعلية وكفاية السياسات والإجراءات والضوابط لمكافحة تمويل الإرهاب

تلتزم الجمعية بإجراء تدقيق مستقل دوري للسياسات والإجراءات والضوابط المتعلقة بمكافحة تمويل الإرهاب لضمان فعاليتها وكفائتها في التعرف على المخاطر والتعامل معها والحد منها.

نطاق التدقيق

يشمل التدقيق جميع الأنشطة المالية والإدارية المرتبطة بالجمعية، بما في ذلك إجراءات التعرف على المانحين والمستفيدين، عمليات التحويل المالي، آليات المراقبة الداخلية، نظم الإبلاغ عن العمليات المشبوهة، وبرامج التدريب والتوعية.

خطوات التدقيق

يتم التدقيق وفق الخطوات التالية:

- مراجعة السياسات والإجراءات والضوابط المعتمدة لمكافحة تمويل الإرهاب للتحقق من مطابقتها للأنظمة المحلية والدولية.
- اختبار فعالية تطبيق السياسات من خلال فحص عينات من العمليات المالية والتحقق من الالتزام بالإجراءات المقررة.
- تقييم كفاية نظم الرقابة الداخلية والمراقبة المستمرة للعمليات المشبوهة.
- مراجعة سجلات الإبلاغ عن الشبهات والإجراءات المتخذة بعد الإبلاغ للتأكد من الالتزام بالسرية وحماية المبلغين.
- مقابلة الموظفين المعنيين بالامتثال والتدريب للتأكد من مستوى المعرفة والفهم بالمخاطر والسياسات.

إعداد تقرير التدقيق

يتم إعداد تقرير شامل يتضمن:

- # ملاحظات حول فعالية وكفاية السياسات والإجراءات
- # نقاط القوة والفرص التحسينية
- # توصيات عملية لمعالجة أية ثغرات أو تحسين الضوابط
- # خطة متابعة لتطبيق التوصيات

التاريخ :
الرقم :
المشروعات :



المملكة العربية السعودية
جمعية التنمية الأهلية
بمكة المكرمة
مسجلة برقم (4077)

مستوى الاستقلالية

يتم تنفيذ التدقيق بواسطة جهة مستقلة عن إدارة العمليات اليومية، سواء كان ذلك فريق تدقيق داخلي مستقل أو جهة تدقيق خارجية معتمدة، لضمان الموضوعية والشفافية.

التقارير والمتابعة

يتم رفع تقرير التدقيق إلى مجلس الإدارة و/أو لجنة الامتثال لمراجعة النتائج واعتماد الإجراءات التصحيحية اللازمة. كما يتم متابعة تنفيذ التوصيات والتأكد من تكرار التدقيق بشكل دوري على الأقل مرة واحدة سنوياً أو عند ظهور أي تغييرات جوهرية في المخاطر أو اللوائح.

رئيس مجلس الإدارة

معتوق بن معتوق الحياتي

جمعية التنمية الأهلية
بمكة المكرمة
س.ت: ٤٠٣١٠٩٨٥٠٨

أنفَعكم