جمعية
التنمية الأهلية
بالقويعية

آلية التدقيق الاختبار فاعلية كفاية السياسات والإجراءات والضوابط لمكافحة تمويل الإرهاب

مقدمة

تهدف هذه الآلية إلى اختبار فعالية وكفاية السـياسـات والإجراءات والضـوابط المتعلقة بمكافحة تمويل الإرهاب في الجمعية ، وضـمان التزام الجمعية بالمعايير المحلية والدولية في هذا المجال. تقوم هذه الآلية على أساس التدقيق المستقل من خلال جهة خارجية محايدة لضمان النزاهة والشفافية.

أولا: نطاق التدقيق

يشـمل نطاق التدقيق جميع السـياسـات والإجراءات والضـوابط المتعلقة بمكافحة تمويل الإرهاب التي تطبقها الجمعية وسـيتم مراجعة جميع العمليات المالية، والتحقق من الأنظمة الداخلية، وتقييم مدى التزام الجمعية بالمتطلبات القانونية والتنظيمية الصـادرة عن الجهات المختصـة في المملكة العربية السعودية.

ثانياً: أهداف التدقيق

- **التأكد من كفاية السـياسـات والإجراءات:** تقييم مدى شـمولية السـياسـات والإجراءات المتعلقة بمكافحة تمويل الإرهاب، والتأكد من ملاءمتها للمخاطر المحتملة التي قد تواجهها الجمعية.
- **تقييم فعالية الضـوابط:** التأكد من أن الضـوابط 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

- **التخطيط والتجهيز**

١- **التدقيق الداخلي:** يتم مراجعة السياسات والإجراءات الداخلية المتعلقة بمكافحة تمويل الإرهاب من جهة الاختصاص.

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

- **جمع المعلومات**

١- **مراجعة السياسات والإجراءات:** يتم جمع جميع الوثائق المتعلقة بالسياسات والإجراءات الداخلية لمكافحة تمويل الإرهاب.

٢- **المقابلات مع الموظفين:** إجراء مقابلات مع الموظفين الرئيسيين في الجمعية لضمان فهمهم وتطبيقهم للإجراءات المتعلقة بمكافحة تمويل الإرهاب.

- **التدقيق الميداني**

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

٢- **اختبار الضوابط الداخلية:** اختبار فعالية الأنظمة المالية، وضوابط الكشف عن العمليات غير القانونية.

٣- **محاكاة سيناريوهات عملية:** تنفيذ اختبارات عملية (اختبار الضغط) لمحاكاة سيناريوهات تمويل محتملة للإرهاب، وتقييم استجابة الجمعية لها.

- **التقييم النهائي والتوصيات**

١- **تحليل النتائج:** تحليل جميع البيانات والمعلومات المستخلصة من مراحل التدقيق لتقييم مدى فعالية السياسات والإجراءات.

٢- **تقديم تقرير نهائي:** إعداد تقرير نهائي شامل يتضمن نتائج التدقيق، ويوضح مدى فعالية وكفاية السياسات والإجراءات الحالية.

٣- **تقديم التوصيات:** تقديم توصيات لتحسين الأنظمة الحالية، مثل تشديد الضوابط أو تحديث السياسات أو زيادة التدريب والتوعية للموظفين.

رابعاً: معايير التدقيق

- **الامتثال للقوانين المحلية:** التأكد من أن الجمعية تلتزم بنظام مكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب في المملكة العربية السعودية.
- **المعايير الدولية:** الالتزام بالمعايير الدولية ذات الصلة، مثل توصيات مجموعة العمل المالي (FATF).
- **أفضل الممارسات:** الاستفادة من أفضل الممارسات المتبعة في القطاع الخيري غير الربحي لمكافحة تمويل الإرهاب.

خامساً: المتابعة والتنفيذ

- **متابعة التوصيات:** بعد تقديم التقرير النهائي، يجب على الجمعية وضع خطة لتنفيذ التوصيات المقدمة من المدقق المستقل، مع تحديد الجداول الزمنية والمسؤوليات لضمان التنفيذ الفعلي.
- **التدقيق الدوري:** يتم إجراء تدقيق دوري من جهة الاختصاص (سنوي أو نصف سنوي) لضمان استمرارية الامتثال وتحسين فعالية الضوابط.

يهدف هذا التدقيق المستقل إلى ضمان أن الجمعية تلتزم بالمعايير المحلية والدولية لمكافحة تمويل الإرهاب، وذلك من خلال اختبار فعالية السياسات والإجراءات الحالية وتقديم توصيات لتعزيزها. تعتبر هذه العملية جزءاً من الالتزام بالشفافية والمسؤولية لضمان عدم استخدام أموال الجمعية لأغراض غير مشروعة.

الاسم: سلطان ناصر سعود العريفي صفته: رئيس مجلس إدارة الجمعية التوقيع: .....

الاسم :عبد الرحمن براهيم عبد العزيز آل سعدان صفته: نائب رئيس مجلس الإدارة التوقيع: .....

الاسم: عبد الله سعود عبد الله العصفور صفته: المشرف المالي التوقيع: .....

الاسم: سعد محمد حميد الحميد صفته: عضو التوقيع: .....

الاسم: سعيد ناصر علي المري صفته: عضو التوقيع: .....

الاسم: عبد الرحمن عبد الله المنقاش صفته: رئيس تنفيذي التوقيع: .....