





1. الهدف من التدقيق

تهدف آلية التدقيق إلى:

- تقييم مدى فعالية وكفاية السياسات والإجراءات المطبقة في الجمعية لمكافحة تمويل الإرهاب.
- التحقق من التزام الجمعية باللوائح والتشريعات الوطنية والدولية ذات الصلة.
- ضمان وجود تدابير وقائية شاملة تقلل من احتمالات تمويل الإرهاب عبر أنشطة الجمعية.

2. نطاق التدقيق

يشمل نطاق التدقيق:

- السياسات والإجراءات: تحليل كافة السياسات والإجراءات المتعلقة بمكافحة تمويل الإرهاب.
- المعاملات المالية: مراجعة المعاملات المالية، مثل التبرعات، الدعم المالي، والتمويل.
- شركاء الجمعية: التأكد من أن الشركاء والموردين خاضعون لعملية فحص دقيقة للتأكد من التزامهم بمعايير مكافحة تمويل الإرهاب.
- التدريب والوعي: مراجعة برامج التدريب والتوعية الموجهة للموظفين لضمان التزامهم بالسياسات والإجراءات المعتمدة.

3. مكونات آلية التدقيق

أ. تحليل السياسات والإجراءات

- مراجعة شاملة للسياسات المكتوبة والمتبعة في الجمعية والمتعلقة بمكافحة تمويل الإرهاب.
- التأكد من أن هذه السياسات تتماشى مع القوانين المحلية والدولية وأنها محدثة بانتظام.
- تقييم وضوح السياسات وسهولة فهمها وتطبيقها من قبل العاملين في الجمعية.



ب. تقييم إدارة المخاطر

- إجراء تحليل شامل لتحديد وفهم المخاطر المحتملة المتعلقة بتمويل الإرهاب.
- التأكد من أن الجمعية لديها إجراءات لتقييم وتحديد المخاطر المحتملة قبل بدء أي نشاط جديد.

ج. مراجعة المعاملات المالية

- مراجعة عشوائية للمعاملات المالية بما في ذلك التبرعات والتحويلات المالية وتوثيق كل عملية بشكل دقيق.
- التحقق من وجود نظام تحذير يمكنه اكتشاف أي نشاط مشبوه في الحسابات أو المعاملات المالية.
- التأكد من التزام الجمعية بالإبلاغ عن أي معاملة مريبة للجهات المعنية وفقاً للقانون.

د. مراجعة شراكات الجمعية وعقود الموردين

- فحص سجلات الشركاء والموردين للتأكد من خلوهم من أي ارتباطات غير قانونية أو مشبوهة.
- التأكد من أن الجمعية تتبع آلية تحقق شاملة قبل الدخول في أي شراكة أو اتفاقية تمويل.

هـ. تقييم كفاءة برامج التدريب والتوعية

- مراجعة وتقييم البرامج التدريبية المقدمة للموظفين للتأكد من وعيهم بالضوابط والإجراءات المتعلقة بمكافحة تمويل الإرهاب.
- التأكد من وجود دورات تدريبية متكررة لتعزيز ثقافة الامتثال لدى جميع العاملين في الجمعية.

4. إعداد التقرير النهائي

يتم إعداد تقرير نهائي بناءً على نتائج التدقيق، ويشمل:



- النتائج: ملخص لمدى الالتزام بسياسات وإجراءات مكافحة تمويل الإرهاب.
- التوصيات: تقديم توصيات لتعزيز السياسات والإجراءات وتقوية الضوابط.
- التحديات: توضيح التحديات التي تواجه الجمعية في تطبيق الإجراءات والحلول المقترحة.
- خطة العمل: اقتراح خطة عمل تشمل الخطوات الضرورية لتحسين نظام مكافحة تمويل الإرهاب في الجمعية.

5. خطة المتابعة والتنفيذ

- يجب على الجمعية وضع خطة متابعة لضمان تنفيذ التوصيات الواردة في التقرير.
- تخصيص لجنة متابعة من قبل مجلس الإدارة للإشراف على تنفيذ التعديلات المطلوبة وتقييم التحسينات الناتجة عن عملية التدقيق.

6. التحديث المستمر

- إعادة تقييم السياسات والإجراءات بانتظام، وفقًا للتغيرات في البيئة التنظيمية أو الاقتصادية.
- إجراء مراجعات دورية كل سنة لضمان استمرارية فعالية الضوابط والسياسات.

اعتمد مجلس إدارة الجمعية هذه الإجراءات في اجتماع مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ
1446/4/19 هـ الموافق 2024 / 10 / 22 م.