

آلية تدقيق واختبار فاعلية وكفاية السياسات والإجراءات والضوابط لمكافحة تمويل الإرهاب

أولاً: الهدف

تهدف هذه الآلية إلى التحقق من فاعلية وكفاية السياسات والإجراءات والضوابط المعتمدة في الجمعية لمكافحة تمويل الإرهاب، والتأكد من الالتزام بالأنظمة واللوائح والتعليمات ذات العلاقة، وتحديد فرص التحسين ومعالجة أوجه القصور بما يعزز الامتثال والحوكمة وإدارة المخاطر.

ثانياً: نطاق التطبيق

تطبق هذه الآلية على جميع إدارات الجمعية وأنشطتها وبرامجها وعملياتها المالية والإدارية، وتشمل جميع العاملين وأعضاء مجلس الإدارة والمتطوعين وكل من يرتبط بالجمعية بعلاقة تعاقدية فيما يخص تطبيق إجراءات مكافحة تمويل الإرهاب.

ثالثاً: المسؤوليات

١. مجلس الإدارة

- اعتماد هذه الآلية وأي تعديلات تطرأ عليها.
- الاطلاع على نتائج التدقيق واتخاذ ما يلزم بشأنها.

٢. الإدارة التنفيذية

- تنفيذ متطلبات الآلية.
- توفير الموارد اللازمة للتطبيق.
- متابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية.

٣. المراجعة الداخلية أو من يكلفه مجلس الإدارة

- تنفيذ أعمال التدقيق بصورة مستقلة وموضوعية.
- إعداد تقارير التدقيق ورفعها إلى مجلس الإدارة.



رابعاً: إجراءات التدقيق والاختبار

1.مراجعة السياسات والإجراءات

- التحقق من اعتماد السياسات والإجراءات من مجلس الإدارة.
- التأكد من حدوثها وملاءمتها لطبيعة أعمال الجمعية.
- التحقق من وضوح الأدوار والمسؤوليات.

2.التحقق من الالتزام النظامي

- مراجعة مدى توافق السياسات والإجراءات مع الأنظمة واللوائح والتعليمات الصادرة عن الجهات المختصة في المملكة العربية السعودية.
- التأكد من تضمين أي تحديثات نظامية فور صدورها.

3.تقييم المخاطر

- مراجعة تقييم مخاطر تمويل الإرهاب بشكل دوري.
- التحقق من تحديد المخاطر المحتملة وتصنيفها.
- التأكد من وجود ضوابط مناسبة لمعالجة تلك المخاطر.

4.اختبار الضوابط والإجراءات

يشمل الاختبار -على سبيل المثال لا الحصر:-

- مراجعة عينة من العمليات المالية.
- التحقق من تطبيق إجراءات التحقق من هوية المتبرعين والمستفيدين عند الاقتضاء.
- مراجعة عمليات الاحتفاظ بالسجلات والوثائق.
- التأكد من تطبيق آليات الإبلاغ عن العمليات أو الأنشطة محل الاشتباه وفق الأنظمة.

5. التدريب والتوعية

- التحقق من تنفيذ برامج تدريبية دورية للعاملين وأعضاء مجلس الإدارة والمتطوعين.
- تقييم مستوى الوعي بمتطلبات مكافحة تمويل الإرهاب.

6. التدقيق الداخلي

- إجراء تدقيق دوري لا يقل عن مرة واحدة سنوياً.
- توثيق نتائج التدقيق والملاحظات والإجراءات التصحيحية.

7. المراجعة المستقلة

يجوز للجمعية الاستعانة بمراجع أو جهة مستقلة عند الحاجة لتقييم كفاءة وفاعلية السياسات والإجراءات والضوابط وتقديم التوصيات اللازمة.

8. التقارير والمتابعة

- إعداد تقرير بنتائج التدقيق يرفع إلى مجلس الإدارة.
- متابعة تنفيذ التوصيات والإجراءات التصحيحية حتى استكمالها.
- الاحتفاظ بجميع تقارير التدقيق والوثائق ذات العلاقة وفق سياسة حفظ الوثائق.

خامساً: المراجعة والتحديث

تراجع هذه الآلية مرة واحدة على الأقل سنوياً، أو كلما استدعت الحاجة نتيجة صدور أنظمة أو تعليمات جديدة أو حدوث تغييرات جوهرية في أعمال الجمعية، وتعتمد أي تعديلات من مجلس الإدارة.



سادساً: أحكام عامة

- يلتزم جميع منسوبي الجمعية بالتعاون مع أعمال التدقيق وتوفير المعلومات والوثائق المطلوبة.
 - تعد نتائج التدقيق سرية، ولا يجوز الإفصاح عنها إلا للجهات المخولة نظاماً.
 - يعمل بهذه الآلية من تاريخ اعتمادها من مجلس الإدارة، وتلغي ما يتعارض معها من أحكام سابقة.
- المراجع : تم اعتماد هذه السياسة بمجلس الإدارة رقم (١) المنعقد بتاريخ ٢٠٢٥/١٤/٢٠ م