

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

١. تحديد نطاق وأهداف التدقيق

- وصف نطاق التدقيق: تحديد السياسات والإجراءات والضوابط التي سيتم فحصها ضمن مجال مكافحة تمويل الإرهاب.
- تحديد الأهداف:
- قياس فعالية السياسات والإجراءات في منع تمويل الإرهاب.
- التحقق من كفاية الضوابط المعمول بها والالتزام بها في جميع مستويات الجمعية.
- المعايير المرجعية: الاستعانة بالمعايير المحلية والدولية (مثل FATF) للتأكد من التوافق مع أفضل الممارسات.

٢. تعيين جهة تدقيق مستقلة ومحيدة

- الاستعانة بجهة خارجية: يفضل تعيين مدققين خارجيين متخصصين في مكافحة الجرائم المالية لضمان الشفافية وعدم تحيز التقييم.

٣. جمع المعلومات والوثائق اللازمة

- مراجعة السياسات والإجراءات: جمع جميع الوثائق المتعلقة بالسياسات والإجراءات المتبعة لمكافحة تمويل الإرهاب.
- تحليل سجلات العمليات والتقارير: فحص السجلات المالية، وتحليل عمليات التبرع والتحويلات، ودراسة التقارير المتعلقة بالشبهات.
- إجراء مقابلات مع الموظفين: مقابلة المسؤولين والموظفين المعنيين للتعرف على كيفية تنفيذ الإجراءات وتحديد التحديات المحتملة.

٤. التقييم والتحليل

- تقييم كفاءة السياسات والإجراءات: فحص السياسات والإجراءات للتأكد من كونها شاملة وتتضمن جميع الجوانب اللازمة لمكافحة تمويل الإرهاب.
- اختبار فاعلية الضوابط: تقييم مدى فاعلية الضوابط في منع الكشف المبكر عن أنشطة مشبوهة، وخصوصًا فيما يتعلق بالتحقق من هوية المتبرعين والمستفيدين، وتطبيق إجراءات الإبلاغ.
- تحليل الفجوات والتحديات: البحث عن أي نقاط ضعف أو فجوات يمكن أن تؤثر على كفاءة السياسات والإجراءات.

٥. اختبار الالتزام والتنفيذ

- مراجعة السجلات المتعلقة بالإبلاغ: التأكد من تطبيق إجراءات الإبلاغ الداخلي والخارجي عند الشبهات، والتحقق من أن هذه الإجراءات تتماشى مع السياسات المقررة.

- تقييم مستوى الالتزام: التأكد من أن الموظفين على علم بسياسات مكافحة تمويل الإرهاب وملتزمون بتنفيذها.
- اختبار المحاكاة: إجراء اختبارات محاكاة لحالات شبيهة محتملة لتقييم سرعة وكفاءة الاستجابة والتزام الموظفين بالإجراءات.

الرقم :

التاريخ :

المشروعات :

٦. إعداد تقرير التدقيق وتقديم التوصيات

- صياغة التقرير النهائي: إعداد تقرير شامل يحتوي على النتائج المتعلقة بفعالية وكفاءة السياسات والإجراءات، ويشمل تحليل النقاط القوية والمجالات التي تحتاج إلى تحسين.
- تقديم التوصيات: اقتراح تحسينات لتعديل السياسات والإجراءات وتقوية الضوابط، مثل تطوير أدوات أكثر فعالية للتحقق من هوية المتبرعين أو تطبيق معايير جديدة في التقييم المالي.

٧. متابعة تنفيذ التوصيات

- تحديد خطة زمنية للتنفيذ: تحديد جدول زمني لتطبيق التوصيات، مع مراقبة التقدم في تنفيذ التحسينات.
- التدقيق اللاحق: إجراء تدقيق دوري أو مراجعة متابعة للتأكد من تطبيق التحسينات وضمان فعالية السياسات بعد تعديلها.

٨. التوثيق وتقديم التقارير للجهات الرقابية

- حفظ السجلات: توثيق نتائج التدقيق والإجراءات المتخذة لزيادة الشفافية واستعداد الجمعية لأي مراجعة مستقبلية من الجهات الرقابية.
- التواصل مع الجهات الرقابية: تقديم تقارير دورية عن حالة التقدم في تنفيذ توصيات التدقيق وتطوير السياسات بناءً على متطلبات الجهات الرقابية.

٩. التقييم الدوري للتحسين المستمر

- مراجعة دورية لآلية التدقيق: تحديث أساليب وآليات التدقيق بناءً على التغييرات القانونية أو أي تغييرات في مجال مكافحة تمويل الإرهاب.
- التدريب المستمر للموظفين: إجراء دورات تدريبية مستمرة لضمان وعي الموظفين بأخر المستجدات في سياسات مكافحة تمويل الإرهاب.

تعد هذه الآلية جزءًا من منظومة إدارة المخاطر وتساعد في رفع مستوى الامتثال وضمان أن الجمعية تتخذ خطوات استباقية لحماية نفسها من أي استغلال مالي غير مشروع.

اعتماد المجلس

م	الاسم	الصفة	التوقيع	ملاحظات
١	مروان محمد الجهني	رئيس المجلس		
٢	مشعل سلامة الحمدي	نائب الرئيس		
٣	ماجد مفضي الحمدي	امين الصندوق		
٤	ماجد محمد الصيدلاني	امين عام المجلس		
٥	محمد مسلم الفايزي	عضو		
٦	رائد منصور الحداد	عضو		
٧	اسامة علي النزاي	عضو		

