

الرقم :
التاريخ : / / ١٤
الموافق : / / ٢٠٢٠ م
المرفقات :



المملكة العربية السعودية
جمعية هجر التاريخية
رقم الترخيص : 1000591300

آلية التدقيق لاختبار فاعلية كفاية السياسات والإجراءات والضوابط لمكافحة تمويل الإرهاب لجمعية هجر التاريخية



www.hajer.org.sa



Hasahajer

حسابنا في مصرف الراجحي



SA3480000603608010677780
603000010006080677780

• مقدمة :

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

• نطاق التدقيق :

- التأكد من كفاية السياسات والإجراءات : تقييم مدى شمولية السياسات والإجراءات المتعلقة بمكافحة تمويل الإرهاب ، والتأكد من ملاءمتها للمخاطر المحتملة التي قد تواجهها الجمعية .
- تقييم فعالية الضوابط : التأكيد من أن الضوابط 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 .

• مراحل التدقيق :

أ- التخطيط والتجهيز:

- ١- التدقيق الداخلي: يتم مراجعة السياسات و الإجراءات 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 .

ب- 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 .

ت- التدقيق الميداني :

- ١- تحليل البيانات المالية: مراجعة جميع المعاملات المالية للجمعية بما في ذلك التبرعات ، والتحويلات ، و المدفوعات 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 .

ث - التقييم النهائي والتوصيات :

١- تحليل النتائج : تحليل جميع البيانات والمعلومات من 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 : التأكيد من أن الجمعية تلتزم بنظام مكافحة غسيل الأموال وتمويل الإرهاب في المملكة العربية السعودية .
- المعايير الدولية: الالتزام بالمعايير الدولية ذا 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، يحيب 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 أمطال الجمعية لأغراض غير مشروعة .

اعتماد مجلس الإدارة :

اعتمد مجلس إدارة الجمعية آلية التدقيق لاختبار فاعلية كفاية السياسات والإجراءات والضوابط لمكافحة تمويل الإرهاب في الاجتماع الدوري السادس لعام ٢٠٢٥ م .

رئيس مجلس إدارة الجمعية

د. حمد بن راشد الرشيد



