

آلية التدقيق لاختبار فاعلية كفاية السياسات

والاجراءات والضوابط لمكافحة تمويل

الإرهاب

تهدف هذه الألية إلى اختبار فعالية وكفاية السياسات والاجراءات والضوابط المتعلقة
بمكافحة تمويل

الارهاب في جمعية خيرية، وضمان التزام الجمعية بالمعايير المحلية والدولية في هذا
المجال. تقوم

هذه الالية على أساس التدقيق المستقل من خلال جهة خارجية محايدة لضمان
النزاهة والشفافية.

أولاً: نطاق التدقيق

يشمل نطاق التدقيق جميع السياسات والإجراءات والضوابط المتعلقة بمكافحة
تمويل الإرهاب التي

تطبقها الجمعية الخيرية. سيتم مراجعة جميع العمليات المالية، والتحقق من الأنظمة
الداخلية، وتقييم

مدى التزام الجمعية ب المتطلبات القانونية والتنظيمية الصادرة عن الجهات
المختصة في المملكة

العربية السعودية.

ثانيا: أهداف التدقيق

التأكد من كفاية السياسات والإجراءات: تقييم مدى شمولية السياسات والإجراءات المتعلقة

بمكافحة تمويل الإرهاب، والتأكد من ملاءمتها للسخ طر المحتملة التي قد تواجهها الجمعية.

تقييم فعالية الضوابط: التأكد من أن الضوابط المعتمدة لتحديد ومنع التمويل الإرهابي فعالة وتعمل بشكل سليم.

٣. تحليل مدى الامتثال: مراجعة مدى التزام الجمعية بالقوانين واللوائح المعمول بها، مثل نظام

مكافحة غل الأموال وتمويل الارهاب في المملكة.

٤. تقديم التوصيات بتقديم توصيات لتحسين السياسات والاجراءات والضوابط في حال الحاجة

ثالثا: مراحل التدقيق

١. التخطيط والتجهيز

اختيار المدقق المستقل: يتم اختيار جهة تدقيق مستقلة ومحايده، مسجلة ومعتمدة لدى الجهات

الرسمية في المملكة.

تحديد نطاق التدقيق والمدة الزمنية: وضع خطة شاملة للتدقيق تشمل جميع جوانب السياسات والاجراءات، وتحديد المدة الزمنية اللازمة لاجراء التدقيق.

٢. جمع المعلومات

، مراجعة السياسات والاجراءات ويتم جمع جميع الوثائق المتعلقة بالسياسات والاجراءات

الداخلة لمكافحة تمويل الإرهاب، بما في ذلك سياسات "اعرف عميك (KVC)" ، وقواعد

الافصاح المالي، وتقارير المعاملات المشبوهة.(Tpe)

المقابلات مع الموظفين: إجراء مقابلات مع الموظفين الرئيسيين في الجمعية لضمان فهمهم

وتطبيقهم للاجراءات المتعلقة بمكافحة تمويل الإرهاب.

٣. التدقيق الميداني

تحليل البيانات المالية:مراجعة جميع المعاملات المالية للجمعية بما في ذلك التبرعات،

والتحويلات، والمدفوعات للتأكد من عدم وجود معاملات مشبوهة.

خامسا: المتابعة والتنفيذ

متابعة التوصيات:بعد تقديم التقرير النهائي، يجب على الجمعية وضع خطة لتنفيذ التوصيات

السقوسة من المدقق المستقل، سع تحديد الجداول الزمنية والمسؤوليات لضمان التنفيذ الفعلى.

ن التدقيق الدوري:توصي الجهة المدققة باجراء تدقيق دوري (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 الساسات والإجراءات الحالية وتقديم توصيات لتعزيزها.

تعتبر هذه العملية جزءا من الالتزام بالشفافية والمسؤولية لضمان عدم استخدام أموال الجمعية



المملكة العربية السعودية
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
جمعية إسعاف بالحلاني
مسجلة برقم 1000600600

الرقم
التاريخ: / / ١٤.....هـ
الموافق : / / ٢٠.....م

لأغراض غير مشروعة.

اعتماد مجلس الإدارة

قرر مجلس الإدارة اعتماد اللائحة بعد مراجعتها والتأكد من توافقها مع الأنظمة واللوائح المعمول بها، وتكليف الإدارة التنفيذية بتنفيذ ما ورد فيها والعمل بموجبها ابتداءً من تاريخ اعتمادها. في اجتماع مجلس الإدارة الثالث بجلسته الأولى المنعقدة بتاريخ ٢٨/٧/٢٠٢٥ م



المملكة العربية السعودية / القصيم / المحلاني 3629 - رقم المبنى : 54458 - القصيم / المحلاني - 7880-0002-9160-8010-122131 SA
مصرف الراجحي
alrajhi bank

0555855979

Esaafalmhlany@gmail.com

@Esaafalmhlany

0537656335