

آلية تدقيق مستقلة لمكافحة تمويل الإرهاب

جمعية نوابغ للموهبة والابتكار

جمعية نوابغ
للموهبة والابتكار

١. 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.

٢. 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.

٣. 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.

٤. 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.

٥. 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.

٦. التحديث المستمر

• إعادة تقييم السياسات والإجراءات بانتظام، وفقاً 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

١٤٤٦/١٠/٩ هـ الموافق ٧ / ٤ / ٢٠٢٥ م.