

الرقم
١٤٢٠
التاريخ / /
الموافق / /
المشروع



جامعة شباب الطائف

Taif Youth Association

اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي
ترخيص رقم (٦٤٠)

آلية تدقيق مستقلة لاختبار وفاعلية وكفاية السياسات والإجراءات والضوابط لمكافحة الإرهاب

جامعة شباب الطائف

التحديث والمراجعة: نمت مراجعة وتحديث هذه الآلية من قبل
لجنة المراجعة الداخلية.

الاعتماد: تم اعتمادها بمحضر اجتماع مجلس الإدارة
(الاجتماع الرابع) بتاريخ ١٤٤٦/٠٩/١٢ - ٢٠٢٤م.



الرقم
ال تاريخ / /
الموافق / /
المشرفون



جمعية شباب الطائف

Taif Youth Association

اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي
ترخيص رقم (٤٦٠)

المقدمة

تعد آلية التدقيق المستقلة لمكافحة تمويل الإرهاب في جمعية شباب الطائف خطوة أساسية لضمان فاعلية وكفاءة السياسات والإجراءات المطبقة في هذا المجال.

تهدف هذه الآلية إلى مراجعة وتقدير الضوابط الداخلية المتبعة من قبل الجمعية، والكشف عن أي نقاط ضعف محتملة، وتعزيز الامتثال للقوانين واللوائح الوطنية والدولية. من خلال إشراك جهة تدقيق مستقلة، يتم ضمان الحيادية والموضوعية في تقييم الأداء وتقديم التوصيات الضرورية لتعزيز قدرة الجمعية على التصدي لأي مخاطر تتعلق بتمويل الإرهاب بشكل مستمر.

لإعداد آلية تدقيق مستقلة لاختبار فاعلية وكفاءة السياسات والإجراءات والضوابط لمكافحة تمويل الإرهاب الخاصة بجمعية شباب الطائف، يمكن اتباع الخطوات التالية:

١. تحديد الهدف من التدقيق

- **الهدف الأساسي:** تقييم مدى فاعلية وكفاءة السياسات والإجراءات والضوابط المتعلقة بمكافحة تمويل الإرهاب في الجمعية.

- **أهداف ثانوية:** الكشف عن أي ثغرات أو ضعف في النظام، التوصية بتحسينات، والتأكد من الامتثال الكامل للقوانين الوطنية والدولية ذات الصلة.



الرقم
٤٦ / / التاريخ
٢٠٢٠ / / المواقف
..... المشفوعات



جامعة شباب الطائف

Taif Youth Association

اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي
ترخيص رقم (١٤٠٦)

٢. تعيين جهة تدقيق مستقلة

- اختيار جهة خارجية: تعيين مكتب تدقيق خارجي متخصص في مكافحة تمويل الإرهاب وغسل الأموال لضمان الحيادية والموضوعية.
- تحديد المؤهلات: يجب أن يكون فريق التدقيق مؤهلاً بخبرة في التشريعات المالية المتعلقة بمكافحة تمويل الإرهاب ويمتلك مهارات تدقيق عالية.

٣. إعداد خطة التدقيق

- وضع جدول زمني: تحديد متى وكيف سيتم إجراء التدقيق (سنوي، نصف سنوي، أو ربع سنوي).
- تحديد النطاق: يشمل النطاق مراجعة السياسات الحالية، الإجراءات المتبعة، وسجلات المعاملات المالية المشبوهة، وفعالية التدريب، وقدرة الجمعية على الاستجابة للحالات المشبوهة.
- اختيار العينات: اختيار عينة من السجلات المالية والإدارية المتعلقة بالتراخيص والمعاملات المالية التي قد تكون عرضة لتمويل الإرهاب.

٤. مراجعة السياسات والإجراءات

- تحليل السياسات: مراجعة مدى وضوح وفعالية السياسات المكتوبة لمكافحة تمويل الإرهاب.
- اختبار الفعالية: تحليل مدى تنفيذ هذه السياسات على أرض الواقع، بما في ذلك مدى استعداد الموظفين والتطوعيين في كشف الأنشطة المشبوهة.



الرقم
ال تاريخ / /
الموافق / /
المشروع ٢٠٣٠
.....



جمعية شباب الطائف

Taif Youth Association

اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي
ترخيص رقم (٤٦٠)

٥. اختبار الضوابط الداخلية

- مراجعة نظام الرقابة: تقييم فعالية نظم الرقابة الداخلية لمنع ورصد الأنشطة المشبوهة المتعلقة بتمويل الإرهاب.
- اختبار الضوابط: إجراء اختبارات ميدانية للتأكد من فاعلية الضوابط المتبعة، مثل مراجعة تقارير الأنشطة المشبوهة، والرقابة على المعاملات المالية.

٦. إجراء مقابلات مع الموظفين

- اختبار الوعي: إجراء مقابلات مع الموظفين وأعضاء الجمعية والتطوعين لفحص مدى وعيهم بالسياسات والإجراءات المتعلقة بتمويل الإرهاب.
- اختبار التدريب: تقييم مدى فاعلية البرامج التدريبية التي تقدمها الجمعية في تعزيز القدرة على اكتشاف الأنشطة المشبوهة.

٧. تحليل حالات الامتنال والإبلاغ

- مراجعة الحالات السابقة: مراجعة أية حالات سابقة للإبلاغ عن أنشطة مشبوهة ومدى استجابة الجمعية لها.
- اختبار عملية الإبلاغ: تحليل مدى سرعة وكفاءة آلية الإبلاغ الداخلي عن الأنشطة المشبوهة، ومدى تعاون الجمعية مع السلطات المختصة.



الرقم
التاريخ / /
الموافق / /
المشروع



جمعية شباب الطائف

Taif Youth Association

اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي
ترخيص رقم (١٤٦)

٨. التقييم النهائي وإعداد التقرير

- إعداد التقرير: تقديم تقرير مفصل بنتائج التدقيق يتضمن:

- تحديد النقاط القوية.
- كشف الثغرات المحتملة أو نقاط الضعف في النظام.
- تقديم توصيات ملموسة لتحسين فاعلية السياسات والإجراءات.

- مناقشة النتائج: عقد اجتماع مع مجلس الإدارة لمناقشة النتائج ووضع خطة لتنفيذ التحسينات.

٩. التوصيات والتحسينات

- تنفيذ التوصيات: متابعة تنفيذ التوصيات الناتجة عن التدقيق من قبل الجمعية.

- متابعة دورية: تحديد آلية متابعة دورية لضمان استمرار فاعلية الإجراءات والضوابط بعد تنفيذ التحسينات.

١٠. إعادة التدقيق

إعادة التدقيق الدوري: تنفيذ مراجعات دورية مستمرة للتأكد من تحسين النظام وتنفيذه بفعالية على المدى الطويل.

