



المشروعات :

الموضوع :

التاريخ :

الرقم :

# آلية التدقيق لاختبار فاعلية كفاية السياسات والاجراءات والضوابط لمكافحة تمويل الإرهاب



الرقم : التاريخ : / / الموضوع : المشفوعات :

## 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.

## أولاً: نطاق التدقيق

يشمل نطاق التدقيق جميع السياسات والإجراءات والضوابط المتعلقة بمكافحة تمويل الإرهاب التي تطبقها الجمعية. سيتم مراجعة جميع العمليات المالية، والتحقق من الأنظمة الداخلية، وتقييم مدى التزام الجمعية بالمتطلبات القانونية والتنظيمية الصادرة عن الجهات المختصة في المملكة العربية السعودية.

## ثانياً: أهداف التدقيق

١. التأكد من كفاية السياسات والإجراءات: تقييم مدى شمولية السياسات والإجراءات المتعلقة بمكافحة تمويل الإرهاب، والتأكد من ملاءمتها للمخاطر المحتملة التي قد تواجهها الجمعية.
٢. 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 غسل الأموال وتمويل الإرهاب في المملكة.
٤. تقديم التوصيات: تقديم توصيات لتحسين السياسات والإجراءات والضوابط في حال الحاجة لذلك.

## ثالثاً: مراحل التدقيق

### ١. التخطيط والتجهيز

- اختيار المدقق المستقل: يتم اختيار جهة تدقيق مستقلة ومحايدة، مسجلة ومعتمدة لدى الجهات الرسمية في المملكة



الرقم : التاريخ : / / الموضوع : المشفوعات :

○ تحديد نطاق التدقيق والمدة الزمنية: وضع خطة شاملة للتدقيق تشمل جميع جوانب السياسات والإجراءات، وتحديد المدة الزمنية اللازمة لإجراء التدقيق.

## ٢. جمع المعلومات

- مراجعة السياسات والإجراءات: يتم جمع جميع الوثائق المتعلقة بالسياسات والإجراءات الداخلية لمكافحة تمويل الإرهاب، بما في ذلك سياسات "اعرف عميلك (KYC)"، وقواعد الإفصاح المالي، وتقارير المعاملات المشبوهة.(STRs)
- المقابلات مع الموظفين: إجراء مقابلات مع الموظفين الرئيسيين في الجمعية لضمان فهمهم وتطبيقهم للإجراءات 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.
- اختبار الضوابط الداخلية: اختبار فعالية الأنظمة المالية، وضوابط الكشف عن العمليات غير القانونية، مثل الإجراءات الآلية لتحديد الأطراف المشبوهة.
- محاكاة سيناريوهات عملية: تنفيذ اختبارات عملية (اختبار الضغط) لمحاكاة سيناريوهات تمويل محتملة للإرهاب، وتقييم استجابة الجمعية لها.

## ٤. التقييم النهائي والتوصيات

- تحليل النتائج: تحليل جميع البيانات والمعلومات المستخلصة من مراحل التدقيق لتقييم مدى فعالية السياسات والإجراءات.
- تقديم تقرير نهائي: إعداد تقرير نهائي شامل يتضمن نتائج التدقيق، ويوضح مدى فعالية وكفاية السياسات والإجراءات الحالية.



الرقم : التاريخ : / / الموضوع : المشفوعات :

- تقديم التوصيات: تقديم توصيات لتحسين الأنظمة الحالية، مثل تشديد الضوابط أو تحديث السياسات أو زيادة التدريب والتوعية للموظفين

#### رابعاً: معايير التدقيق

- الامتثال للقوانين المحلية: التأكد من أن الجمعية تلتزم بنظام مكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب في المملكة العربية السعودية.
- المعايير الدولية: الالتزام بالمعايير الدولية ذات الصلة، مثل توصيات مجموعة العمل المالي (FATF).
- أفضل الممارسات: الاستفادة من أفضل الممارسات المتبعة في القطاع الخيري لمكافحة تمويل الإرهاب.

#### خامساً: المتابعة والتنفيذ

- متابعة التوصيات: بعد تقديم التقرير النهائي، يجب على الجمعية وضع خطة لتنفيذ التوصيات المقدمة من المدقق المستقل، مع تحديد الجداول الزمنية والمسؤوليات لضمان التنفيذ الفعلي.
- التدقيق الدوري: توصي الجهة المدققة بإجراء تدقيق دوري (سنوي أو نصف سنوي) لضمان استمرارية الامتثال وتحسين فعالية الضوابط.

#### خاتمة:

يهدف هذا التدقيق المستقل إلى ضمان أن الجمعية الخيرية 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 أموال الجمعية لأغراض غير مشروعة.



الرقم : التاريخ : / / الموضوع : المشفوعات :

محضر أعضاء مجلس الإدارة الأول لعام ٢٠٢٤

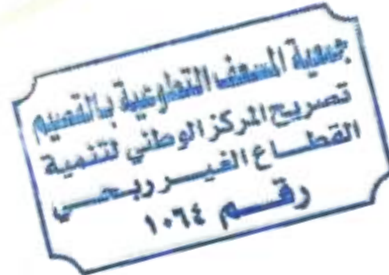
يوم	السبت	الوقت	٦ المغرب
التاريخ	١٤٤٥/ ٠٧ / ٠٨ هـ	المكان	zoom
الموافق	٢٠ / ٠١ / ٢٠٢٤ م	الموضوع	اجتماع مجلس الإدارة الاول

### المحاور والتوصيات

مسؤول التنفيذ	التوصيات والقرارات	ملاحظات
	تم التصويت بالموافقة بالإجماع على اللوائح والسياسات واعتمادها	١ الاطلاع على اللوائح والسياسات واعتمادها
	تم التصويت بالموافقة بالإجماع على قرار تعيين المحاسب المالي السعودي عبدالله فهد عبدالعزيز الرسيني واعتماده	٢ الاطلاع على تعيين المحاسب المالي واعتماد تعيينه

والله ولي التوفيق..

رئيس مجلس الإدارة  
أ. محمد إبراهيم العجلان





الرقم : التاريخ : / / محضر أعضاء مجلس الإدارة الأول لعام ٢٠٢٤ الموضوع : المشفوعات :

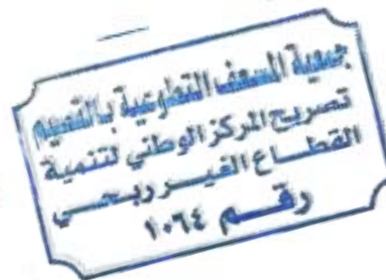
يوم	السبت	الوقت	٦ المغرب
التاريخ	٠٨ / ٠٧ / ١٤٤٥ هـ	المكان	zoom
الموافق	٢٠ / ٠١ / ٢٠٢٤ م	الموضوع	اجتماع مجلس الإدارة الاول

### أعضاء مجلس الإدارة

الاسم	الوصف	التوقيع
١. أ. محمد إبراهيم العجلان	رئيس مجلس الإدارة	حضر
٢. أ. سلطان صالح العوض	نائب رئيس مجلس الإدارة	حضر
٣. أ. ماجد صالح أبا الخيل	أمين الصندوق	حضر
٤. أ. المعتصم بالله الجربوع	عضو مجلس إدارة	حضر
٥. د. ياسر عبد المحسن الرسيبي	عضو مجلس إدارة	حضر
٦. د. نايف علي الثبيتي	عضو مجلس إدارة	حضر
٧. أ. سلمان مغيران الحري	عضو مجلس إدارة	حضر
٨. د. ليثا سليمان المنبي	عضو مجلس إدارة	لم تحضر
٩. أ. خالد سليمان الصالح	عضو مجلس إدارة	حضر
١٠. أ. خالد إبراهيم السالم	عضو مجلس إدارة	حضر
١١. د. علي محمد الحجيلان	عضو مجلس إدارة	لم يحضر
١٢. د. عبد الرحمن عبد الله المخلف	عضو مجلس إدارة	لم يحضر
١٣. د. فاطمة فهد الريدي	عضو مجلس إدارة	لم تحضر

والله ولي التوفيق..

رئيس مجلس الإدارة  
أ. محمد إبراهيم العجلان





المشروعات:

الموضوع:

التاريخ:

الرقم:

الاعتماد

توقيع أعضاء مجلس إدارة جمعية المسعف التطوعية بالقصيم

م	الاسم	الحالة	التوقيع
١	أ.محمد إبراهيم العجلان	الرئيس	
٢	أ.سلطان صالح العوض	نائب الرئيس	
٣	أ.ماجد محمد أبا الخويل	أمين الصندوق	
٤	د. عبدالرحمن عبدالله المخلف	عضو	
٥	د.علي محمد الحجيلان	عضو	
٦	أ.سلمان مغيران الحربي	عضو	
٧	د.ياسر عبدالمحسن الرسيني	عضو	
٨	أ.خالد إبراهيم السالم	عضو	
٩	أ.خالد سليمان الصالح	عضو	
١٠	أ.المعتصم بالله إبراهيم الجريوع	عضو	
١١	د. نايف علي الثبيتي	عضو	
١٢	د. ليلى سليمان المنيعي	عضو	
١٣	د. فاطمة فهد الريدي	عضو	

الختم

جمعية المسعف التطوعية بالقصيم  
تصريح المركز الوطني لتنمية  
القطاع الفيروسي  
رقم ١٠٦٤