



آلية تدقيق مستقلة لاختبار فاعلية وكفاية السياسات والإجراءات والضوابط لمكافحة تمويل الإرهاب

مقدمة

تهدف هذه الآلية إلى التحقق من فاعلية وكفاية السياسات والإجراءات والضوابط المطبقة في جمعية حماية المستهلك بنجران لمكافحة تمويل الإرهاب، والتأكد من الالتزام بالأنظمة والتعليمات الصادرة من الجهات المختصة، بما يعزز مبادئ الحوكمة والشفافية والرقابة الداخلية.

أهداف الآلية

- التحقق من كفاءة وفاعلية سياسات وإجراءات مكافحة تمويل الإرهاب.
- التأكد من تطبيق الضوابط الرقابية المعتمدة.
- اكتشاف أوجه القصور والمخاطر المحتملة ومعالجتها.
- تعزيز الالتزام بالأنظمة والتعليمات ذات العلاقة.
- دعم التحسين المستمر للرقابة الداخلية والامتثال.

نطاق التطبيق

تطبق هذه الآلية على:

- السياسات والإجراءات المتعلقة بمكافحة تمويل الإرهاب.
- العمليات المالية والإدارية ذات العلاقة.
- أعمال الرقابة والامتثال داخل الجمعية.

إجراءات التدقيق المستقل

مراجعة السياسات والإجراءات

- مراجعة السياسات واللوائح المعتمدة بشكل دوري.
- التأكد من توافقها مع الأنظمة والتعليمات المعمول بها.
- التحقق من وضوح الأدوار والمسؤوليات والإجراءات.

اختبار الضوابط الرقابية

- فحص فعالية الضوابط المالية والإدارية.
- التأكد من تطبيق إجراءات التحقق والرقابة.
- مراجعة آليات الإبلاغ وحفظ السجلات

مراجعة العمليات والسجلات

- مراجعة عينات من العمليات المالية والإدارية.
- التحقق من سلامة المستندات والوثائق الداعمة.
- التأكد من توثيق الإجراءات والبلاغات بشكل صحيح.

إعداد التقارير

- إعداد تقارير دورية بنتائج التدقيق والملاحظات.
- رفع التوصيات والإجراءات التصحيحية للإدارة المختصة.
- متابعة تنفيذ التوصيات ومعالجة الملاحظات.

استقلالية التدقيق

- يتم تنفيذ أعمال التدقيق من قبل جهة أو شخص مستقل عن العمليات محل المراجعة.
- تلتزم الجمعية بضمان الحياد وعدم وجود تعارض مصالح في أعمال التدقيق.
- يتم منح المدقق الصلاحيات اللازمة للاطلاع على السجلات والوثائق ذات العلاقة.

مسؤوليات الإدارة

تلتزم الإدارة بما يلي:

- توفير السجلات والمعلومات اللازمة لأعمال التدقيق.
- التعاون مع المدقق المستقل.
- تنفيذ الإجراءات التصحيحية والتوصيات المعتمدة.
- متابعة تحسين الضوابط والإجراءات الرقابية.

السرية وحماية المعلومات

تلتزم الجمعية بالمحافظة على سرية المعلومات والوثائق المتعلقة بأعمال التدقيق وعدم استخدامها إلا للأغراض الرسمية.

المراجعة والتحديث

تراجع هذه الآلية بشكل دوري ويتم تحديثها عند الحاجة بما يتوافق مع الأنظمة والتعليمات المعتمدة.

اعتماد مجلس الإدارة

تم اعتماد آلية تدقيق مستقلة لاختبار فاعلية وكفاية السياسات والإجراءات والضوابط لمكافحة تمويل الإرهاب

لجمعية حماية المستهلك بنجران في اجتماع مجلس الإدارة
بجلسته (٢) المنعقد بتاريخ ١٤٤٤/٠٤/٠٨ هـ ، الموافق ٢٠٢٢/١١/٠٢ م

