



## آلية التدقيق المستقلة

لاختبار فاعلية وكفاية السياسات والإجراءات والضوابط  
لمكافحة تمويل الإرهاب

جمعية البر الخيرية بالقريع بني مالك

الإصدار (الثاني) - 2023

تدقيق فاعلية وكفاءة السياسات والإجراءات والضوابط لمكافحة تمويل الإرهاب لجمعية خيرية يعتبر أمراً مهماً للغاية، ويتطلب عملية مستقلة ومنهجية لضمان أن الجمعية تتبع أفضل الممارسات وتلتزم بالتشريعات والتوجيهات المعتمدة لمكافحة تمويل الإرهاب.

آلية تدقيق مستقلة لاختبار فاعلية وكفاءة السياسات والإجراءات والضوابط لمكافحة تمويل الإرهاب التي تستطيع الجمعية اتباعها:

(١) تقييم السياسات والإجراءات الحالية: يجب أن يتم استعراض وتقييم جميع السياسات والإجراءات المتعلقة بمكافحة تمويل الإرهاب التي تنفذها الجمعية. يتضمن ذلك فحة السياسات المالية، والتحقق من هوية المتبرعين، وتقييم آليات الإبلاغ والرصد.

(٢) مطابقة للتشريعات والتوجيهات الوطنية والدولية المتعلقة بمكافحة تمويل الإرهاب. يجب مراجعة جميع السياسات والإجراءات للتأكد من أنها مطابقة للتشريعات والتوجيهات الوطنية والدولية المتعلقة بمكافحة تمويل الإرهاب.

(٣) تقييم المخاطر وتحليل الثغرات: يتعين على الجمعية تقديم تقييم شامل للمخاطر المحتملة المتعلقة بتمويل الإرهاب، وتحليل الثغرات في السياسات والإجراءات الحالية.

(٤) التدريب والتوعية: يجب أن يتلقى موظفو الجمعية تدريباً دورية حول كيفية التعرف على ومكافحة تمويل الإرهاب، بالإضافة إلى توفير برامج توعية للأعضاء والمتبرعين.

(٥) التدقيق الداخلي: ينبغى إجراء التدقيق الداخلي بانتظام لضمان تنفيذ السياسات والإجراءات بشكل صحيح، وللتحقق من فاعلية الضوابط المتخذة.

(٦) تعيين مراجعين خارجيين: من المفيد تعيين مراجعين خارجيين مستقلين لتقييم السياسات والإجراءات وتقديم توصيات لتحسينها.

(٧) الإبلاغ والتقييم المستمر: يجب على الجمعية توفير تقارير دورية حول جهود مكافحة تمويل الإرهاب، بما في ذلك تقييم فاعلية السياسات والإجراءات، واتخاذ التدابير اللازمة لتحسين الأداء.

(٨) الامتثال للمعايير الدولية: ينبغي للجمعية أن تتبع المعايير الدولية المعترف بها في مجال مكافحة تمويل الإرهاب مال تلك التي وضعتها مجموعة العمل المالي الدولية (FATF).

■ الاعتماد: اعتمد مجلس إدارة الجمعية في دورته (الأولى) بقرار بالتميرير هذه السياسة في ٢٦/٠٣/٢٠٢٣ م، وتحل هذه السياسة محل جميع سياسات الموضوعة سابقاً بهذا الخصوص.

### الاعتماد

المدير التنفيذي	رئيس مجلس الإدارة
أ. عبدالرحمن بن سعيد المالكي	أ. ضيف الله بن أحمد المالكي