

الرقم :  
التاريخ :  
المرفقات :

المملكة العربية السعودية  
المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي  
جمعية ظلال لرعاية الأيتام بجنوب مكة وضواحيها  
ترخيص رقم ( ١٠٠٧٣٨٠٠٠ )

آلية تدقيق لاختبار فاعلية وكفاية السياسات  
والإجراءات والضوابط لمكافحة تمويل الإرهاب



الرقم :  
التاريخ :  
المرفقات :

المقدمة :

تدقيق فاعلية وكفاية السياسات والإجراءات والضوابط لمكافحة تمويل الإرهاب للجمعية يعتبر أمراً مهماً للغاية، ويطلب عملية مستقلة ومنهجية لضمان أن الجمعية تتبع أفضل الممارسات وتلتزم بالتشريعات والتوجهات المعتمدة لمكافحة تمويل الإرهاب.

آلية تدقيق مستقلة لاختبار فاعلية وكفاية السياسات والإجراءات والضوابط لمكافحة تمويل الإرهاب 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 فحص السياسات المالية، والتحقق من هوية المتبرعين، وتقييم آليات الإبلاغ والرصد.

٢. **مطابقة للتشريعات والتوجهات القائمة** : يجب مراجعة جميع السياسات والإجراءات للتأكد من أنها مطابقة للتشريعات والتوجهات الوطنية والدولية المتعلقة بمكافحة تمويل الإرهاب.

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

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

٥. **التدقيق الداخلي** : ينبغي إجراء التدقيق الداخلي بانتظام لضمان تنفيذ السياسات والإجراءات بشكل صحيح، وللحصول 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، مثل تلك التي وضعتها مجموعة العمل المالي الدولي.



المملكة العربية السعودية - مكة المكرمة



٠٥٥ ٥٨٩ ١٨٦٧ | AYTAMZILAL@GMAIL.COM