



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

١. التدقيق الداخلي المستقل:

تُنشئ الجمعية وحدة تدقيق داخلي تتمتع بالاستقلالية التامة وتُرفع تقاريرها مباشرةً إلى مجلس الإدارة أو لجنة التدقيق.

يُكلف فريق التدقيق الداخلي بمراجعة دورية لسياسات وإجراءات مكافحة تمويل الإرهاب، بما في ذلك العمليات المالية وجمع التبرعات والأنشطة الميدانية.

٢. التعاون مع جهة خارجية متخصصة:

يمكن للجمعية التعاون مع جهة استشارية أو شركة تدقيق خارجية متخصصة في مكافحة تمويل الإرهاب، والتي تتولى فحص سياسات الجمعية وإجراءاتها لضمان امتثالها للمعايير الدولية.

٣. تقييم المخاطر:

يطبق فريق التدقيق عملية تقييم مخاطر دورية لتحديد ومعالجة أي ثغرات قد تستغل في تمويل الإرهاب، ويشمل ذلك مراجعة مصادر التمويل والتحقق من الجهات المانحة وتدقيق العمليات المصرفية.

٤. التدقيق المالي الشامل:

فحص جميع التعاملات المالية لضمان أنها تتوافق مع سياسة الجمعية وأنه لا يوجد أي تجاوزات أو معاملات مشبوهة، والتأكد من عدم وجود تعاملات مع أطراف ذات صلة بجهات محظورة.

٥. التدريب والتوعية:

يقوم فريق التدقيق بإجراء تدريبات دورية للموظفين حول أفضل الممارسات في مكافحة تمويل الإرهاب، والتأكد من أن الجميع على دراية بالإجراءات اللازمة للإبلاغ عن أي معاملات مشبوهة.

٦. رفع التقارير الدورية:

إعداد تقارير دورية توضح نتائج التدقيق وأي مخالفات تم اكتشافها وتوصيات التحسين، وتقديمها لمجلس الإدارة ولجنة التدقيق للمراجعة واتخاذ الإجراءات التصحيحية.

٧. المتابعة والتنفيذ:

ضمان تنفيذ التوصيات الصادرة عن التدقيق الداخلي والخارجي من خلال خطة عمل محددة، ومتابعة التقدم بانتظام.

