

المقدمة

تدقيق فاعلية وكفاية والسياسات والإجراءات والضوابط لمكافحة تمويل الإرهاب لجمعية التنمية الأهلية بالحناكية

ويعتبر 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 وكفاية السياسات و الإجراءات والضوابط لمكافحة تمويل الإرهاب والتي تستطيع الجمعية اتباعها :

١- **تقييم السياسات والإجراءات الحالية :** يجب أن يتم استعراض وتقييم جميع السياسات والإجراءات المتعلقة بمكافحة تمويل الإرهاب والتي تنفذها الجمعية. يتضمن ذلك فحص جميع السياسات المالية، والتحقيق من هوية المتبرعين، وتقييم آليات الإبلاغ والرصد.

٢- **مطابقة للتشريعات والتوجيهات القائمة :** يجب مراجعة جميع السياسات والإجراءات للتأكد من أنها مطابقة للتشريعات والتوجيهات الوطنية والدولية المتعلقة في مكافحة 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 دورياً حول كيفية التعرف على مكافحة تمويل الإرهاب ، بالإضافة إلى توفير برنامج توعية للاعضاء والمتبرعين.

٥- **التدقيق الداخلي :** ينبغي إجراء التدقيق الداخلي بانتظام لضمان تنفيذ السياسات والإجراءات بشكل صحيح ، ولتحقيق من فاعلية الضوابط المتخذة

٦- **تعيين ماجعين خارجيين :** من المفيد تعيين مراجعين خارجيين من 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 (FATF) .

اعتماد

اعتمد من مجلس الإدارة بمحضر رقم (١) وبتاريخ ١٦/٢/١٤٤٦ هـ

