

الرقم :
التاريخ :
الموافق :
المشروعات :
الموضوع :



جمعية البر الخيرية في محافظة فيفاء

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم : ١٥٧

رؤية VISION
2030
المملكة العربية السعودية
KINGDOM OF SAUDI ARABIA

آلية التدقيق لاختبار فاعلية كفاية السياسات والاجراءات والضوابط لمكافحة تمويل الإرهاب

0531350963 0543564367 @faifa_bir1417 algamaia0@gmail.com www.birfaifa.com

جازان - محافظة فيفاء - ص ب : 33 الرمز البريدي : 45972 العنوان الوطني : رقم المبنى 3378 الرمز البريدي : 83581 الرقم الإضافي : 6315

SA4380000417608010006754 التبرعات

SA0880000417608010025911 الزكاة

SA3080000417608010025903 الأيتام

SA9780000221608010135377 الوقف الخيري

SA2110000044361591000103 حساب البنك الأهلي

الرقم :
التاريخ :
الموافق :
المشروعات :
الموضوع :



جمعية البر الخيرية في محافظة فيفاء

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم : ١٥٧

رؤية
VISION
2030
المملكة العربية السعودية
KINGDOM OF SAUDI ARABIA

مقدمة

تهدف هذه الآلية إلى اختبار فعالية وكفاية السياسات والإجراءات والضوابط المتعلقة بمكافحة تمويل الإرهاب في جمعية خيرية، وضمان التزام الجمعية بالمعايير المحلية والدولية في هذا المجال. تقوم هذه الآلية على أساس التدقيق المستقل من خلال جهة خارجية محايدة لضمان النزاهة والشفافية.

أولاً: نطاق التدقيق

يشمل نطاق التدقيق جميع السياسات والإجراءات والضوابط المتعلقة بمكافحة تمويل الإرهاب التي تطبقها الجمعية الخيرية. سيتم مراجعة جميع العمليات المالية، والتحقق من الأنظمة الداخلية، وتقييم مدى التزام الجمعية بالمتطلبات القانونية والتنظيمية الصادرة عن الجهات المختصة في المملكة العربية السعودية.

ثانياً:

أهداف التدقيق

١. التأكد من كفاية السياسات والإجراءات: تقييم مدى شمولية السياسات والإجراءات المتعلقة بمكافحة تمويل الإرهاب، والتأكد من ملاءمتها للمخاطر المحتملة التي قد تواجهها الجمعية.
٢. تقييم فعالية الضوابط: التأكد من أن الضوابط المعتمدة لتحديد ومنع التمويل الإرهابي فعالة وتعمل بشكل سليم.
٣. تحليل مدى الامتثال: مراجعة مدى التزام الجمعية بالقوانين واللوائح المعمول بها، مثل نظام مكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب في المملكة.
٤. تقديم التوصيات: تقديم توصيات لتحسين السياسات والإجراءات والضوابط في حال الحاجة لذلك.

ثالثاً: مراحل التدقيق

١. التخطيط والتجهيز

- اختيار المدقق المستقل: يتم اختيار جهة تدقيق مستقلة ومحايدة، مسجلة ومعتمدة لدى الجهات الرسمية في المملكة.
- تحديد نطاق التدقيق والمدة الزمنية: وضع خطة شاملة للتدقيق تشمل جميع جوانب السياسات والإجراءات، وتحديد المدة الزمنية اللازمة لإجراء التدقيق.

٢. جمع المعلومات

- مراجعة السياسات والإجراءات: يتم جمع جميع الوثائق المتعلقة بالسياسات والإجراءات الداخلية لمكافحة تمويل الإرهاب، بما في ذلك سياسات "اعرف عميلك" (KYC)، وقواعد الإفصاح المالي، وتقارير المعاملات المشبوهة (STRs).
- المقابلات مع الموظفين: إجراء مقابلات مع الموظفين الرئيسيين في الجمعية لضمان فهمهم وتطبيقهم للإجراءات المتعلقة بمكافحة تمويل الإرهاب.

٣. التدقيق الميداني

- تحليل البيانات المالية: مراجعة جميع المعاملات المالية للجمعية بما في ذلك التبرعات، والتحويلات، والمدفوعات للتأكد من عدم وجود معاملات مشبوهة.
- اختبار الضوابط الداخلية: اختبار فعالية الأنظمة المالية، وضوابط الكشف عن العمليات غير القانونية، مثل الإجراءات الآلية لتحديد الأطراف المشبوهة.
- محاكاة سيناريوهات عملية: تنفيذ اختبارات عملية (اختبار الضغط) لمحاكاة سيناريوهات تمويل محتملة للإرهاب، وتقييم استجابة الجمعية لها.

0531350963 0543564367 @faifa_bir1417 algamaia0@gmail.com www.birfaifa.com

جازان - محافظة فيفاء - ص.ب: 33 الرمز البريدي: 45972 العنوان الوطني: رقم المبنى 3378 الرمز البريدي: 83581 الرقم الإضافي: 6315

SA4380000417608010006754 / التبرعات

SA0880000417608010025911 / الزكاة

SA3080000417608010025903 / الأيتام

SA9780000221608010135377 / الوقف الخيري

SA2110000044361591000103 / حساب البنك الأهلي



جمعية البر الخيرية في محافظة فيفاء

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم: ١٥٧

٤. التقييم النهائي والتوصيات

- تحليل النتائج: تحليل جميع البيانات والمعلومات المستخلصة من مراحل التدقيق لتقييم مدى فعالية السياسات والإجراءات.
- تقديم تقرير نهائي: إعداد تقرير نهائي شامل يتضمن نتائج التدقيق، ويوضح مدى فعالية وكفاءة السياسات والإجراءات الحالية.
- تقديم التوصيات: تقديم توصيات لتحسين الأنظمة الحالية، مثل تشديد الضوابط أو تحديث السياسات أو زيادة التدريب والتوعية للموظفين.

رابعاً: معايير التدقيق

- الامتثال للقوانين المحلية: التأكد من أن الجمعية تلتزم بنظام مكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب في المملكة العربية السعودية.
- المعايير الدولية: الالتزام بالمعايير الدولية ذات الصلة، مثل توصيات مجموعة العمل المالي (FATF).
- أفضل الممارسات: الاستفادة من أفضل الممارسات المتبعة في القطاع الخيري لمكافحة تمويل الإرهاب.

خامساً: المتابعة والتنفيذ

- متابعة التوصيات: بعد تقديم التقرير النهائي، يجب على الجمعية وضع خطة لتنفيذ التوصيات المقدمة من المدقق المستقل، مع تحديد الجداول الزمنية والمسؤوليات لضمان التنفيذ الفعلي.
- التدقيق الدوري: توصي الجهة المدققة بإجراء تدقيق دوري (سنوي أو نصف سنوي) لضمان استمرارية الامتثال وتحسين فعالية الضوابط.

خاتمة:

يهدف هذا التدقيق المستقل إلى ضمان أن الجمعية الخيرية تلتزم بالمعايير المحلية والدولية لمكافحة تمويل الإرهاب، وذلك من خلال اختبار فعالية السياسات والإجراءات الحالية وتقديم توصيات لتعزيزها. تعتبر هذه العملية جزءاً من الالتزام بالشفافية والمسؤولية لضمان عدم استخدام أموال الجمعية لأغراض غير مشروعة.

تم اعتماد آلية التدقيق لاختبار فاعلية كفاءة السياسات والإجراءات والضوابط لمكافحة تمويل الإرهاب بجمعية البر الخيرية في فيفاء في اجتماع مجلس الإدارة بجلسته رقم ٥ المنعقدة بتاريخ ١٤٤٦/٤/٥ هـ الموافق ١٠ / ٨ / ٢٠٢٤ الموافق

0531350963 0543564367 @faifa_bir1417 algamaia0@gmail.com www.birfaifa.com

جازان - محافظة فيفاء - ص.ب: 33 الرمز البريدي: 45972 العنوان الوطني: رقم المبنى 3378 الرمز البريدي: 83581 الرقم الإضافي: 6315

SA4380000417608010006754 التبرعات SA0880000417608010025911 الزكاة

SA3080000417608010025903 الأيتام SA9780000221608010135377 الوقف الخيري

SA2110000044361591000103 حساب البنك الأهلي

الرقم :
التاريخ :
الموافق :
المشروعات :
الموضوع :



رؤية
VISION
2030
المملكة العربية السعودية
KINGDOM OF SAUDI ARABIA

جمعية البر الخيرية في محافظة فيفاء
سجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم : ١٥٧

اعتماد أعضاء مجلس الإدارة

الترقيع	المناصب	اسم العضو	م
	نائب الرئيس	أحمد سليمان جابر العمري الفيفي	١
	المسئول المالي	أحمد إبراهيم مفرح العبدلي الفيفي	٢
	عضوا	يحي حسن يحي الفيفي	٣
	عضوا	سليمان سلمان سليمان الشراحي الفيفي	٤
	عضوا	يحي إبراهيم قاسم المثبيبي الفيفي	٥
	عضوا	مجد زاهر علي الفيفي	٦
	عضوا	م/ بندر حسين احمد الفيفي	٧
	عضوا	احمد مجد يحي المغامري الفيفي	٨
	عضوا	يحي علي حسن العمري الفيفي	٩
	عضوا	جابر موسى حسن المثبيبي	١٠

رئيس مجلس إدارة جمعية البر الخيرية في فيفاء

أ/ يزيد اسعد يزيد السلطاني الفيفي



0531350963 0543564367 @faifa_bir1417 algamaia0@gmail.com www.birfaifa.com
جازان - محافظة فيفاء - ص.ب. 33 الرمز البريدي: 45972 العنوان الوطني: رقم المبنى 3378 الرمز البريدي: 83581 الرقم الإضافي: 6315
SA4380000417608010006754 التبرعات SA0880000417608010025911 الزكاة
SA3080000417608010025903 الأيتام SA9780000221608010135377 الوقف الخيري
SA2110000044361591000103 حساب البنك الأهلي