



جمعية إشراقة
لتعزيز الصحة النفسية

آلية التدقيق لاختبار فاعلية كفاية السياسة والإجراءات والضوابط لمكافحة غسيل الأموال

مقدمة:

تلتزم جمعية إشراقة بتطبيق أعلى معايير الحوكمة والامتثال، بما في ذلك الالتزام بالسياسات والإجراءات والضوابط التي تهدف إلى مكافحة تمويل الإرهاب وضمان سلامة العمليات المالية والإدارية داخل الجمعية.

الهدف:

تهدف هذه الآلية إلى تحديد الإجراءات اللازمة للتدقيق على كفاية وفعالية السياسات والإجراءات والضوابط المطبقة في الجمعية، والتأكد من توافقها مع الأنظمة واللوائح ذات العلاقة.

نطاق التدقيق :

تشمل عملية التدقيق جميع الأنشطة والإدارات والبرامج التي تنفذها الجمعية، بما في ذلك:

- الإجراءات المالية (الإيرادات والمصروفات)
- برامج الدعم والرعاية
- أنظمة التوظيف والموارد البشرية
- العلاقات مع الجهات المانحة والداعمين
- السياسات المتعلقة بمكافحة تمويل الإرهاب وغسل الأموال

منهجية التدقيق:

١. التخطيط للتدقيق:

- تحديد نطاق وأهداف التدقيق.
- إعداد خطة تدقيق مفصلة توضح الجوانب التي سيتم مراجعتها.

٢. جمع البيانات والمعلومات:

- مراجعة السياسات والإجراءات والضوابط المعتمدة.
- تحليل الوثائق والسجلات المالية والإدارية.

○ مقابلة المسؤولين المعنيين في الجمعية.

٣. الاختبار والتحقق:

○ إجراء اختبارات ميدانية لقياس مدى الالتزام بتطبيق السياسات.

○ تحديد الثغرات والمخاطر المحتملة.

٤. تحليل النتائج:

○ تقييم فاعلية السياسات والإجراءات الحالية.

○ تحليل أسباب وجود أي خلل أو ضعف.

٥. إعداد التقرير:

○ توثيق الملاحظات والنتائج.

○ تقديم التوصيات اللازمة لمعالجة أوجه القصور.

٦. المتابعة:

○ إعداد خطة تصحيحية بالتعاون مع الإدارات المعنية.

○ متابعة تنفيذ التوصيات خلال فترة زمنية محددة.

أدوار ومسؤوليات:

• الإدارة العليا: ضمان استقلالية فريق التدقيق ودعمه.

• فريق التدقيق الداخلي/المستشار: تنفيذ خطة التدقيق ورفع التقارير للإدارة.

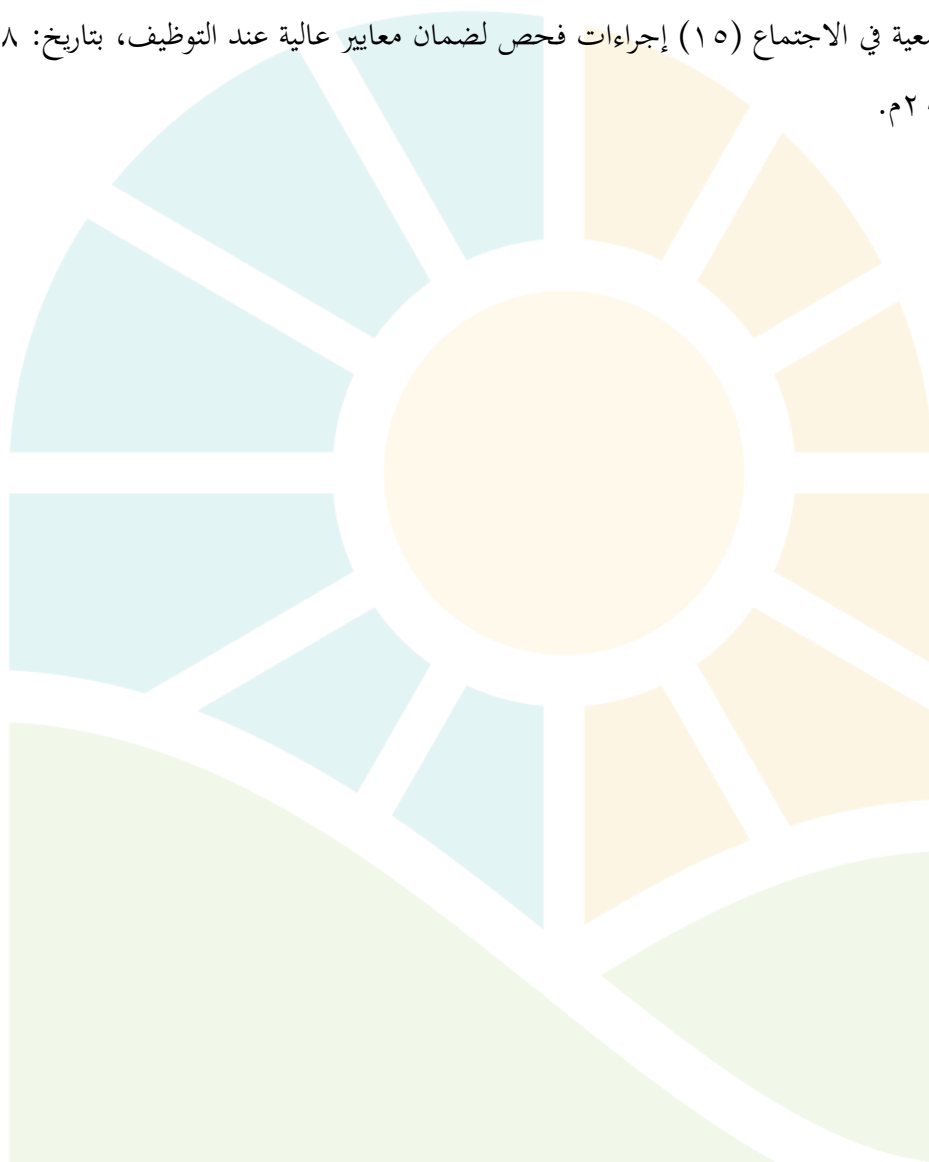
• الإدارات المعنية: التعاون الكامل وتوفير المعلومات اللازمة.

التحديث والمراجعة:

تخضع هذه الآلية للمراجعة الدورية لضمان توافقها مع أي تحديثات تنظيمية أو داخلية.

اعتماد مجلس الإدارة

اعتمد مجلس إدارة الجمعية في الاجتماع (١٥) إجراءات فحص لضمان معايير عالية عند التوظيف، بتاريخ: ١٨/٤/١٤٤٦ هـ الموافق: ٢١/١٠/٢٠٢٤ م.



جمعية إشراقة

لتعزيز الصحة النفسية