



جمعية التنمية الأهلية بالسالمية وتوابعها

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية
القطاع غير الربحي برقم (4327)

آلية تدقيق مستقلة لاختبار فاعلية وكفاءة السياسات والإجراءات والضوابط لمكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب

رقم الوثيقة : AUD-AML-SAL-001

الإصدار : 1.0

تاريخ الإصدار : 2026/01/01

المراجعة : سنوية



تعريف الآلية

تحدد هذه الآلية منهجية عمل التدقيق المستقل لاختبار فاعلية وكفاءة السياسات والإجراءات والضوابط المتعلقة بمكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب، وضمان الالتزام بالأنظمة واللوائح ذات العلاقة، ورفع مستوى فاعليتها بشكل مستمر.

أهداف التدقيق



- تقييم مدى فاعلية وكفاءة النظام الرقابي.
- التأكد من الالتزام بالسياسات والإجراءات.
- اكتشاف وتقييم المخاطر الضعف ومعالجتها.
- قياس مدى الالتزام بالأنظمة واللوائح.
- تقديم توصيات لتحسين المستمر.

نطاق التدقيق



تشمل جميع السياسات والإجراءات والضوابط المتعلقة بمكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب وكافة الإدارات والعمليات والمنتجات والخدمات والأنشطة ذات العلاقة في الجمعية وتوابعها.

استقلالية التدقيق



يتم تنفيذ التدقيق من قبل جهة مستقلة ترتبط مباشرة بلجنة التدقيق والمراجعة في مجلس الإدارة، وتتمتع بالاستقلالية التامة والموضوعية ولا تتأثر بأي ضغوط إدارية أو تشغيلية.

خطوات تنفيذ التدقيق المستقل



يتم توثيق جميع مراحل التدقيق وحفظ الأدلة وأوراق العمل وفقاً لسياسة الاحتفاظ بالسجلات في الجمعية.



مجالات التدقيق



منهجية وطرق التدقيق



- المراجعة الوثائقية والسجلات والملفات.
- المقابلات والاستبيانات.
- الملاحظة ومراقبة العمليات.
- الاختبار التحليلي والاختبار التفصيلي للضوابط.
- إعادة تنفيذ العمليات والتحقق من السجلات.
- تحليل البيانات ومؤشرات الأداء.

مخرجات التدقيق



- | | | | | |
|--|---|------------------------------------|--------------------------------------|---|
| تقرير تفصيلي عن النتائج وأوجه القصور والمخاطر. | توصيات وإجراءات تصحيحية ذات أولوية زمنية. | تقييم مستوى فاعلية وكفاءة الضوابط. | مؤشرات أداء وتوصيات ومتابعة المستمر. | عرض التقرير على لجنة التدقيق والمراجعة. |
|--|---|------------------------------------|--------------------------------------|---|

المتابعة والتحسين المستمر



- تعزيز ثقافة مثال وتحسين البيئة الرقابية بشكل مستمر.
- رفع تقارير دورية للإدارة العليا عن نتائج المتابعة والتطورات.
- تحديث السياسات والإجراءات والضوابط عند الحاجة.
- وضع خطة لتنفيذ التوصيات ومتابعة تنفيذها.



رقم الترخيص
4327

الحوال
0548557384

البريد الإلكتروني
salmiya.n.c@gmail.com

العنوان
بريدة - حي السالمية



الحساب البنكي
SA5980000418608010400527



معاً نحو جمعية متميزة .. ملتزمة ، شفافة ، آمنة