



جمعية الوفاء
للرعاية الصحية
ELWAFA HEALTH CARE ASSOCIATION

جمعية الوفاء للرعاية الصحية

الآة تدقيق مستقلة لاختيار فاعلية وكفاية
السياسات والجراءات والضوابط لمكافحة تمويل
الإرهاب

2023

آلية تدقيق مستقلة لاختيار فاعلية وكفاية السياسات والإجراءات والضوابط لمكافحة تمويل الإرهاب

ما هي آلية التدقيق المستقل؟

هي عملية منهجية يتم من خلالها تقييم مدى التزام المؤسسة بالإطار القانوني والتنظيمي لمكافحة تمويل الإرهاب، ومدى كفاءة برامجها وعملياتها في منع استخدام نظامها المالي لتمويل الأنشطة الإرهابية.

أهداف التدقيق المستقل:

* التأكد من الامتثال: التأكد من أن المؤسسة تلتزم بجميع القوانين واللوائح ذات الصلة بمكافحة تمويل الإرهاب.

* تقييم المخاطر: تحديد وتقييم المخاطر المرتبطة بتمويل الإرهاب التي تواجهها المؤسسة.

* فحص الإجراءات: تقييم فعالية الإجراءات والضوابط التي وضعتها المؤسسة للحد من مخاطر تمويل الإرهاب.

* تحسين الأداء: تقديم توصيات لتحسين برامج مكافحة تمويل الإرهاب وجعلها أكثر فعالية.

مراحل التدقيق المستقل:

* التخطيط: تحديد نطاق التدقيق، وتحديد الأهداف، وتطوير خطة عمل مفصلة.

* الجمع والتحليل: جمع الأدلة ذات الصلة، وتحليلها لتقييم مدى امتثال المؤسسة للمتطلبات القانونية والتنظيمية.

* التقييم: تقييم فعالية وكفاية برامج مكافحة تمويل الإرهاب في المؤسسة.

* الإبلاغ: إعداد تقرير مفصل يوضح نتائج التدقيق والتوصيات.

العناصر التي يتم تدقيقها:

* السياسات والإجراءات: تقييم مدى وضوح وشمولية السياسات والإجراءات المتعلقة بمكافحة تمويل الإرهاب.

* برامج التدريب: تقييم مدى كفاءة برامج تدريب الموظفين على مكافحة تمويل الإرهاب.

* عمليات التحقق من هوية العملاء: تقييم فعالية إجراءات التحقق من هوية العملاء.

* مراقبة المعاملات: تقييم مدى فعالية أنظمة مراقبة المعاملات المشبوهة.

* الإبلاغ عن المعلومات المشبوهة: تقييم مدى التزام المؤسسة بالإبلاغ عن المعلومات المشبوهة للجهات المختصة.

فوائد التدقيق المستقل:

* تعزيز الثقة: تعزيز ثقة العملاء والمساهمين في المؤسسة.

* الحد من المخاطر: الحد من المخاطر القانونية والمالية المرتبطة بتمويل الإرهاب.

* تحسين الأداء: تحسين أداء المؤسسة في مجال مكافحة تمويل الإرهاب.

ملاحظات هامة:

* يجب أن يكون المدقق مستقلاً ومحايلاً، وليس لديه أي تضارب في المصالح مع المؤسسة.

* يجب أن يتم تنفيذ التدقيق بشكل دوري لضمان استمرار فعالية برامج مكافحة تمويل الإرهاب.