

تقرير المراقب والمراجع الداخلي

عن تقييم السلامة المالية وآلية مكافحة تمويل الإرهاب
جمعية ارتقاء لذوي الاحتياجات الخاصة
السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م

❖ أولاً: مقدمة

بناءً على تكليف الإدارة التنفيذية ومجلس الإدارة، تم تنفيذ مراجعة داخلية مستقلة لتقييم فاعلية وكفاية السياسات والإجراءات والضوابط المالية، بما يشمل اختبار آلية مكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب، وذلك ضمن إطار الحوكمة والامتثال لمتطلبات المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي.

❖ ثانياً: نطاق المراجعة

شملت المراجعة ما يلي:

- تقييم السياسات المالية المعتمدة.
- اختبار إجراءات الرقابة الداخلية على العمليات المالية.
- مراجعة عينات من المراسلات المالية المرتبطة بالتبرعات والتحويلات.
- التحقق من تطبيق سياسة مكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب.
- مراجعة محاضر اعتماد القوائم المالية من مجلس الإدارة.

❖ ثالثاً: آلية التدقيق المستقلة لمكافحة تمويل الإرهاب

تم تنفيذ التدقيق وفق الآلية التالية:

العنصر	الإجراء المتبع
السياسات	مراجعة السياسات واللوائح المتعلقة بمكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب المعتمدة من مجلس الإدارة بتاريخ 2023\3\1م والتأكد من توافقها مع الأنظمة السعودية.
الإجراءات	اختبار عينة من عمليات التبرع والتحويل المالي للتأكد من تطبيق إجراءات "اعرف عميلك (KYC)" والتحقق من هوية المتبرعين والمستفيدين.
الضوابط	مراجعة سجلات الرقابة الداخلية لرصد العمليات غير الاعتيادية، والتأكد من وجود آلية للإبلاغ الداخلي والخارجي.
التدريب	التحقق من تنفيذ ورشة تدريبية للموظفين بتاريخ 2024\4\28م حول مكافحة تمويل الإرهاب، وتوثيق الحضور والمحتوى.
التوثيق	مراجعة ملفات التبرعات المقيدة وغير المقيدة، وسجلات التحويلات البنكية، وإشعارات الصرف.

❖ رابعاً: نتائج المراجعة

- السياسات والإجراءات المعتمدة كافية ومحدثة وتغطي الجوانب النظامية المطلوبة.
- الضوابط الداخلية فعالة في رصد العمليات المالية وتوثيقها.
- لم يتم رصد أي حالات اشتباه أو مخالفات تتعلق بتمويل الإرهاب خلال الفترة المالية.
- الجمعية تحتفظ بسجلات مالية منظمة، وتطبق مبدأ الفصل بين التبرعات المقيمة وغير المقيمة.
- تم اعتماد القوائم المالية من مجلس الإدارة بتاريخ 2025\2\2م ، وفقاً للإجراءات النظامية.

❖ خامساً: التوصيات

- الاستمرار في تحديث السياسات بشكل دوري بما يتماشى مع التغيرات النظامية.
- تعزيز برامج التوعية الداخلية للموظفين والمتطوعين.
- توثيق إجراءات التدقيق الداخلي بشكل سنوي ورفعها ضمن ملف الحوكمة.

❖ سادساً: الخاتمة

تؤكد هذه المراجعة أن جمعية ارتقاء تطبق أعلى معايير الحوكمة والامتثال المالي، وتظهر التزاماً واضحاً بمكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب، مما يعزز الثقة لدى الجهات الداعمة والرقابية.

معتمد بتاريخ 2025\2\10م من:

المراقب والمراجع الداخلي

نائب رئيس مجلس الإدارة

جمعية ارتقاء لذوي الاحتياجات الخاصة

د. يحيى بن ضيف الله الشغبي

