

توصيات المراجع الداخلي

في إطار الالتزام بالأنظمة والتعليمات ذات العلاقة بمكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب، قام المراجع الداخلي بمراجعة مدى التزام الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم ببني يزيد بالضوابط والإجراءات المعتمدة للحد من هذه المخاطر.

وقد تبين من خلال الفحص والمراجعة ما يلي:

١. وجود سياسات وإجراءات مكتوبة معتمدة من مجلس الإدارة تتضمن ما يحقق متطلبات الالتزام بنظام مكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب.
 ٢. تطبيق إجراءات العناية الواجبة بالمستفيدين والمتبرعين بما يضمن التحقق من الهوية ومصادر الأموال قبل قبول التبرعات أو تنفيذ العمليات المالية.
 ٣. الالتزام بحدود وضوابط التعاملات المالية من حيث التوثيق، والإيداع البنكي، وعدم التعامل النقدي المباشر إلا في الحدود المسموح بها نظاماً.
 ٤. توعية العاملين والمتطوعين من خلال البرامج التدريبية والدورات التوعوية حول مؤشرات الاشتباه وآليات الإبلاغ.
 ٥. عدم وجود مؤشرات أو ملاحظات جوهرية تدل على ممارسات قد تنطوي على شبهات غسل أموال أو تمويل إرهاب خلال فترة المراجعة.
- التوصيات:

١. الاستمرار في تحديث السياسات والإجراءات بشكل دوري وفق المستجدات النظامية الصادرة عن الجهات الرقابية.
٢. تعزيز التدريب المستمر للعاملين حول مؤشرات المخاطر وآليات الإبلاغ.
٣. تحديد أوجه الضعف وتعزيز الرقابة الوقائية إجراء تقييم دوري للمخاطر.

ختاماً:

أكد أن الجمعية تبذل جهوداً واضحة في تعزيز الامتثال والشفافية، مما يساهم في الحد من المخاطر ذات العلاقة بغسل الأموال وتمويل الإرهاب، ويدعم سمعة الجمعية ومصداقيتها أمام الجهات الرقابية والمجتمع.

والله الموفق

المراجع الداخلي

أ/ مطلق بن عطيان اليزيدي



توصيات المراجع الداخلي

في ضوء تعزيز الحوكمة للشفافية والمصداقية وتقليل المخاطر في الجمعية ولبيان أهميتها على مستوى القطاع غير الربحي أوصي بما يلي:

١. التأكد من مستوى الجمعية الحالي باستخدام مؤشرات مثل:

- وجود سياسات وإجراءات معتمدة.
- الالتزام بالتقارير الدورية لمجلس الإدارة.
- توثيق القرارات والسياسات.
- استخدام بيانات رافد أو المراجعة الداخلية السابقة لتوضيح نقاط القوة والضعف.

٢. التركيز على أن رفع تقييم الحوكمة يؤدي إلى:

- زيادة الثقة لدى الجهات الرقابية والمتبرعين.
- تسهيل الحصول على دعم وتمويل المشاريع وتقليل المخاطر المالية والقانونية.

٣. اقتراح خطوات عملية للتحسين:

- اعتماد سياسات وإجراءات جديدة أو تحديث القديمة وتعزيز دور مجلس الإدارة في متابعة الأداء.
- توثيق جميع القرارات والسياسات، إجراء تقييم دوري للحوكمة ومشاركته مع المجلس.
- تدريب الموظفين على الالتزام بالحوكمة ومعايير الشفافية.

٤. التحفيز والمكافآت.

التوصية: أوصي مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية بالتركيز على رفع مستوى الحوكمة في الجمعية، من خلال الالتزام بالإجراءات والسياسات، تعزيز الرقابة الداخلية، وتوثيق كافة العمليات، وذلك لتعزيز الشفافية، وحماية الجمعية من المخاطر، وزيادة ثقة الجهات الرقابية والمجتمع.

والله الموفق

المراجع الداخلي

أ/ مطلق بن عطيان اليزيدي



توصيات المراجع الداخلي

في ضوء أهمية برنامج رافد كمنصة تعزيز الحوكمة والشفافية في القطاع غير الربحي أوصي بما يلي:

١. تفعيل الاستخدام الشامل للنظام بحيث يتم إدخال جميع بيانات الجمعية، واللجان، والمشاريع، والموارد البشرية، والتقارير الدورية داخل البرنامج بصفة منتظمة.
٢. تحديث السياسات والإجراءات على المنصة، خصوصاً سياسات الحوكمة، مكافحة غسل الأموال، المشتريات، الموارد البشرية، والعمل التطوعي، مع اعتمادها من مجلس الإدارة ورفعها في رافد.
٣. تعيين مسؤول ارتباط (منسق رافد) من داخل الإدارة التنفيذية، تكون مهمته متابعة تحديث البيانات ومؤشرات الأداء، وضمان توافقها مع الواقع الفعلي.
٤. تدريب العاملين على استخدام النظام، خصوصاً مديري الإدارات والمحاسب والسكرتير التنفيذي، لضمان جودة إدخال البيانات ودقتها.
٥. مراجعة دورية للمدخلات من قبل المراجع الداخلي، للتحقق من اكتمال ودقة المعلومات المرفوعة، وتقديم تغذية راجعة للإدارة التنفيذية.
٦. استخدام المنصة كوسيلة توثيق رسمية للقرارات والسياسات والمخاطبات، بما يساهم في رفع مستوى الحوكمة والامتثال النظامي.

والله الموفق

المراجع الداخلي

أ/ مطلق بن عطيان الزبيدي



توصيات المراجع الداخلي

في ضوء تعزيز الحوكمة للشفافية والمصداقية وتقليل المخاطر في الجمعية ولبيان أهميتها على مستوى القطاع بعد الاطلاع على أنشطة وبرامج الجمعية الحالية والمخطط تنفيذها مستقبلاً، أود التنويه إلى أهمية استكمال جميع التراخيص والموافقات الرسمية من الجهات المختصة قبل البدء في أي برنامج أو نشاط، وذلك للأسباب التالية:

١. الالتزام بالنظام والأنظمة الرقابية: حماية الجمعية من أي مسؤوليات قانونية أو مخالفات قد تنتج عن تنفيذ برامج غير مرخصة.

٢. تعزيز الحوكمة الداخلية: التراخيص الرسمية تعد دليلاً على الالتزام بالإجراءات والسياسات المعتمدة، وتدعم الشفافية والمساءلة.

٣. حماية سمعة الجمعية: تنفيذ البرامج بدون موافقات رسمية قد يؤثر على ثقة المستفيدين والمتبرعين والجهات الرقابية.

التوصيات:

- إعداد سجل شامل لجميع البرامج والأنشطة مع حالة الترخيص لكل منها.
 - تعيين مسؤول متابعة لاستكمال جميع التراخيص والموافقات قبل التنفيذ.
 - توثيق جميع الموافقات ضمن الملفات الرسمية للبرامج والمنصة الإلكترونية (مثل رافد).
 - إجراء مراجعة دورية لضمان استمرارية الالتزام بهذا الإجراء.
- وعلى مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية بالعمل الفوري على تنفيذ هذه التوصيات لضمان الالتزام الكامل بالأنظمة وتعزيز مستوى الحوكمة في الجمعية.

والله الموفق

المراجع الداخلي

أ/ مطلق بن عطيان اليزيدي

