



الرقم:
التاريخ:
المشروعات:
الموضوع:

نموذج عملي لتنفيذ آلية التدقيق المستقل

أولاً: بيانات الجمعية

البند	التفاصيل
اسم الجمعية	جمعية التنمية الأهلية بطريف
المدينة	مركز طريف
تاريخ التدقيق	من: 01/12/2025 إلى: 31/12/2025
جهة التدقيق المختارة	مكتب التدقيق المستقل (يُحدد لاحقاً)

ثانياً: نطاق التدقيق

- السياسات والإجراءات والضوابط ذات العلاقة -
- مراجعة العمليات المالية والأنظمة -
- تقييم الالتزام بالأنظمة المحلية السعودية -

ثالثاً: مراحل وخطوات التدقيق

التخطيط والتجهيز

المهمة	المسؤول	التاريخ المحدد	الحالة
توقيع عقد مع جهة التدقيق	المدير التنفيذي	28/11/2025	لم يتم X
إعداد خطة التدقيق بالتنسيق مع الجهة	قسم الحوكمة	30/11/2025	لم يتم X

جمع المعلومات

الوثائق المطلوب مراجعتها	الجهة المسؤولة	تم الاستلام؟
سياسة مكافحة تمويل الإرهاب	إدارة الامتثال	نعم ☒
ملفات الموظفين المسؤولين عن التبرعات	إدارة الموارد البشرية	تحت الإعداد ☐
(STRs) تقارير المعاملات المشبوهة	الإدارة المالية	لم تُسلم بعد ☐

التدقيق الميداني

- تحليل التبرعات والتحويلات: لم تُسجل أي حالات تحويل إلى جهات مشبوهة -
- اختبار نظام الإنذارات الآلي: النظام يعمل بكفاءة لكن لا يغطي جميع القنوات -
- مقابلات مع 3 موظفين رئيسيين: اثنان منهم لم يتلقوا تدريباً حديثاً -



الرقم:
التاريخ:
المشروعات:
الموضوع:

التقييم والتوصيات

الملاحظات	موعد التنفيذ	الجهة المسؤولة	التوصية
متأخر X	10/01/2026	إدارة الامتثال	KYC تحديث سياسة
جار التنسيق ☐	15/01/2026	الموارد البشرية	تدريب الموظفين على نظام مكافحة الإرهاب
تم التنفيذ ☒	20/01/2026	تقنية المعلومات	تطوير النظام الآلي للإنذارات

التوصيات الختامية

- ضرورة تحديث السياسات سنوياً -
- وضع برنامج تدريبي إلزامي كل 6 أشهر -
- إنشاء لجنة دائمة لمتابعة مكافحة تمويل الإرهاب -

خطة التدقيق الدوري

الموعد القادم	المدة الزمنية	نوع التدقيق
01/06/2026	كل 6 أشهر	تدقيق نصف سنوي
01/12/2026	مرة سنوياً	تدقيق سنوي شامل