



جمعية رعاية الأيتام بمحافظة النبهانية

المملكة العربية السعودية
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
جمعية رعاية الأيتام بمحافظة النبهانية
رقم الترخيص | 1000571700

الرقم :
التاريخ :
المرفقات :

نموذج عملي لتنفيذ آلية التدقيق المستقل

أولاً: بيانات الجمعية

البند	التفاصيل
اسم الجمعية	
المدينة	
تاريخ التدقيق	
جهة التدقيق المختارة	

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 ✗
إعداد خطة التدقيق بالتنسيق مع الجهة	قسم الحوكمة	30/11/2025	لم يتم ✗

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 ☐





جمعية رعاية الأيتام بمحافظة النبهانية

المملكة العربية السعودية
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
جمعية رعاية الأيتام بمحافظة النبهانية
رقم الترخيص | 1000571700

الرقم :
التاريخ :
المرفقات :

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 -

التقييم والتوصيات

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

التوصيات الختامية

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

خطة التدقيق الدوري

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

