



INTERNATIONAL FEDERATION FOR ARBITRATION



P-27 Audit and Compliance Policy

سياسة التدقيق والامتثال

International Federation of Arbitration (IFA)

1. التعريف

سياسة التدقيق والامتثال هي الإطار الذي ينظم عمليات التدقيق الداخلي والخارجي، وضمان التزام الاتحاد بالأنظمة والسياسات والقوانين المعمول بها، بما يعزز الشفافية والنزاهة المؤسسية

2. الهدف

تهدف هذه السياسة إلى ضمان الامتثال المؤسسي، والكشف المبكر عن المخالفات، وتعزيز الرقابة الداخلية، وتحسين كفاءة العمليات، ودعم الحوكمة الرشيدة

3. نطاق التطبيق

تُطبق هذه السياسة على جميع الإدارات، والفروع، والأنشطة، والعمليات المالية والإدارية والتشغيلية داخل الاتحاد

4. المبادئ الأساسية

تعتمد هذه السياسة على الاستقلالية، والشفافية، والموضوعية، والنزاهة، والسرية، والمساءلة

5. التدقيق الداخلي

يتم تنفيذ عمليات التدقيق الداخلي بشكل دوري لمراجعة الأداء، والالتزام بالإجراءات، وكفاءة العمليات

6. التدقيق الخارجي

يجوز الاستعانة بجهات تدقيق خارجية مستقلة لضمان الحيادية وتعزيز الموثوقية

7. الامتثال المؤسسي

يتم التأكد من التزام الاتحاد بجميع السياسات الداخلية والقوانين والأنظمة المعمول بها

8. خطط التدقيق

يتم إعداد خطط تدقيق سنوية تحدد نطاق التدقيق، والأهداف، والجدول الزمنية

9. تقارير التدقيق

يتم إعداد تقارير توضح نتائج التدقيق، والملاحظات، والتوصيات، ورفعها للإدارة العليا

10. متابعة التوصيات

يتم متابعة تنفيذ التوصيات الصادرة عن التدقيق لضمان معالجة المخالفات

11. إدارة المخاطر المرتبطة بالامتثال

يتم تحديد المخاطر المتعلقة بعدم الامتثال، ووضع آليات للحد منها

12. قنوات الإبلاغ عن المخالفات

يتم توفير آليات للإبلاغ عن المخالفات بشكل آمن وسري



INTERNATIONAL FEDERATION FOR ARBITRATION



13. سرية المعلومات

يتم الحفاظ على سرية المعلومات المرتبطة بعمليات التدقيق

14. المسؤوليات

تتحمل الإدارات مسؤولية التعاون مع فرق التدقيق وتقديم المعلومات المطلوبة

15. المخالفات

تشمل المخالفات عدم الامتثال للسياسات، أو إعاقة عمليات التدقيق، أو تقديم معلومات غير صحيحة

16. الجزاءات

تشمل الجزاءات التنبيه، أو المساءلة، أو اتخاذ إجراءات قانونية حسب طبيعة المخالفة

17. المراجعة والتحديث

تتم مراجعة هذه السياسة بشكل دوري لضمان تطویرها وتعزيز فعاليتها

18. الملاحق

تشمل الملاحق خطة التدقيق، ونماذج التقارير، وآليات الإبلاغ عن المخالفات