



جمعية العفاف
للتوفيق بين الراغبين في الزواج
تحت إشراف وزارة الشؤون والتنمية الاجتماعية رقم 1354

الرقم /
التاريخ /
المرفقات /

سياسة الصرف للبرامج والأنشطة والمصروفات الإدارية والعمومية جمعية العفاف للتوفيق بين الراغبين في الزواج بجدة

☎ 0126177733

☎ 0558299955

📍 المملكة العربية السعودية - جدة

✉ info@alafaf.org

تصريح رقم 1354

Alafaf.org





الرقم /
التاريخ /
المرفقات /

يعتبر مجلس الادارة، هو معتمدة الصرف وأمر الدفع، ويعتبر توقيعها على مستندات الصرف المختلفة توقيعاً نهائياً يجيز للمسؤولين عن حفظ الأموال - كل بحسب اختصاصه- دفع النقود أو تحرير الشيكات أو اعتماد الإشعارات البنكية أو شراء الاحتياجات.

إن اعتماد اللجنة التنفيذية لأي تصرف ينشأ عنه نفقة مالية، يستلزم بالضرورة تنفيذها بشكل سليم بواسطة المستندات النظامية المستعملة لدى الجمعية وطبقاً للإجراءات المحاسبية المعتمدة، ويعتبر المشرف المالي مسؤولاً عن صحة تنفيذ هذه الإجراءات.

يعتبر سند الصرف هو المستند النظامي الذي يجيز المشرف المالي دفع النقود، أو يجيز سحب النقود من البنك بموجب الشيكات المسحوبة على الجمعية وبحسب الإجراءات المعتمدة.

أ. يتم سداد مصاريف الجمعية -سواءً للبرامج والأنشطة أو للمصاريف العامة والإدارية- بموجب سندات صرف، بإحدى الطرق التالية:

١. نقداً من عهدة النشاط أو من عهدة المصروفات النثرية، على ألا يتجاوز السقف المحدد للصرف النقدي ١٥,٠٠٠ ريال.
٢. بشيك على إحدى البنوك المتعامل معها لأكثر من ١٥,٠٠٠ ريال.
٣. حوالة بنكية.

ب. يتم التأكد من استكمال المعاملة لجميع مسوغات الصرف، وإرفاق المستندات الدالة على ذلك، وإكمال التوقيعات عليها من الموظفين المختصين، واعتماد الصرف من المجلس طبقاً للإجراءات المعتمدة. تتم عملية الصرف على البرامج والأنشطة في الجمعية في ضوء متطلبات الخطة التشغيلية وموازنتها، أو لرغبة من المانح، من خلال تعبئة نموذج طلب الصرف على النشاط، وينبغي أن يحتوي نموذج طلب الصرف على الأجزاء التالية:

١. بيانات الإدارة أو القسم المعني بطلب الصرف.
٢. بيانات البرنامج أو النشاط أو البند المراد الصرف له.
٣. تحديد رقم البند أو البرنامج في موازنة العام في حال تم اعتماده فيها والرصيد المعتمد.
٤. توقيع الإدارة الطالبة للصرف.
٥. اعتماد صاحب الصلاحية.
٦. توقيع المشرف المالي بما يفيد توفر الرصيد من خلال الموازنة أو من خلال وجود تبرع ودعم للبرنامج.
٧. تتم المناقلة من بند لآخر بموافقة خطية من المشرف المالي (ويلتزم بتوضيح الأسباب ومدى الحاجة الى تعويض مبلغ المناقلة بالنسبة الى الإدارة التي سحب منها المبلغ حتى لا يترتب عليها عجز مالي فيما بعد)



الرقم /
التاريخ /
المرفقات /

- أ. في حال عدم توفر رصيد للصرف على برنامج أو نشاط ما، يتم إعداد نموذج طلب مناقلة بين بنود الموازنة واعتماده من قبل المخول بالصلاحية، وبعد إتمام عملية المناقلة يتم إجراء عملية الصرف بموجب سند الصرف.
- ب. يحتوي نموذج طلب المناقلة بين بنود الموازنة على البيانات التالية:
١. البند / البرنامج المراد النقل إليه.
 ٢. البند / البرنامج المراد النقل منه.
 ٣. موافقة مجلس الإدارة على إجراء المناقلة بعد التأكد من المشرف المالي على توفر رصيد في البند المراد النقل منه.
 ٤. تحديد نوعية المناقلة هل هي نقل نهائي أم نقل مؤقت لحين وصول منح له.

- يتم تحرير سند صرف عند سداد المصروفات بموجب شيكات مسحوبة من قبل الجمعية على أحد البنوك التي يجري التعامل معها، ويحتوي سند الصرف على البيانات التالية:
١. اسم المستفيد
 ٢. اسم البنك المسحوب عليه ورقم الحساب
 ٣. المبالغ بالأرقام والحروف
 ٤. رقم الشيك المسحوب
 ٥. أسباب الصرف
 ٦. التوجيه المحاسبي لعملية الصرف
 ٧. توقيع كافة الأطراف التي اشتركت في إعداد ومراجعة سند الصرف (أعدده، راجعه، المشرف المالي، المحاسب)
 ٨. توقيع أصحاب الصلاحية وفي حدود الصلاحيات المالية المخولة لهم

- أ. الشيك هو الصك والمستند القانوني الذي يتم بموجبه دفع النقود من قبل البنك للمستفيد، ويراعى فيه ما يلي:
- a. ذكر الاسم الصريح للجهة المستفيدة
 - b. تسجيل المبلغ المدفوع بالأرقام والحروف
 - c. الاعتماد من صاحب الصلاحية

- ب. يحظر إصدار أي شيك بدون سند صرف شيك، كما يحظر على غير المشرف المالي أن يقوم بإعداده.
- ج. يرفق مع أصل سند صرف الشيكات كافة الوثائق المبررة للصرف بما في ذلك شروط التعاقد والدفع، ويتألف سند صرف الشيكات من أصل لقسم الحسابات لأغراض إثبات القيد، ونسخة ثابتة في دفتر سند صرف الشيكات لأغراض المراجعة، أو من خلال نموذج آلي من النظام الحاسوبي المالي بعد التأكد من استيفاء النظام الحاسوبي للمتطلبات الرقابية المتعلقة بإصدار السندات الآلية.
- د. يجب ختم مستندات الصرف أو التأشير عليها بما يفيد المراجعة، قبل اعتماد سند الصرف، كما يجب التأشير عليها أيضا بما يفيد الصرف بمجرد إصدار الإذن أو الشيك بصفة نهائية.