



جمعية البر الخيرية بالحكامة بجازان

مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (457)

سياسة

الصرف للبرامج والأنشطة

الإصدار الأول
2023م

مقدمة:

إن سياسة مصفوفة الصلاحيات بين مجلس الإدارة واللجنة التنفيذية والإدارة التنفيذية تعد مطلباً أساسياً من متطلبات ضوابط الرقابة الداخلية في الجمعية حيث أنها تعمل على تحديد المسؤوليات والصلاحيات لشاغلي الوظائف الإدارية التنفيذية العليا لاعتماد القرارات والمعاملات في الجمعية، والتي من شأنها أن تعزز من ضبط وحوكمة مسارات تدفق المعاملات والإجراءات، لتتمنع مخاطر الفساد والاحتيال.

النطاق:

تحدد هذه السياسة المسؤوليات العامة على كافة العاملين ومن لهم علاقات تعاقدية وتطوعية في الجمعية، ويستثنى من ذلك من تصدر لهم سياسات وظيفية خاصة وفقاً للأنظمة.

سياسة الصرف للبرامج والأنشطة

- ١) يقوم المسؤول على البرنامج أو النشاط بعمل تكلفة تقديرية أو جلب 3 عروض أسعار.
- ٢) يوقع من قبل الرئيس المباشر ثم مساعد الأمين العام.
- ٣) يسلم النموذج بعد الاعتماد لسعادة أمين عام الجمعية .
- ٤) يقوم مدير المالية بتجهيز عملية الصرف حسب النظام المتبع بصرف المبالغ في الجمعية وهي كالتالي:

أ- كتابة نموذج سند صرف ب.ب - الاعتماد والتوقيع على النموذج من المحاسب والمراجع ورئيس قسم الإدارة المالية ومساعد الأمين العام و الأمين العام.

ت - بعد ذلك يتم توقيع نموذج سند الصرف والشيك أو التحويل المصدر، من الأمين العام و المشرف المالي.

٥) يقوم قسم المالية بتسليم الشيك أو التحويل للمستفيد أو الطرف الاخر .

٦) بعد انتهاء المشروع يقوم مدير المشروع بتسليم اثباتات بتنفيذ المشروع للمحاسب .

٧) تعتمد الجمعية في الصرف على البرامج والأنشطة التي تقدمها على البنود التالية - :

- 1- أن تكون البرامج والأنشطة معتمدة وفق نطاق حدود خدمات الجمعية الجغرافية
- 2- أن تكون البرامج والأنشطة تحقق أهداف ورسالة الجمعية
- 3- أن يكون المبلغ المرصود للبرامج والأنشطة ضمن الخطة التشغيلية السنوية المعتمدة من مجلس الإدارة

4 - أن تكون نسبة المصاريف الإدارية للنشاط إلى اجمالي مصاريف النشاط أقل من 15% وذلك وفق معايير الحوكمة

5- أن تكون إجراءات الصرف حسب الإجراءات المالية المعتمدة والتي تشرف عليها الإدارة العليا حسب جدول الصالحيات

(٨)

٩) البرامج والأنشطة والخدمات التي تقدمها الجمعية تقدم الجمعية مجموعة من الأنشطة والبرامج المعتمدة التي تخدم الأسر المسجلة فيها .