بمنطقة عسير مسجلة بالمركز الوطئى لتنمية القطاع غير الربحي برقم 5412





لائحة السياسات المالية المالية

## الفصل الأول: أحكام عامة

### المادة (١): الهدف

تهدف هذه اللائحة إلى تنظيم الإدارة المالية بالجمعية وفق أسس محاسبية حديثة تحقق:

- الشفافية وحسن استخدام الموارد
- حماية أصول الجمعية وحقوق المستفيدين
  - الالتزام بالأنظمة واللوائح الرسمية
  - دعم اتخاذ القرارات المالية السليمة

### المادة (٢): نطاق التطبيق

تطبق السياسات على جميع العمليات المالية والتعاملات المتعلقة بالإيرادات والمصروفات والاستثمارات والأصول المالية للجمعية.

#### المادة (٣): المسؤولية

جميع موظفي الجمعية ملتزمون بتنفيذ هذه اللائحة، وبعد مجلس الإدارة الجهة العليا المسؤولة عن الإشراف والاعتماد والمتابعة.

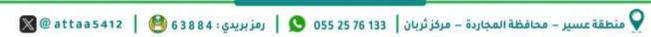
## الفصل الثاني: المقبوضات والإيرادات

## المادة (٤): أنواع الإيرادات

- التبرعات النقدية
- التبرعات العينية
- الإعانات الحكومية
- إيرادات الأنشطة والخدمات
  - الإيرادات الاستثمارية
  - أي مصادر أخري نظامية

### المادة (٥): ضوابط المقبوضات

- إصدار إيصالات رسمية مرقمة.
- الإيداع البنكي خلال يومي عمل من تاريخ الاستلام.







بمنطقة عسيـر مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم 5412

- تسجيل المقبوضات فورًا في النظام المالي.
- عدم استلام أي مبالغ دون علم الإدارة المالية.
  - مطابقة شهرية بين السجلات والبنك.

### المادة (٦): المقبوضات العينية

- توثيقها بمحاضر استلام وقيم تقديرية.
  - إدخالها في سجلات المستودعات.
- التصرف بها وفقًا لموافقة الإدارة التنفيذية.
  - الفصل الثالث: المصروفات والدفع

#### المادة (٧): ضوابط الصرف

- وجود اعتماد مسبق في الميزانية.
- استكمال المستندات المؤيدة للصرف (عروض أسعار فواتير عقود).
  - استخدام التحويلات البنكية قدر الإمكان وتقليل النقد.
    - فحص الفواتير قبل الصرف من الإدارة المالية.
- موافقة المدير التنفيذي، وتوقيع معتمد ثانِ للمبالغ الكبيرة (يحدده مجلس الإدارة).

## المادة (٨): أوامر الصرف

لا يتم أي صرف إلا بأمر صرف رسمي معتمد.

### المادة (٩): السلفة المؤقتة

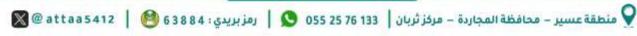
- تصرف لمهام محددة، ولا تُعاد تعبئتها قبل تسويتها.
  - تتم التسوية خلال مدة لا تتجاوز ١٥ يومًا.
    - الفصل الرابع: الأصول والممتلكات

### المادة (١٠): حصر الأصول

- تسجيل الأصول في سجل خاص برقم ترميز.
  - جرد سنوي مع محاضر معتمدة.

### المادة (١١): الإهلاك والصيانة

• إهلاك الأصول حسب المعايير المحاسبية.







بمنطقة عسير مسجلة بالمركز الوطئى لتنمية القطاع غير الربحي برقم 5412

- متابعة الصيانة لضمان الاستفادة القصوي.
  - الفصل الخامس: الرقابة المالية والامتثال

#### المادة (١٢): الرقابة

- فصل صلاحيات (الاستلام التسجيل الصرف المطابقة).
  - وجود مراجع داخلي لمتابعة الالتزام.
  - رفع تقارير مالية دورية لمجلس الإدارة.

### المادة (١٣): الالتزام النظامي

- تلتزم الجمعية بأنظمة:
- وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
  - هيئة الزكاة والضرببة والجمارك
  - مكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب
- الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين
- الفصل السادس: الميزانية والتقارير المالية

### المادة (١٤): الميزانية السنوية

إعدادها من الإدارة التنفيذية واعتمادها من مجلس الإدارة قبل بداية السنة المالية.

## المادة (١٥): التقارير المالية

- تقارير شهرية للمدير التنفيذي
  - تقاربر ربعية لمجلس الإدارة
    - تقارير سنوية نظامية
- الفصل السابع: الاستثمارات والاحتياطيات

### المادة (١٦): الاستثمارات

يسمح بالاستثمار بما يخدم أهداف الجمعية وبموافقة مجلس الإدارة.

منع أي استثمار عالى المخاطر.

### المادة (١٧): الاحتياطي المالي

تكوبن احتياطي لا يقل عن نسبة يحددها المجلس لضمان الاستدامة المالية.

### الفصل الثامن: الرواتب والمكافآت



بمنطقة عسير مسجلة بالمركز الوطئى لتنمية القطاع غير الربحي برقم 5412





### المادة (١٨): الرواتب

تصرف عبر الحسابات البنكية وفق عقود معتمدة.

## المادة (١٩): المكافآت والحوافز

بموجب لوائح واعتمادات مجلس الإدارة فقط.

#### الفصل التاسع: حفظ المستندات

## المادة (٢٠): الأرشفة

- أرشفة المستندات المالية ورقيًا وإلكترونيًا مدة لا تقل عن المدة النظامية.
  - حماية البيانات من التلف أو الاختراق.

## الفصل العاشر: أحكام ختامية

المادة (٢١): التعديل

يحق لمجلس الإدارة تعديل هذه اللائحة عند الحاجة.

المادة (٢٢): النفاذ

يتم العمل بهذه اللائحة من تاريخ اعتمادها وتُلغي كل ما يتعارض معها من سياسات سابقة.









