

الرقم:.....

التاريخ:.....

المرفقات:.....



المملكة العربية السعودية

المركز الوطني للقطاع غير ربحي

الخدمات الانسانية بمركز الشومس

رقم 5167

## لائحة السياسات المالية

### أولاً: الهدف

تهدف هذه اللائحة إلى تنظيم الأعمال المالية والمحاسبية بالجمعية، وضمان سلامة إدارة الموارد المالية، وتعزيز مبادئ الشفافية والحوكمة والامتثال للأنظمة واللوائح المنظمة لعمل الجمعيات الأهلية.

### ثانياً: نطاق التطبيق

تطبق هذه اللائحة على جميع العمليات المالية والمحاسبية بالجمعية، وتشمل مجلس الإدارة، والإدارة التنفيذية، والموظفين، وكل من له علاقة بالتصرف في الموارد المالية.

### ثالثاً: السياسات المالية

#### 1. سياسة إعداد الموازنة

- إعداد موازنة تقديرية سنوية قبل بداية السنة المالية.
- اعتماد الموازنة من مجلس الإدارة والجمعية العمومية وفق الصلاحيات.
- عدم الصرف خارج بنود الموازنة إلا بموافقة نظامية.

#### 2. سياسة الإيرادات

- إيداع جميع الإيرادات في الحسابات البنكية الرسمية للجمعية.
- إصدار سند قبض معتمد لكل مبلغ يتم استلامه.
- منع استلام أي مبالغ خارج القنوات الرسمية.

#### 3. سياسة المصروفات

- يتم الصرف وفق الموازنة المعتمدة.
- اعتماد جميع المصروفات من أصحاب الصلاحية.
- إرفاق المستندات المؤيدة قبل الصرف.

#### 4. سياسة الحسابات البنكية

- تودع جميع أموال الجمعية في حساباتها البنكية.
- يمنع استخدام الحسابات الشخصية في التعاملات المالية.
- تتم المطابقة البنكية بشكل دوري.

#### 5. سياسة العهد والسلف

- تمنح العهد والسلف وفق حاجة العمل فقط.
- تحدد قيمة العهد بقرار إداري.
- تتم التسوية خلال المدة المحددة مع المستندات المؤيدة.

#### 6. سياسة المشتريات

- تتم المشتريات وفق لائحة المشتريات المعتمدة.
- الحصول على عروض أسعار بحسب قيمة المشتريات.
- اختيار العرض الأنسب من حيث الجودة والسعر.

#### 7. سياسة الأصول

- إعداد سجل محدث لجميع الأصول.
- ترقيم الأصول وحصرها بشكل دوري.
- إجراء جرد سنوي واعتماد نتائجه.

#### 8. سياسة السجلات المحاسبية

- الاحتفاظ بجميع السجلات والدفاتر المحاسبية.
- حفظ المستندات المالية لمدة لا تقل عن المدة النظامية.
- استخدام نظام محاسبي معتمد.

#### 9. سياسة الرقابة المالية

- تطبيق مبدأ الفصل بين المهام.
- إجراء مراجعة دورية للعمليات المالية.
- تمكين مراجع الحسابات من الاطلاع على جميع السجلات.

#### 10. سياسة إعداد التقارير المالية

- إعداد تقارير مالية دورية لمجلس الإدارة.
- إعداد القوائم المالية السنوية وفق المعايير المحاسبية.
- اعتماد القوائم من مراجع الحسابات والجمعية العمومية.

## 11. سياسة التبرعات والمنح

- قبول التبرعات وفق الأنظمة والتعليمات.
- تخصيص التبرعات المقيدة للأغراض المحددة لها.
- الإفصاح عن المنح والتبرعات في التقارير المالية.

## 12. سياسة مكافحة الاحتيال المالي

- الإبلاغ عن أي تجاوزات أو شبهات مالية.
- اتخاذ الإجراءات النظامية بحق المخالفين.
- المحافظة على سرية البلاغات وحماية المبلغين.

#### رابعاً: المسؤوليات

- **مجلس الإدارة:** اعتماد السياسات المالية ومتابعة تنفيذها.
- **المدير التنفيذي:** الإشراف على تطبيق اللائحة.
- **المحاسب:** تنفيذ الإجراءات المالية وإعداد التقارير.
- **مراجع الحسابات:** مراجعة القوائم المالية وإبداء الرأي المهني.

## خامساً: المراجعة والتحديث

تراجع هذه اللائحة مرة واحدة على الأقل كل ثلاث سنوات، أو كلما استدعت الأنظمة أو مصلحة الجمعية ذلك، ويتم اعتماد أى تعديلات من مجلس الإدارة.

## سادساً: الاعتماد

تتعتمد هذه اللائحة بقرار من مجلس إدارة جمعية الخدمات الإنسانية بمركز الشويمس، ويعمل بها اعتبارًا من تاريخ اعتمادها، وتعد ملزمة لجميع منسوبي الجمعية.

| م | الاسم                 | الصفة         | التوقيع                                                                             |
|---|-----------------------|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| ١ | فهاد عوض المعبيد      | رئيس المجلس   |  |
| ٢ | ممدوح ابراهيم الخياري | نائب الرئيس   |  |
| ٣ | احمد عبيدالله الرشيدى | الامين المالي |  |
| ٤ | مندوب حباس الرشيدى    | عضو           |  |
| ٥ | ابراهيم مريقب الرشيدى | عضو           |  |

رئيس مجلس إدارة جمعية الخدمات الانسانية بمركز الشويمس  
عنه ممدوح ابراهيم بن غشي الخياري

