



جمعية التنمية
الأهلية بالتوبي
Civil Development
Association in Tobri

سياسات الصرف للبرامج والأنشطة



❖ اللجنة التنفيذية

تعتبر اللجنة التنفيذية هي معتمدة الصرف وأمر الدفع ويعتبر توقيعها على مستندات الصرف المختلفة توقيعاً نهائياً يجيز للمسؤولين عن حفظ الموال كل بحسب اختصاصه دفع النقود أو تحرير الشيكات أو اعتماد الإشعارات البنكية أو شراء الاحتياجات.

❖ سند الصرف

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

أولاً: يتم سداد مصاريف الجمعية سواء للبرامج والأنشطة أو المصاريف العامة والإدارية بموجب سندات

صرف بإحدى الطرق التالية:

- 1- نقداً من عهدة النشاط أو من عهدة المصروفات النثرية على ألا يتجاوز السقف المحدد الصرف النقدي (10000) عشرة آلاف ريال.
- 2- بشيك على إحدى البنوك المتعامل معها لأكثر من (10000) عشرة آلاف ريال.
- 3- حوالة بنكية

ثانياً: يتم التأكد من استكمال المعاملة لجمع مسوغات الصرف وإرفاق المستندات على ذلك وإكمال التوقيعات عليها من الموظفين المختصين واعتماد الصرف من اللجنة التنفيذية طبقاً للإجراءات المعتمدة.

❖ الصرف على البرامج والأنشطة:

يعتبر عملية الصرف على 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:

- 1- بيانات الإدارة أو القسم المعنى بطلب الصرف
- 2- بيانات البرنامج أو النشاط أو البند المراد الصرف
- 3- تحديد رقم البند أو البرنامج في موازنة العام في حال تم اعتماده فيها والرصيد المعتمد
- 4- توقيع الإدارة الطالبة للصرف
- 5- اعتماد صاحب الصلاحية
- 6- توقيع مدير الشؤون المالية والإدارية بما يفيد توفر الرصيد من خلال الموازنة أو من خلال وجود تبرع ودعم للبرنامج
- 7- تتم المناقلة من بند لآخر بموافقة من الإدارة المالية وتلتزم الإدارة بتوضيح الأسباب ومدى الحاجة إلى تعويض مبلغ المناقلة بالنسبة إلى الإدارة التي سحب منها المبلغ حتى لا يترتب عليها عجز مالي فيما بعد، 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، يحتوي نموذج طلب المناقلة بين بنود الموازنة على البيانات التالية:
 - أ- البند / البرنامج المراد النقل إليه
 - ب- البند / البرنامج المراد النقل منه
 - ت- موافقة مجلس الإدارة على إجراء المناقلة بعد تأكيد إدارة الشؤون المالية والإدارية على توفر رصيد في البند المراد النقل منه
 - ث- تحديد نوعية المناقلة هل هي نقل نهائي أم نقل مؤقت لحين وصول منح له