



دليل الإجراءات المالي

1. المقدمة

يهدف هذا الدليل إلى توثيق جميع السياسات والإجراءات المالية المعمول بها داخل الجمعية، وضمان دقة تنفيذ العمليات المالية، ورفع مستوى الحوكمة والشفافية، وتوفير مرجع موحد لجميع العاملين في الإدارة المالية.

2. الأهداف

- وضع معايير رقابية مناسبة لكافة الأنشطة المالية.
- تحديد السياسات والإجراءات المالية بشكل واضح، بما فيها الموازنات والتقارير.
- ضمان الانسجام والتوافق في تطبيق الإجراءات داخل الجمعية.
- ضمان استمرارية العمليات المالية دون انقطاع.

3. نطاق التطبيق

تُطبق هذه الإجراءات على جميع العمليات المالية في الجمعية، وتشمل:

- الصرف
- التحصيل
- الرقابة المالية
- إعداد التقارير
- حفظ المستندات

4. مسؤوليات حفظ وتطبيق الدليل

- المدير المالي مسؤول عن حفظ الدليل وتطبيقه.
- مراجعة الدليل سنوياً أو عند الحاجة.
- أي تعديل في الإجراءات يجب اعتماده من المدير التنفيذي أو الأمين العام حسب هيكل الجمعية.

5. حماية المستندات

يجب حفظ المستندات المالية في مكان آمن، وتشمل:

- الحسابات السنوية وتقارير المراجعة.
- العقود (توظيف – تأجير – خدمات – موردين).
- الاتفاقيات مع الجهات المانحة.
- سندات الملكية وصكوك الجمعية.



المملكة العربية السعودية الجمعية الأهلية الصالحية في عنيزة مسجلة برقم (٥٢)

الرقم:
التاريخ:
المشغوعات:

6. السياسات المالية والمحاسبية

- الالتزام بمبادئ المحاسبة المتعارف عليها.
- تسجيل جميع العمليات المالية أولاً بأول.
- إعداد الموازنة السنوية واعتمادها من مجلس الإدارة.
- الالتزام بالشفافية والإفصاح المالي .

7. إجراءات الصرف

- لا يتم الصرف إلا بموجب مستندات رسمية معتمدة.
- وجود توقيعين على الأقل (المدير المالي + المدير التنفيذي).
- الصرف عبر الحساب البنكي الرسمي للجمعية.
- يمنع الصرف النقدي إلا في الحالات الضرورية وبحدود محددة .

8. المقبوضات

- تسجيل جميع المقبوضات فوراً في السجلات المالية.
- إصدار سندات قبض رسمية.
- إيداع جميع المبالغ في الحساب البنكي خلال مدة لا تتجاوز ٤٨ ساعة .

9. مصادر التمويل

تشمل:

- التبرعات والهبات.
- الدعم الحكومي.
- عوائد الأنشطة والبرامج.
- الشراكات المجتمعية .

10. الرقابة المالية

- تطبيق نظام رقابة داخلية فعال.
- مراجعة دورية للعمليات المالية.
- إعداد تقارير مالية شهرية وربع سنوية.
- متابعة الملاحظات الواردة من المراجع الداخلي أو الخارجي .



المملكة العربية السعودية
الجمعية الأهلية الصاحية في عنيزة
مسجلة برقم (٥٢)

الرقم:

التاريخ:

المشروعات:

11. الحسابات الختامية والتقارير

- إعداد القوائم المالية السنوية وفق المعايير المحاسبية.
- عرض القوائم على الجمعية العمومية للاعتماد.
- نشر التقارير المالية تعزيزاً للشفافية.

12. التبرعات والهدايا

- تسجيل جميع التبرعات في سجلات رسمية.
- عدم قبول أي تبرع مشروط يخالف الأنظمة.
- الإفصاح عن التبرعات في التقارير السنوية.

13. تحديث الدليل

- يتم تحديث الدليل عند حدوث تغييرات تنظيمية أو مالية.
- أي تعديل يجب اعتماده رسمياً قبل التطبيق.



المملكة العربية السعودية
الجمعية الأهلية الصالحية في عنيزة
مسجلة برقم (٥٢)

الرقم:
التاريخ:
المشغوعات:

توقيع الاعضاء

تم الاطلاع والتوقيع على دليل الاجراءات المالي

م	الاسم	المهنة	التوقيع
١	الاستاذ / ابراهيم سليمان الأصقه	الرئيس	
٢	الاستاذ / خالد عبد العزيز السليم	نائب الرئيس	
٣	المهندس / سعود عبد الله السعود	عضو	
٤	المهندس / محمد صالح الخويطر	عضو	
٥	الأستاذة / مضاوي علي السبيل	عضو	
٦	الاستاذ / عبد الله محمد الخليفي	عضو	
٧	الدكتورة / نوره سليمان الخويطر	عضو	
٨	الدكتور / عبد الرحمن عامر الرميح	عضو	
٩	الاستاذ / طارق محمد العمري	عضو	

فهر العنزي