



سياسة الصرف للبرامج والأنشطة

جمعية التنمية الأهلية ببلسمر

النطاق: الجمعية وجميع البرامج والأنشطة المعتمدة لديها

رمز الوثيقة: FIN-2023-002

الاعتماد: الاجتماع الأول لعام ٢٠٢٣ م بتاريخ ٢٠٢٣/٠١/٣٠ م (٠٨ رجب ١٤٤٤ هـ) - سارية من تاريخه
آخر مراجعة: الاجتماع الثالث لعام ٢٠٢٥ م بتاريخ ٢٠٢٥/٠٧/٠٦ م (١١ محرم ١٤٤٧ هـ)

المادة (١): الهدف

تهدف هذه السياسة إلى:

١. ضبط وتنظيم عمليات الصرف الخاصة بالبرامج والأنشطة بما يحقق الكفاءة والشفافية.
٢. ضمان توافق الصرف مع الأهداف التنموية والخطط التشغيلية للجمعية.
٣. تعزيز الامتثال المالي والإداري وفق أنظمة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي.
٤. موازنة آليات الصرف مع حجم الجمعية وإمكاناتها التشغيلية والمالية.

المادة (٢): نطاق التطبيق

تسري هذه السياسة على جميع عمليات الصرف المرتبطة بـ:

- البرامج التنموية والاجتماعية.
- الأنشطة الموسمية أو الدورية.
- المبادرات الممولة من منح أو تبرعات مقيّدة.
- المصروفات التشغيلية اللازمة لتنفيذ البرامج والأنشطة.

المادة (٣): ضوابط الصرف

١. الاعتماد المسبق: لا يتم الصرف إلا وفق ميزانية معتمدة من مجلس الإدارة أو ضمن خطة تشغيلية رسمية.
٢. المستندات المؤيدة: يشترط توفر مستندات داعمة (فاتورة، عقد، أمر شراء، محضر اجتماع).
٣. حدود الصلاحيات: يتم الصرف حسب مصفوفة الصلاحيات المالية المعتمدة.
٤. طرق الدفع: جميع المدفوعات عبر التحويل البنكي ويمنع الدفع النقدي إلا في الحالات الطارئة المبررة.
٥. التخصيص: تُصرف المبالغ في الأغراض المخصصة لها فقط ولا يجوز إعادة التخصيص إلا بموافقة رسمية.
٦. الشفافية: أي تعديل جوهري في أوجه الصرف يستلزم رفع تقرير لمجلس الإدارة.

المادة (٤): الإجراءات التشغيلية

١. رفع طلب صرف عبر النموذج المالي المعتمد (FIN-016) أو ما يعادله).
٢. تدقيق الطلب من المحاسب المالي والتأكد من مطابقته للموازنة.
٣. اعتماد الطلب من المدير التنفيذي ضمن صلاحياته أو من المجلس عند تجاوزها.
٤. تنفيذ الصرف عبر التحويل البنكي وتوثيقه في نظام "رافد".
٥. حفظ المستندات ورقياً ورقمياً للرجوع إليها عند المراجعة أو التدقيق.



جمعية التنمية الأهلية ببلسمر
Balasmer Community Development Association

المملكة العربية السعودية
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
جمعية التنمية الأهلية ببلسمر

ترخيص (4455)

الرقم:
التاريخ:
المرفقات:

المادة (٥): التقارير والرقابة

- يُعد المحاسب تقريراً ربع سنوياً يوضح الصرف على البرامج والأنشطة.
- يرفع المدير التنفيذي تقريراً دورياً لمجلس الإدارة متضمناً:
 - نسبة الالتزام بالموازنة.
 - المصروفات الفعلية مقارنة بالمخطط.
 - الملاحظات والتوصيات للتحسين.
- تخضع جميع العمليات للمراجعة الداخلية والخارجية عند الحاجة.

المادة (٦): مراجعة السياسة

- تُراجع السياسة سنوياً من قبل الإدارة التنفيذية.
- تُرفع التوصيات بالتعديلات لمجلس الإدارة لاعتمادها.
- تُحدث فور صدور متطلبات جديدة من الجهات الإشرافية والتنظيمية.

المراجع

- اللائحة الأساسية لجمعية التنمية الأهلية ببلسمر.
- مصفوفة الصلاحيات المالية والإدارية.
- نظام "رافد" المحاسبي.
- النماذج التنفيذية: FIN-016، FIN-017، FIN-020.

محضر الاعتماد

اعتمد مجلس إدارة جمعية التنمية الأهلية ببلسمر سياسة الصرف للبرامج والأنشطة في اجتماعه الأول لعام ٢٠٢٣ م بتاريخ ٢٠٢٣/٠١/٣٠ م (٠٨ رجب ١٤٤٤ هـ) وقد تمت مراجعتها في الاجتماع الثالث لمجلس الإدارة بتاريخ ٢٠٢٥/٠٧/٠٦ م (١١ محرم ١٤٤٧ هـ) وتُعد سارية وملزمة اعتباراً من تاريخها.