



جمعية نعمة المساجد

Association for Building Mosques

# سياسة الصرف للبرامج والأنشطة لجمعية نعمة المساجد

2025م - 1447 هـ

## سياسة الصرف للبرامج والأنشطة

بجمعية نُعمر المساجد ١٤٤٦هـ - ٢٠٢٥م

### مقدمة

ان سياسة مصفوفة الصلاحيات بين مجلس الإدارة واللجنة التنفيذية والإدارة التنفيذية تعد مطلباً أساسياً من متطلبات ضوابط الرقابة الداخلية في الجمعية حيث أنها تعمل على تحديد المسؤوليات والصلاحيات لشاغلي الوظائف الإدارية التنفيذية العليا لاعتماد القرارات والمعاملات في الجمعية والتي من شأنها أن تعزز من ضبط وحوكمة مسارات تدفق المعاملات والإجراءات، المنع مخاطر الفساد والاحتيال.

### النطاق

تحدد هذه السياسة المسؤوليات العامة على كافة العاملين ومن لهم علاقات تعاقدية وتطوعية في الجمعية، ويستثنى من ذلك من تصدر لهم سياسات وظيفية خاصة وفقاً للأنظمة.

### سياسة الصرف للبرامج والأنشطة

١. يقوم المسؤول على البرنامج أو النشاط بعمل تكلفة تقديرية أو جلب ٣ عروض أسعار.
  ٢. يوقع من قبل الرئيس المباشر ثم المسؤول التنفيذي.
  ٣. يسلم النموذج بعد الاعتماد لرئيس مجلس الإدارة.
- يقوم مدير المالي بتجهيز عملية الصرف حسب النظام المتبع بصرف المبالغ في الجمعية وهي على النحو التالي:
١. كتابة نموذج سند صرف .
  ٢. الاعتماد والتوقيع على النموذج من المحاسب والمراجع ورئيس القسم والمدير التنفيذي.

٣. بعد ذلك يتم توقيع نموذج سند الصرف والشيك أو التحويل المصدر، من رئيس مجلس الإدارة والمدير المالي .

٤. يقوم قسم المالية بتسليم الشيك أو التحويل للمستفيد أو الطرف الآخر .

٥. بعد انتهاء المشروع يقوم مدير المشروع بتسليم اثباتات بتنفيذ المشروع للمحاسب .

تعتمد الجمعية في الصرف على البرامج والأنشطة التي تقدمها على البنود التالية:

١. أن تكون البرامج والأنشطة معتمدة وفق نطاق حدود خدمات الجمعية الجغرافية.

٢. أن تكون البرامج والأنشطة تحقق أهداف ورسالة الجمعية.

٣. أن يكون المبلغ المرصود للبرامج والأنشطة ضمن الخطة التشغيلية السنوية المعتمدة من مجلس الإدارة.

٤. أن تكون نسبة المصاريف الإدارية للنشاط إلى إجمالي مصاريف النشاط أقل من ١٥ % وذلك وفق معايير الحوكمة.

٥. أن تكون إجراءات الصرف حسب الإجراءات المالية المعتمدة والتي تشرف عليها الإدارة العليا حسب جدول الصالحيات.

#### الاعتماد :

اعتمد مجلس إدارة الجمعية في الاجتماع (٣) في دورته (الثالثة ) هذه السياسة في ٢٠/٠٣/٢٠٢٥ م وتحل هذه السياسة محل سياسة الصرف للبرامج والأنشطة الموضوعة سابقا حال وجودها.