



سياسات وإجراءات عمليات الصرف للبرامج والأنشطة

جمعية انطلق للأشخاص ذوي الإعاقة

رقم تصريح { 1000663400 }





سياسات وإجراءات عمليات الصرف للبرامج والأنشطة

جمعية انطلق للأشخاص ذوي الإعاقة

أولاً: السياسات العامة

1. جميع عمليات الصرف تتم وفق **الميزانية المعتمدة** للبرامج والأنشطة.
2. يمنع تنفيذ أي صرف غير مدرج في الميزانية إلا بعد موافقة **مجلس الإدارة**.
3. الصرف يتم بناءً على **مستندات رسمية** (أوامر صرف - عقود - فواتير).
4. الفصل بين المسؤوليات: (طلب - اعتماد - تنفيذ - تدقيق).
5. يمنع تجزئة المصروفات بهدف تجاوز الصلاحيات المالية.
6. يلتزم جميع العاملين بالشفافية والحياد، وتوثيق كل عملية مالية.





ثانياً: إجراءات الصرف

1. تقديم الطلب

- يقوم مسؤول البرنامج أو القسم المختص بتقديم **طلب صرف** يتضمن:
 - اسم البرنامج/النشاط.
 - الغرض من الصرف.
 - المبلغ المطلوب.
 - المرفقات (فاتورة/عرض سعر/عقد).

2. المراجعة والاعتماد

- **المدير التنفيذي**: يعتمد الطلب إذا كان ضمن صلاحياته (حتى 50,000 ريال).
- **مجلس الإدارة**: يعتمد أي طلب يتجاوز الصلاحية أو غير مدرج في الميزانية.

3. التنفيذ

- يقوم **المحاسب** بإعداد سند الصرف أو التحويل البنكي.
- يتم توقيع السند من:
 - المحاسب (إعداد).
 - المدير التنفيذي (اعتماد).
 - أمين الصندوق أو رئيس مجلس الإدارة (توقيع مشترك عند المبالغ الكبيرة).

4. الاستلام

- يوقع المستفيد أو المورد على سند الاستلام أو إيصال البنك.
- ترفق جميع الإثباتات بملف البرنامج.

5. التوثيق

- تحفظ المستندات إلكترونياً وورقياً.
- يقوم **المراجع الداخلي** بمراجعة عمليات الصرف بشكل دوري.



ثالثاً: ضوابط خاصة

1. البرامج الموسمية (رمضان - اليوم الوطني - الأنشطة المجتمعية):
 - يُشترط رفع خطة إنفاق تفصيلية قبل البدء.
2. البرامج التدريبية:
 - لا تصرف أي مبالغ للمدربين أو الجهات التدريبية إلا بعد توقيع عقود رسمية.
3. المساعدات المباشرة:
 - توثق بقوائم المستفيدين موقعة ومعتمدة من لجنة المساعدات.

رابعاً: تقارير الصرف

1. **تقرير شهري**: يوضح الصرف الفعلي مقارنة بالميزانية.
2. **تقرير ربع سنوي**: يرفع إلى مجلس الإدارة مع التوصيات.
3. **تقرير ختامي**: لكل برنامج أو نشاط يوضح (المبالغ المصروفة - المستفيدين - مؤشرات النجاح).

خامساً: أحكام عامة

- أي مخالفة لهذه الإجراءات تُحال للجنة التدقيق والمراجعة.
- تُراجع هذه السياسات سنوياً لتحديثها بما يتناسب مع احتياجات الجمعية.
- يبدأ العمل بها من تاريخ اعتمادها من مجلس الإدارة.

تمت المصادقة والاعتماد في اجتماع مجلس الإدارة الجمعية رقم 5

لعام 2025 بتاريخ 31 / 12 / 2025م