

جمعية حياة للتوحد  
مرفضة من المركز الوطني لتنمية  
القطاع غير الربحي برقم 1000654600



# سياسات وإجراءات عمليات الصرف للبرامج والأنشطة

جمعية حياة للتوحد

رقم تصريح { 100065400 }



الحساب البنكي لجمعية حياة للتوحد

357608010995503

الحساب الجاري



SA6880000357608010995503

الأبىان

alrajhi bank

## سياسات وإجراءات عمليات الصرف للبرامج والأنشطة

### جمعية حياة للتوحد

#### 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.



الحساب البنكي لجمعية حياة للتوحد

357608010995503

الحساب الجاري

SA6880000357608010995503

الأبىبان



## 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 للمدرسين 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 سنويًا لتحديثها بما يتناسب مع احتياجات الجمعية.
- يبدأ العمل بها من تاريخ اعتمادها من مجلس الإدارة.

تمت المصادقة والاعتماد في اجتماع مجلس الإدارة الجمعية رقم 7

لعام 2025 بتاريخ 17 / 12 / 2025م

H A Y A H

الحساب البنكي لجمعية حياة للتوحد

357608010995503

الحساب الجاري

SA6880000357608010995503

الأبىبان



مصرف الراجحي  
alrajhi bank