

سياسة الصرف على البرامج والأنشطة

رقم السياسة	٣١
المعيار	الحوكمة والشفافية
اسم السياسة	سياسة الصرف على البرامج والأنشطة
المسؤولية عن التطبيق	الشؤون المالية/ الرعاية/ التأهيل/ المساجد/ السقيا/ الموارد البشرية/ العلاقات العامة والإعلام
المخرجات المتوقعة	١- تطبيق معيار السلامة المالية للجمعية. ٢- استمرارية دعم المتبرعين، وثقة الداعمين الكبار بالجمعية. ٣- لائحة المشتريات. ٤- لائحة المناقصات.
النسخة	١- ٤٤٣هـ (٢٠٢٢م)

١- الغرض:

التأكد من سلامة وفعالية أنظمة الصرف على البرامج والأنشطة في الجمعية وفروعها ومشاريعها، وكذلك الالتزام بالأنظمة واللوائح والتعليمات والإجراءات المالية.

٢- السياسة:

١. تلتزم الجمعية بتطبيق برامجها وأنشطتها حسب ما تحقق أهدافها ورسالتها.
٢. تلتزم الجمعية بحدود الصرف، وأن يكون ضمن الموازنة التقديرية للجمعية.
٣. تلتزم الجمعية بإجراءات الصرف وفق المتبع في لائحة المشتريات.
٤. تلتزم الجمعية بأن يكون الصرف على الأنشطة والبرامج وفق المخصصات المالية المعتمدة للبرامج، ولا يحق تحويل المبالغ المخصصة من نشاط إلى نشاط آخر بدون الموافقة الخطية من أصحاب المبالغ الداعمين أو المتبرعين أو مخاطبة الجهة المشرفة على الجمعية بذلك رسمياً ورفع المبررات التي تسبب تحويل المخصصات.

٣- المسؤوليات:

١. لجنة المشتريات.
٢. الشؤون المالية.

٤- المستندات الواجب توافرها:

١. قائمة البرامج والأنشطة السنوية.
٢. التقرير المالي للبرامج والأنشطة المنفذة.
٣. قرار اعتماد لجنة المشتريات.

٥- النطاق: المستفيدين والمستهدفين من السياسة:

١. إدارة الجمعية.

٦- التطبيق:

ت	الخطوة	المسؤولية	الزمن	قياس الفاعلية
١	تحديد بنود صرف المساعدات والبرامج والأنشطة	الشؤون المالية	سنوي	قائمة بالبنود
٢	تحديد النسبة التشغيلية لمصاريف الأنشطة والبرامج	مجلس الإدارة	سنوي	محضر اجتماع مجلس الإدارة باعتماد نسبة ١٥%
٣	اعتماد لائحة المشتريات	اللجنة التنفيذية	سنوي	محضر اللجنة التنفيذية تتضمن بأن اللائحة للمبالغ التي لا تتجاوز ١٠٠ ألف ريال
٤	اعتماد لائحة المناقصات	اللجنة التنفيذية	سنوي	محضر اللجنة التنفيذية تتضمن بأن اللائحة للمبالغ التي تتجاوز ١٠٠ ألف ريال
٥	التدقيق في السلامة المالية في أذونات الصرف	الإدارات المشرفة على الصرف	شهري	الاعتماد النهائي من صاحب الصلاحية

٧- القياس:

ت	المؤشر	المستهدف	الاستفادة من القياس	كيفية القياس
١	نسبة تطبيق لائحة المشتريات	١٠٠%	تطبيق الحوكمة والسلامة المالية	إعداد تقرير سنوي للمشتريات السنوية
	نسبة تطبيق لائحة المناقصات	١٠٠%	تطبيق الحوكمة والسلامة المالية	إعداد تقرير سنوي للجنة سنويا

٨- التطوير:

١. تكثيف الدورات التخصصية للجنة المشتريات ولجنة المناقصات.
٢. مراجعة السياسة سنويًا.

٩- المراجع:

١. ميثاق المراجعة الداخلية لجمعية مستودع المدينة المنورة الخيري - إصدار عام ١٤٤٢هـ.
٢. معيار الالتزام والامتثال الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية - إصدار عام ٢٠٢١م.
٣. معيار السلامة المالية الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية - إصدار عام ٢٠٢١م.

إعتماد مجلس الإدارة

تم إعتماد سياسة الصرف على البرامج والأنشطة بجمعية مستودع المدينة المنورة الخيري في اجتماع مجلس الإدارة بجلسته رقم (٥) المنعقدة يوم الأربعاء بتاريخ ٣٠/١١/١٤٤٣هـ الموافق ٢٩/٦/٢٠٢٢م.

