

المملكة العربية السعودية

جمعية مستودع المدينة المنورة الخيري

الإدارة الرئيسية - ترخيص رقم ( 626 )

المركز الوطني لتنمية  
القطاع غير الربحي  
National Center for  
Non-Profit Sector



جمعية

مستودع المدينة  
المنورة الخيري

# سياسة الصرف على البرامج والأنشطة

الإصدار الثالث 2022-1444



## سياسة الصرف على البرامج والأنشطة

رقم السياسة	031
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	1- تطبيق معيار السلامة المالية للجمعية. 2- استمرارية دعم المتبرعين، وثقة الداعمين الكبار بالجمعية. 3- لائحة المشتريات. 4- لائحة المناقصات.
النسخة	1 - 1443هـ (2022م)

### 1- الغرض:

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

### 2- السياسة:

1. تلتزم الجمعية بتطبيق برامجها وأنشطتها حسب ما تحقق أهدافها ورسالتها.
2. تلتزم الجمعية بحدود الصرف، وأن يكون ضمن الموازنة التقديرية للجمعية.
3. تلتزم الجمعية بإجراءات الصرف وفق المتبع في لائحة المشتريات.
4. 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.

### 3- المسؤوليات:

1. لجنة المشتريات.
2. الشؤون المالية.

### 4- المستندات الواجب توافرها:

1. قائمة البرامج والأنشطة السنوية.
2. التقرير المالي للبرامج والأنشطة المنفذة.
3. قرار اعتماد لجنة المشتريات.

### 5- النطاق: المستفيدين والمستهدفين من السياسة:

1. إدارة الجمعية.

#### 6- التطبيق:

ت	الخطوة	المسؤولية	الزمن	قياس الفاعلية
1	تحديد بنود صرف المساعدات والبرامج والأنشطة	الشؤون المالية	سنوي	قائمة بالبند
2	تحديد النسبة التشغيلية لمصاريف الأنشطة والبرامج	مجلس الإدارة	سنوي	محضر اجتماع مجلس الإدارة باعتماد نسبة 15%
3	اعتماد لائحة المشتريات	اللجنة التنفيذية	سنوي	محضر اللجنة التنفيذية تتضمن بأن اللائحة للمبالغ التي لا تتجاوز 100 ألف ريال
4	اعتماد لائحة المناقصات	اللجنة التنفيذية	سنوي	محضر اللجنة التنفيذية تتضمن بأن اللائحة للمبالغ التي تتجاوز 100 ألف ريال
5	التدقيق في السلامة المالية في أذونات الصرف	الإدارات المشرفة على الصرف	شهري	الاعتماد النهائي من صاحب الصلاحية

#### 7- القياس:

ت	المؤشر	المستهدف	الاستفادة من القياس	كيفية القياس
1	نسبة تطبيق لائحة المشتريات	100%	تطبيق الحوكمة والسلامة المالية	إعداد تقرير سنوي للمشتريات السنوية
2	نسبة تطبيق لائحة المناقصات	100%	تطبيق الحوكمة والسلامة المالية	إعداد تقرير سنوي للجنة سنويا

#### 8- التطوير:

1. تكثيف الدورات التخصصية للجنة المشتريات ولجنة المناقصات.
2. مراجعة السياسة سنويًا.

#### 9- المراجع:

1. ميثاق المراجعة الداخلية لجمعية مستودع المدينة المنورة الخيري - إصدار عام 1442هـ.
2. معيار الالتزام والامتثال الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية - إصدار عام 2021م.
3. معيار السلامة المالية الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية - إصدار عام 2021م.

### إعتماد مجلس الإدارة

تم إعتماد سياسة الصرف على البرامج والأنشطة بجمعية مستودع المدينة المنورة الخيري في اجتماع مجلس الإدارة بجلسته رقم (5) المنعقدة يوم الأربعاء بتاريخ 1443/11/30 هـ الموافق 2022/06/29م.

