



دليل الإجراءات المالية

جمعية مساعدة السجناء المعسرين والمعوزين بجدة



0122683369



info@aapj.org.sa

ترخيص وزارة الموارد البشرية
والتنمية الاجتماعية رقم 1332

العنوان : جدة حي الخالدية 1 شارع محمد ملباري



دليل الإجراءات المالية والمحاسبية

دليل الإجراءات المالية والمحاسبية

1. يضع مدير الإدارة المالية دليلاً للإجراءات المالية والمحاسبية التي يترتب التقيد به لضبط وتوحيد العمليات المالية والمحاسبية في الجمعية، ويقترح النماذج المالية والمحاسبية التي تُثبت وتُوضح وتضبط هذه الإجراءات، على أن يراعى استخدام أنظمة الحاسب الآلي إلى أكبر قدر ممكن في إنجاز وتسجيل العمل، ويتم اعتماد مجموعة الإجراءات المالية والمحاسبية بقرار من الأمين العام.
2. إنّ الإجراءات المالية والمحاسبية تتضمن تفصيلاً للسياسات والقواعد والإجراءات المالية المنصوص عليها في هذه اللائحة.

الأعباء المالية والإدلاء بالمعلومات المالية

المهام	العمليات	رئيس مجلس الإدارة	المشرف المالي	المدير التنفيذي	رئيس الحسابات
أحكام اللائحة	اعداد				✓
	تنفيذ				✓
	مراجعة		✓	✓	
	اعتماد	✓			
إجراءات الجرد السنوي	اعداد				✓
	تنفيذ				✓
	مراجعة			✓	



	✓			اعتماد	إجراءات الجرد النصف سنوي
✓				اعداد	
✓				تنفيذ	
	✓			مراجعة	
	✓			اعتماد	
✓				اعداد	أدلة الإجراءات المالية
✓				تنفيذ	
	✓	✓		مراجعة	
			✓	اعتماد	
✓				اعداد	النظام المالي
✓				تنفيذ	
	✓	✓		مراجعة	
	✓			اعتماد	
✓				اعداد	الموازنة التقديرية
✓				تنفيذ	
	✓			مراجعة	
	✓	✓	✓	اعتماد	

المهام	العمليات	رئيس مجلس الإدارة	المشرف المالي	المدير التنفيذي	رئيس الحسابات
دراسات جدوى المشاريع الاستثمارية	اعداد				توصيات لجنة الاستدامة المالية
	تنفيذ				
	مراجعة				
	اعتماد				
التقارير الدورية	اعداد				✓



✓				تنفيذ	
	✓			مراجعة	
	✓			اعتماد	
✓				اعداد	السجلات المالية
✓				تنفيذ	
	✓			مراجعة	
	✓			اعتماد	
✓				اعداد	سندات الصرف
✓				تنفيذ	
	✓			مراجعة	
	✓			اعتماد	
✓				اعداد	مشتريات الجمعية
✓				تنفيذ	
	✓			مراجعة	
	✓			اعتماد	
✓				اعداد	العهد المستديمة والمؤقتة
✓				تنفيذ	
	✓			مراجعة	
	✓			اعتماد	

المهام	رئيس مجلس الإدارة	المشرف المالي	المدير التنفيذي	رئيس الحسابات
اعداد				✓
تنفيذ				✓



	✓			مراجعة	السجلات
	✓			اعتماد	
✓				اعداد	إيداع أموال الجمعية
✓				تنفيذ	
	✓			مراجعة	
	✓			اعتماد	