



نظام أوامر الصرف الداخلي

جمعية ذخر لرعاية كبار السن بالمناطق الشرقية

القسم	تاريخ الاعتماد	رقم الإصدار	رمز السياسة
المالية والمشتريات	11/10/2026	1.0	FIN-09

الهدف

تنظيم إصدار أوامر الصرف واعتمادها بما يضمن الرقابة المسبقة على المدفوعات.

النطاق

جميع المدفوعات من حسابات الجمعية.

أمر الصرف

- لا تُصرف أي مبالغ إلا بموجب أمر صرف مرقم مسبقاً ومكتمل المستندات.
- يتضمن الأمر: البيان، المستفيد، المبلغ، بند الميزانية، المستندات المؤيدة، التوقعات.

دورة الاعتماد

- الإعداد (المحاسب)، ثم المراجعة (المدير المالي)، ثم الاعتماد (صاحب الصلاحية)، ثم الصرف (أمين الصندوق أو التحويل البنكي).
- يُختم المستند بـ "مدفوع" بعد السداد، وتُحفظ نسخة في ملف الصرف.
- يُحظر الصرف على مستند ناقص أو غير معتمد، وتحاسب المخالفات وفق اللوائح.

الأدوار والمسؤوليات

- مجلس الإدارة: اعتماد النظام وأي تعديلات جوهرية عليها.
- المدير التنفيذي: الإشراف على التطبيق واعتماد القرارات التنفيذية المنبثقة عنها.
- الإدارات المعنية: التنفيذ والمتابعة وحفظ السجلات ذات العلاقة.
- جميع العاملين: الالتزام بما ورد فيها وتطبيقه كل في نطاق عمله.

المراجعة والتحديث

- تُراجع هذه الوثيقة مرة واحدة سنوياً على الأقل، وعند صدور أي تعديل نظامي ذي علاقة، ولا يُعمل بأي تعديل إلا بعد اعتماده.
- تسري من تاريخ اعتمادها وتلغي كل ما يتعارض معها.

رئيس الجمعية العمومية وتوقيعه :

أ . محمد سليمان القرناس

التوقيع :

اسم المدير التنفيذي وتوقيعه :

أ . أحمد يوسف المهيني

التوقيع :

