



دليل الإجراء المالي  
جمعية فتاة العشرين

## إجراء أمر الصرف

النموذج	الإجراء
نموذج أمر صرف	1. تعبئة نموذج أمر صرف، وإرفاق التالي حسب نوع أمر الصرف: -المشتريات: فاتورة. -الرواتب: مسير رواتب. -العهد: نموذج عهدة تشغيلية.
نموذج عهدة تشغيلية	2. توقيع طلب الصرف من قبل المدير التنفيذي والمحاسب.
نموذج خطاب صرف	3. رفع خطاب صرف للمشرف المالي.
	4. تنفيذ أمر الصرف بالتعميد من رئيس المجلس والمشرف المالي

## سندات القبض (عمليات التحويل أو استلام المبالغ نقدياً)

النموذج	الإجراء
نموذج سند قبض (دفتر)	1. تعبئة سند القبض
	2. توقيع السند من قبل المستلم والمحاسب.

## إعداد تقرير مالي ربعي

### النموذج

### الإجراء

1. تصدير إيرادات ومصروفات الجمعية للربع المالي
2. تصدير ميزان المراجعة الربعي.
3. إعداد التقرير الربعي من البيانات المصدرة.
4. إرسال التقرير الربعي إلى مكتب المراجعة عبر منصة الإفصاح المحاسبية.
5. اعتماد التقرير الربعي من مكتب المراجعة عبر منصة الإفصاح المحاسبية.
6. اعتماد التقرير الربعي من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية.
7. مناقشة التقرير في اجتماع مجلس الإدارة.
8. تزويد وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بنسخة من التقرير عبر البريد الإلكتروني.

## إعداد القوائم المالية

### النموذج

### الإجراء

1. تصدير كشوفات الحسابات حسب متطلبات مكتب المراجعة.
2. الاجتماع مع مكتب المراجعة لإعداد القوائم.
3. إعداد القوائم المالية من قبل مكتب المراجعة.
4. اعتماد القوائم المالية من قبل رئيس مجلس الإدارة، المشرف المالي، والمدير التنفيذي.
5. اعتماد القوائم المالية من قبل مكتب المراجعة.
6. اعتماد التقرير الربعي من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية.
7. مناقشة واعتماد القوائم في اجتماع الجمعية العمومية.
8. تزويد وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بنسخة من القوائم عبر البريد الإلكتروني.

### المراجع

اعتمد مجلس الإدارة في الاجتماع الأول لعام ٢٠٢٢م في دورته الأولى هذه اللائحة بتاريخ ١٤٤٣/٦هـ.

أمر صرف  
رقم ( ) وتاريخ ( )

أولاً: البيانات المالية:

م	البيان	التوضيحات
1	المبلغ رقماً	
2	المبلغ كتابةً	
3	يصرف لصالح	
4	موضوع الصرف	
5	البيانات البنكية	حساب العام

ثانياً: المرفقات:

م	التوضيحات
1	
2	

ثالثاً: تعميم التوقيع:

م	المحاسب	المديرة التنفيذية

الاسم

التوقيع

التاريخ



الرقم:  
التاريخ:  
الموافق:

جمعية فتاة  
العشرين



المشرف المالي، وفقه الله

الأستاذ المكرم/ أحمد الخميس

شاكرين ومقدرين لكم تعاونكم.  
والله يحفظكم ويرعاكم.

المديرة التنفيذية  
صفية إبراهيم المحمود