

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



رؤية VISION
2030
المملكة العربية السعودية
KINGDOM OF SAUDI ARABIA

HADIYAH
HAJI & MU'TAMER'S GIFT



هدية
هدية الحاج و المعتمر

إجراءات التعامل مع المقبوضات النقدية

2022-1444





توريد النقدية للخرينة

1. الاوامر متسلسلة. ومن أصل يقوم المحاسب بتحرير أوامر قبض النقدية للخرينة (حسب إجراءات الجمعية في ذلك) على ان تكون هذه وصورتين وأن يوقع عليها مسؤوله المباشر وان يقوم بإعداد كشف بالمقبوضات اليومية ومطابقة رصيد النقدية اليومي مع . كشف المقبوضات اليومي (جرد النقدية)، ويقوم بإيداع كامل المبلغ في بنك الجمعية بحد اقصى في صباح اليوم التالي (الا في الحالات الاستثنائية) وارفاق سند الايداع مع كشف جرد المقبوضات، كما يوضح التوجيه المحاسبي الخاص بالمبلغ.
2. في حال تم ايداع أحد المتبرعين في حساب البنك مباشرة وقام بالاتصال يتم تحرير سند قبض بنفس الطريقة وتوجيهه على الحساب المراد به، اما في حالة الايداع ولم يتم بالاتصال فيتم توجيه هذا المبلغ على حساب برنامج يتم الاتفاق عليه في الادارة المالية لاحقا وبنفس الطريقة يتم عمل كشف بالمبالغ المودعة في البنك مباشرة لسهولة مطابقتها ، مع كشف البنك.
3. يتم ارسال هذا الكشف مع المقبوضات الى محاسب المقبوضات ليقوم بمراجعتها مرة اخرى ومن صحة ادخالها الى النظام بعد ذلك يتم ارسالها للمراجعة من قبل رئيس الحسابات.
4. يقوم رئيس الحسابات بإرسال الكشف لمدير الادارة المالية للتعميد ثم ترسل الى المراجع الداخلي للفحص الفني والمراجعة والمصادقة.

سياسات المبالغ النقدية في الخرينة

1. يحدد الحد الأقصى للمبالغ النقدية التي يحتفظ بها في خرينة الجمعية بمعرفة المدير العام أو مدير الإدارة المالية وحسب الحاجة إليه على ان لا تكون هذه المبالغ من واقع المقبوضات اليومية وان تسحب بسند سحب من البنك.
2. يعتبر المحاسب مسؤولاً عما بعهدته من نقد أو شيكات أو أوراق ذات قيمة، كما على المحاسب توريد ما يزيد عن الرصيد النقدي والشيكات الواردة للخرينة في حساب الجمعية بالبنك في اليوم التالي على الأكثر وإرسال إشعار الإيداع لمدير الإدارة المالية، وفي الحالات التي يتعذر فيها إيداع المبالغ الزائدة أو الشيكات بالبنوك لأي سبب كان لا بد من إخطار مدير الإدارة المالية بذلك.



هَدِيَّة
HADIYAH



www.hadiyah.org.sa



info@hadiyah.org.sa



+966 500 399 888