

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في شرف جدة



# الدليل الإجرائي

## للإدارة المالية



نموذج توثيق عملية

الإدارة:	المالية
القسم:	الحسابات
الوحدة:	
اسم العملية:	اصدار الشيكات
الهدف من العملية:	

الإجراءات:

م	الإجراء	المكلف	النموذج المعد	رمز النموذج
1	تعميد أوامر الصرف من المدير العام ورئيس مجلس الإدارة			
2	عمل شيك بالمبلغ المطلوب	امين الصندوق		4
3	مراجعة الشيكات وتدقيقها من قبل مدير المالية	مدير المالية		
4	ارسال الشيكات الى مكتب المدير العام لتعميدها من رئيس المجلس والمسؤول المالي	رئيس المجلس + المسؤول المالي		
5	تسليم الشيك للجهة المعتمدة لها الصرف سند استلام	امين الصندوق		

اسم مدير الإدارة:

اسم الموظف المدخل:

التاريخ:

تاريخ الإدخال:

التوقيع:

التوقيع:



نموذج توثيق عملية

الإدارة:	المالية
القسم:	الحسابات
الوحدة:	
اسم العملية:	القيود اليومية
الهدف من العملية:	تسجيل العمليات المالية اليومية

الإجراءات:

م	الإجراء	المكلف	النموذج المعد	رمز النموذج
1	تسجيل القيود المحاسبية	المحاسب (1)		5
2	مراجعة القيود تدقيقها	المحاسب القانوني + مدير المالية		
3	ارشفة القيود الكترونيا	محاسب (1)		

اسم مدير الإدارة:

التاريخ:

التوقيع:

اسم الموظف المدخل:

تاريخ الإدخال:

التوقيع:

# جمعيّة الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في شبرج جلا



## سند يومية Journal Voucher

No. 490 الرقم

Date 1440/01/16 التاريخ

Currency ريال سعودي العملة

Note ملاحظات

مركز الكلفة Cost Center	الشرح Notes	الحساب Account	دائن Credit	مدين Debit
Total المجموع		فقط صفر ريال سعودي لاغير	0.00	0.00

التدقيق

المحاسب

# جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في شرق جدة



## نموذج توثيق عملية

الإدارة:	المالية
القسم:	الحسابات
الوحدة:	_____
اسم العملية:	امر صرف
الهدف من العملية:	صرف المبالغ

## الإجراءات:

م	الإجراء	المكلف	النموذج المعد	رمز النموذج
1	ارسال التعميد الى المحاسب	مدير المالية		
2	طباعة التعميد	المحاسب (1)		1
3	اعداد امر صرف	المحاسب (2)		2
4	اعتماد امر الصرف من مدير المالية والمحاسب (1)			
5	إحالة الأوامر الى مكتب المدير العام	المحاسب (2)		3
6	اعتماد الأوامر من المدير العام ورئيس مجلس الإدارة			

اسم مدير الإدارة: زهير محسن الشهري

اسم الموظف المدخل: عبدالله حبيب الله علي

التاريخ:

تاريخ الإدخال: 1440-7-8 هـ

التوقيع:

التوقيع:

# جمعيّة الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في شرق جدة



## عبدالله حبيب الله

من: زهير الشهري <zuhair.alshehri@dawaa.org>  
تاريخ الإرسال: Thursday, May 09, 2019 ١٠:٤٤ م  
إلى: عبدالله حبيب الله علي  
الموضوع: عقد المركز اللاحقي

From: عبدالرحمن الزهراني [mailto:abdulrahman.alzahrani@dawaa.org]  
Sent: Thursday, May 9, 2019 4:54 PM  
To: زهير محسن الشهري <zuhair.alshehri@dawaa.org>  
Subject: عقد المركز اللاحقي

لإعداد أمر صرف بالمبلغ المطلوب حسب العقد اللاحقي لأعمال مركز الهداية

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بشرق جدة

المدير العام  
عبد الرحمن بن يحيى الزهراني

+966 554648113  
+966 12 6200005  
+966 920020552  
+966 12 6240398  
www.dawaa.org  
abnsadi@gmail.com

### أمر صرف

الإدارة الطالبة/المستفيدة	المبلغ المطلوب	الغرض من الصرف/اسم المبادرة
إدارة الموارد البشرية	#0#	
اسم مدير الإدارة		توقيعه

استخدام الإدارة المالية			
التفقيط	المبلغ المطلوب	اسم المستفيد	
لا غير	# #	مسفر حميد حامد الحربي	فقط
			الغرض من الصرف
			يسجل في القيد باسم
			رقم القيد

### المراجعة المالية:

- البند ضمن الميزانية وله رصيد وقدره (# ريال).
- البند ليس ضمن بنود الميزانية.
- رصيد ميزانية الإدارة المتوفر مبلغ وقدره ( ريال ).
- تم عمل الإجراء حسب التعميد المسبق والمرفق بطيه.

مدير الإدارة المالية

عبدالله حبيب الله علي

المحاسب

صالح ناجي الغامدي

مدير المكتب

عبدالرحمن بن علي الزهراني

فضيلة رئيس المجلس:

نأمل التكرم بالموافقة على صرف المبلغ المطلوب حسب المعطيات الموضحة أعلاه.

رئيس مجلس الإدارة

د. علي بن مقبول العمري

اعتماد الصرف:

يعتمد الصرف واكمال ما يلزم حسب النظام

### نموذج توثيق عملية

الإدارة:	المالية
القسم:	الحسابات
الوحدة:	
اسم العملية:	تسويات بنكية
الهدف من العملية:	توثيق العميات البنكية بين المكتب والبنوك

### الإجراءات:

م	الإجراء	المكلف	النموذج المعد	رمز النموذج
1	عمل القيود اللازمة للتسويات البنكية	محاسب (1)		10

اسم مدير الإدارة:

التاريخ:

التوقيع:

اسم الموظف المدخل:

تاريخ الإدخال:

التوقيع:

# جمعيّة الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في شرق جازة



رقم الشقة	اسم الوقف الوالدين 1	رقم المطالبة 269
التاريخ 1440/01/01	شقة رقم ( ٤ ) عبدالله حبيب الله عبدالحق علي / وقف الوالدين	اسم العميل 0565310623

المبلغ المستحق	البيان
1,666.67	اجار محرم
1,666.67	اجار صفر
1,666.67	اجار ربيع الاول

فقط خمسة آلاف ريال سعودي و واحد هللة لاغير	5,000	اجمالي المطالبة الحالية
	1503.68	اجمالي الرصيد المستحق

إدارة الأوقاف

مدير

المستأجر

شقة رقم ( ٤ ) عبدالله حبيب الله عبدالحق  
علي / وقف الوالدين

### نموذج توثيق عملية

الإدارة:	المالية
القسم:	الحسابات
الوحدة:	
اسم العملية:	تسوية العهد
الهدف من العملية:	

### الإجراءات:

م	الإجراء	المكلف	النموذج الرمز النموذج	النموذج الرمز
1	مراجعة العهدة مع الإدارة القادمة منها العهدة	محاسب (2)	8	
2	حساب الفواتير وتدقيقها	محاسب (1)		
3	مراجعة العهدة	مدير المالية + المدير العام + المسؤول المالية + المحاسب القانوني		

اسم مدير الإدارة:

التاريخ:

التوقيع:

اسم الموظف المدخل:

تاريخ الإدخال:

التوقيع:

**طلب (تغذية / تسوية) عهدة**

نوع العهدة: مستديمة  مؤقتة  مبلغها:

الجهة المستفيدة:  الغرض منها:

اسم مستلم العهدة:  التوقيع:

*المراجعة	مستندات الصرف			البيــــــــــــــــان	م
	التاريخ	المبلغ	الرقم السند		
					1
					2
					3
					4
					5
					6
			<b>المجمــــــــــــــــوع</b>		

التوقيع:  المحاسب للمراجعة: ملاحظة:

التوقيع:  مدير الادارة المالية: ملاحظة:

التوقيع:  مدير المكتــــــــــــــــب: ملاحظة:

التوقيع:  المسنول المــــــــــــــــالى: ملاحظة:

مطابق لتعليق الحسابات أمين الصندوق للمراجعة والصرف:

وإيعاد للمراجعة: التوقيع غير مطابق لتعليق الحسابات

# جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في شرق جازة



## طلب (تغذية / تسوية) عهدة

مستديمة  مؤقتة مبلغها   
 نوع العهدة  
 الجهة المستفيدة  الغرض منها   
 اسم مستلم العهدة  التوقيع

م	البيــــــــــــان	مستندات الصرف			*المراجعة
		التاريخ	المبلغ	الرقم السند	
١					
٢					
٣					
٤					
٥					
٦					
٧					
٨					

المــــــــحاسب للمراجعة : ملاحظة:  التوقيع:   
 الشئون المــــــــالية: ملاحظة:  التوقيع:   
 مدير الادارة الماليــــــــة: ملاحظة:  التوقيع:   
 المسئول المــــــــالي: ملاحظة:  التوقيع:   
 أمين الصندوق للمراجعة والصرف:  مطابق لتعليق الحسابات  غير مطابق لتعليق الحسابات ويعاد للمراجعة التوقيع:

المملكة العربية السعودية - جدة كـيلو (١٣) طريق مكة القديم - هاتف: (٦٢٠٠٠٠٥) فاكس: (٦٢٤٠٣٩٨)  
 ص. ب: (١٠٢١٣٧) الرمز البريدي: (٢١٣٢١) - هاتف القسم النسائي: (٦٢٤٤٤٤٢)

نموذج توثيق عملية

الإدارة:	المالية
القسم:	الحسابات
الوحدة:	
اسم العملية:	سندات الصرف
الهدف من العملية:	اخراج المبالغ النقدية من الصندوق

الإجراءات:

م	الإجراء	المكلف	النموذج الرمز	النموذج الرمز
1	ارسال امر الصرف بعد اعتمادها الى الصندوق	مدير المالية		
2	عمل سند صرف	محاسب (1)	7	
3	سند الصرف الى الصندوق	محاسب (1)		
4	تسليم المبلغ المعتمد للصرف للجهة المعتمدة لصرفها	امين الصندوق		
5	مراجعة سند الصرف	مدير المالية + المحاسب القانوني		
6	ارشفة السندات	محاسب (2)		

اسم مدير الإدارة:

اسم الموظف المدخل:

التاريخ:

تاريخ الإدخال:

التوقيع:

التوقيع:

# جمعيّة الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في شّرق جازة



## سند صرف

الرقم 57

التاريخ 1440/09/08

العملة ريال سعودي

البيان

الحساب الصندوق

المدین	الحساب	الشرح	مركز الكلفة
0.00		فقط صفر ريال سعودي لاغير	المجموع

امين الصندوق

المستلم

المحاسب

نموذج توثيق عملية

الإدارة:	المالية
القسم:	الحسابات
الوحدة:	
اسم العملية:	سندات القبض
الهدف من العملية:	ادخال المبالغ

الإجراءات:

م	الإجراء	المكلف	النموذج المعد	رمز النموذج
1	ادخال المبالغ النقدية الى الصندوق	امين الصندوق		6
2	مراجعة سند القبض	مدير المالية + محاسب ( 1 )		
3	ارشفة السندات في الملفات	محاسب ( 2 )		

اسم مدير الإدارة:

اسم الموظف المدخل:

التاريخ:

تاريخ الإدخال:

التوقيع:

التوقيع:

# جمعيّة الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليّات في شّرق جازة



## سند قبض

الرقم 604

التاريخ 1440/09/07

العملة ريال سعودي

ملاحظات

الحساب الصندوق

مركز الكلفة	الشرح	الحساب	دائن
المجموع	فقط صفر ريال سعودي لاغير		0.00

امين الصندوق

المحاسب

نموذج توثيق عملية

الإدارة:	المالية
القسم:	الحسابات
الوحدة:	
اسم العملية:	فواتير مطالبات
الهدف من العملية:	متابعة ايجارات المستاجرين

الإجراءات:

م	الإجراء	المكلف	النموذج المعد	رمز النموذج
1	عمل فواتير مطالبات للمستاجرين	محاسب (1)		11
2	مراجعة الفواتير وتدقيقها	مدير المالية + التحصيل		

اسم مدير الإدارة:

اسم الموظف المدخل:

التاريخ:

تاريخ الإدخال:

التوقيع:

التوقيع:

# جمعيّة الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليّات في شّرق جردة



رقم الشقة	اسم الوقف الوالدين 1	رقم المطالبة 269
التاريخ 1440/01/01	شقة رقم ( ٤ ) عبدالله حبيب الله عبدالحق علي / وقف الوالدين	اسم العميل 0565310623

المبلغ المستحق	البيان
1,666.67	ايجار محرم
1,666.67	ايجار صفر
1,666.67	ايجار ربيع الاول

فقط خمسة آلاف ريال سعودي و واحد هلة لاغير	5,000	اجمالي المطالبة الحالية
	1503.68	اجمالي الرصيد المستحق

إدارة الأوقاف

مدير

المستاجر

شقة رقم ( ٤ ) عبدالله حبيب الله عبدالحق  
علي / وقف الوالدين

### نموذج توثيق عملية

الإدارة:	المالية
القسم:	الحسابات
الوحدة:	المحاسبة
اسم العملية:	الاعداد لتقارير الربعية والقوائم السنوي
الهدف من العملية:	اصدار التقارير الربعية والقوائم المالية

### الإجراءات:

م	الإجراء	المكلف	النموذج المعد
1	استكمال كافة القيود	المحاسب (1)	
2	تحضير كشوفات الحسابات	المحاسب (1)	
3	تحضير الشهادات البنكية	المحاسب (1)	
4	مراجعة القيود وتدقيقها	المحاسب القانوني	
5	ارشفة القيود الكترونيا	محاسب (1)	



بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

الرقم: ( )

التاريخ: / / ١٤

المشروعات: .....

جمعية أهلية مسجلة في وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ٣٧٤

الاجتماع (السابع - الاستثنائي) لمجلس الادارة لعام 1444-2022م

اليوم	الثلاثاء	التاريخ	الموافق 2022/10/9 م
المكان	عن بعد عبر الزوم	الموعد	بعد صلاة المغرب
		المدة	نصف ساعة

م	النقاط	المدة بالدقيقة
1	تعيين المراجع الداخلي .	5 د
2	دليل الإجراءات المالية .	15 د
3	تقرير البرامج والأنشطة لعام 2021م مع النصف سنوي لعام 2022م .	10 د
4	تقرير لجنة دراسة وتحليل الوضع المالي وإعادة الهيكلة .	15 د

\*استفتح رئيس المجلس جلسة الاجتماع بحمد الله والصلاة والسلام على رسول الله ، واستعرض مع أعضاء مجلس الإدارة محاور الاجتماع وقرروا الآتي:

م	القرارات والتوصيات:
1	اطلع المجلس على ما رفعه المدير التنفيذي من ضرورة طلب إصدار موافقة وقرار المجلس على تعيين المراجع الداخلي للجمعية وبناء على قرار التعيين السابق لإخصائي الحوكمة الأستاذ محمد بن ناصر الشهري فقد تقرر الآتي: 1- يصدر تعديل لقرار التعيين السابق باستبدال المسى الوظيفي لإخصائي الحوكمة الأستاذ محمد بن ناصر الشهري إلى مسى المراجع الداخلي تماشياً مع المسى المعتمد في تقييم الحوكمة للجمعيات . 2- تكون مهامه الرئيسة هي: أ- مراجعة اللوائح والسياسات الداخلية للجمعية . ب- تحديث اللوائح والسياسات الداخلية للجمعية متى تطلب الأمر . ت- متابعة الممارسات وتقييم الأداء . ث- الرفع بتقرير عن المتغيرات والتحديثات واعتمادها من المجلس . ج- الرفع بطلب اعتماد اللوائح الجديدة من المجلس .
2	اطلع المجتمعون على دليل الإجراءات الشامل للجمعية ومن ضمنه دليل الإجراءات المالية للعمليات الرئيسة في الإدارة المالية للجمعية وأجمع الحاضرون على الآتي: 1- اعتماد دليل الإجراءات . 2- العمل على تحسينه بصفة مستمرة . 3- العمل على أتمته لمواكبة التحول الرقمي في الجمعية .
3	ناقش المجتمعون تقرير الجمعية السنوي للبرامج والأنشطة لعام 2021م مع النصف سنوي لعام 2022م وأوصوا بالآتي: 1- تكثيف الجهود في الوصول لأكبر عدد من المستفيدين في الجوامع ومجمعات الشركات والمؤسسات والدوائر الحكومية . 2- الرفع بالتقارير لوزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد وكذلك للمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي .
4	ناقش أعضاء المجلس المجتمعون التقرير المقدم من اللجنة المؤقتة المشكلة من المجلس برئاسة نائب رئيس مجلس الإدارة الشيخ إبراهيم بن عبدالله السبيعي والمسؤول المالي الشيخ عبدالله بن سودان المويهي والمدير التنفيذي للجمعية عبدالرحمن الزهراني لأجل دراسة مدى إمكانية إعادة الهيكلة لما تمر به الجمعية من تآثر الوضع المالي بعد إزالة ستة أوقاف ضمن التصحيح العمراني



# بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

الرقم : ( )

التاريخ : / / ١٤

## جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في شرف جدة

جمعية أهلية مسجلة في وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ٢٠٧٤ المشفوعات : .....

للتمخاطبة وقد تداول الأعضاء الآراء وأجمعوا على إقرار المقترحات التي وردت في التقرير وهي :

- 1- إضافة النسبة الثانية المخصصة لتنمية الأوقاف والتي تمثل 50% من ربح الأوقاف الحالي إلى نسبة المصاريف العمومية والإدارة إلى حين استقرار الوضع المالي للجمعية لمدة سنة من تاريخه بحيث يتم الآتي :
  - أ- سد العجز في تغطية بند الرواتب وبفض عنه مبلغ وقدره 427,280 ريال
  - ب- تتم إضافة الفائض عند بند الرواتب لسد النقص في بقية المصاريف العمومية لكي يتم تقليص العجز في بقية المصاريف العمومية من 1,551,156 ريال إلى 1,123,876 ريال سنويا أي بما يعادل 93,656.33 ريال شهريا .
- 2- تقوم الإدارة التنفيذية بسد العجز المتبقي في المصاريف العمومية المنفرقة والتي تمثل 93,656.33 ريال شهريا من خلال الآتي :
  - أ- تخفيض نسبة المصاريف العمومية والإدارة عن ما هبه عليه في هذه الفترة تماشيا مع الوضع المالي للجمعية في الفترة الراهنة .
  - ب- تسويق فواتير الخدمات (الكهرباء والماء ) ولا يتم السداد إلا في أضيق الحدود مع أهمية الترشيد في الاستهلاك .
  - ت- تسويق التأمين الطهي للموظفين على المؤسسات المانحة والمسؤولية المجتمعية في الشركات والبنوك قدر الإمكان نظرا لقرب تجديده .
  - ث- توزيع إجمالي المصاريف العمومية والإدارة على ميزانيات مشاريع الإدارات التسويقية .
- 3- يخصص مبلغ 600.000 ريال لدعم ميزانية الجمعية لمدة عام اعتبارا من تاريخه لسد المصاريف العمومية والإدارة من الرصيد المتوفر في البنك الأهلي .
- 4- رفع العائد المالي الحالي للأوقاف من خلال استكمال مشاريع الأوقاف الحالية بحيث يخصص بقية الرصيد المتبقي في البنك الأهلي وقدره 1,519,509 ريال لتنمية الأوقاف واستكمال تشطيبات أوقاف اللبث وحى العرازات مع الاجتهاد على تأمين الاحتياجات العينية مجانا من خلال التسويق لها .
- 5- الرفع للمجلس بعملة استثمار لأراضي الجمعية في حي الغمرة وحى أم السلم بعد التأكد من خروجها من نطاق التصحيح العمراني .
- 6- متابعة الافراج عن المبلغ الفائض عن مشروع السقيا المحتجز لدى مصرف الراجحي والبحث عن عقار ذو عائد مالي مرتفع وأخذ الموافقة على شرائه من المجلس .
- 7- تحويل الرصيد المتوفر في البنك الأهلي الى بنك آخر لسد الالتزامات الحالية على الجمعية .
- 8- اثناء الإجراءات الرسمية لتفعيل توصية الجمعية العمومية الخاصة بشراء وقف استثماري بتمويل من بنك التنمية والبحث عن فرصة استثمارية ذات عائد مالي مرتفعة في مكة وتكون بحدود 20 مليون أو في جدة وتكون بحدود 10 مليون وعرض ذلك على المجلس للاعتماد .

\*وفي ختام المجلس شكر رئيس المجلس المجتمعون على حضورهم ومشاركتهم في مناقشة محاور الاجتماع والخروج بالقرارات السابقة . وبناء على ذلك جرى التوقيع :

م	الاسم	المهام	التوقيع	م	الاسم	المهام	التوقيع
1	د. علي بن مقبول أحمد العمري	رئيس المجلس		6	ماهر بن سالم هندي الحربي	عضو	
2	إبراهيم بن عبد الله إبراهيم السبيعي	نائب الرئيس		7	د. أسامة بن صالح أحمد عبدالوهاب	عضو	
3	د. عبدالله بن سودان المويهي العتيبي	المسؤول المالي		8	بسام بن جميل سليمان أخضر	عضو	
4	زهير بن علي سعيد المرحومي الفامدي	عضو		9	ماجد بن سالم هندي الحربي	عضو	
5	عبد الوهاب بن سليم سليم الحربي	عضو					

مقرر الاجتماع / المدير التنفيذي

عبد الرحمن بن علي الزهراني