



سياسة إدارة وتحديث الأدلة والإجراءات المالية

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

29.12.2025	تاريخ الإصدار
001	رقم الإصدار

سياسة إدارة وتحديث الأدلة والإجراءات المالية:

التعريف:

تُعرّف سياسة إدارة وتحديث الأدلة والإجراءات المالية بأنها الإطار التنظيمي الذي يحدد آلية إعداد واعتماد وتحديث أدلة الإجراءات المالية المعتمدة بالجمعية، بما يضمن توحيد الممارسات المالية، ووضوح خطوات التنفيذ، وتعزيز الرقابة والامتثال، وتحقيق الكفاءة والشفافية في العمليات المالية.

النطاق:

تسري أحكام هذه السياسة على جميع الأدلة والإجراءات المالية المعتمدة بالجمعية، وتشمل كافة العمليات المالية والمحاسبية، وتطبق على الإدارة المالية وجميع الإدارات والوحدات التنظيمية التي يترتب على أعمالها إجراءات مالية أو التزامات محاسبية.

الضوابط العامة للسياسة:

المادة (٦٥): إلزامية وجود أدلة إجراءات مالية معتمدة:

تلتزم الجمعية بإعداد أدلة إجراءات مالية مكتوبة ومعتمدة تغطي جميع العمليات المالية والمحاسبية، ويُحظر تنفيذ أي إجراء مالي جوهري دون وجود دليل إجراء معتمد يحدد خطواته ومسؤولياته.

المادة (٦٦): مسؤولية إعداد الأدلة المالية:

تتولى الإدارة المالية إعداد أدلة الإجراءات المالية، ويشمل ذلك:

- توصيف الإجراءات وخطواتها التفصيلية.
- تحديد المدخلات والمخرجات لكل إجراء.
- تحديد الجهات والأدوار والمسؤوليات.
- ربط الإجراءات بالسياسات واللوائح المعتمدة.

29.12.2025	تاريخ الإصدار
001	رقم الإصدار

المادة (٦٧): اعتماد الأدلة والإجراءات المالية:

لا تكون أدلة الإجراءات المالية نافذة إلا بعد:

- مراجعتها فنيًا ونظاميًا.
- اعتمادها من الجهة صاحبة الصلاحية وفق الهيكل التنظيمي.
- تعميمها رسميًا على الإدارات ذات العلاقة.
- ولا يُعتمد بأي إجراء غير معتمد أو غير مُعَمَّم.

المادة (٦٨): توحيد النماذج المرتبطة بالإجراءات:

تلتزم الجمعية بتوحيد النماذج والسجلات المستخدمة في تنفيذ الإجراءات المالية، وربطها بأدلة الإجراءات المعتمدة، ويُحظر استخدام نماذج غير معتمدة أو معدلة دون إذن رسمي.

المادة (٦٩): المراجعة الدورية لأدلة الإجراءات:

تُراجع أدلة الإجراءات المالية بشكل دوري لا يقل عن مرة واحدة سنويًا، أو عند حدوث أي من الحالات التالية:

- تعديل الأنظمة أو اللوائح ذات العلاقة.
- تحديث السياسات المالية.
- تغيير الهيكل التنظيمي أو الصلاحيات.
- ظهور ملاحظات رقابية أو تشغيلية تستدعي التحديث.

المادة (٧٠): إدارة النسخ والتحكم في الوثائق:

تلتزم الجمعية بتطبيق ضوابط التحكم في نسخ أدلة الإجراءات، ويشمل ذلك:

- تحديد النسخة المعتمدة فقط للاستخدام.
- إلغاء النسخ السابقة ومنع تداولها.
- توثيق تاريخ الإصدار والتحديث وسريان النفاذ.

29.12.2025	تاريخ الإصدار
001	رقم الإصدار

المادة (٧١): التوعية والتدريب على الإجراءات:

تلتزم الإدارة المالية بالتنسيق مع الجهات المختصة بتنفيذ برامج توعية أو تدريبية لتعريف العاملين بالإجراءات المالية المعتمدة وأي تحديثات تطرأ عليها، لضمان التطبيق السليم.

المادة (٧٢): المساءلة عن عدم الالتزام بالإجراءات:

يُعد عدم الالتزام بأدلة الإجراءات المالية المعتمدة أو تجاوزها مخالفة إجرائية تستوجب المساءلة وفق الأنظمة واللوائح المعتمدة، دون إخلال بالمسؤوليات الأخرى ذات الصلة.

الإجراءات:

رقم	الإجراء	الوصف التنفيذي المختصر
1	حصر الإجراءات	حصر جميع العمليات التي تتطلب أدلة إجراءات مالية.
2	إعداد الأدلة	إعداد أدلة الإجراءات وتوثيق خطواتها ونماذجها.
3	المراجعة	مراجعة الأدلة فنيًا ونظاميًا.
4	الاعتماد	اعتماد الأدلة من الجهة صاحبة الصلاحية.
5	التعميم	تعميم الأدلة المعتمدة على الإدارات المعنية.
6	التدريب	تنفيذ التوعية أو التدريب على الأدلة المعتمدة.
7	المراجعة الدورية	مراجعة الأدلة وتحديثها عند الحاجة.

29.12.2025	تاريخ الإصدار
001	رقم الإصدار

المسؤوليات:

الجهة/الدور	المسؤوليات
مجلس الإدارة	الإشراف العام على كفاءة منظومة الحوكمة المالية.
رئيس مجلس الإدارة / من يفوضه	اعتماد الأدلة الجوهرية والتحديثات الرئيسية.
المدير التنفيذي	متابعة التزام الإدارات بتطبيق الأدلة المعتمدة.
مدير المالية	إعداد وتحديث الأدلة والتأكد من تطبيقها.
الإدارات المختلفة	الالتزام بتنفيذ الإجراءات وفق الأدلة المعتمدة.
المراجع الداخلي	مراجعة الالتزام بالأدلة ورفع الملاحظات.

الأحكام الختامية:

١. تُعد هذه السياسة جزءًا أساسيًا من منظومة الحوكمة المالية للجمعية.
٢. أي إجراء مالي يُنفذ خارج إطار الأدلة المعتمدة يُعد إجراءً غير نظامي.
٣. تُراجع هذه السياسة دوريًا لضمان استمرارية مواءمتها مع الأنظمة واللوائح.

اعتماد مجلس الإدارة:

تم اعتماد سياسة إدارة وتحديث الأدلة والإجراءات المالية بجمعية أطفال طيبة في اجتماع مجلس الإدارة بجلسته رقم (٤) المنعقد بتاريخ ٢٠٢٥.١٢.٢٩.



29.12.2025	تاريخ الإصدار
001	رقم الإصدار



taibahkids.org.sa

info@taibahkids.org.sa



[@taibahkids](https://www.instagram.com/taibahkids)