سياسة المراجع الداخلي
بجمعية البر الخيرية بالباحة

سياسة المراجع الداخلي

الهدف العام:

الاشراف على الوضع المالي للجمعية والتحقق من سلامته والمشاركة في وضع الخطط المالية وتنمية موارد الجمعية.

الارتباط التنظيمي: مجلس الإدارة.

جدول الاجتماعات: دوري كل شهرين.

المهام:

أولا: الاشراف على العمل المالي:

١. اعداد مشروع الميزانية التقديرية السنوية وتقديمها لمجلس الإدارة لاعتمادها.
٢. تنفيذ اللائحة المالية للجمعية وفقاً للأصول والمبادئ المحاسبية المتعارف عليها.
٣. اعداد وتسجيل وتبويب جميع العمليات الخاصة بالمصروفات والإيرادات وعقود التوريد بالسجلات المحاسبية.
٤. اعداد التقارير المالية الشهرية ورفعها الى مجلس الإدارة.
٥. اعداد الحسابات الختامية لعمل الميزانية العمومية.
٦. اعداد التقارير الخاصة بكبار المتبرعين وامدادهم بها.
٧. متابعة الاستقطاعات الشهرية والتواصل مع المتبرعين، البنوك التجارية، حركة الأموال، الأمور التي لها علاقة بالميزانية العامة، الإقراض والاعفاءات والتسهيلات المالية، المحاسبة والمحاسبون القانونيين، التأمين السوق المالية، الضرائب والرسوم بمختلف أنواعها، التأمينات الاجتماعية.

ثانيا: الرقابة وضبط العمل المالي:

١. مراقبة النفقات النقدية للجمعية.
٢. مراقبة الصرف والانفاق والتقيد ببنود وعناصر الموازنة وبيان أوجه وأسباب الانحراف.
٣. التحقق من دقة المستندات المحاسبية قبل قيدها بالدفاتر.

تم اعتمادها من قبل مجلس الإدارة