

# إجراءات التعامل مع المقبوضات

في الجمعية التعاونية الزراعية بنجران



## توريـد النقـدية لـلخـزـينة

**مـادـة ١ :** يـحرـرـ اـمـيـنـ الصـنـدـوقـ ايـصالـاـ بـالـمـبـلـغـ المـسـتـلـمـ مـوـقـعـاـ عـلـيـهـ مـنـهـ وـمـنـ مدـيرـ إـدـارـةـ الشـؤـونـ

الـمـالـيـةـ بـمـاـ يـفـيدـ اـسـتـلـامـهـ لـلـمـبـلـغـ عـلـيـهـ اـنـ تـكـوـنـ هـذـهـ اـلـايـصالـاتـ مـتـسـلـسـلـةـ وـمـنـ اـصـلـ وـصـورـتـيـنـ وـتـسـلـمـ اـصـلـ سـنـدـ القـبـضـ لـدـافـعـ النـقـدـيـةـ اوـ مـوـرـدـ الشـيـكـ .ـ وـلـاـ يـجـوزـ لـهـ اـسـتـلـامـ ايـ نـقـدـيـةـ اوـ شـيـكـاتـ مـالـمـ تـكـنـ مـصـحـوـبـةـ بـاـذـنـ التـورـيدـ .ـ

**مـادـة ٢ :** يـقـومـ اـمـيـنـ الصـنـدـوقـ بـالـمـرـاجـعـةـ الـيـوـمـيـةـ لـاـعـمـالـ خـاصـةـ الـجـرـدـ الفـعـلـيـ لـرـصـيدـ الخـزـينـةـ

الـيـوـمـيـ وـيـوـقـعـ بـحـصـةـ الـجـرـدـ عـلـيـ سـجـلـ الخـزـينـةـ الـيـوـمـيـ اوـ مـاـتـكـشـفـ لـهـ مـنـ مـلـاحـظـاتـ اـنـ وـجـدـتـ .ـ

**مـادـة ٣ :** يـحـفـظـ اـمـيـنـ الصـنـدـوقـ بـالـمـبـلـغـ النـقـدـيـةـ وـالـشـيـكـاتـ المـسـتـلـمـةـ فـيـ خـزـينـةـ الـجـمـعـيـةـ وـالـتـيـ

صـدـرـ بـهـ سـنـدـاتـ قـبـضـ وـلـاـ يـجـوزـ الـاحـفـاظـ بـهـ خـارـجـ خـزـينـةـ الـجـمـعـيـةـ .ـ

## سـيـاسـةـ الـمـبـلـغـ النـقـدـيـةـ وـالـشـيـكـاتـ فـيـ الخـزـينـةـ

**مـادـة ٤ :** يـحـددـ الـحدـ الـأـقـصـيـ لـلـمـبـلـغـ النـقـدـيـةـ التـيـ يـحـفـظـ بـهـ فـيـ خـزـينـةـ الـجـمـعـيـةـ بـمـعـرـفـةـ صـاحـبـ

الـصـلـاحـيـةـ وـحـسـبـ الـحـاجـةـ إـلـيـهـ .ـ

**مـادـة ٥ :** يـعـتـبـرـ اـمـيـنـ الصـنـدـوقـ مـسـؤـولـاـ عـمـاـ بـعـهـتـهـ مـنـ نـقـدـ اوـ شـيـكـاتـ اوـ أـورـاقـ ذاتـ قـيـمةـ كـمـاـ

عـلـيـهـ تـوـرـيدـ مـاـ يـزـيدـ عـنـ الرـصـيدـ النـقـدـيـ وـالـشـيـكـاتـ الـوارـدـةـ لـلـخـزـينـةـ فـيـ حـسـابـ الـجـمـعـيـةـ بـالـبـنـكـ فـيـ الـيـوـمـ التـالـيـ عـلـيـ الـأـكـثـرـ وـالـحـصـولـ عـلـيـ قـسـيـمةـ إـيدـاعـ مـنـ الـمـصـرـفـ وـارـسـالـ إـشـعـارـ إـيدـاعـ لـمـدـيرـ إـدـارـةـ الشـؤـونـ الـمـالـيـةـ بـذـلـكـ .ـ





## متابعة حقوق الجمعية

إن على المحاسب متابعة حقوق الجمعية في أوقات استحقاقها ، واعداد التقارير لمدير إدارة الشؤون المالية عن أي حقوق استحقت وتعذر تحصيلها لاتخاذ الإجراءات المناسبة بشأنها ، وكما لا يجوز التنازل عن أي حق من حقوق الجمعية يتغير تحصيله إلا بعد اتخاذ كافة الوسائل الازمة لتحصيله ، وكما يمكن بقرار من صاحب الصلاحية إعدام الديون المستحقة للجمعية والتي لم تحصل بعد استنفاذ كافة الوسائل الممكنة للتحصيل .

## التمويل والتأمينات والضمادات

### مصادر التمويل

تعتمد الجمعية بشكل أساس على تمويل مشاريعها ومصاريفها التشغيلية علي الدعم الوارد لها من الأوقاف الخاصة بها او حملات التبرع او الدعم الحكومي.

### أقسام التأمينات او الضمادات

تأمينات او ضمادات للغير : - وتشمل المبالغ النقدية وخطابات الضمان الصادرة عن المصارف وما في حكمها والكافلات والاقطاعات المقدمة من الغير كتأمين عن عقود او ارتباطات يلتزم بتنفيذها تجاه الجمعية .

تأمينات او ضمادات لدى الغير : وتشمل المبالغ النقدية وخطابات الضمان الصادرة عن المصارف وما في حكمها او الكفالات او الاقطاعات المقدمة من الجمعية للغير كتأمين عن عقود او ارتباطات له

### سياسة الرقابة على الخزينة

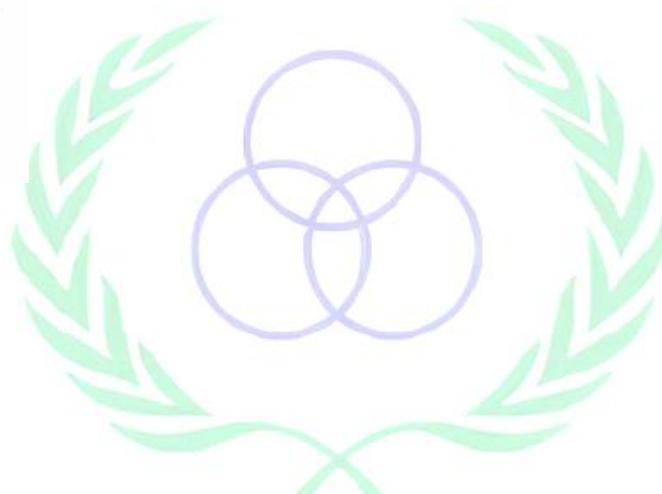
تخصيص الخزائن للمراجعة والجرد الدوري المفاجي وكما يجب ان يتم الجرد الدوري مرة علي الأقل شهرياً ويكون الجرد شاملاً لكافة محتويات الخزينة ويحرر به محضر في كل مرة يوضح نتيجة الجرد بإختصار ويوضع على امين الخزينة في نهاية المحضر باستلام مافي الخزينة من محتويات





في حالة ظهور أي فروقات بالعجز او الزيادة في رصيد النقدية يرفع الامر الى المدير المالي لتحديد المسئولية وعلي ان يتم توريد الزيادة وسداد العجز من امين الخزينة .

يقوم المحاسب بإعداد اشعار الخصم والاضافة للعمليات اليومية ، ويجب ان تكون هذه الاشعارات متسلسلة وموضحة بها طرفيها المدين والدائن وان يتم اعتمادها من قبل مدير إدارة الشؤون المالية



## الجمعية التعاونية الزراعية بنجران