



جمعية نجران التعاونية لإنتاج الدواجن
Najran Cooperative Association for Poultry Production

الرقم:

التاريخ:

المرفقات:

الوصف الوظيفي للوظائف المالية

أمين الصندوق:

ينتخب مجلس الإدارة أحد أعضائه أميناً للصندوق ويكون مسئولاً عن حفظ أموال الجمعية في حزر أمين وعن صرفها في الأوجه التي يقرها مجلس الإدارة ويكون أحد المفوضين بتوقيع السحوبات المالية عندما تكون أموال الجمعية مودعة في أحد المصارف حسب ما يقرره المجلس.

وعليه أن يتثبت من صحة القيود المدونة أولاً بأول ويقدم كفالة مالية معتبرة عندما يطلب إليه مجلس الإدارة ذلك كما يوقع مع المحاسب أو من يفوضه المجلس بذلك على أوامر الصرف وأن يحتفظ بإيصالات القبض ومستندات الصرف التي لها قيمة مالية. وهو المسئول عن قبض الأموال بموجب إيصالات مختومة بختم الجمعية وتوقيعه ويكون مسئولاً عنها.

المحاسب:

يعين مجلس الإدارة محاسباً للجمعية ويدفع له راتباً شهرياً ويكون مسئولاً عن الأعمال التالية:

- مسك الدفاتر والمستندات الحسابية التي تتطلبها طبيعة العمل وخاصة دفتر اليومية العامة ويكون مسئولاً عن التسجيل فيه وفقاً لقواعد القيد المزدوج في المحاسبة وأن يستعين بسندات القيد كلما استدعى الأمر ذلك.
- مسك سجل أسهم الأعضاء ويبين فيه عدد أسهم كل عضو وأرقامها وكل ما يطرأ عليها من استهلاك أو إلغاء أو نقل.



جمعية نجران التعاونية لإنتاج الدواجن
Najran Cooperative Association for Poultry Production

الرقم:

التاريخ:

المرفقات:

- مسك سجل حسابات الأعضاء وبيين فيه المبالغ التي استلموها من الجمعية أو التي ترتبت عليهم نتيجة تعاملهم معها وكذلك المبالغ التي تحققت لهم نتيجة توريد منتجاتهم لها أو التي دفعوها لها.
 - إعداد ميزان مراجعة لحسابات الجمعية وحساب الصندوق مرة على الأقل كل ثلاثة أشهر أو عندما يطلب منه ذلك.
 - تحضير حسابات الجمعية وإعداد حساباتها الختامية في نهاية السنة المالية للجمعية وعرضها على مدقق الحسابات لتدقيقها واستخراج الميزانية العمومية وإجازة الحسابات الختامية.
 - تكون دفاتر وسجلات ومستندات الجمعية وأختامها في مكتب الجمعية.
- المراجع الداخلي:
- مراجعة وتقييم نظم الرقابة الداخلية لأعمال الجمعية.
 - تحديد مدى التزام العاملين بسياسات مشروع الجمعية وإجراءاته.
 - حماية أصول المشروع.
 - منع عمليات الغش والأخطاء واكتشافها إذا ما وقعت.

اللجان:
Najran Cooperative Association for Poultry Production

لجنة المراقبة:

يجوز للجمعية العمومية أن تنتخب لجنة مراقبة مكونة من (ثلاثة أعضاء) وتكون مدة العضوية فيها اعتباراً من اجتماع الجمعية العمومية الذي ينتخبون فيه حتى اجتماع الجمعية العمومية الذي يليه ويجوز إعادة انتخابهم وتطبق بصدد شروط عضويتهم وفقدان هذه العضوية الشروط التي تطبق على أعضاء مجلس الإدارة.



الرقم:

التاريخ:

المرفقات:

وعلى أعضاء لجنة المراقبة أن ينتخبوا أحدهم رئيساً للجنة وتتخذ قراراتهم بموافقة اثنين منهم حتى لو كان المعارض الرئيس ويكون لهذه اللجنة سجل خاص يسجلون فيه قراراتهم وملاحظاتهم وتتحدد صلاحيات ومسئوليات لجنة المراقبة في الأمور التالية:

- تجتمع كل ثلاثة أشهر.
- تتولى الإشراف على أعمال الجمعية بالتعاون مع مجلس الإدارة وتقدم اقتراحاتها ومرئياتها مكتوبة لمجلس إدارة الجمعية الذي ولا يلزم بالأخذ بها وإنما يلزم بإبداء مرئياته عليها إذا لم يأخذ بها.
- يحق لها مجتمعة الاطلاع على كافة السجلات والدفاتر والمستندات والمحاضر والتقارير والقرارات والميزانيات والعقود والتعليمات وكل ما يتعلق بالجمعية شريطة ألا يعرقل ذلك أعمال الجمعية أو يشلها وأن تكون هناك فائدة مرجوة من هذا الاطلاع.
- على لجنة المراقبة أن تضع تقريراً سنوياً عن أعمالها لعرضه على الجمعية العمومية ويجب أن ترسل نسخة منه لمجلس الإدارة قبل اجتماع الجمعية العمومية بثلاثة أيام على الأقل.

لجنة المشتريات والمبيعات:

تتولى الإشراف المباشر على ما ترغب الجمعية شراؤه وتحديد أجود الأصناف واختبار أفضل الأسعار ومن ثم وضع الأسعار التي تباع بها لدى الجمعية مع ملاحظة أن تكون نسبة الربح زهيدة وكافية لتغطية النفقات.



جمعية نجران التعاونية لإنتاج الدواجن
Najran Cooperative Association for Poultry Production

الرقم:

التاريخ:

المرفقات:

لجنة الجرد:

تتولى الإشراف المباشر على جرد مستودعات الجمعية كلما دعت الحاجة لذلك.
ويجب ألا يقل أعضاء كل لجنة عن عضوين ويجوز أن يشترك العضو في أكثر من لجنة كما
يجوز لهذه اللجان أن تستعين بمن تحتاج إليه حتى لو لم يكن عضواً بمجلس الإدارة أو
مساهماً بالجمعية.

لجنة الحوكمة:

تتولى الإشراف المباشر على أعمال حوكمة الجمعية وإعداد السياسات والأدلة والأنظمة
واللوائح كلما دعت الحاجة لذلك.

(انتهى)

جمعية نجران التعاونية لإنتاج الدواجن
Najran Cooperative Association for Poultry Production