



المقبوضات النقدية

توريـد المـقبوضـاتـ النـقدـية

-يتولى المحاسب إعداد أو اـمر قـبـضـ النـقدـيةـ وـتـسـلـيـمـهاـ إـلـىـ الخـزـيـنـةـ،ـ عـلـىـ أـنـ تـعـتـمـدـ بـتـوـقـيـعـ المـديـرـ المـالـيـ.

-يـقـومـ المـحـاسـبـ بـتـحـرـيرـ إـيـصالـ بـقـيـمـةـ المـبـلـغـ المـسـتـلـمـ،ـ مـوـقـعـاـ مـنـهـ وـمـنـ أـمـيـنـ الصـنـدـوقـ،ـ بـمـاـ يـفـيدـ تـوـرـيـدـ المـبـلـغـ،ـ وـتـكـوـنـ إـلـيـصالـاتـ مـرـقـمـةـ تـسـلـسـلـيـاـ مـنـ أـصـلـ وـصـورـتـيـنـ.

-يـلـزـمـ المـحـاسـبـ بـإـجـرـاءـ مـرـاجـعـةـ يـوـمـيـةـ لـجـمـيـعـ أـعـمـالـ الخـزـيـنـةـ.

سـيـاسـةـ الـاحـفـاظـ بـالـمـبـلـغـ النـقدـيةـ فـيـ الخـزـيـنـةـ

-يـتـمـ تـحـدـيدـ الـحدـ الأـقـصـىـ لـمـبـلـغـ النـقدـيةـ التـيـ يـجـوزـ الـاحـفـاظـ بـهـاـ فـيـ خـزـيـنـةـ الـجـمـعـيـةـ مـنـ قـبـلـ الـإـدـارـةـ التـنـفـيـذـيـةـ وـبـمـوـافـقـةـ مـجـلـسـ الـإـدـارـةـ.

-يـكـوـنـ المـحـاسـبـ مـسـؤـلـيـةـ كـامـلـةـ عـنـ جـمـيـعـ الـمـبـلـغـ النـقدـيةـ أـوـ الشـيـكـاتـ أـوـ السـنـدـاتـ الـمـوـجـوـدـةـ بـعـهـدـتـهـ.

-يـتـمـ تـوـرـيـدـ الـمـبـلـغـ النـقدـيةـ بـأـيـادـيـعـهـاـ فـيـ الـحـسـابـاتـ الـبـنـكـيـةـ الـخـاصـةـ بـالـجـمـعـيـةـ،ـ مـعـ إـشـعـارـ إـلـاـدـارـةـ الـمـالـيـةـ بـعـمـلـيـةـ الـإـيدـاعـ.

مـتـابـعـةـ حـقـوقـ الـجـمـعـيـةـ

-يـتـعـينـ عـلـىـ الـمـحـاسـبـ مـتـابـعـةـ حـقـوقـ الـجـمـعـيـةـ فـيـ مـوـاعـدـ اـسـتـحـقـاقـهـاـ،ـ وـإـعـادـ تـقـارـيرـ دـوـرـيـةـ لـمـديـرـ الـإـدـارـةـ الـمـالـيـةـ عـنـ أـيـ مـبـلـغـ مـسـتـحـقـةـ تـعـذـرـ تـحـصـيلـهـاـ،ـ لـاتـخـاذـ إـلـيـصالـاتـ الـلـازـمـةـ حـيـالـهـاـ.ـ وـلـاـ يـجـوزـ التـنـازـلـ عـنـ أـيـ مـنـ حـقـوقـ الـجـمـعـيـةـ التـيـ يـتـعـذـرـ تـحـصـيلـهـاـ إـلـاـ بـعـدـ اـسـتـفـادـ جـمـيـعـ الـوـسـائـلـ الـقـانـوـنـيـةـ وـالـإـدـارـيـةـ لـتـحـصـيلـهـاـ.

-كـمـاـ يـمـكـنـ بـقـرـارـ صـاحـبـ الـصـلـاحـيـةـ اـدـعـ الـدـيـونـ الـمـسـتـحـقـةـ لـلـجـمـعـيـةـ مـنـ خـلـالـ جـمـعـيـةـ الـعـوـمـيـةـ الـعـادـيـةـ اوـ تـفـريـضـ مـجـلـسـ الـإـدـارـةـ بـاجـتمـاعـ الـجـمـعـيـةـ الـعـوـمـيـةـ وـالـتـيـ لـمـ تـحـصـلـ بـعـدـ اـسـتـفـادـ كـافـيـةـ الـوـسـائـلـ الـمـمـكـنـةـ لـتـحـصـيلـهـاـ.

الـشـيـكـاتـ الـوارـدةـ

-تـحـوـيـلـ الشـيـكـاتـ الـوارـدةـ إـلـىـ الـإـدـارـةـ الـمـالـيـةـ حـيـثـ يـقـومـ الـمـحـاسـبـ بـالـمـرـاجـعـةـ وـالـتـحـقـقـ مـنـ صـحـةـ الـمـبـلـغـ ثـمـ اـيـادـيـعـهـاـ بـحـسـابـ الـجـمـعـيـةـ.

-اـعـدـ كـشـوفـاتـ الـبـنـكـ وـالـاحـفـاظـ بـصـورـةـ مـنـ الشـيـكـاتـ وـكـشـفـ الـإـيدـاعـ وـارـسـالـ الـأـصـوـلـ إـلـىـ الـبـنـكـ وـمـتـابـعـتـهاـ بـكـشـوفـاتـ الـحـسـابـ الـمـوـقـعـةـ وـالـمـخـتـوـمـةـ مـنـ الـبـنـكـ بـعـدـ إـتـمـاـمـ الـعـمـلـيـةـ.