



لائحة الصلاحيات المالية لمجلس الإدارة والصلاحيات الممنوحة منه للإدارة التنفيذية

بجمعية الأشخاص ذوي الإعاقة بالأحساء

الإصدار الأول

أكتوبر 2024م





المحتويات

02	المحتويات
03	المقدمة
04	الموازنات التقديرية والميزانية والحسابات الختامية
05	توريد المشتريات وتوريد الخدمات حسب لائحة المشتريات المعتمدة بالجمعية....
05	فتح/ إقفال الحسابات المصرفية أو تحريكها والتوقيع على الشيكات
05	أموال الجمعية
06	التسويات المالية والتصرف في المواد أو الأصول
06	المقبوضات والمدفوعات والعهد المستديمة والمؤقتة
07	الاعتماد



مقدمة

تهدف هذه اللائحة إلى ضبط ما يتعلق بالصلاحيات المالية الخاصة بجمعية الأشخاص ذوي الإعاقة بالأحساء؛ حيث تم تقسيم الصلاحيات إلى المستويات التالية: (يُعد/ يوصي/ يوافق/ يعتمد)، كما رُتبت هذه الصلاحيات على التوالي بحسب أولوية كل صلاحية وفعاليتها.

وفيما يلي شرح مبسط عن كل مصطلح من الصلاحيات المبينة:

يُعد: يقوم صاحب هذه الصلاحية بإعداد الوثائق والمستندات والأوراق المطلوبة.

يوصي: يقوم صاحب هذه الصلاحية برفع توصيته وإبداء رأيه في الموضوع المطروح بناءً على حاجة الإدارة، ويقوم برفع هذه التوصية إلى الموظف الأعلى منه رتبة.

يوافق: يقوم صاحب هذه الصلاحية بالموافقة أو عدمها على الطلب المرفوع إليه والمرفق بالتوصيات وجميع الأوراق والمستندات اللازمة، وذلك بعد مراجعتها والتدقيق عليها إن لزم الأمر.

يعتمد: صاحب هذه الصلاحية هو أعلى المراتب في عملية اتخاذ القرار بالنسبة للموضوع المطروح، بعد التأكد من استيفاء كافة الإجراءات اللازمة.





1. الموازنات التقديرية والميزانية والحسابات الختامية				
العناصر	الصلاحيات	يعد	يوصي	يوافق
				يعتمد
الموازنة التقديرية	إدارة الشؤون المالية	المدير التنفيذي	مجلس الإدارة	الجمعية العمومية
الارتباط بالتزامات مالية على موازنة سنوات مقبلة	إدارة الشؤون المالية	المدير التنفيذي	مجلس الإدارة	
إضافة اعتماد للموازنة لمقابلة نشاط جديد لم يؤخذ في الاعتبار عند اعتماد الموازنة	إدارة الشؤون المالية	المدير التنفيذي	مجلس الإدارة	
المناقلة من بند إلى بند آخر بما لا يتجاوز إجمالي اعتماد الموازنة	إدارة الشؤون المالية	المدير التنفيذي	مجلس الإدارة	
الموافقة على الصرف في حالة تأخر المصادقة على الموازنة التقديرية على نفس بنود موازنة العام السابق	إدارة الشؤون المالية	المدير التنفيذي	مجلس الإدارة	
تعيين مراجع حسابات قانوني وتحديد أتعابه	إدارة الشؤون المالية	المدير التنفيذي ومجلس الإدارة	الجمعية العمومية	
اعتماد الميزانية العمومية والحسابات الختامية وتقرير مراجع الحسابات	مجلس الإدارة	الجمعية العمومية		
إرسال الميزانية والحسابات الختامية بعد التصديق عليها إلى الجهات الإشرافية	إدارة الشؤون المالية	المدير المالي	المدير التنفيذي	
اعتماد جرد الأصول وتقييم المخزون	إدارة الشؤون المالية	المدير المالي	المدير التنفيذي	



2. توريد المشتريات وتوريد الخدمات حسب لائحة المشتريات المعتمدة بالجمعية

العناصر	الصلاحيات	يعد	يوصي	يوافق	يعتمد
طلب مواد أو خدمات تخضع للشراء النثري	الإدارة المعنية	المدير المالي			
استلام المواد أو الخدمات الموردة	الإدارة المعنية	المدير المالي	المدير التنفيذي		
الشراء المباشر بأقل أو يساوي (100) ألف ريال حسب الموازنة التقديرية.	الإدارة المعنية	المدير المالي	المدير التنفيذي		
الشراء بأكثر من (100) ألف ريال حسب الموازنة التقديرية وأنواع المنافسات المعتمد بلائحة المشتريات بالجمعية.	الإدارة المعنية	المدير المالي	المدير التنفيذي		

3. فتح/ إقفال الحسابات المصرفية أو تحريكها والتوقيع على الشيكات

العناصر	الصلاحيات	يعد	يوصي	يوافق	يعتمد
فتح/ إقفال حساب مصرفي	إدارة الشؤون المالية	المدير المالي	المدير التنفيذي	مجلس الإدارة	
التوقيع على الشيكات/ التحويل	إدارة الشؤون المالية	المدير المالي	المدير التنفيذي	المفوض بالتوقيع	

4. أموال الجمعية

العناصر	الصلاحيات	يعد	يوصي	يوافق	يعتمد
استثمار فائض السيولة الذي يحدث خلال السنة المالية	إدارة الشؤون المالية	المدير التنفيذي	مجلس الإدارة	الجمعية العمومية	
اختيار البنوك التي تتعامل معها الجمعية	إدارة الشؤون المالية	المدير التنفيذي	مجلس الإدارة		
فتح الحسابات البنكية وإلغائها	إدارة الشؤون المالية	المدير التنفيذي	مجلس الإدارة		



5. التسويات المالية والتصرف في المواد أو الأصول				
العناصر	الصلاحيات	يعد	يوصي	يوافق
إعدام حقوق مالية مشكوك في تحصيلها	إدارة الشؤون المالية	المدير المالي	المدير التنفيذي	مجلس الإدارة
إزالة أو بيع الأصول بأقل أو يساوي (20) ألف ريال	إدارة الشؤون المالية	المدير المالي	المدير التنفيذي	مجلس الإدارة
إزالة أو بيع الأصول بأكثر من (20) ألف ريال	إدارة الشؤون المالية	المدير المالي	المدير التنفيذي	مجلس الإدارة
التصرف في المواد غير الصالحة للاستخدام بأقل أو يساوي (10) آلاف ريال	إدارة الشؤون المالية	المدير المالي	المدير التنفيذي	مجلس الإدارة
التصرف في المواد غير الصالحة للاستخدام بأكثر من (10) آلاف ريال	إدارة الشؤون المالية	المدير المالي	المدير التنفيذي	مجلس الإدارة
جرد المواد في المستودع	إدارة الشؤون المالية	المدير المالي	المدير التنفيذي	مجلس الإدارة
التأمين على الأصول الثابتة والمتداولة	إدارة الشؤون المالية	المدير المالي	المدير التنفيذي	مجلس الإدارة
6. المقبوضات والمدفوعات والعهد المستديمة والمؤقتة				
العناصر	الصلاحيات	يعد	يوصي	يوافق
اعتماد التصالح أو التنازل أو فسخ العقود إذا ترتب عليها خسارة	إدارة الشؤون المالية	المدير المالي	المدير التنفيذي	مجلس الإدارة
اعتماد التسويات المالية والمتعلقة بمصروفات وإيرادات سنوية سابقة	إدارة الشؤون المالية	المدير المالي	المدير التنفيذي	مجلس الإدارة
تشكيل لجان الجرد الدوري والمفاجئ واعتماد نتائجها	إدارة الشؤون المالية	المدير المالي	المدير التنفيذي	مجلس الإدارة
تحديد الحد الأقصى لرصيد الصندوق	إدارة الشؤون المالية	المدير المالي	المدير التنفيذي	مجلس الإدارة
اعتماد كشوف الرواتب وصرف مستحقات العاملين	إدارة الشؤون المالية	المدير المالي	المدير التنفيذي	مجلس الإدارة
إلغاء شيك وإصدار بدل فاقد للشيك وإيقاف صرف شيك	إدارة الشؤون المالية	المدير المالي	المدير التنفيذي	مجلس الإدارة
اعتماد الصرف النقدي حتى (20) ألف ريال	إدارة الشؤون المالية	المدير المالي	المدير التنفيذي	مجلس الإدارة
قبول أو رفض المنح والهبات والإعانات	إدارة الشؤون المالية	المدير التنفيذي	مجلس الإدارة	



الاعتماد

بعد اطلاع مجلس الإدارة في اجتماعه الرابع المنعقد يوم الأربعاء الموافق 2024/10/16م على محتوى لائحة الصلاحيات المالية لمجلس الإدارة والصلاحيات الممنوحة منه للإدارة التنفيذية، فقد اتخذ القرار رقم (6) باعتمادها والعمل بموجبها في الجمعية.

الختم

