



الرقم: التاريخ: / / 14 هـ المشفوعات: الموضوع:

المملكة العربية السعودية
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
جمعية الغريف بمحافظة الخرمة
ترخيص رقم (١٤٤٨)

جُمُعِيَّةُ الْغَرِيفِ بِمَحَافِظَةِ الْخُرْمَةِ

تصريح وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية رقم (1448)

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير
الربحي - ترخيص رقم (١٤٤٨)



لائحة مصفوفة الصلاحيات الإدارية والمالية لجمعية الغريف بمحافظة الخرمة

اصدار رقم (٢)

بتاريخ ٢٠٢٤/٠٥/٠٩ م



أرقام الحسابات:

الرئيسي: SA4480000264608019192914

التبرعات: SA4480000264608010915156

الزكاة: SA4480000264608010919596





الرقم: التاريخ: / / 14 هـ المشفوعات: الموضوع:

التعريف: مصفوفة الصلاحيات المالية والإدارية هي أداة تستخدم في إدارة النظام الداخلي للجمعية وذلك لتحديد وتنظيم الصلاحيات التي يمتلكها كل فرد أو قسم في المنظمة بناءً على وظائفهم ومسؤولياتهم. تقوم هذه المصفوفة بتوضيح مدى تفوق الأفراد أو الأقسام في الوصول إلى موارد معينة، سواء كانت مالية أو إدارية، وتحدد الصلاحيات والسلطات الممنوحة لكل فرد.

الأهداف:

- ❖ تحديد الصلاحيات وذلك بتوفير رؤية واضحة للصلاحيات المالية والإدارية الممنوحة لكل فرد أو جهاز داخل المؤسسة.
- ❖ ضمان الشفافية وذلك بتعزيز شفافية توزيع الصلاحيات داخل المؤسسة، مما يقلل من فرص التلاعب أو الاستخدام غير الملائم للموارد.
- ❖ منع الاختلاس والتلاعب وذلك بتقليل فرص التلاعب في الموارد المالية والإدارية ومنع الاختلاس من خلال تحديد وتقييد الصلاحيات.
- ❖ تعزيز الكفاءة حيث تساعد في تحسين الكفاءة التشغيلية عن طريق توجيه الصلاحيات بشكل صحيح إلى الأفراد ذوي الكفاءات الملائمة.
- ❖ توجيه القرارات حيث تساهم في توجيه القرارات بشكل أفضل من خلال فهم واضح لمن يمتلك السلطة في قضايا معينة.
- ❖ تحسين مراقبة الأداء وذلك بتوفير إطار لرصد أداء الأفراد والأقسام، وتساعد في تحسين الأداء العام للمؤسسة.
- ❖ توجيه التدريب والتطوير حيث تساهم في توجيه جهود التدريب والتطوير لتعزيز المهارات في المجالات التي يحتاج فيها الأفراد إلى تطوير.

قواعد عامة في الصلاحيات:

- ✓ يجوز أن يكلف كل صاحب صلاحية ودون الاعتماد من يقوم بمسؤولياته وصلاحياته أو جزء منها في حالة غيابه على أن يكون هذا التكليف مكتوباً.
- ✓ يجوز لأصحاب صلاحية الاعتماد في هذه اللائحة تفويض بعض صلاحياتهم بشكل جزئي للمستوى الوظيفي التالي حال وجوده، على أن يكون هذا التفويض مكتوباً وتقرره السلطة العليا، على أن تبقى المسؤولية على عاتق من قام بتفويض هذه الصلاحية.
- ✓ لا يجوز لأصحاب الصلاحية اعتماد المستند الصادر لصالحهم ولو كان في حدود صلاحياتهم، وإنما يجب اعتماداً من السلطة العليا مباشرة، على سبيل المثال "إذا كان للمدير التنفيذي صلاحية اعتماد الصرف في حدود معينة فله صلاحية ذلك، لكن إذا كان الصرف يتعلق به شخصياً يرفع سند الصرف لإعتماداً من مجلس الإدارة".
- ✓ الصلاحية الممنوحة لمستوى إداري لا يجوز للمستوى الأقل ممارستها في حال غياب صاحب الصلاحية إلا إذا صدر تفويض كتابي بذلك.
- ✓ يجوز تطوير جداول الصلاحية مستقبلاً وذلك بإضافة أو سحب أو تعديل صلاحيات لبعض الوظائف المستحدثة ويتم إقرار هذه الصلاحيات من قبل الجهة المخولة بهذه الصلاحية وفق هذه اللائحة.
- ✓ ما لم يرد له نص في هذه اللائحة تكون صلاحية اعتماده من قبل مجلس الإدارة أو من يفوضه مؤقتاً حتى تتم إضافته في اللائحة أو يصدر به قرار مستقل.
- ✓ تحقيقاً للمؤسسية في العمل وتحقيقاً للتكامل الوظيفي واحترام التخصص فإنه ينبغي عدم اعتماد الصلاحية الممنوحة للمستوى الأعلى إلا بعد استكمال الإجراءات الأقل من الصلاحيات.





الرقم: التاريخ: / / 14 هـ المشفوعات: الموضوع:

المصطلحات المستخدمة في اللائحة:

- ❖ الصلاحية= الصلاحية الممنوحة.
 - ❖ صاحب الصلاحية= المخول بالقيام بالصلاحية.
 - ❖ يُعد= المسؤول عن إعداد الصلاحية.
 - ❖ يَعتمد= المسؤول عن إعتماد الصلاحية.
 - ❖ يرشح ويوصي= يبدي رأيه اتجاه الصلاحية.
 - ❖ مدة التفويض=مدة سريان الصلاحية.
- مصفوفة الصلاحيات:

مدة التفويض	صاحب الصلاحية			الصلاحية
لمدة عام قابلة للتمديد	المراجع الخارجي يعد	مجلس الادارة يوصي	الجمعية العمومية والمركز الوطني يعتمد	تقرير مراجع الحسابات الخارجي عن الميزانية والحساب الختامي
		المدير التنفيذي يوصي	مجلس الادارة يعتمد	قبول او رفض المنح والهبات والاعانات
	المحاسب المالي يعد	المدير التنفيذي يوصي	مجلس الإدارة يعتمد	تحديد البنوك التي تودع فيها اموال الجمعية
لمدة عام قابلة للتمديد	مسؤول الالتزام يعد	المدير التنفيذي يوصي	مجلس الإدارة يعتمد	السياسات واللوائح المالية
	المحاسب المالي يعد	المدير التنفيذي يوصي	مجلس الإدارة يعتمد	الاجراءات المالية
	المحاسب المالي يعد	المدير التنفيذي يوصي	مجلس الإدارة يعتمد	الموازنة التقديرية
	المحاسب المالي يعد	المحاسب المالي يوصي	مجلس الإدارة والمدير التنفيذي يعتمد	التقارير الربعية عن الوضع المالي للجمعية
		المدير التنفيذي يعد ويوصي	مجلس الإدارة يعتمد	التوقيع على العقود والاتفاقات المالية ومذكرات التفاهم





الرقم: التاريخ: / / 14 هـ المشفوعات: الموضوع:

	المحاسب المالي يعد	المدير التنفيذي يوصي	مجلس الإدارة يعتمد	السياسات والخطط الخاصة بالاستثمار
فترة سريان مجلس الادارة	المحاسب المالي يعد	المدير التنفيذي يوصي	الجمعية العمومية (تم تفويض الصلاحية لمجلس الادارة) تعتمد	اتخاذ قرارات الاستثمار والتملك التي تقوم بها الجمعية
		المدير التنفيذي يعد ويوصي	مجلس الإدارة يعتمد	الموافقة على عقود الايجار
	المحاسب المالي يعد	المدير التنفيذي يوصي	مجلس الإدارة يعتمد	السلف النقدية

		المدير التنفيذي يعد ويوصي	رئيس مجلس الإدارة يعتمد	اعتماد صرف مبالغ التعاقدات والاتفاقيات ومبالغ المشاركات في الفعاليات
فترة سريان مجلس الادارة	المحاسب المالي يعد	المدير التنفيذي يوصي	الجمعية العمومية (تم تفويض الصلاحية لمجلس الادارة) تعتمد	التصرف في بيع المتروكات
			المدير التنفيذي يعتمد	اعتماد الموافقات على شراء المبالغ بأقل من ٢٠٠٠٠ ريال
	المحاسب المالي تعد	المدير التنفيذي يوصي	المدير التنفيذي يعتمد	اعتماد الموافقات على شراء المبالغ من ٢٠٠٠٠ ريال الى ١٠٠٠٠٠ ريال
	المحاسب المالي تعد	المدير التنفيذي يوصي	مجلس الإدارة يعتمد	اعتماد الموافقات على شراء المبالغ من ١٠٠٠٠٠ ريال فأكثر
			رئيس مجلس الادارة او نائبة يعتمد	التوقيع على الشيكات والحوالات البنكية
	المحاسب المالي يعد	المدير التنفيذي يوصي	مجلس الإدارة يعتمد	إجراء المناقلات بين ابواب الميزانية





الرقم: التاريخ: / / 14 هـ المشفوعات: الموضوع:

		المحاسب المالي يوصي	المدير التنفيذي يعتمد	وضع اسس وتعليمات اعداد الميزانية التقديرية
	المحاسب المالي يعد	المدير التنفيذي يوصي	مجلس الإدارة يعتمد	النماذج المالية
	المحاسب المالي يعد	المدير التنفيذي يوصي	مجلس الإدارة يعتمد	مخاطبة البنوك لطلب الشيكات او ايقافها او الغائها وطلب كشوفات حسابات الجمعية
	المحاسب المالي يعد	المدير التنفيذي يوصي	مجلس الإدارة يعتمد	طلب خدمة الانترنت لدى البنوك

تم الاعتماد بمحضر مجلس الإدارة رقم (٥) وتاريخ ٢٠٢٤/٠٥/٠٩ م

م	الاسم	الصفة	التوقيع
١	محمد حسين مجري السبيعي	رئيس مجلس الادارة	
٢	مطلق محماس فرج السبيعي	نائب رئيس مجلس الادارة	
٣	عبدالله ثواب محمد السبيعي	عضو مجلس الادارة	
٤	سعود مفلح ثواب السبيعي	عضو مجلس الادارة	
٥	محمد فرج محماس السبيعي	عضو مجلس الادارة	

