

لائحة الصلاحيات المالية لمجلس الإدارة والإدارة التنفيذية

تم اعتماد هذه السياسة من اجتماع مجلس الإدارة يوم الخميس بتاريخ 1445/10/18 هـ،

الموافق 2024/04/17 م

المقدمة:

انطلاقاً من حرص جمعية الدعم السكني بعقلة الصقور على تطبيق أفضل الممارسات الإدارية والمالية، وتعزيز مبدأ الحوكمة الرشيدة، فقد تم إعداد هذه اللائحة لتكون مرجعاً معتمداً يحدد بوضوح نطاق الصلاحيات المالية الممنوحة لكل من مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية، ويضمن وضوح الإجراءات، وتوزيع المسؤوليات، وحماية أموال الجمعية من أي هدر أو إساءة استخدام، بما يحقق أعلى درجات الكفاءة والشفافية في خدمة المستفيدين والمجتمع.

الهدف:

تهدف هذه اللائحة إلى تنظيم الصلاحيات المالية لمجلس الإدارة والإدارة التنفيذية في جمعية الدعم السكني بعقلة الصقور، بما يضمن حسن إدارة الموارد المالية، وتحقيق الكفاءة في الإنفاق، وضمان الشفافية والمساءلة، بما يتوافق مع الأنظمة واللوائح المعمول بها في المملكة العربية السعودية، وبما يخدم أهداف الجمعية ورسالتها في تقديم الخدمات للمستفيدين.

الصلاحيات الممنوحة:

توضح الجداول التالية الصلاحيات الممنوحة والموزعة على مجلس الإدارة وعلى العاملين بالجمعية وتوضح دور كل جزء من العملية المالية، وهي كالتالي:

الصلاحيات اللوائح والسياسات المالية وإعداد التقارير	
البند	البند
المسؤول التنفيذي يشرف على إعداد القوائم المالية	إعداد القوائم المالية
مجلس الإدارة يراجع القوائم المالية، ويقوم بالتنسيق مع المراجع	مراجعة القوائم المالية
الجمعية العمومية تعتمد القوائم المالية بعد مراجعتها	اعتماد القوائم المالية لتجهيزها للرفع للمركز
مجلس الإدارة يوصي، والجمعية العمومية تعتمد	الاستثمار والسياسات والخطط الخاصة به
مجلس الإدارة يعتمد اللوائح والسياسات المالية	اعتماد اللوائح والسياسات المالية
المسؤول التنفيذي يوصي، ومجلس الإدارة يعتمد	الاستعانة بالخبراء والمستشارين الماليين
المسؤول التنفيذي يوصي، ومجلس الإدارة يعتمد	قبول أو رفض المنح والهبات والإعانات
مجلس الإدارة يعتمد ويحدد البنوك	تحديد البنوك التي تودع فيها أموال الجمعية
المسؤول التنفيذي يوصي، ومجلس الإدارة يعتمد	تقديم أو تعديل الخدمات والبرامج والأنشطة المقدمة
المسؤول التنفيذي يوصي، ومجلس الإدارة يعتمد	صرف المساعدات والخدمات للمستفيدين
المسؤول التنفيذي يوصي، ومجلس الإدارة يعتمد	الإجراءات المالية
المسؤول التنفيذي يوصي، ومجلس الإدارة يعتمد	الموازنة التقديرية
المسؤول التنفيذي يوصي، ومجلس الإدارة يعتمد	التقارير المالية الشهرية والربعية

صلاحية الاعتماد والموافقة على شراء المواد والخدمات	
البند	البند
المسؤول التنفيذي يحق له اعتمادها، ولكن شرط عرضها على المجلس	المبالغ التي تقل قيمتها عن 10,000 ريال
المسؤول التنفيذي يوصي، ومجلس الإدارة يعتمد	المبالغ التي تزيد قيمتها عن 10,000 ريال
المسؤول التنفيذي يوصي، ومجلس الإدارة يعتمد	توقيع واعتماد الفواتير المدفوعة
المسؤول التنفيذي يوصي، ومجلس الإدارة يعتمد	خطة الصرف على البرامج والخدمات
المسؤول التنفيذي يوصي، ومجلس الإدارة يعتمد	التقارير المالية الختامية للبرامج والخدمات

الشيكات والحوالات المالية	
البند	البند
توقيع ثنائي مشترك من المخولين على الحسابات البنكية	التوقيع على الشيكات المالية
صلاحية تمنح للمشرف على الحسابات المالية	الحوالات المالية

ملاحيات الشلف	
البند	البند
المسؤول التنفيذي يومي، ومجلس الإدارة يعتمد	مندوق التثريات للجمعية
المسؤول التنفيذي يومي، ومجلس الإدارة يعتمد	سلفة نقدية