

١. لائحة الصلاحيات والمصفوفة المالية

جمعية سما الشبابية بمركز وادي عمود

أولاً: أحكام عامة ومبادئ الاستحقاق والرقابة

٢. الاعتماد المسبق: تُمارس جميع الصلاحيات المالية بناءً على الموازنة التقديرية السنوية المعتمدة من الجمعية العمومية ومجلس الإدارة.

٣. الفصل بين المهام: يُراعى مبدأ الفصل بين مهام إعداد المعاملات المالية، واعتمادها، وصرفها، وتسجيلها المحاسبي.

٤. التوقيع الثنائي: لا يجوز إتمام أي معاملة صرف مالي أو التعامل مع الحسابات البنكية إلا بتوقيعين مجتمعين (توقيع أول + توقيع ثانٍ) وفق جدول المخولين بالتوقيع المعتمد لدى البنك.

ثانياً: جدول مصفوفة الصلاحيات المالية

م	نوع المعاملة المالية	حد صلاحية المدير التنفيذي	حد صلاحية المشرف المالي / المفوض	حد صلاحية رئيس مجلس الإدارة	صلاحية مجلس الإدارة
1	المصروفات التشغيلية (ضمن الموازنة)	حتى 10,000 ريال	من 10,001 إلى 30,000 ريال	من 30,001 إلى 100,000 ريال	أعلى من 100,000 ريال
2	المصروفات الطارئة (خارج الموازنة)	لا يوجد	حتى 5,000	حتى 20,000 ريال	أعلى من 20,000 ريال

م	نوع المعاملة المالية	حد صلاحية المدير التنفيذي	حد صلاحية المشرف المالي / المفوض	حد صلاحية رئيس مجلس الإدارة	صلاحية مجلس الإدارة
		ريال (بعلم المجلس)			
3	الشراء المباشر والخدمات	حتى 15,000 ريال	حتى 35,000 ريال	حتى 75,000 ريال	أعلى من 75,000 ريال (منافسة/مناقصة) (ة)
4	توقيع عقود المشتريات والمشاريع	حتى 30,000 ريال	حتى 50,000 ريال	حتى 150,000 ريال	أعلى من 150,000 ريال
5	المصروفات الثرية (الخزينة)	السلفة المستديمة (حتى 5,000 ريال) - السقف اللحظي 1,000 ريال	اعتماد إعادة تغذية السلفة	-	-
6	إقرار وصرف المكافآت البديلة/الإضافية	لا يوجد (تنسيب فقط)	لا يوجد	حتى 10,000 ريال	أعلى من 10,000 ريال
7	الاستثمار وإدارة الأصول والتصرف	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	اختصاص أصيل للمجلس (بما لا

م	نوع المعاملة المالية	حد صلاحية المدير التنفيذي	حد صلاحية المشرف المالي / المفوض	حد صلاحية رئيس مجلس الإدارة	صلاحية مجلس الإدارة
	بها				يخالف نظام الجمعيات

ثالثاً: ضوابط التعامل مع الحسابات المصرفية (التواقيع البنكية)

- الفئة (أ) - التوقيع الأول: رئيس مجلس الإدارة / نائب رئيس المجلس.
- الفئة (ب) - التوقيع الثاني: المشرف المالي / المدير التنفيذي (بموجب تفويض رسمي).
- إصدار الشيكات والتحويلات الإلكترونية: يُشترط اقتران توقيع من الفئة (أ) مع توقيع من الفئة (ب) لجميع العمليات المصرفية دون استثناء.

رابعاً: إجراءات الشراء والشروط المرفقة

1. الشراء المباشر (أقل من 10,000 ريال): يتم بطلب شراء معتمد وتدقيق من المباشر دون الحاجة لعروض أسعار متنافسة.
2. عروض الأسعار (من 10,001 إلى 50,000 ريال): يلزم الحصول على 3 عروض أسعار منافسة كحد أدنى وتشكيل لجنة فحص عروض مصغرة.
3. المنافسات العامة (أعلى من 50,000 ريال): طرح كراسة الشروط والمواصفات واعتمادها من مجلس الإدارة قبل الترسية.

خامساً: سريان وتحديث اللائحة

- تُعتبر هذه اللائحة سارية المفعول من تاريخ اعتمادها من مجلس الإدارة.

- تتم مراجعة وتحديث هذه الصلاحيات دورياً (كل سنتين أو عند الحاجة) لمواكبة حجم التوسع في أنشطة الجمعية ومتطلبات الحوكمة.

اعتماد مجلس الإدارة:

✓ اعتمدت هذه اللائحة بقرار مجلس إدارة جمعية سما الشبابية بمركز وادي عمود رقم (1) وتاريخ 2025/2/25.



