

مصفوفة الصلاحيات المالية

سياسات وإجراءات تنظيمية مالية

نطاق توزيع المهام والمسؤوليات					المهام والمسؤوليات
المحاسبة	المدير المالي	الأمين العام	أمين الصندوق	المجلس	
اعداد الحسابات الفعلية و التوقعات حسب السنة المنتهية	اعداد الميزانيات التقديرية و رفع الى الأمين العام	مراجعة واعتماد من أمين الصندوق خلال الشهر الثاني عشر من كل سنة مالية. عرض الميزانية على الجمعية العمومية	الدراسة و تقديم الملاحظات و اعتماد الرفع إلى المجلس	الدراسة و تقديم الملاحظات و اعتماد الرفع إلى الجمعية العمومية	الميزانيات التقديرية
اعداد توضيح للحسابات المراد تسويتها	اعداد شرح لتسوية الحسابات و رفعها إلى الأمين العام	مراجعة التسوية و اعتمادها و رفعها إلى أمين الصندوق.	اعتماد تسوية الحسابات	-	تسوية الحسابات المتعلقة المقدمة و المستحقة
إعداد التقارير المحاسبية والمقارنات بين البنود الفعلية والمقدرة وقياس نسبة الانحراف مع ذكر الأسباب.	الاطلاع على التقارير المالية والمقارنات المعدة ومراجعتها ورفعها للأمين العام	اعتماد المناقشة بين البنود الداخلية لأبواب المصروفات	اعتماد المناقشة بين أبواب المصروفات للميزانية التشغيلية	-	المناقشة في الميزانيات التشغيلية
مراجعة مستندات الشراء المعتمدة من الإدارة وإصدار شيكات للمستفيد الأول.	اعتماد طلبات الشراء بعد التأكد من حاجة الجمعية لتلك المشتريات واعتماد عرض السعر المناسب بعد مقارنة عروض الموردين واعتماد صرف عهدة للمشتريات لا تتجاوز مبلغ 20,000 ريال كحد أقصى	المشتريات والعقود التي تبلغ قيمتها 5,000 ريال وتقل عن 100,000 ريال تتم عن طريق المنافسة المحدودة بدعوة ثلاثة موردين بعد أدنى	اعتماد اذن الصرف	موافقة مجلس الإدارة على المشتريات والعقود التي تبلغ قيمتها 100,000 ريال وحتى 500,000 ريال وتتم حسب طبيعة المشتريات أو العقود بدعوة 5 موردين بعد أدنى.	صلاحيات الصرف

يحرر الشيكات و استرجاع كعب دفاتر الشيكات المستخدمة	استلام كعب دفاتر الشيكات المستخدمة و مراجعتها	تشكيل لجان دورية للقيام بالجرد المفاجئ للصناديق وإعداد التقارير	توقيع أمين الصندوق أساس ي على الشيكات الصادرة بالإضافة لتوقيع الرئيس أو النائب	يتم التوقيع على الشيكات من قبل رئيس المجلس أو النائب	الرقابة الداخلية
اعداد القيود المحاسبية وكشوفات مصاريف العهد	اعتماد القيود المحاسبية وكشوفات مصاريف العهد		القيام بالاطلاع على جميع كشوفات مصاريف العهد ومستنداتها واعتمادها بالإضافة لجميع القيود المحاسبية من قبل أمين الصندوق		

سياسات وإجراءات تنظيمية مالية

نطاق توزيع المهام والمسؤوليات					المهام والمسؤوليات
المحاسبة	المدير المالي	الأمين العام	أمين الصندوق	المجلس	
اعداد مسيرات الرواتب حسب الكشوفات المعدة من قسم شؤون الموظفين	اعتماد الكشوفات المعدة من قسم شؤون الموظفين	اعتماد مسيرات الرواتب الشهرية بعد الاطلاع عليها من خصومات وأي إضافة منافع للموظفة من بدلات أو عمل إضافي وغيره.	قيام أمين الصندوق باعتماد مسيرات الرواتب الشهرية بعد الاطلاع عليها من خصومات وأي إضافة منافع للموظفة من بدلات أو عمل إضافي وغيره.	-	




التسجيل وإعداد القوائم المالية والحسابات الختامية وفقاً لتعليمات وزارة العمل والتنمية الاجتماعية، وتطبيق معايير محاسبية خاصة بالجمعيات الخيرية والمنظمات الخاصة غير الهادفة للربح.	الإشراف والمتابعة اليومية والدورية على آلية سير العمل بشكل مباشر	الإشراف والمتابعة على القيام بالواجبات بطريقة منظمة تتناسب مع طبيعة الأهداف والسياسات للجمعية.	الإطلاع على تقارير مراجع الحسابات الخارجي ومناقشة الملاحظات المذكورة بالتقارير وإبداء مقترحات وتوجيهات إن وجد	الإطلاع على تقارير مراجع الحسابات الخارجي من المصرح لهم بمزاولة المهنة لمراجعة السجلات والمستندات ومناقشة الملاحظات المذكورة بالتقارير إن وجدت	التنظيم المحاسبي والرقابة المالية
تدقيق جميع المستندات الواردة والتأكد من صحتها	التثبت من أن التصرفات المالية والقيود الحسابية قد تمت بصورة نظامية وفق للقواعد المحاسبية والإجراءات المالية		تعيين مراجع داخلي متفرغ للقيام بأعمال الرقابة المالية ومتابعة أعماله	الإطلاع على التقارير الدورية الداخلية و مناقشتها	

اسم المستند : سياسات وإجراءات تنظيمية مالية	تاريخ الإصدار اول مرة : 2019/12/9	تاريخ المراجعات
رقم قرار الاعتماد: 2020/1/1		1. 2.
الاسم: د. حصة آل الشيخ	المنصب: رئيس مجلس الإدارة	3. 4.
التوقيع:		
الاسم: أ. لين فليفل	المنصب: أمين الصندوق	
التوقيع:		



سجل مراقبة عمليات التحديث

ملخص التغييرات

التاريخ

1.

2.

3.

4.

قرارات مجلس الإدارة ذات العلاقة

ملاحظات وتعليقات



+966114421060



+966114421187



www.dsca.org.sa

Down Syndrome Charitable Association

8248 طريق الأمير تركي بن عبدالعزيز الأول

أم الحمام الشرقي 4530 الرياض 12721

وحدة رقم 3 • المملكة العربية السعودية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (197)

