

سجل تعاوني (1111670064)

سجل تجاري (1122101585)



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالجمعة

Multi-purpose Cooperative Society Majmaah

## لائحة صلاحيات ومهام المشرف المالي



920014115



Coopmajmaah.org.sa



tawnya.maj@hotmail.com



Coopmajmaah



### لائحة صلاحيات ومهام المشرف المالي

صلاحيات ومهام أمين المال (المشرف المالي) طبقاً للائحة التنفيذية للجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالجمعة ومصفوفة الصلاحيات.

#### أولاً: طبقاً للائحة التنفيذية:

ينتخب مجلس الإدارة أحد أعضائه أميناً للمال ويكون مسؤولاً عن حفظ أموال الجمعية في حرز أمين وعن صرفها في الأوجه التي يقرها مجلس الإدارة ويكون أحد المفوضين بتوقيع السحوبات المالية عندما تكون أموال الجمعية مودعة في أحد المصارف حسب ما يقرره المجلس.

وعليه أن يثبت من صحة القيود المدونة أولاً بأول ويقدم كفالة مالية معتبرة عندما يطلب إليه مجلس الإدارة ذلك، كما ويوقع مع المحاسب وسكرتير الجمعية أو من يفوضه المجلس بذلك على أوامر الصرف وأن يحتفظ بإيصالات القبض وأوراق الصرف التي لها قيمة مالية، وهو المسئول عن قبض الأموال بموجب إيصالات مختومة بخاتم الجمعية وتوقيعه ويكون مسؤولاً عنها.

#### ثانياً: أ- الصلاحيات الإدارية:

منها الخطط واللوائح، الأنظمة، الأدلة ونحوها:

الصلاحيات	الإدارة المالية	المدير التنفيذي	أمين المال	رئيس مجلس الإدارة	مجلس الإدارة
اعداد الخطط الاستراتيجية		يقترح	يوافق	يعتمد	
اعداد واعتماد الميزانية التقديرية (التخطيطية) واحداث بنود جديدة في مشروع الموازنة التخطيطية	يعد	يوصي	يوافق	يرفع	يعتمد
الميزانية والحسابات الختامية السنوية	يعد	يعرض	يوافق	يرفع	
إقرار وتعديل الهيكل التنظيمي والتوصيف الوظيفي		يقترح		يوافق	يعتمد
إقرار وتعديل اللوائح الإدارية		يقترح		يرفع	يعتمد
إقرار وتعديل أدلة الإجراءات الإدارية		يقترح		يوافق	يعتمد



يعتمد	يوافق	يوافق	يوصي	يعد	إقرار وتعديل اللوائح المالية
	يعتمد	يوافق	يوصي	يعد	إقرار وتعديل أدلة الإجراءات المالية

## ب - الصلاحيات القانونية:

مجلس الإدارة	رئيس مجلس الإدارة	أمين المال	المدير التنفيذي	الصلاحيات
يوصي	يرفع		يقترح	تعيين مكتب المراجع الخارجي (المحاسب القانوني)
يعتمد	يوافق	يوصي	يقترح	ترشيح المكتب الاستشاري القانوني و ابرام العقد معه
يعتمد	يوافق	يوصي	يقترح	(طلب الاستشارة والتحكيم القانوني)
يعتمد	يوافق	يوصي	يراجع	مراجعة واعتماد الرأي القانوني
يعتمد	يوافق	يوصي	يقترح	تعيين ممثل الجمعية بالدعاوي القضائية والصلح والتنازل وقبول الأحكام ورفضها
	يعتمد	يوافق	يعد	صرف مستحقات المكاتب القانونية التعاقدية ومكافآت المحكمين
يحاط مسبقاً	يعتمد	يتابع		متابعة تنفيذ الأحكام النهائية لصالح الجمعية و صرف ما يترتب من حقوق مالية للغير بأحكام نهائية

## ت- الصلاحيات المالية

الجمعية العمومية	مجلس الإدارة	رئيس مجلس الإدارة	أمين المال	المدير التنفيذي	الإدارة المالية	الصلاحيات
	يحاط لاحقاً	يعتمد	يوافق	يوصي	يعد	تحديد البنوك التي تتعامل معها الجمعية وفتح واغلاق الحسابات البنكية
				يعتمد	يعد	طلب كشف الحسابات ودفاتر الشيكات





		يعتمد	يعتمد	يوافق	يعد	أقرار و صرف أجور ومستحقات العاملين ومستحقات اعضاء مجلس الادارة ولجان ومستشاري المجلس
		يعتمد	يعتمد	يوصي		استئجار مقار ومرافق خدمات
				يعتمد		منح السلف أو القروض على الراتب للعاملين بالجهاز العام وفق ضوابط الجمعية
		يعتمد	يوافق	يوصي		الصرف من بند الخدمات الاجتماعية
		يعتمد	يوافق		يعد	المناقلة بين بنود الموازنة الاجتماعية
			يعتمد	يوافق	يعد	المناقلة في حدود البند الواحد من بنود الموازنة التخطيطية
				يوافق	يعد	الغاء مستند لخطأ في تحريره
	يعتمد	يوافق	يوافق	يوصي		استثمار الفوائض المالية
		يعتمد		يوصي		مصروفات الاعلان والاعلام خارج المعتمد في الميزانية التخطيطية
تعتمد	يوافق	يوصي	يوافقان		يعد	اعدام الديون المشكوك في تحصيلها والتسويات المالية لسنوات سابقة

### المسؤوليات:

تعد هذه اللائحة مكملة لما ورد في أنظمة ولوائح الجهات التنظيمية في المملكة العربية السعودية ولا تكون بديلاً عنها وي حال أي تعارض بين ما ورد في السياسات أو اللوائح والأنظمة للجهات التنظيمية في المملكة العربية السعودية فإن أنظمة ولوائح الجهات التنظيمية تكون السائدة.

