

# الغرفة التجارية الصناعية بجدة

دليل مصفوفة الصلاحيات المالية

نوفمبر 2018

| النسخة      | الأمين العام | مجلس الإدارة |
|-------------|--------------|--------------|
| 2018 - 1.00 |              |              |
|             |              |              |
|             |              |              |

الرقابة على المستند

| التصنيف       | دليل مصفوفة الصلاحيات المالية |
|---------------|-------------------------------|
| اعد بواسطة    |                               |
| اعتمد بواسطة  |                               |
| التاريخ       |                               |
| تاريخ التفعيل |                               |

الرقابة على التغيير\*

| المراجعة رقم | تاريخ المراجعة | تمت مراجعته بواسطة | اعتمد بواسطة | وصف التغيير |
|--------------|----------------|--------------------|--------------|-------------|
|              |                |                    |              |             |
|              |                |                    |              |             |
|              |                |                    |              |             |

\*يجب ان يتم مراجعة دليل مصفوفة الصلاحيات المالية بصورة سنوية وتعديله إن لزم الأمر

## فهرس المحتويات

| رقم الصفحة | #     | البند                                                                                         |
|------------|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 6          |       | المقدمة                                                                                       |
| 10         | 1     | اعتماد الصلاحيات المالية لإدارة الموازنات والتقارير                                           |
| 10         | 1.1   | اعتماد بنود الموازنة التقديرية                                                                |
| 10         | 1.2   | اعتماد نماذج الموازنة التقديرية المرسلة للإدارات                                              |
| 10         | 1.3   | اعتماد الموازنة التقديرية المجمعة                                                             |
| 10         | 1.4   | اعتماد صرف البنود خارج الموازنة التقديرية                                                     |
| 11         | 1.5   | اعتماد صرف البنود التي تجاوزت الموازنة التقديرية                                              |
| 11         | 1.6   | اعتماد المناقلاات بين بنود الموازنة التقديرية                                                 |
| 13         | 2     | اعتماد الصلاحيات المالية لإدارة العقود و المشتريات                                            |
| 13         | 2.1   | اعتماد أوامر الشراء المباشر                                                                   |
| 14         | 2.2   | اعتماد كراسة الشروط والمواصفات                                                                |
| 14         | 2.3   | اعتماد نموذج نتائج المناقصة                                                                   |
| 14         | 2.4   | اعتماد العقود                                                                                 |
| 15         | 2.5   | اعتماد إضافة مورد الى قائمة الموردين                                                          |
| 15         | 2.6   | اعتماد مستخلصات العقود                                                                        |
| 16         | 3     | اعتماد الصلاحيات المالية للإدارة المالية                                                      |
| 16         | 3.1   | النقدية والبنوك                                                                               |
| 16         | 3.1.1 | اعتماد فتح حسابات بنكية جديدة                                                                 |
| 16         | 3.1.2 | اعتماد إغلاق الحسابات البنكية                                                                 |
| 16         | 3.1.3 | اعتماد إضافة / إلغاء توقيع المفوضون بالتوقيع على الحسابات البنكية (الشيكات والحوالات البنكية) |
| 16         | 3.1.4 | اعتماد التوقيع الحسابات البنكية (الشيكات والحوالات البنكية)                                   |

| رقم الصفحة | #     | البند                                                                          |
|------------|-------|--------------------------------------------------------------------------------|
| 17         | 3.1.5 | اعتماد العمليات المتعلقة بالتسهيلات البنكية والقروض                            |
| 17         | 3.1.6 | اعتماد العمليات المتعلقة بالمرايحات الإسلامية                                  |
| 17         | 3.2   | العهد النقدي                                                                   |
| 17         | 3.2.1 | اعتماد سقف العهدة النقدية                                                      |
| 18         | 3.3   | الأصول الثابتة                                                                 |
| 18         | 3.3.1 | اعتماد طلبات شراء الأصول الثابتة ضمن بنود الموازنة التقديرية                   |
| 18         | 3.3.2 | اعتماد بيع أو تخريد أصل ثابت                                                   |
| 19         | 3.3.3 | اعتماد المبالغ المجنبة لإحتياطي التوسعات والإنشاءات والمبادرات ذات أولوية قصوى |
| 19         | 3.3.4 | اعتماد تحويل الأصول الثابتة بين فروع الغرفة                                    |
| 19         | 3.3.5 | اعتماد إطفاء تكاليف مشاريع استثمارية (لكل عملية)                               |
| 19         | 3.3.6 | اعتماد رهن أصول وممتلكات الشركة                                                |
| 19         | 3.3.7 | اعتماد التأمين على ممتلكات الشركة                                              |
| 19         | 3.4   | الذمم المدينة والإيرادات                                                       |
| 19         | 3.4.1 | اعتماد مقترح مخصصات الديون المشكوك في تحصيلها                                  |
| 20         | 3.4.2 | اعتماد شطب الديون المعدومة                                                     |
| 20         | 3.4.3 | اعتماد العقود الإيرادية                                                        |
| 20         | 3.4.4 | اعتماد التعديل على العقود الإيرادية                                            |
| 20         | 3.5   | الذمم الدائنة والمصروفات                                                       |
| 20         | 3.5.1 | اعتماد توقيع غرامات مالية على الموردين عند مخالفة شروط العقد أو أوامر الشراء   |
| 20         | 3.5.2 | اعتماد أوامر التغيير للعقود                                                    |
| 21         | 3.6   | الرواتب والأجور                                                                |
| 21         | 3.6.1 | اعتماد مسيرات رواتب الموظفين                                                   |
| 21         | 3.6.2 | اعتماد إنتدابات الموظفين                                                       |

| رقم الصفحة | #      | البند                                 |
|------------|--------|---------------------------------------|
| 21         | 3.6.3  | اعتماد بدلات الموظفين                 |
| 21         | 3.6.4  | اعتماد صرف المكافأة السنوية           |
| 21         | 3.6.5  | اعتماد عمولات التسويق                 |
| 22         | 3.6.6  | اعتماد عمولات التحصيل                 |
| 22         | 3.6.7  | اعتماد المكافآت المقطوعة              |
| 22         | 3.6.8  | اعتماد عمولات التصديق                 |
| 22         | 3.6.9  | اعتماد بدل خارج الدوام                |
| 22         | 3.6.10 | اعتماد سلف الموظفين                   |
| 22         | 3.6.11 | اعتماد الهبات والمساهمات              |
| 23         | 3.6.12 | اعتماد الخصومات المسموح بها           |
| 23         | 4      | اعتماد الصرف من حساب اللجان           |
| 23         | 5      | اعتماد تعديل مصفوفة الصلاحيات المالية |

## المقدمة:

- يسمى هذا الدليل بدليل مصفوفة الصلاحيات المالية في الغرفة التجارية الصناعية بجدة ("الدليل")، ولا يجوز تعديل أو إضافة أو حذف أي فقرة أو نص من مواده التالية إلا بموجب الصلاحية المذكورة في هذا الدليل.
- تم إعداد دليل مصفوفة الصلاحيات المالية ا بناء على الهيكل التنظيمي المعتمد لغرفة جدة في يوليو 2018 ولائحة الحوكمة الصادرة للعام 2017 لغرفة جدة واستنادا على بعض القرارات الصادرة من مجلس الإدارة.
- إن الأهداف الأساسية من دليل مصفوفة الصلاحيات المالية هي:
  - (أ) إنجاز العمل المطلوب بالدقة والسرعة المطلوبة.
  - (ب) توضيح أهمية القرار فيما يتعلق بإجراء العمل وتنفيذه ومتابعته دون انتظار للتوجيه في كل مرة.
  - (ج) تحديد المسؤولية المناطة من حيث صحة القرار وسلامة التنفيذ ودقة المتابعة.

○ يقصد بالعبارات التالية أينما وردت في هذا الدليل المعنى المبين أمامها ما لم يرد نص على غير ذلك:

|                                  |                                                                                                      |
|----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| الغرفة                           | : الغرفة التجارية الصناعية بجدة.                                                                     |
| مجلس الإدارة                     | : مجلس إدارة الغرفة التجارية الصناعية بجدة.                                                          |
| الأمين العام                     | : الأمين العام للغرفة التجارية الصناعية.                                                             |
| مساعد الأمين العام لقطاع الخدمات | : مساعد الأمين العام لقطاع الخدمات المساندة للغرفة التجارية الصناعية بجدة.                           |
| المساندة                         |                                                                                                      |
| مساعد الأمين للقطاع المختص       | : مساعد الأمين العام للقطاع المعني أو المختص للغرفة التجارية الصناعية بجدة                           |
| مدير إدارة الشؤون المالية        | : مدير إدارة الشؤون المالية للغرفة التجارية الصناعية بجدة.                                           |
| مدير إدارة الموازنة والتقارير    | : مدير إدارة الموازنة والتقارير بإدارة الشؤون المالية للغرفة التجارية الصناعية بجدة.                 |
| مدير إدارة العقود والمشتريات     | : مدير إدارة العقود والمشتريات بإدارة الشؤون المالية للغرفة التجارية الصناعية بجدة.                  |
| مدير إدارة الموارد البشرية       | : مدير إدارة الموارد البشرية للغرفة التجارية الصناعية بجدة                                           |
| مدير قسم النقدية والبنوك         | : مدير قسم النقدية والبنوك بإدارة الشؤون المالية للغرفة التجارية الصناعية بجدة.                      |
| مدير قسم الأصول والتأمين         | : مدير قسم الأصول والتأمين بإدارة الشؤون المالية للغرفة التجارية الصناعية بجدة                       |
| مدير الإدارة المالية             | : مدير الإدارة المالية بإدارة الشؤون المالية للغرفة التجارية الصناعية بجدة                           |
| رئيس الحسابات                    | : رئيس الحسابات بإدارة الشؤون المالية للغرفة التجارية الصناعية بجدة.                                 |
| مدير الإدارة الطالبة             | : مدير أحد إدارات الغرفة التجارية الصناعية بجدة.                                                     |
| لجنة المشتريات                   | : هي اللجنة المختصة بمراجعة أوامر الشراء وفتح العروض وتحليلها وتقديم التوصية بالعرض الذي تم اختياره. |
| لجنة الجرد                       | : هي اللجنة المختصة بجرد الأصول الثابتة للغرفة التجارية الصناعية وفروعها.                            |

- اللجنة الفنية المعتمدة : هي اللجنة المختصة بمراجعة المستخلصات وتقديم التوصيات اللازمة.
- الجمعية العمومية : هي اللجنة المختصة بمراجعة الموازنات التقديرية والقوائم المالية وتقديم التوصيات اللازمة.
- الإعداد : وهي المسؤولية المناطة بالمنصب أو الإدارة المحددة لإنشاء أو إعداد أو البدء بالنشاط أو الإجراء.
- المراجعة : وهي المسؤولية المناطة بالمنصب أو الإدارة المحددة لمراجعة (موافقة مبدئية \ اقتراح \ توصية) صحة النشاط أو الإجراء.
- الاعتماد / الموافقة : وهي المسؤولية المناطة بالمنصب أو الإدارة المحددة للموافقة النهائية على تنفيذ النشاط أو الإجراء.
- الإشعار : وهي المسؤولية المناطة بالمنصب أو الجهة المسؤولة عن العلم والإحاطة بالإجراء أو النشاط قبل تنفيذه

يجوز للأمين العام تفويض ومنح جميع الصلاحيات والسلطات المخولة له إلى من يليه في الهيكل التنظيمي أثناء فترة غيابه النظامية عن مكان العمل، على ألا تتجاوز مدة الغياب عن خمسة وأربعين يوماً.

○ على مديري ومسؤولي الإدارات التنفيذية مسؤولية مراجعة المعاملات المطلوب اعتمادها كل حسب ما يخصه والتأكد من أن المعاملة مطابقة للوائح ومتطلبات العمل وأن مصالح وحقوق "الغرفة التجارية الصناعية بجدة" محمية وتوضيح أي مخالفة لذلك بشكل واضح لاطلاع المفوض بالصلاحيات. إلا إن ذلك لا يخلي المفوض بالصلاحيات والمستخدم لها من مسؤولية الالتزام بممارسة التقدير الشخصي المعقول واتخاذ القرارات المناسبة للأعمال والمعاملات المعروضة عليه وتحمل المسؤولية المترتبة على اتخاذ القرار أمام الجهات الرسمية.

○ إن السلطات المخولة والصلاحيات المعطاة حسب دليل مصفوفة الصلاحيات المالية هي مسؤولية نظامية لمن أعطيت له، وعليه تقع واجبات التنفيذ حسب موقعه بالطريقة السليمة مع ما يشمل ذلك من مساءلة إدارية وقانونية في حالة سوء استخدام هذه الصلاحيات من حيث إضاعة حقوق الغرفة والعاملين فيها والمتعاقدين معها.

○ حدد دليل مصفوفة الصلاحيات المالية مبلغ الصلاحية بالريال السعودي لكل معاملة لكل فرد مفوض وذلك للمعاملات المالية، وفيما يخص المعاملات المالية بالعملة الأجنبية يجب تحويل المبالغ إلى الريال السعودي طبقاً لأسعار الصرف السائدة في فترة المعاملة

- خلال فترة الغياب النظامية لأصحاب الصلاحية يتم نقل صلاحياتهم المالية لمن ينوب عنهم على أن يكون في نفس المستوى الإداري أو أعلى وأن يتم ذلك بموافقة الأمين العام.
- لا يجوز لأي فرد التوقيع نيابة عن الغرفة على أي عقد أو وثيقة أو مستند أو محرر أو ضمان من شأنه أن يقيد الغرفة بأي التزامات إلا في نطاق الصلاحية المعتمدة، كما أنه يجب قبل التوقيع على أي وثيقة ملزمة للغرفة (بخلاف أوامر الشراء والمعاملات اليومية العادية) مراجعة تلك الوثيقة بواسطة الإدارة القانونية حسب مقتضى الحال وطبيعة الوثيقة.
- على جميع العاملين في الغرفة مسئولية التقيد بحدود الصلاحيات الموضحة في دليل مصفوفة الصلاحيات المالية، وعلى إدارة الشؤون المالية والإدارات الأخرى إحاطة السلطة الأعلى المتدرجة هرمياً حسب الهيكل التنظيمي بالسرعة الممكنة بأي تجاوز لدليل مصفوفة الصلاحيات المالية، وعلى تلك السلطة اتخاذ الإجراء المناسب في هذا الخصوص بما في ذلك إيقاف العامل المسئول عن العمل لحين إيضاح التجاوز وأسبابه.
- عند الحاجة إلى حذف أو إضافة أو تعديل أي من نصوص هذا الدليل فتقوم إدارة الشؤون المالية للغرفة بمراجعة الطلب ودراسة التغيرات المطلوبة ومن ثم رفع توصية بشأنها إلى الأمين العام لرفعها إلى مجلس الإدارة للموافقة عليها وإجازتها.
- في حال حدوث خلاف في تفسير مضمون النصوص الواردة في دليل مصفوفة الصلاحيات المالية يتم دراستها من قبل الإدارة المالية بالتنسيق مع المحاسب القانوني والرفع بذلك للأمين العام لاعتماده من مجلس الإدارة.

## 1. اعتماد الصلاحيات المالية لإدارة الموازنات والتقارير:

| م     | البيان                                                     | إعداد                                                                                                             | مراجعة                                                                                                                                 | اعتماد            | إشعار                                                                                         |
|-------|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1     | الموازنات والتقارير                                        |                                                                                                                   |                                                                                                                                        |                   |                                                                                               |
| 1.1   | اعتماد بنود الموازنة التقديرية                             | مدير إدارة الموازنة والتقارير                                                                                     | <ul style="list-style-type: none"> <li>- مدير إدارة الشؤون المالية</li> <li>- مساعد الأمين العام لقطاع الخدمات المساندة</li> </ul>     | مجلس الإدارة      | <ul style="list-style-type: none"> <li>- مجلس ال</li> <li>- الجمعية العمومية</li> </ul>       |
| 1.2   | اعتماد نماذج الموازنة التقديرية المرسلة من الإدارات        | مدير الإدارة الطالبة                                                                                              | <ul style="list-style-type: none"> <li>- مدير إدارة الموازنة والتقارير</li> <li>- مساعد الأمين العام لقطاع الخدمات المساندة</li> </ul> | الأمين العام      | <ul style="list-style-type: none"> <li>- الأمين العام</li> <li>- رئيس مجلس الإدارة</li> </ul> |
| 1.3   | اعتماد الموازنة التقديرية المجمعة                          | مدير إدارة الموازنة والتقارير                                                                                     | <ul style="list-style-type: none"> <li>- مدير إدارة الشؤون المالية</li> <li>- الأمين العام</li> </ul>                                  | مجلس الإدارة      | <ul style="list-style-type: none"> <li>- مجلس الإدارة</li> <li>- الجمعية العمومية</li> </ul>  |
| 1.4   | اعتماد صرف البنود خارج الموازنة التقديرية                  |                                                                                                                   |                                                                                                                                        |                   |                                                                                               |
| 1.4.1 | اعتماد صرف البنود خارج الموازنة التقديرية حتى 250,000 ريال | <ul style="list-style-type: none"> <li>- مدير الإدارة الطالبة</li> <li>- مدير إدارة الموازنة والتقارير</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- مدير إدارة الشؤون المالية</li> <li>- مساعد الأمين العام لقطاع الخدمات المساندة</li> </ul>     | رئيس مجلس الإدارة | <ul style="list-style-type: none"> <li>- رئيس مجلس الإدارة</li> <li>- مجلس الإدارة</li> </ul> |

| م     | البيان                                                                                                                             | إعداد                                                               | مراجعة                                                                              | اعتماد            | إشعار                                    |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------------------|
| 1.4.2 | اعتماد صرف البنود خارج الموازنة التقديرية أكثر من 250,000 ريال                                                                     | - مدير الإدارة<br>الطالبية<br>- مدير إدارة<br>الموازنة<br>والتقارير | - مدير إدارة الشؤون<br>المالية<br>- مساعد الأمين العام<br>لقطاع الخدمات<br>المساندة | مجلس الإدارة      | مجلس الإدارة                             |
| 1.5   | اعتماد صرف البنود التي تجاوزت الموازنة التقديرية                                                                                   |                                                                     |                                                                                     |                   |                                          |
| 1.5.1 | اعتماد صرف المبالغ التي تجاوزت بنود الموازنة التقديرية بحدود 10% لكل بند وبحد أقصى 500,000 ريال للعام المالي لإجمالي العمليات.     | - مدير الإدارة<br>الطالبية<br>- مدير إدارة<br>الموازنة<br>والتقارير | - مدير إدارة الشؤون<br>المالية<br>- مساعد الأمين العام<br>لقطاع الخدمات<br>المساندة | الأمين العام      | - الأمين العام<br>- رئيس مجلس<br>الإدارة |
| 1.5.2 | اعتماد صرف المبالغ التي تجاوزت بنود الموازنة التقديرية أكثر من 10% لكل بند وبحد أقصى 1,000,000 ريال للعام المالي لإجمالي العمليات. | - مدير الإدارة<br>الطالبية<br>- مدير إدارة<br>الموازنة<br>والتقارير | - مدير إدارة الشؤون<br>المالية<br>- مساعد الأمين العام<br>لقطاع الخدمات<br>المساندة | رئيس مجلس الإدارة | - رئيس مجلس<br>الإدارة<br>- مجلس الإدارة |
| 1.6   | اعتماد المناقلات بين بنود الموازنة التقديرية                                                                                       |                                                                     |                                                                                     |                   |                                          |
| 1.6.1 | اعتماد المناقلات بين بنود الموازنة التقديرية في حدود 100,000 ريال                                                                  | - مدير الإدارة<br>الطالبية<br>- مدير إدارة<br>الموازنة<br>والتقارير | - مدير إدارة الشؤون<br>المالية<br>- مساعد الأمين العام<br>لقطاع الخدمات<br>المساندة | الأمين العام      | - الأمين العام<br>- رئيس مجلس<br>الإدارة |

| م     | البيان                                                            | إعداد                                                                                                                                              | مراجعة                                                                                                                             | اعتماد            | إشعار                                                                                         |
|-------|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.6.2 | اعتماد المناقلات بين بنود الموازنة التقديرية أكثر من 100,000 ريال | <ul style="list-style-type: none"> <li>- مدير الإدارة</li> <li>- الطالبة</li> <li>- مدير إدارة</li> <li>- الموازنة</li> <li>- والتقارير</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- مدير إدارة الشؤون المالية</li> <li>- مساعد الأمين العام لقطاع الخدمات المساندة</li> </ul> | رئيس مجلس الإدارة | <ul style="list-style-type: none"> <li>- رئيس مجلس الإدارة</li> <li>- مجلس الإدارة</li> </ul> |

## 2. اعتماد الصلاحيات المالية لإدارة المشتريات والعقود:

| م     | البيان                                                                                                      | إعداد                    | مراجعة         | اعتماد                    | إشعار                                            |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------|---------------------------|--------------------------------------------------|
| 2     | المشتريات والعقود                                                                                           |                          |                |                           |                                                  |
| 2.1   | اعتماد أوامر الشراء                                                                                         |                          |                |                           |                                                  |
| 2.1.1 | اعتماد أوامر الشراء المباشر بحد أقصى 30,000 ريال ضمن الموازنة التقديرية في نطاق صلاحية مساعد الأمين المختص. | مدير الإدارة<br>الطالبة  | لجنة المشتريات | مساعد الأمين العام المختص | - مساعد الأمين العام<br>المختص<br>- الأمين العام |
| 2.1.2 | اعتماد أوامر الشراء المباشر من 30,000 ريال إلى 500,000 ريال ضمن الموازنة التقديرية.                         | مدير الإدارة<br>الطالبة  | لجنة المشتريات | الأمين العام              | - الأمين العام<br>- رئيس مجلس الإدارة            |
| 2.1.3 | اعتماد أوامر الشراء المباشر من 500,000 ريال إلى 1,000,000 ريال ضمن الموازنة التقديرية.                      | مدير الإدارة<br>الطالبة  | لجنة المشتريات | رئيس مجلس الإدارة         | - رئيس مجلس الإدارة<br>- مجلس الإدارة            |
| 2.1.4 | اعتماد أوامر الشراء المباشر أكثر من 1,000,000 ريال ضمن الموازنة التقديرية.                                  | مدير الإدارة<br>الطالبة  | لجنة المشتريات | مجلس الإدارة              | مجلس الإدارة                                     |
| 2.1.5 | اعتماد أوامر الشراء بطريقة عروض الأسعار (3 عروض) بحد أقصى 30,000 ريال ضمن الموازنة التقديرية.               | مدير الإدارة<br>الطالبة. | لجنة المشتريات | مساعد الأمين العام المختص | - مساعد الأمين العام<br>المختص<br>- الأمين العام |
| 2.1.6 | اعتماد أوامر الشراء بطريقة عروض الأسعار (3 عروض) من 30,000 ريال إلى 500,000 ريال ضمن الموازنة التقديرية.    | مدير الإدارة<br>الطالبة  | لجنة المشتريات | الأمين العام              | - الأمين العام<br>- رئيس مجلس الإدارة            |
| 2.1.7 | اعتماد أوامر الشراء بطريقة عروض الأسعار (3 عروض) من 500,000 ريال إلى 1,000,000 ريال ضمن الموازنة التقديرية. | مدير الإدارة<br>الطالبة  | لجنة المشتريات | رئيس مجلس الإدارة         | - رئيس مجلس الإدارة<br>- مجلس الإدارة            |

| م     | البيان                                                                                        | إعداد                              | مراجعة         | اعتماد            | إشعار                                 |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------|-------------------|---------------------------------------|
| 2.1.8 | اعتماد أوامر الشراء بطريقة عروض الأسعار (3 عروض) أكثر من 1000,000 ريال ضمن الموازنة التقديرية | مدير الإدارة<br>الطالبية           | لجنة المشتريات | مجلس الإدارة      | مجلس الإدارة                          |
| 2.2   | اعتماد كراسة الشروط والمواصفات                                                                | مدير الإدارة<br>الطالبية.          | لجنة المشتريات | الأمين العام      | - الأمين العام<br>- رئيس مجلس الإدارة |
| 2.3   | اعتماد نموذج نتائج المناقصة                                                                   | مدير إدارة<br>العقود<br>والمشتريات | لجنة المشتريات | الأمين العام      | - الأمين العام<br>- رئيس مجلس الإدارة |
| 2.4   | اعتماد العقود                                                                                 |                                    |                |                   |                                       |
| 2.4.1 | اعتماد العقود ضمن الموازنة التقديرية بحدود 500,000 ريال أو أقل                                | مدير إدارة<br>العقود<br>والمشتريات | لجنة المشتريات | الأمين العام      | - الأمين العام<br>- رئيس مجلس الإدارة |
| 2.4.2 | اعتماد العقود ضمن الموازنة التقديرية من 500,000 ريال إلى 1,000,000 ريال                       | مدير إدارة<br>العقود<br>والمشتريات | لجنة المشتريات | رئيس مجلس الإدارة | - رئيس مجلس الإدارة<br>- مجلس الإدارة |
| 2.4.3 | اعتماد العقود ضمن الموازنة التقديرية أكثر من 1,000,000 ريال                                   | مدير إدارة<br>العقود<br>والمشتريات | لجنة المشتريات | مجلس الإدارة      | مجلس الإدارة                          |

| م     | البيان                                                  | إعداد                   | مراجعة                 | اعتماد                     | إشعار                                                                                                                           |
|-------|---------------------------------------------------------|-------------------------|------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2.5   | اعتماد إضافة مورد لقائمة الموردين                       | مدير الإدارة<br>الطالبة | لجنة المشتريات         | اللجنة الفنية المعتمدة     | <ul style="list-style-type: none"> <li>- اللجنة الفنية المعتمدة</li> <li>- مساعد الأمين العام لقطاع الخدمات المساندة</li> </ul> |
| 2.6   | اعتماد مستخلصات العقود                                  |                         |                        |                            |                                                                                                                                 |
| 2.6.1 | اعتماد مستخلصات العقود الرأسمالية بحد أقصى 100,000 ريال | مدير الإدارة<br>الطالبة | اللجنة الفنية المعتمدة | مساعد الأمين للقطاع المختص | <ul style="list-style-type: none"> <li>- مساعد الأمين العام المختص</li> <li>- الأمين العام</li> </ul>                           |
| 2.6.2 | اعتماد مستخلصات العقود الرأسمالية أكثر من 100,000 ريال  | مدير الإدارة<br>الطالبة | اللجنة الفنية المعتمدة | الأمين العام               | <ul style="list-style-type: none"> <li>- الأمين العام</li> <li>- رئيس مجلس الإدارة</li> </ul>                                   |
| 2.6.3 | اعتماد مستخلصات العقود التشغيلية بحد أقصى 50,000 ريال   | مدير الإدارة<br>الطالبة | اللجنة الفنية المعتمدة | مساعد الأمين للقطاع المختص | <ul style="list-style-type: none"> <li>- مساعد الأمين العام المختص</li> <li>- الأمين العام</li> </ul>                           |
| 2.6.4 | اعتماد العقود التشغيلية أكثر من 50,000 ريال             | مدير الإدارة<br>الطالبة | اللجنة الفنية المعتمدة | الأمين العام               | <ul style="list-style-type: none"> <li>- الأمين العام</li> <li>- رئيس مجلس الإدارة</li> </ul>                                   |

### 3. اعتماد الصلاحيات المالية للإدارة المالية:

| م     | البيان                                                                               | إعداد                    | مراجعة                                                                                                                                                             | اعتماد            | إشعار                                                                                         |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 3     | الإدارة المالية                                                                      |                          |                                                                                                                                                                    |                   |                                                                                               |
| 3.1   | النقدية والبنوك                                                                      |                          |                                                                                                                                                                    |                   |                                                                                               |
| 3.1.1 | اعتماد فتح حسابات بنكية جديدة                                                        | مدير قسم النقدية والبنوك | <ul style="list-style-type: none"> <li>- مدير الإدارة المالية</li> <li>- مدير إدارة الشؤون المالية</li> <li>- مساعد الأمين العام لقطاع الخدمات المساندة</li> </ul> | رئيس مجلس الإدارة | <ul style="list-style-type: none"> <li>- رئيس مجلس الإدارة</li> <li>- مجلس الإدارة</li> </ul> |
| 3.1.2 | اعتماد إغلاق الحسابات البنكية                                                        | مدير قسم النقدية والبنوك | <ul style="list-style-type: none"> <li>- مدير إدارة الشؤون المالية</li> <li>- مساعد الأمين العام لقطاع الخدمات المساندة</li> </ul>                                 | رئيس مجلس الإدارة | <ul style="list-style-type: none"> <li>- رئيس مجلس الإدارة</li> <li>- مجلس الإدارة</li> </ul> |
| 3.1.3 | اعتماد إضافة / إلغاء توقيع المفوضون على الحسابات البنكية (الشيكات والحوالات البنكية) | مدير قسم النقدية والبنوك | <ul style="list-style-type: none"> <li>- مدير إدارة الشؤون المالية</li> <li>- مساعد الأمين العام لقطاع الخدمات المساندة</li> </ul>                                 | رئيس مجلس الإدارة | <ul style="list-style-type: none"> <li>- رئيس مجلس الإدارة</li> <li>- مجلس الإدارة</li> </ul> |
| 3.1.4 | التوقيع على الحسابات البنكية (الشيكات والحوالات البنكية)                             |                          |                                                                                                                                                                    |                   |                                                                                               |

| م       | البيان                                                                                     | إعداد                     | مراجعة                                                                                                        | اعتماد                                                                                                                             | إشعار                                                                                                                                                                           |
|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 3.1.4.1 | التوقيع على الحسابات البنكية (الشيكات والحوالات البنكية) أقل من 25,000 ريال (توقيع مشترك)  | مدير قسم النقدية والبنوك  | مدير الإدارة المالية                                                                                          | مساعد الأمين للقطاع المختص / مدير إدارة الشؤون المالية أو المدير المالي أو مدير الموازنات والتقارير                                | <ul style="list-style-type: none"> <li>- مساعد الأمين للقطاع المختص / مدير إدارة الشؤون المالية أو المدير المالي أو مدير الموازنات والتقارير</li> <li>- الأمين العام</li> </ul> |
| 3.1.4.2 | التوقيع على الحسابات البنكية (الشيكات والحوالات البنكية) أكثر من 25,000 ريال (توقيع مشترك) | مدير قسم النقدية والبنوك  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- مدير الإدارة المالية</li> <li>- مدير إدارة الشؤون المالية</li> </ul> | الأمين العام / مساعد الأمين العام لقطاع الخدمات المساندة أو مدير إدارة الشؤون المالية أو المدير المالي أو مدير الموازنات والتقارير | <ul style="list-style-type: none"> <li>- مساعد الأمين للقطاع المختص / مدير إدارة الشؤون المالية أو المدير المالي أو مدير الموازنات والتقارير</li> <li>- الأمين العام</li> </ul> |
| 3.1.4.3 | اعتماد التحويل من حساب الإيراد الى حساب المصروف                                            | مدير قسم النقدية والبنوك  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- مدير الإدارة المالية</li> <li>- مدير إدارة الشؤون المالية</li> </ul> | الأمين العام / مساعد الأمين العام للقطاع المختص                                                                                    | <ul style="list-style-type: none"> <li>- مساعد الأمين للقطاع المختص</li> <li>- الأمين العام</li> </ul>                                                                          |
| 3.1.5   | اعتماد العمليات المتعلقة بالتسهيلات البنكية والقروض                                        | مدير إدارة الشؤون المالية | مساعد الأمين العام لقطاع الخدمات المساندة                                                                     | مجلس الإدارة                                                                                                                       | <ul style="list-style-type: none"> <li>- رئيس مجلس الإدارة</li> <li>- مجلس الإدارة</li> </ul>                                                                                   |
| 3.1.6   | اعتماد العمليات الاستثمارية المتعلقة بالمراجعات الإسلامية                                  | مدير إدارة الشؤون المالية | مساعد الأمين العام لقطاع الخدمات المساندة                                                                     | رئيس مجلس الإدارة                                                                                                                  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- رئيس مجلس الإدارة</li> <li>- مجلس الإدارة</li> </ul>                                                                                   |
| 3.2     | العهد النقدية                                                                              |                           |                                                                                                               |                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                 |
| 3.2.1   | اعتماد سقف العهد النقدية                                                                   |                           |                                                                                                               |                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                 |
| 3.2.1.1 | اعتماد سقف العهدة النقدية الى 10,000 ريال                                                  | مدير الإدارة الطالبة      | <ul style="list-style-type: none"> <li>- رئيس قسم النقدية والبنوك</li> <li>- مدير الإدارة المالية</li> </ul>  |                                                                                                                                    | <ul style="list-style-type: none"> <li>- مساعد الأمين العام لقطاع الخدمات المساندة</li> </ul>                                                                                   |

| م       | البيان                                                                                   | إعداد                    | مراجعة                                                                                                                             | اعتماد                                    | إشعار                                                         |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
|         |                                                                                          |                          |                                                                                                                                    | مساعد الأمين العام لقطاع الخدمات المساندة | - الأمين العام                                                |
| 3.2.1.2 | اعتماد سقف العهدة النقدية أكثر من 10,000 ريال                                            | رئيس قسم النقدية والبنوك | - مدير الإدارة المالية<br>- مدير إدارة الشؤون المالية<br>- مساعد الأمين العام لقطاع الخدمات المساندة                               | الأمين العام                              | - الأمين العام<br>- رئيس مجلس الإدارة                         |
| 3.3     | الأصول الثابتة                                                                           |                          |                                                                                                                                    |                                           |                                                               |
| 3.3.1   | اعتماد طلبات شراء الأصول الثابتة ضمن بنود الموازنة التقديرية                             |                          |                                                                                                                                    |                                           |                                                               |
| 3.3.1.1 | اعتماد طلبات شراء الأصول الثابتة. ضمن الموازنة التقديرية الى 50,000 ريال                 | مدير الإدارة الطالبة     | - رئيس قسم الأصول والتأمين<br>- مدير الإدارة المالية<br>- مدير إدارة الشؤون المالية                                                | مساعد الأمين العام لقطاع الخدمات المساندة | - مساعد الأمين العام لقطاع الخدمات المساندة<br>- الأمين العام |
| 3.3.1.2 | اعتماد طلبات شراء الأصول الثابتة. ضمن الموازنة التقديرية من 50,000 ريال الى 100,000 ريال | مدير الإدارة الطالبة     | - رئيس قسم الأصول والتأمين<br>- مدير إدارة الشؤون المالية<br>- مساعد الأمين العام لقطاع الخدمات المساندة                           | الأمين العام                              | - الأمين العام<br>- رئيس مجلس الإدارة                         |
| 3.3.1.3 | اعتماد طلبات شراء الأصول الثابتة. ضمن الموازنة التقديرية أكثر من 100,000 ريال            | مدير الإدارة الطالبة     | - رئيس قسم الأصول والتأمين<br>- مدير الإدارة المالية<br>- مدير إدارة الشؤون المالية<br>- مساعد الأمين العام لقطاع الخدمات المساندة | رئيس مجلس الإدارة                         | - رئيس مجلس الإدارة<br>- مجلس الإدارة                         |
| 3.3.2   | اعتماد بيع أو تخريد أصل ثابت                                                             |                          |                                                                                                                                    |                                           |                                                               |

| م       | البيان                                                                               | إعداد                     | مراجعة                                                                     | اعتماد                                    | إشعار                                                              |
|---------|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| 3.3.2.1 | اعتماد بيع أو تخريد أصل ثابت في حدود 100,000 ريال                                    | لجنة الجرد                | - مدير إدارة الشؤون المالية<br>- مساعد الأمين العام لقطاع الخدمات المساندة | الأمين العام                              | - الأمين العام<br>- رئيس مجلس الإدارة                              |
| 3.3.2.2 | اعتماد بيع أو تخريد أصل ثابت أكثر من 100,000 ريال                                    | لجنة الجرد                | - مدير إدارة الشؤون المالية<br>- مساعد الأمين العام لقطاع الخدمات المساندة | رئيس مجلس الإدارة                         | - رئيس مجلس الإدارة<br>- مجلس الإدارة                              |
| 3.3.3   | اعتماد المبالغ المجنية لإحتياطي التوسعات والإنشاءات أو المبادرات ذات الأولوية القصوى | مدير إدارة الشؤون المالية | مساعد الأمين العام لقطاع الخدمات المساندة                                  | مجلس الإدارة                              | - رئيس مجلس الإدارة<br>- مجلس الإدارة                              |
| 3.3.4   | اعتماد تحويل الأصول الثابتة بين فروع الغرفة                                          | رئيس قسم الأصول والتأمين  | مدير إدارة الشؤون المالية                                                  | مساعد الأمين العام لقطاع الخدمات المساندة | - مساعد الأمين العام<br>- لقطاع الخدمات المساندة<br>- الأمين العام |
| 3.3.5   | اعتماد إطفاء تكاليف مشاريع استثمارية (لكل عملية)                                     | رئيس قسم الحسابات         | - مدير الإدارة المالية<br>- مدير إدارة الشؤون المالية                      | مجلس الإدارة                              | مجلس الإدارة                                                       |
| 3.3.6   | اعتماد رهن أصول وممتلكات الشركة                                                      | مدير إدارة الشؤون المالية | مساعد الأمين العام لقطاع الخدمات المساندة                                  | مجلس الإدارة                              | - رئيس مجلس الإدارة<br>- مجلس الإدارة                              |
| 3.3.7   | اعتماد التأمين على ممتلكات الشركة                                                    | رئيس قسم الأصول والتأمين  | لجنة المشتريات                                                             | مساعد الأمين العام لقطاع الخدمات المساندة | - مساعد الأمين العام<br>- لقطاع الخدمات المساندة<br>- الأمين العام |
| 3.4     | الذمم المدينة والإيرادات                                                             |                           |                                                                            |                                           |                                                                    |
| 3.4.1   | اعتماد مقترح تكوين مخصصات الديون المشكوك في تحصيلها                                  | رئيس الحسابات             |                                                                            | مساعد الأمين العام لقطاع الخدمات المساندة | - مساعد الأمين العام<br>- لقطاع الخدمات المساندة                   |

| م       | البيان                                                                                           | إعداد                        | مراجعة                                                                                                                                                               | اعتماد                           | إشعار                                                                                                                 |
|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|         |                                                                                                  |                              | <ul style="list-style-type: none"> <li>- مدير الإدارة المالية</li> <li>- مدير إدارة الشؤون المالية</li> </ul>                                                        |                                  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- المدقق الخارجي</li> <li>- الأمين العام</li> </ul>                            |
| 3.4.2   | اعتماد شطب الديون المعدومة                                                                       | رئيس الحسابات                | <ul style="list-style-type: none"> <li>- مدير الإدارة المالية</li> <li>- مدير إدارة الشؤون المالية /</li> <li>- مساعد الأمين العام لقطاع الخدمات المساندة</li> </ul> | رئيس مجلس الإدارة                | <ul style="list-style-type: none"> <li>- رئيس مجلس الإدارة</li> <li>- مجلس الإدارة</li> </ul>                         |
| 3.4.3   | اعتماد العقود الإيرادية                                                                          | مدير إدارة الشؤون المالية    | <ul style="list-style-type: none"> <li>- مساعد الأمين العام لقطاع الخدمات المساندة</li> </ul>                                                                        | الأمين العام                     | <ul style="list-style-type: none"> <li>- الأمين العام</li> <li>- رئيس مجلس الإدارة</li> </ul>                         |
| 3.4.4   | اعتماد التعديل على العقود الإيرادية                                                              | مدير الإدارة القانونية       | <ul style="list-style-type: none"> <li>- مساعد الأمين العام لقطاع الخدمات المساندة</li> </ul>                                                                        | الأمين العام                     | <ul style="list-style-type: none"> <li>- الأمين العام</li> <li>- رئيس مجلس الإدارة</li> </ul>                         |
| 3.5     | الذمم الدائنة والمصروفات                                                                         |                              |                                                                                                                                                                      |                                  |                                                                                                                       |
| 3.5.1   | اعتماد توقيع غرامات مالية على الموردين عند مخالفة شروط العقد أو أوامر الشراء                     |                              |                                                                                                                                                                      |                                  |                                                                                                                       |
| 3.5.1.1 | اعتماد توقيع غرامات مالية على الموردين عند مخالفة شروط العقد أو أوامر الشراء في حدود 30,000 ريال | مدير إدارة العقود والمشتريات | مدير إدارة الشؤون المالية                                                                                                                                            | مساعد الأمين العام للقطاع المختص | <ul style="list-style-type: none"> <li>- مساعد الأمين العام لقطاع الخدمات المساندة</li> <li>- الأمين العام</li> </ul> |
| 3.5.1.2 | اعتماد توقيع غرامات مالية على الموردين عند مخالفة شروط العقد أو أوامر الشراء أكثر من 30,000 ريال | مدير إدارة العقود والمشتريات | <ul style="list-style-type: none"> <li>- مدير إدارة الشؤون المالية</li> <li>- مساعد الأمين العام لقطاع الخدمات المساندة</li> </ul>                                   | الأمين العام                     | <ul style="list-style-type: none"> <li>- مساعد الأمين العام لقطاع الخدمات المساندة</li> <li>- الأمين العام</li> </ul> |
| 3.5.2   | أوامر التغيير للعقود                                                                             |                              |                                                                                                                                                                      |                                  |                                                                                                                       |

| م       | البيان                                                                                   | إعداد                      | مراجعة                                                 | اعتماد            | إشعار                                                         |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------------------------------------------|
| 3.5.2.1 | أوامر التغيير للعقود في حدود 100,000 ريال                                                | مدير إدارة الشؤون المالية  | - مساعد الأمين العام لقطاع الخدمات المساندة            | الأمين العام      | - مساعد الأمين العام لقطاع الخدمات المساندة<br>- الأمين العام |
| 3.5.2.2 | أوامر التغيير للعقود أكثر من 100,000 ريال إلى 250,000 ريال                               | مدير إدارة الشؤون المالية  | - مساعد الأمين العام لقطاع الخدمات المساندة            | رئيس مجلس الإدارة | - رئيس مجلس الإدارة<br>- مجلس الإدارة                         |
| 3.5.2.3 | أوامر التغيير للعقود أكثر من 250,000 ريال                                                | مدير إدارة الشؤون المالية  | - مساعد الأمين العام لقطاع الخدمات المساندة            | مجلس الإدارة      | مجلس الإدارة                                                  |
| 3.6     | الرواتب والأجور والبدلات والمكافئات (تخضع هذه البنود لسياسات المنصوص عليها بلائحة العمل) |                            |                                                        |                   |                                                               |
| 3.6.1   | اعتماد صرف مسيرات رواتب الموظفين                                                         | مدير إدارة الموارد البشرية | - مساعد الأمين لقطاع التطوير<br>- مدير الإدارة المالية | الأمين العام      | - الأمين العام<br>- رئيس مجلس الإدارة                         |
| 3.6.2   | اعتماد صرف إندابات الموظفين                                                              | مدير إدارة الموارد البشرية | - مساعد الأمين لقطاع التطوير<br>- مدير الإدارة المالية | الأمين العام      | - الأمين العام<br>- رئيس مجلس الإدارة                         |
| 3.6.3   | اعتماد صرف بدلات الموظفين                                                                | مدير إدارة الموارد البشرية | - مساعد الأمين لقطاع التطوير<br>- مدير الإدارة المالية | الأمين العام      | - الأمين العام<br>- رئيس مجلس الإدارة                         |
| 3.6.4   | اعتماد صرف المكافأة السنوية.                                                             | مدير إدارة الموارد البشرية | - مساعد الأمين لقطاع التطوير<br>- مدير الإدارة المالية | مجلس الإدارة      | مجلس الإدارة                                                  |
| 3.6.5   | اعتماد عمولات التسويق                                                                    | مدير الإدارة الطلابية      | - مساعد الأمين للقطاع المختص<br>- مدير الإدارة المالية | الأمين العام      | - الأمين العام<br>- رئيس مجلس الإدارة                         |

| م        | البيان                                                    | إعداد                      | مراجعة                                                 | اعتماد            | إشعار                                 |
|----------|-----------------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------------------|
| 3.6.6    | اعتماد عمولات التحصيل                                     | مدير الإدارة الطلابية      | - مساعد الأمين للقطاع المختص<br>- مدير الإدارة المالية | الأمين العام      | - الأمين العام<br>- رئيس مجلس الإدارة |
| 3.6.7    | اعتماد المكافآت المقطوعة                                  | مدير إدارة الموارد البشرية | - مساعد الأمين لقطاع التطوير<br>- مدير الإدارة المالية | الأمين العام      | - الأمين العام<br>- رئيس مجلس الإدارة |
| 3.6.8    | اعتماد عمولات التصديق                                     | مدير الإدارة الطلابية      | - مساعد الأمين للقطاع المختص<br>- مدير الإدارة المالية | الأمين العام      | - الأمين العام<br>- رئيس مجلس الإدارة |
| 3.6.9    | اعتماد بدل خارج الدوام                                    | مدير إدارة الموارد البشرية | - مساعد الأمين لقطاع التطوير<br>- مدير الإدارة المالية | الأمين العام      | - الأمين العام<br>- رئيس مجلس الإدارة |
| 3.6.10   | اعتماد سلف للموظفين                                       | مدير إدارة الموارد البشرية | - مساعد الأمين لقطاع التطوير<br>- مدير الإدارة المالية | الأمين العام      | - الأمين العام                        |
| 3.6.11   | اعتماد الهبات والمساهمات                                  |                            |                                                        |                   |                                       |
| 3.6.11.1 | اعتماد الهبات والمساهمات في حدود 100,000 ريال             | مدير الإدارة المختصة       | - مساعد الأمين للقطاع المختص<br>- مدير الإدارة المالية | الأمين العام      | - الأمين العام<br>- رئيس مجلس الإدارة |
| 3.6.11.2 | اعتماد الهبات والمساهمات من 100,000 ريال إلى 250,000 ريال | مدير الإدارة المختصة       | - مساعد الأمين للقطاع المختص<br>- مدير الإدارة المالية | رئيس مجلس الإدارة | - رئيس مجلس الإدارة<br>- مجلس الإدارة |
| 3.6.11.3 | اعتماد الهبات والمساهمات أكثر من 250,000 ريال             | مدير الإدارة المختصة       | - مساعد الأمين للقطاع المختص                           | مجلس الإدارة      | مجلس الإدارة                          |

| م        | البيان                                                       | إعداد                        | مراجعة                                                    | اعتماد              | إشعار                                   |
|----------|--------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------------------|
|          |                                                              |                              | - مدير الإدارة المالية                                    |                     |                                         |
| 3.6.12   | اعتماد الخصومات المسموح بها                                  |                              |                                                           |                     |                                         |
| 3.6.12.1 | اعتماد الخصومات المسموح بها في حد 100,000 ريال               | مدير الإدارة الطالبة         | - مساعد الأمين للقطاع<br>المختص<br>- مدير الإدارة المالية | الأمين العام        | - الأمين العام<br>- رئيس مجلس الإدارة   |
| 3.6.12.2 | اعتماد الخصومات المسموح بها من 100,000 ريال إلى 250,000 ريال | مدير الإدارة الطالبة         | - مساعد الأمين للقطاع<br>المختص<br>- مدير الإدارة المالية | رئيس مجلس الإدارة   | - رئيس مجلس الإدارة<br>- مجلس الإدارة   |
| 3.6.12.3 | اعتماد الخصومات المسموح بها أكثر من 250,000 ريال             | مدير الإدارة الطالبة         | - مساعد الأمين للقطاع<br>المختص<br>- مدير الإدارة المالية | مجلس الإدارة        | مجلس الإدارة                            |
| 4        | اعتماد الصرف من حساب اللجان                                  | عضو اللجنة<br>المختصة        | مدير الإدارة المالية                                      | رئيس اللجنة المختصة | - رئيس اللجنة المختصة<br>- الأمين العام |
| 5        | اعتماد تعديل مصفوفة الصلاحيات المالية                        | مدير إدارة الشؤون<br>المالية | مساعد الأمين العام لقطاع<br>الخدمات المساندة              | مجلس الإدارة        | مجلس الإدارة                            |

نهاية الدليل