



مصفوفة الصلاحيات والمسؤوليات

للصناعة



توقيع رئيس وأعضاء مجلس الإدارة:			
الاسم	التوقيع	الاسم	التوقيع
عضو مجلس الإدارة ياسر حامد عبدالله القحطاني		عضو مجلس الإدارة أسماء طلال جميل حمدان	
نائب رئيس مجلس الإدارة عبدالله محمد برجس الناصر		عضو مجلس الإدارة سعد عجلان إبراهيم العجلان	
الختم		رئيس مجلس الإدارة فهد محمد برجس الناصر	



رقم الإصدار: 1/1
تاريخ الإصدار: 2025/03/07 م
عدد الصفحات: 36



جدول المحتويات

3	3	1	الهدف والمختص التنفيذي
3	3	1/1	التعريفات
3	3	2/1	الهدف
3	3	3/1	المختص التنفيذي
6	6	2	مصفوفات الصلاحيات والمسؤوليات
9	9	1/2	الصلاحيات الاستراتيجية والتنظيمية
16	16	2/2	الصلاحيات المتعلقة بالموارد البشرية والشؤون الإدارية
20	20	3/2	الصلاحيات المالية والاستثمارية
		4/2	الصلاحيات التشغيلية
22 - 21	22 - 21	3	حسابات البنوك
23	23	1/3	المفوضين بالتوقيع على حسابات البنوك
		2/3	حدود صلاحيات المفوضين بالتوقيع على حسابات البنوك
		4	التفويضات

الهدف والمفص التنفيذي

/ 1

1/1 التعريفات:

الشركة: شركة موي للصناعة "شركة مساهمة سعودية عامة"
الجمعية العامة للمساهمين: جمعية عامة تشكل من مساهمي شركة موي للصناعة موجب احكام نظام الشركات ونظام الشركة الأساس.
مجلس الإدارة: مجلس إدارة شركة موي للصناعة "شركة مساهمة سعودية عامة"
رئيس مجلس الإدارة: رئيس مجلس إدارة شركة موي للصناعة
لجنة المراجعة: لجنة المراجعة بشركة موي للصناعة المشكلة بموجب احكام لائحة الحوكمة.
لجنة الترشيحات والمكافآت: لجنة الترشيحات والمكافآت بشركة موي للصناعة المشكلة بموجب احكام لائحة الحوكمة.
الرئيس التنفيذي: الشخص المنوط به إدارة عمليات الشركة اليومية واقتراح القرارات الاستراتيجية وتنفيذها.
الهيكل التنفيذي العام للشركة: الهيكل التنفيذي المعتمد من مجلس إدارة شركة موي للصناعة
مدير الإدارة المعفي: يقصد به هنا مدير الخدمات المساندة أو من يقوم بهامه في الصلاحيات المالية والأستثمارية

2/1 الهدف

تأتي أهمية مصفوفات الصلاحيات والمسؤوليات في دعم عملية صنع القرار، إذ تحدد هذه المصفوفات جميع القرارات الرئيسة التي تظهر الحاجة لأخذها وتفعيلها على مستوى الشركة، كما تحدد الوظائف الرئيسة المعنية في عملية صنع القرار ومستوى مشاركتها، كما عيّن هذه المصفوفة إلى وضع إطار واضح وفعال لحوكمة عملية اتخاذ القرارات بالشركة وتبين القواعد والمعايير المنظمة من حيث الصلاحيات للجهات الإدارية والتنظيمية لضمان الالتزام بأفضل الممارسات التي تكفل حماية حقوق المساهمين وأصحاب المصالح.

وشركة موي للصناعة لا تُعد استثناء من هذه القاعدة، إذ تعمل الشركة في بيئة تتميز بمستويات تنافسية عالية تزيد من أهمية التخطيط العام والمرونة في القرارات وسرعة الاستجابة للمتغيرات الخارجية.

3/1 الملخص التنفيذي

تأتي مصفوفة الصلاحيات والمسؤوليات كمكمل للهيكل التنظيمي العام المصمم للشركة لتحديد منظومة الصلاحيات الموزعة على المناصب الإدارية العليا في الشركة وبالتالي تحديد أدوارها في صنع القرار. وتم تصميم مصفوفة الصلاحيات والمسؤوليات بالنظر لأربع أنواع من الصلاحيات والتي تغطي جُل الصلاحيات التي تنطُر الحاجة لتوزيعها على مستوى الشركة، ألا وهي:

- الاستراتيجية والتنظيمية: وهي الصلاحيات التي توضح القرارات الواجب اتخاذها فيما يتعلق بشؤون الشركة الاستراتيجية (كتصميم الاستراتيجيات والدخول في مجالات عمل جديدة) والتنظيمية (كإعادة الهيكلة العامة وتغيير أهداف الوحدات التنظيمية الرئيسة).

- الموارد البشرية والشؤون الإدارية: وهي الصلاحيات المتعلقة بإدارة الموارد البشرية المتعلقة بسلسلة من القرارات حول العلاقات الوظيفية المؤثرة في فعالية المنظمة وفعالية الموظفين في الشركة وتشمل على سبيل المثال لا الحصر (توظيف وتقييم وتدريب ومكافأة وتطوير) بالإضافة للشؤون الإدارية المعنية بدعم عمليات وموظفي الشركة بشكل عام لتيسير ومتابعة أداء الموظفين لواجباتهم وحصولهم على حقوقهم (الدوام الرسمي والنظام الداخلي وغيرها).
- الصلاحيات التشغيلية: وهي الصلاحيات التي تعنى بالجوانب التشغيلية والفنية والتي تضم الصلاحيات المتعلقة بمجالات العمل الرئيسية التي تقوم بها إدارات الشركة، والتي تتميز بدرجة أعلى من التفصيل واعتمادها على خصوصية كل إدارة على حدة.
- الشؤون المالية والاستثمارية: وهي الصلاحيات التي تعنى بالجوانب المالية داخل الشركة والتي تساهم في دعم عملياتها وتعمل على إضفاء طابع من المرونة في القرارات مع توفير متطلبات التحكم والرقابة اللازمة. وتشمل الصلاحيات المالية صلاحيات الشراء والصرف والتعاملات البنكية واتخاذ القرارات المتعلقة بالموجودات الثابتة وإدارة السيولة النقدية للشركة بما في ذلك اتخاذ القرارات الاستثمارية.

وشملت مصفوفات الصلاحيات والمسؤوليات المصممة الجهات والمناصب الإدارية التالية على مستوى شركة موري للصناعة :

- الجمعية العامة للمساهمين
- مجلس الإدارة
- رئيس مجلس الإدارة
- لجنة المراجعة
- المراجعة الداخلية
- لجنة الترشيحات والمكافآت
- الرئيس التنفيذي
- مديري الإدارات

تنقسم مستويات الصلاحية إلى أربعة مستويات تدرج من الأقل إلى الأكثر تأثيراً في عملية صنع القرار:

- الدراسة (د): وهي مرحلة الإعداد الأولى لصنع القرار وذلك عبر تحضير الدراسات اللازمة لتغطية موضوع القرار من مختلف جوانبه وتقديم مخرجات هذه الدراسات كمدخلات للمستويات الأخرى، وتقع مسؤولية متابعة القرار على الجهة التي قدمت الدراسة.
- التوصية (ت): وهي المرحلة التي يتم من خلالها مراجعة الدراسة وصحة الإجراءات وملاءمة القرار وإعطاء الموافقة المبدئية.

- المراجعة (م): المراجعة المالية أو الفنية المطلوبة من قبل الإدارة المعنية قبل اتخاذ قرار الاعتماد وهي غير ملزمة لتتخذ القرار.
- الاعتماد (ع): والذي يعد بمثابة الموافقة النهائية لعملية تنفيذ فعوى القرار وذلك باعتماد التوصية أو إبطال الموافقة المبدئية وإيقاف الإجراءات التحضيرية التي تم اتخاذها.

ملاحظات هامة:

- مصفوفة المسؤوليات والصلاحيات هذه تشمل الإجراءات الرئيسية والتي من الممكن أن تحدث في الشركة، وفي حال ظهور أي حالة غير مذكورة في هذه الوثيقة، فإنه يتم التعامل معها كما يلي:
 - إذا كان للإجراء المطلوب تحديد صلاحية له أثر مالي على الشركة بما يزيد عن 100,000 ريال سنوياً، فإنه يتم الرجوع إلى رئيس مجلس الإدارة للموافقة والاعتماد قبل تنفيذ الإجراء.
 - إذا كان للإجراء المطلوب تحديد صلاحية له أثر مالي على الشركة أقل من 100,000 ريال سنوياً، أو لم يكن له أثر مالي، فإنه يكفى بموافقة واعتماد الرئيس التنفيذي.
 - في جميع الأحوال يجب بعد ذلك إضافة الإجراء المذكور إلى المصفوفة واعتمادها من رئيس مجلس الإدارة.
 - الحدود السنوية: تحسب الحدود السنوية للصلاحيات بالسنة المالية للشركة، وعليه فإنه لا يجوز تجاوز هذه الحدود إذا شغل الوظيفة أكثر من مسؤول خلال نفس السنة المالية بحيث يكمل المسؤول اللاحق الصلاحيات المالية المتبقية من المسؤول السابق ضمن السقف.
- لا يجوز تعزلة المعاملة المالية الواحدة إلى أكثر من عملية لغايات تغيير صلاحيات الاعتماد والموافقة، وبالتالي فإن الموضح في جدول الصلاحيات يطبق على المعاملة الواحدة أو مجموعة من المعاملات لنفس الغرض أو الهدف.
- إن مسؤولية تطبيق هذه الصلاحيات في الشركة تقع على عاتق الرئيس التنفيذي بالدرجة الأولى ومن ثم ومديري الإدارات.
- إدارة الشؤون المالية مسؤولة بصورة رئيسية عن تأكيد الالتزام بمصفوفة الصلاحيات وأهدافها وذلك من خلال المتابعة اليومية لسير الأعمال والمعاملات التي تتم من خلال الإدارة المالية.
- من المتعارف والمتفق عليه أن الصلاحيات هي للمنصب أو للوظيفة وليست للموظف، وبالتالي تصبح أي صلاحيات لائقية في حال انتهاء خدمات أو تغيير وظيفة الموظف بصرف النظر عن موقعه أو وظيفته.
- لا يستطيع أي موظف اعتماد معاملات أو مصاريف خاصة به شخصياً حتى لو كانت ضمن حدود صلاحياته، وإنما يعتمد عليها رئيسه المباشر.
- مراعاة أن جميع التعاملات التي تتعلق بعمليات التي فيها مصلحة لأطراف ذات علاقة لابد أن تعرض على مجلس الإدارة والجمعية العامة عن أي من حالات تعارض المصالح وفق الإجراءات المحددة بالأنظمة والتشريعات الصادرة من الجهات المرعية.

تفويض الصلاحيات:

- تعتمد مصفوفة الصلاحيات والمسؤوليات من مجلس الإدارة أو من يفوضه بذلك، وكذلك إجراء أي تعديل عليها بما يحقق مصالح العمل ولا يتعارض معها.

- بجانب هذه المصفوفة يتم مراعاة الصلاحيات التفصيلية المحددة للجمعية العامة للمساهمين ومجلس الإدارة واللجان المشكلة بالشركة وفق الأنظمة التشريعية والنظام الأساس
- يراعى عند تشقؤ أي تعاملات لأطراف ذات علاقة اخذ الإجراءات والمتطلبات النظامية وفق الأنظمة واللوائح المبرعة قبل الدخول واتمام أي صفقة من هذا القبيل.
- يراعى في شأن أي صلاحيات تتعلق بالبيت في تطلعات أصحاب المصالح سواء المساهمين، الموظفين، الموردين، أو من في حكمهم تطبيق السياسات التي تنظم عملية البيت ونسوية تلك التطلعات.
- يسري العمل بهذه الوثيقة من تاريخ اعتمادها وحتى انتهاء دورة المجلس الحالية مالم يطرأ تعديل يستدعي تغيير الصلاحيات.

موري
للصناعة

مصفوفات الصلاحيات والمسؤوليات
1/2 الصلاحيات الاستراتيجية والتنظيمية

/2

م	النشاط	الجمعية العامة العادية	الجمعية العامة غير العادية	مجلس الإدارة	رئيس مجلس الإدارة	لجنة المراجعة	لجنة الترشيحات والمكافآت	الرئيس التنفيذي	المراجعة الداخلية	المدير المالي	مدير الإدارة المعني
1	تعديل النظام الأساسي للشركة	اعتماد		توصية	اعتماد			دراسة			
2	اعتماد السياسات والإجراءات الداخلية			اعتماد			توصية				
3	الدعوة إلى عقد الاجتماع السنوي واعتماد اجندة الجمعية العامة (العادية و الغير عادية)			اعتماد							
4	توزيع أرباح نقدية مرحلية على المساهمين (في حال وجود تفويض من الجمعية العامة)			اعتماد				توصية		مراجعة	
5	توزيع أرباح نقدية مرحلية على المساهمين (في حال عدم جود تفويض من الجمعية العامة)	اعتماد		توصية				دراسة		مراجعة	
6	تكوين احتياجات للشركة وتحديد استخدامها	اعتماد		توصية				دراسة		مراجعة	
7	تقرير استخدام الاحتياطي المخصص لأغراض محددة في نظام الشركة الأساس	اعتماد		دراسة و توصية							
8	تقرير استخدام الاحتياطي المخصص في حال عدم تخصيصها لغرض محددة في نظام الشركة الأساس	اعتماد		توصية				دراسة		مراجعة	
9	زيادة رأس مال الشركة	اعتماد		توصية				دراسة		مراجعة	
10	الموافقة على عملية شراء أسهم الشركة	اعتماد		توصية				دراسة		مراجعة	

م	النشاط	الجمعية العامة العادية	الجمعية العامة غير العادية	الجمعية العامة	مجلس الإدارة	رئيس مجلس الإدارة	لجنة المراجعة	لجنة الترشيحات والمكافآت	الرئيس التنفيذي	المراجعة الداخلية	المدير المالي	مدير الإدارة المعني
11	إصدار أدوات الدين و الصكوك التمويلية بما فيها السندات (في حال وجود تفويض من الجمعية غير العادية) إصدار أدوات الدين والصكوك التمويلية بما فيها السندات (في حال عدم وجود تفويض من الجمعية العامة غير العادية) تخفيض رأس مال الشركة في حال زيادته على حاجة الشركة أو إذا أميت بخسائر مالية	اعتماد	اعتماد	اعتماد	اعتماد	توصية	دراسة	مراجعة				
12	مناقشة تقرير مراجع الحسابات إن وجد - واتخاذ قرار بشأنه	اعتماد				دراسة و توصية						
13	تأسيس شركة جديدة تابعة مملوكة بنسبة 100%	اعتماد				توصية						
14	عقد تحالف إستراتيجي مع جهات خارج الشركة	اعتماد				دراسة						
15	إعتماد لائحة حوكمة للشركة وتعديلها	اعتماد				دراسة						
16	اعتماد برامج تحفيز للعاملين تقديم القروض والضمانات للعاملين	دراسة واعتماد	الإطلاع ومناقشة									
17	تقرير مجلس الإدارة											
18	وضع الخطط والسياسات والاستراتيجيات التي تضمن تقييد بالأنظمة واللوائح والتزامها بالإفصاح عن المعلومات الجوهرية للمساهمين وأصحاب المصالح، والتحقق من تقييد الإدارة التنفيذية بها.	اعتماد										
19	وضع النظم والمعايير التي تحكم العمل في الشركة											
20												
21												

م	النشاط	الجمعية العامة العادية	الجمعية العامة غير العادية	الجمعية العامة العادية	مجلس الإدارة	رئيس مجلس الإدارة	لجنة المراجعة	لجنة الترشيحات والمكافآت	الرئيس التنفيذي	المراجعة الداخلية	المدير المالي	مدير الإدارة المعني
22	وضع سياسة مكتوبة تنظم العلاقة مع أصحاب المصالح وفق أحكام لائحة الحوكمة.				اعتماد				توصية			
23	السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة				اعتماد	دراسة والتوصية			مراجعة			
24	سياسات أو إجراءات يتبعها أصحاب المصالح في تقديم شكاوهم أو الإبلاغ عن الممارسات المخالفة				اعتماد	توصية						
25	سياسة السلوك المهني والقيم الأخلاقية في الشركة				اعتماد				دراسة و توصية			
26	اعتماد تصميم الرؤية والرسالة والأهداف والإستراتيجيات العامة				اعتماد				دراسة وتوصية			
27	اعتماد الأهداف الإستراتيجية				اعتماد				توصية			
28	اعتماد خطة عمل الشركة الخمسية (business plan)				اعتماد				اعتماد			
29	اعتماد خطة العمل السنوية للشركة								مراجعة			
30	اعتماد خطط عمل سنوية للإدرات (action plans)				اعتماد				دراسة			
31	الدخول أو الخروج في مجالات عمل جديدة أو الحالية (بما لا يخالف النظام الأساسي للشركة)				اعتماد				دراسة وتوصية			
32	اعتماد الهيكل التنظيمي للشركة (الرئيس التنفيذي حتى مستوى مديري الإدارات)				اعتماد				توصية			
33	انتخاب أعضاء مجلس الإدارة وإعادة ترشيحهم				اعتماد				توصية			

م	النشاط	الجمعية العامة غير العادية	الجمعية العامة العادية	مجلس الإدارة	رئيس مجلس الإدارة	لجنة المراجعة	لجنة الترشيحات والمكافآت	الرئيس التنفيذي	المراجعة الداخلية	المدير المالي	مدير الإدارة المعني
34	إنهاء عضوية من تغيب عن الأعضاء عن حضور (ثلاثة) اجتماعات متتالية أو (خمس) اجتماعات متفرقة خلال مدة عضويته دون عذر مشروع يقبله مجلس الإدارة	اعتماد	اعتماد	دراسة وتوصية	توصية						
35	اعتزال عضو مجلس الإدارة	اعتماد	اعتماد	دراسة وتوصية	دراسة وتوصية						
36	اعتزال رئيس المجلس		اعتماد	دراسة وتوصية	دراسة						
37	المصادقة على تعيين عضو مجلس الإدارة المؤقت		اعتماد	توصية	دراسة						
38	إعادة تصميم مصفوفة الصلاحيات والمسؤوليات واعتمادها		اعتماد	اعتماد	توصية			توصية			دراسة
39	تعيين الرئيس التنفيذي		اعتماد	اعتماد	توصية			توصية			
40	تشكيل اللجان متخصصة وفقاً ل الحاجة الشركة			اعتماد	توصية			دراسة			
41	تشكيل لجنة المراجعة			اعتماد	توصية			دراسة			
42	تشكيل الإدارة التنفيذية للشركة			اعتماد	توصية			دراسة			
43	المصادقة والإعتماد لعضو لجنة المراجعة المعين مؤقتاً		اعتماد	توصية	دراسة						
44	سياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه وكبار التنفيذيين وفقاً للسياسة المعتمدة		اعتماد		توصية			توصية			
45	اعتماد آلية صرف مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه وكبار التنفيذيين			اعتماد	توصية			دراسة			
46	لائحة عمل لجنة المراجعة		اعتماد	توصية	دراسة						
47	لائحة عمل لجنة الترشيحات والمكافآت		اعتماد	توصية	دراسة						

م	النشاط	الجمعية العامة غير عادية	الجمعية العامة العادية	مجلس الإدارة	رئيس مجلس الإدارة	لجنة المراجعة	لجنة الترشيحات والمكافآت	الرئيس التنفيذي	المراجعة الداخلية	المدير المالي	مدير الإدارة المعني
48	وضع أنظمة وضوابط الرقابة الداخلية للشركة والإشراف العام عليه			اعتماد	اعتماد	دراسة					
49	تأسيس وحدات أو إدارات مستقلة بالشركة ، ويجوز الاستعانة بجهات خارجية لممارسة مهام واختصاصات وحدات أو إدارات تقييم وإدارة المخاطر والمراجعة الداخلية			اعتماد		دراسة وتوصية					
50	خطة المراجعة الداخلية					اعتماد			دراسة		
51	تقرير المراجعة الداخلية			اعتماد		دراسة وتوصية					
52	تعيين مرافعي حسابات الشركة، وتحديد أنعامهم وتقييم أدائهم ، وإعادة تعيينهم، وعزلهم ، والموافقة على تقاريرهم		اعتماد	ترشيح		دراسة وتوصية					
53	تعيين مدير وحدة أو إدارة المراجعة الداخلية أو المراجع الداخلي واقتراح مكافأته			اعتماد		توصية					
54	العقود والعمليات المقترح أن تجربها الشركة مع الإشراف ذوي العلاقة			اعتماد		مراجعة وتوصية					
55	فتح فروع للشركة			اعتماد							
56	التوسع الجغرافي في أعمال الشركة أو إغلاق الدروع داخل المملكة (داخل الموزنة)							اعتماد		مراجعة	دراسة

النشاط	الرئيس التنفيذي	مجلس الإدارة	لجنة الترشيحات والمكافآت	لجنة المراجعة	رئيس مجلس الإدارة	مجلس الإدارة	الجمعية العامة العادية	الجمعية العامة غير عادية	المدير المالي	مدير الإدارة المعني
التوسع الجغرافي في أعمال الشركة أو إغلاق الفروع داخل المملكة (خارج الوزارة)	57	اعتماد	دراسة وتوصية	توصية	اعتماد	اعتماد	اعتماد	اعتماد	مراجعة	دراسة
وقف التعامل مع عميل / أطراف ذوي علاقة للشركة (عمل استراتيجي)	58								مراجعة	دراسة
إعتماد وضع مؤشرات الأداء:	59	اعتماد	دراسة وتوصية	توصية	اعتماد	اعتماد	اعتماد	اعتماد		
الرئيس التنفيذي		اعتماد	دراسة وتوصية	توصية	اعتماد	اعتماد	اعتماد	اعتماد		
مدير المراجعة الداخلية		اعتماد	دراسة وتوصية	توصية	اعتماد	اعتماد	اعتماد	اعتماد		
مديري الإدارات والموظفين		اعتماد	دراسة وتوصية	توصية	اعتماد	اعتماد	اعتماد	اعتماد		
المراجعة الدورية للهيكل التنظيمية و الوظيفية في الشركة	60	اعتماد	دراسة وتوصية	توصية	اعتماد	اعتماد	اعتماد	اعتماد		

المصنعة

م	النشاط	الجمعية العامة الغير عادية	الجمعية العامة العادية	مجلس الإدارة	رئيس مجلس الإدارة	لجنة المراجعة	لجنة الترشيحات والمكافآت	الرئيس التنفيذي	المراجعة الداخلية	المدير المالي	مدير الإدارة المعني
61	تعديل مهام وحدة تنظيمية (إدارة) على مستوى الشركة							اعتماد			دراسة
62	إعتماد تقييم تقارير الأداء نصف سنوية للإدارات التنفيذية							اعتماد			دراسة
63	تقييم تقارير الأداء الدورية (إدارة التدقيق والمراجعة الداخلية)			اعتماد		توصية					
64	(KPIs) إعتماد نتائج مؤشرات الأداء							اعتماد			دراسة
	مؤشرات الأداء لمراء الإدارات										
	مؤشرات الأداء للرئيس التنفيذي			اعتماد	توصية						
	مؤشرات الأداء لمدير المراجعة الداخلية			اعتماد	توصية	توصية					
65	خريطة المخاطر الخاصة بالشركة			اعتماد	توصية	توصية	دراسة		دراسة		
66	خطط تعاقب المديرين التابعين مباشرة للرئيس التنفيذي			اعتماد							
	ليشغلوا منصب الرئيس التنفيذي في المستقبل										
67	الموافقة على بيع أكثر من (50%) من أصول الشركة، سواء في صفقة واحدة أم عدة صفقات خلال 12 شهراً من تاريخ أول صفقة بيع.		اعتماد	دراسة وتوصية						مراجعة	
68	الموافقة على بيع أكثر من (50%) من أصول الشركة، سواء في صفقة واحدة أم عدة صفقات خلال 12 شهراً من تاريخ أول صفقة بيع أصول ضمن اختصاصات جمعية غير عادية	اعتماد		دراسة وتوصية							
69	التعديل على الأنظمة الآلية وتدقيق الإجراءات الداخلية.							اعتماد			دراسة

2/2 الصلاحيات المتعلقة بالموارد البشرية والشؤون الإدارية

م	النشاط	مجلس الإدارة	رئيس مجلس الإدارة	لجنة المراجعة	لجنة الترشيحات والمكافآت	الرئيس التنفيذي	مدير إدارة الموارد البشرية والشؤون	المدير المالي	مدير الإدارة المعني	استعانة بجهة خارجية
1	إعداد وتعديل لوائح الموارد البشرية					اعتماد	توصية			دراسة
2	إعداد السياسات التي تخص الموظفين على سبيل (سياسة ترقية الموظفين ، سياسة التوظيف ، سياسة القروض للموظفين ، سياسة الاستقطاب ، سياسة التوظيف الداخلي والخارجي ، سياسة التأمين)					اعتماد	توصية			دراسة
3	توقيع عروض الموظفين					اعتماد	توصية			
4	توقيع عقود الموظفين					اعتماد	توصية			
5	توقيع التعاريف الشخصية					اعتماد	توصية			
6	تصميم إعلانات التوظيف					اعتماد	توصية			دراسة
7	التحقق من توفر توفر الموارد البشرية والمالية اللازمة لتحقيق أهداف الشركة وخطةها الرئيسية	اعتماد				توصية	مراجعة			دراسة و توصية
8	اعتماد خطة احتياجات الشركة السنوية من الموارد البشرية بناءً على الموازنة المعتمدة					اعتماد				
9	اعتماد خطة تطوير والتدريب السنوية					اعتماد	توصية			
10	سياسات ولائحة المراجعة الداخلية	اعتماد		توصية						
11	إعداد وتعديل سلم الرواتب والأجور					اعتماد		مراجعة		دراسة و توصية
12	اعتماد منح القروض للموظفين حسب السياسة المعتمدة للقروض					اعتماد				
13	التوظيف الداخلي والخارجي والتبثيت بعد فترة الاختيار (ضمن الموازنة ويمكن الأجور)									

المنطقة	م	النشاط	مجلس الإدارة	رئيس مجلس الإدارة	لجنة المراجعة	لجنة الترشيحات والمكافآت	الرئيس التنفيذي	مدير إدارة الموارد البشرية والشؤون	المدير المالي	مدير الإدارة المعني	استعانة بجهة خارجية
		الموظفين وراتبهم الإجمالية الشهرية لا تزيد عن 10 ألف ريال.		اعتماد	توصية	اعتماد	اعتماد				
		الموظفين وراتبهم الإجمالية الشهرية تزيد عن 10 ألف ريال.	اعتماد	اعتماد	توصية	توصية					
		الرئيس التنفيذي									
		مدير المراجعة الداخلية		اعتماد	توصية						
	14	التوظيف الداخلي والخارجي والتثبيت بعد فترة الاختبار (خارج الموزنة) بما لا يتعدى 5% من قيمة الموزنة الخاصة السنوية برواتب الموظفين		اعتماد							
	15	إنهاء خدمات موظف									
		الرئيس التنفيذي	اعتماد	توصية							
		مدير المراجعة الداخلية	اعتماد	توصية							
		مديري الإدارات									
		موظف									

المصنعة

٢	النشاط	مجلس الإدارة	رئيس مجلس الإدارة	لجنة المراجعة	لجنة الترشيحات	الرئيس التنفيذي	مدير قسم الموارد البشرية	المدير المالي	مدير الإدارة المعني	الاستعانة بالجهة الخارجية
16	انتداب موظف لرحلة عمل داخل المملكة	اعتماد								
	الرئيس التنفيذي									
	مدير المراجعة الداخلية	اعتماد		توصية						
	مدير إدارة									
	موظف					اعتماد			توصية	
17	انتداب موظف لرحلة عمل خارج المملكة	اعتماد								
	الرئيس التنفيذي									
	مدير المراجعة الداخلية	اعتماد		توصية						
	مدير إدارة (داخل الموازنة المسموح بها للسفر)					اعتماد				
	موظف (داخل الموازنة المسموح بها للسفر)					اعتماد			توصية	
18	التدريب خارج الشركة (وفقاً لخطة التدريب المعتمدة)									
	الرئيس التنفيذي	اعتماد								
	مدير المراجعة الداخلية	اعتماد		توصية						
	مدير إدارة					اعتماد				
	موظف					اعتماد			توصية	
19	التدريب خارج الشركة (خارج الموازنة)									
	الإجازات وتمديداتها ضمن وصيد الإجازات					اعتماد			مراجعة	
20	الرئيس التنفيذي	اعتماد								
	مدير المراجعة الداخلية	اعتماد		توصية						
	مدير إدارة					اعتماد				

موظف	اعتماد	توصية

م	النشاط	مجلس الإدارة	رئيس مجلس الإدارة	لجنة المراجعة	لجنة الترشيحات والمكافآت	الرئيس التنفيذي	مدير إدارة الموارد البشرية	المدير المالي	مدير الإدارة المعني	الاستعانة بالجهة الخارجية
21	إجازات غير مدفوعة الأجر لغاية 20 يوم (في السنة) أكثر من 20 يوم وحتى 30 يوم على ألا تزيد الإجازة السنوية عن 60 يوم متصلة						توصية اعتماد	توصية اعتماد		
21	إجازة الامتحان (جميع المستويات)						توصية اعتماد	توصية اعتماد		
22	تقييم أداء الموظفين						توصية اعتماد	توصية اعتماد		
	الرئيس التنفيذي						توصية اعتماد	توصية اعتماد		
	مدير المراجعة الداخلية						توصية اعتماد	توصية اعتماد		
	مديري الإدارات						توصية اعتماد	توصية اعتماد		
	الموظفين						توصية اعتماد	توصية اعتماد		
23	الريادة الدورية الاعتيادية للموظفين / الرقابة / العلاوات (جماعية) حسب السياسة المعتمدة في الشركة ووفقاً للائحة تنظيم العمل *						توصية اعتماد	توصية اعتماد		

الاستعانة بالجهة الخارجية	مدير الإدارة المعني	المدير المالي	مدير إدارة الموارد البشرية	الرئيس التنفيذي	لجنة الترشيحات والمكافآت	لجنة المراجعة	رئيس مجلس الإدارة	مجلس الإدارة	النشاط	م
					توصية	توصية	اعتماد	اعتماد	زيادة راتب / ترقية / علاوة طبقا للسياسة المعمدة في الشركة	24
									الرئيس التنفيذي	
									مدير المراجعة الداخلية	

للصناعة

م	النشاط	مجلس الإدارة	رئيس مجلس الإدارة	لجنة المراجعة	لجنة الترشيحات والمكافآت	الرئيس التنفيذي	مدير إدارة الموارد البشرية	المدير المالي	مدير الإدارة المعني	الاستعانة بجهة خارجية
22	إيقاع اجراء تأديبي بالموظف	اعتماد			توصية	اعتماد	توصية			
	الرئيس التنفيذي	اعتماد			توصية	اعتماد	توصية			
	مدير المراجعة الداخلية	اعتماد				اعتماد	توصية			
	مدير إدارة					اعتماد	توصية			
	موظف									
23	البيت بتعليم الموظفين	اعتماد			توصية					
	الرئيس التنفيذي	اعتماد			توصية					
	مدير المراجعة الداخلية	اعتماد			توصية	اعتماد	توصية			
	مدير إدارة					اعتماد	توصية			
	رئيس قسم، مشرف وحدة، موظف									
24	دفع مستحقات موظفي الشركة للإجازة أو نهاية الخدمة									
	مبلغ التصفية حتي 30,000 ريال.					اعتماد	توصية	مراجعة		
	مبلغ التصفية من 50,000 الى 100,000 ريال. (للموظفين					اعتماد	توصية	مراجعة		
	ومدراء الأقسام)					اعتماد	توصية	مراجعة		
	مبلغ التصفية من 50,000 الى وأكثر من 100,000 ريال. (الرئيس التنفيذي)	اعتماد			توصية					
25	تصفية على رأس العمل دون الذهاب للإجازة لحاجة العمل طبقا لسياسة الشركة					اعتماد	توصية			
26	صرف دفعات لا تزيد عن 50% من مستحقات الموظفين المنتهية خدماتهم ومعتمد نقل كفالهم قبل نقل الكفالة					اعتماد	دراسة توصية			

27	التنقل الداخلي بين الإدارات / القطاعات		م
	مدير إدارة	موظف	
الاستعانة بجهة خارجية	اعتماد	اعتماد	مدير الإدارة المعني
	اعتماد	اعتماد	المدير المالي
	توصية	اعتماد	مدير إدارة الموارد البشرية
	توصية	اعتماد	الرئيس التنفيذي
	اعتماد		لجنة الترشيحات والمكافآت
	اعتماد		لجنة المراجعة
	اعتماد		رئيس مجلس الادارة
	اعتماد		مجلس الإدارة
	توصية	اعتماد	النشاط
	توصية	اعتماد	اعتماد
28	توصية	اعتماد	اعتماد
29	توصية	اعتماد	اعتماد
30	توصية	اعتماد	اعتماد
31	توصية	اعتماد	اعتماد
32	توصية	اعتماد	اعتماد
33	توصية	اعتماد	اعتماد
34	توصية	اعتماد	اعتماد
35	توصية	اعتماد	اعتماد
36	توصية	اعتماد	اعتماد
37	توصية	اعتماد	اعتماد
38	توصية	اعتماد	اعتماد
39	توصية	اعتماد	اعتماد

المدير المالي	العلاقات العامة والخدمات	مدير إدارة الائتمان	مدير المبيعات والتسويق	مدير المصانع	مدير المواصلات	مدير إدارة الموارد البشرية	الرئيس التنفيذي	لجنة الترشيحات والمكافآت	رئيس مجلس الإدارة	مجلس الإدارة	النشاط	٢
مراجعة		دراسة وتوصية	دراسة وتوصية			اعتماد	اعتماد				اعتماد سياسة الخصم للعملاء	1
						اعتماد	اعتماد				اعتماد سياسات وإجراءات الإدارة	2
		دراسة وتوصية				اعتماد	اعتماد				اعتماد سياسة استرجاع اوالامتبدال لمنتجات	3
		دراسة وتوصية				اعتماد	اعتماد				اعتماد اقبال ارصدة مدينة (باستثناء الديون المشكوك في تحصيلها) أقل من 1,000,000 ريال سنويا	4
		دراسة وتوصية								اعتماد	اعتماد اقبال ارصدة مدينة (باستثناء الديون المشكوك في تحصيلها) أعلى من 1,000,000 ريال سنويا	5
مراجعة		دراسة وتوصية	دراسة وتوصية			اعتماد	اعتماد				اعتماد الميزانية السنوية للخصومات	6
مراجعة		دراسة وتوصية	دراسة وتوصية			اعتماد	اعتماد				اعتماد التسعير والتعديل عليها	7
			دراسة وتوصية			اعتماد	اعتماد				اعتماد تصميم النشرات الترويجية والعمليات الاعلانية	8
			دراسة وتوصية			اعتماد	اعتماد				اعتماد اختيار الوسائل الاعلانية للتسويق والترويج	9
	توصية		توصية			اعتماد	اعتماد				استخراج التراخيص التي تعنتها بها الشركة	10

24

المدير المالي	مدير الادارة المعني	الرئيس التنفيذي	رئيس مجلس الإدارة	لجنة الترشيحات والمكافآت	لجنة المراجعة	مجلس الإدارة	الجمعية العمومية عادية	الجمعية العمومية غير عادية	النشاط	٢
مراجعة					دراسة وتوصية	اعتماد			اعتماد السياسات المالية والإجراءات المالية	1
مراجعة					دراسة وتوصية	اعتماد			اعتماد سياسة المخاطر المالية الاستثمارية	2
مراجعة		توصية			اعتماد	اعتماد			اعتماد سياسة الاقتراض من البنوك المعتمدة	3
					اعتماد	اعتماد			شراء أراضي ومباني	4
مراجعة		دراسة			توصية	اعتماد			اعتماد الموازنة (Budget)	5
مراجعة		اعتماد							اعتماد المبادلة بين بنود الموازنة بحدود 20% من البند المنقول اليه	6
مراجعة						اعتماد			اعتماد المبادلة بين بنود الموازنة بأعلى 20% من البند المنقول اليه	7
مراجعة		اعتماد							اعتماد تعديل الموازنة إلى 5% زيادة في البند وبعد أقصى 100 ألف ريال سنوياً لكل بند في الموازنة، و500 ألف ريال سنوياً في إجمالي البنود.	8
دراسة						اعتماد			اعتماد تعديل الموازنة إلى 20% زيادة في البند ، و3 مليون ريال سنوياً في إجمالي البنود.	9

مصفوفة الصلاحيات والمسؤوليات

المدير المالي	مدير الادارة المعني	الرئيس التنفيذي	رئيس مجلس الإدارة	لجنة الترشيحات والمكافآت	لجنة المراجعة	مجلس الإدارة	الجمعية العمومية عادية	الجمعية العمومية غير عادية	النشاط	م
مراجعة					دراسة و توصية	اعتماد			- اعتماد الزيادة إلى أعلى من 20% أو 3 مليون ريال سنوياً في إجمالي البنود.	10
مراجعة						اعتماد			اعتماد القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة	11
						اعتماد			فتح حسابات بالعملية السعودية أو العملات الأخرى في البنوك وإغلاقها	12
						اعتماد			تعديل حدود صلاحيات المقوضين بالتوقيع بما يتجاوز صلاحيات الصرف للرئيس التنفيذي	13
						اعتماد			تحديد صلاحيات التوقيع على الحسابات البنكية والحدود المالية للموقعين المخولين	14
مراجعة		اعتماد							تفويض من يمثل الشركة في الإيداع والاستعلام واستلام المراسلات والشيكات وتوقيع اتفاقيات الخدمات (على سبيل المثال لا الحصر: عقود أجهزة نقاط البيع، وإيجار أجهزة الصراف الآلي وتحويل الرواتب ونقل الأموال وتوزيع الأرباح)	15
						اعتماد			الرهن وفك الرهن والعقود الآجلة وعقود التحوط Forward & Hedging	16
مراجعة						اعتماد			صرف الشيكات والتحويلات البنكية	17
مراجعة		اعتماد							اعتماد الاقتراض من البنوك	18

٢	النشاط	الجمعية العمومية غير عادية	الجمعية العمومية عادية	مجلس الإدارة	لجنة المراجعة	لجنة الترشيحات والمكافآت	رئيس مجلس الإدارة	الرئيس التنفيذي	مدير الادارة المعني	المدير المالي
19	اعتماد طلب الشراء/الصرف من 10.000 ريال و أقل وضمن الموازنة المعتمدة								اعتماد	مراجعة
20	اعتماد طلب الشراء/الصرف من 50.000 و أقل وضمن الموازنة المعتمدة								توصية	مراجعة
21	اعتماد طلب الشراء/الصرف من 5 مليون ريال و أقل وضمن الموازنة المعتمدة								توصية	مراجعة
22	اعتماد طلب الشراء/الصرف أكثر من 5 مليون ريال وضمن الموازنة المعتمدة			اعتماد					توصية	مراجعة
23	اعتماد أوامر الصرف ضمن الموازنة للعمليات التشغيلية والرأسمالية وبناء على طلب شراء/صرف معتمد، أو استعاضة عهدة:								اعتماد	
1-23	- أقل من 10 ألف ريال								اعتماد	
2-23	- أقل من 300 ألف ريال								اعتماد	
3-23	- أعلى من 300 ألف ريال			اعتماد						مراجعة
24	مدفوعات الزكاة وضريبة الدخل السنوية								اعتماد	مراجعة
25	مدفوعات رسوم وغرامات:									
1-25	حتى 5.000 ريال								اعتماد	

المدير المالي	مدير الادارة المعني	الرئيس التنفيذي	رئيس مجلس الإدارة	لجنة الترشيحات والمكافآت	لجنة المراجعة	مجلس الإدارة	الجمعية العمومية عادية	الجمعية العمومية غير عادية	النشاط	م
مراجعة		اعتماد				اعتماد			حتى 10,000 ريال أعلى من 10,000 ريال	2-25
		اعتماد							دفعه مقدمة تحت الحساب أقل من 10,000 ريال	3-25
		اعتماد							دفعه مقدمة تحت الحساب أقل من 50,000 ريال	4-25
مراجعة						اعتماد			دفعه مقدمة تحت الحساب أعلى من 50,000 ريال	5-25
		اعتماد							اعتماد الاعتمادات المستقبلية وخطابات الضمان أقل من 1,000,000	6-25
مراجعة						اعتماد			اعتماد الاعتمادات المستقبلية وخطابات الضمان أعلى من 1,000,000	7-25
									الاستثمارات قصيرة الأجل للسيولة النقدية الفائضة في أسواق المال والبنوك	8-25
دراسة		اعتماد							استثمار الممتلكات الضرورية للشركة (مباني، سيارات، معدات...)	27
مراجعة		اعتماد							في حدود إيجار سنوي 5,000,000 ريال للعمليات الواحدة	28
مراجعة	دراسة					اعتماد			أكثر من 5,000,000 ريال إيجار سنوي للعمليات الواحدة ريال	2-28
									استبعاد الأصول الثابتة واعتماد سعر البيع	29
مراجعة		اعتماد							تكلفة الشراء لا تزيد عن 5,000,000 ريال	1-29
مراجعة						اعتماد			تكلفة الشراء أكثر من 5,000,000 ريال	2-29

المدير المالي	مدير الادارة المعني	الرئيس التنفيذي	رئيس مجلس الإدارة	لجنة الترشيحات والمكافآت	لجنة المراجعة	مجلس الإدارة	الجمعية العمومية عادية	الجمعية العمومية غير عادية	النشاط	م
		اعتماد							نقل الأصول بين فروع وادارات وأقسام الشركة	30
		اعتماد							أصول صافي قيمتها الدفترية لا تزيد عن 100,000 ريال	1-30
		اعتماد							- أصول صافي قيمتها الدفترية لا تزيد عن 300,000 ريال	2-30
						اعتماد			- أصول تتجاوز صافي قيمتها الدفترية 300,000 ريال	3-30
						اعتماد			تعديل معدلات إهلاك للأصول الثابتة	31
									شطب (إتلاف) الأصول الثابتة (Write off) بما في ذلك المخلفات (SCRAP)	32
مراجعة		اعتماد							- لأصول صافي قيمتها الدفترية لا تزيد عن 3,000,000 ريال للبند الواحد	1-32
مراجعة						اعتماد			- لأصول صافي قيمتها الدفترية تزيد عن 3,000,000 ريال للبند الواحد	2-32
	دراسة وتوصية	اعتماد							تشكيل لجنة جرد الأصول الثابتة	33
مراجعة		اعتماد							اعتماد نتائج جرد الأصول الثابتة بفرقات لا تزيد عن 1,000,000 ريال في السنة	34
									التوقيع على عقود الموردين	35
مراجعة	دراسة	اعتماد							في حدود 300,000 ريال للمعقد الواحد	1-35
مراجعة	دراسة	اعتماد							في حدود 5,000,000 ريال للمعقد الواحد	2-35

مصفوفة الصلاحيات والمسؤوليات

المدير المالي	مدير الادارة المعني	الرئيس التنفيذي	رئيس مجلس الإدارة	لجنة الترشيحات والمكافآت	لجنة المراجعة	مجلس الإدارة	الجمعية العمومية عادية	الجمعية العمومية غير عادية	النشاط	م
مراجعة	دراسة					اعتماد			أكثر من 5,000,000 ريال للعقد الواحد	2-35
مراجعة	دراسة	اعتماد							الموافقة على عمليات الشراء ذات المصدر الواحد بعد التحقق من عدم توفر موددين آخرين للصنف	36
مراجعة									اعتماد صرف الهدايا والبهيات والتبرعات والمجاملات	37
مراجعة		اعتماد				اعتماد			- في حدود 1,000,000 ريال (إجمالي سنوي).	1-37
مراجعة						اعتماد			- أعلى من 1,000,000 ريال (إجمالي سنوي)	2-37
مراجعة						اعتماد			اعتماد المخصصات خارج السياسات المالية	38
									- ما زاد عن 1,000,000 ريال سنوي	1-38
									الزكاة	39
	توصية	اعتماد							- اعتماد إقرارات الزكاة	1-39
	توصية	اعتماد							- اعتماد اقرارات الربط الزكوي الصادرة عن مصلحة الزكاة، أو الاعتراض عليها أو استئنافها	2-39
		اعتماد							تأسيس العهد المستديمة والمؤقتة وفقاً للسياسة	40
		اعتماد							- وضع وتعديل حدود الشراء عن طريق عبدة المصروفات	41
									الترتبة	
									اعتماد المصاريف النثرية من العهد المستديمة (طلبات الاستعاضة) وفقاً للسياسة وتسوية العهد المؤقتة	42
	توصية	اعتماد							في حدود 10,000 ريال	1-42

المدير المالي	مدير الادارة المعني	الرئيس التنفيذي	رئيس مجلس الإدارة	لجنة الترشيحات والمكافآت	لجنة المراجعة	مجلس الإدارة	الجمعية العمومية عادية	الجمعية العمومية غير عادية	النشاط	م
مراجعة		اعتماد				اعتماد			من 10,000 ريال وحتى 30,000 ريال	2-42
مراجعة									أكثر من 30,000 ريال	3-42
		اعتماد							صلاحيات التنزل عن حقوق الشركة تجاه الموظفين أو العملاء أو الموردين حتى مبلغ 100 ألف ريال للحالة الواحدة وبما لا يتجاوز 500 ألف ريال سنوياً	43
مراجعة		اعتماد							اعتماد استيراد حتى 5 مليون ريال للمرة الواحدة	44
مراجعة						اعتماد			اعتماد استيراد أكثر من 5 مليون ريال للمرة الواحدة	45

المصنعة

3/ حسابات البنوك

1/3 المفوضين بالتوقيع على حسابات البنوك والعمليات البنكية باستخدام الانترنت:

الصفة	الاسم	المفوضين
(1) مشترك		1. رئيس مجلس الإدارة
(1) مشترك	1	2. عضو مجلس الإدارة
(ب) مشترك		3. نائب رئيس مجلس الإدارة
(ب) مشترك	1	4. الرئيس التنفيذي
(ج) مشترك		5. المدير المالي
(ج)		6. مدير الحسابات
(د)		7. مدير الخزنة

2/3 حدود الصلاحيات للمفوضين بالتوقيع على حسابات البنوك والعمليات البنكية باستخدام الانترنت:

م	العمليات المطلوبة	حدود الصلاحيات
1	(+) أو (+ب) أو (+ج) أو (+ب+ج)	السحب بشيكات أو بحوالات بنكية أو الدفع نقدا لدفع رواتب العاملين والموظفين لحد 5,000,000 ريال
2	(+) أو (+ب) أو (+ج) أو (+ب+ج)	السحب بشيكات أو بحوالات بنكية أو الدفع نقدا لدفع رواتب العاملين والموظفين ما زاد عن 5,000,000 ريال
3	(+) أو (+ب) أو (+ج) أو (+ب+ج)	السحب بشيكات أو بحوالات بنكية لدفع الرسوم الحكومية لحد 5,000,000 ريال
4	(+) أو (+ب) أو (+ج) أو (+ب+ج)	السحب بشيكات أو بحوالات بنكية لدفع الرسوم الحكومية ما زاد عن 5,000,000 ريال
5	(+) أو (+ب) أو (+ج) أو (+ب+ج) أو (+ج+د)	السحب بشيكات أو بحوالات بنكية لدفع الرسوم الحكومية من حساب الرسوم الحكومية بعد أقصى 2,000,000 ريال
6	(+) أو (+ب) أو (+ج) أو (+ب+ج)	السحب بشيكات أو بحوالات بنكية لدفع مستحقات الموردين لحد 500,000 ريال
7	(+) أو (+ب) أو (+ج) أو (+ب+ج)	السحب بشيكات أو بحوالات بنكية لدفع مستحقات الموردين ما زاد عن 500,000 ريال
8	(+) أو (+ب) أو (+ج) أو (+ب+ج) أو (+ب+ج)	السحب بشيكات أو بحوالات بنكية وحسابات الضمان والتأمين لغاية 100,000 ريال

(+) أو (+ب) أو (+ج) أو (+ب+ج)	السحب ببيانات أو بحالات بكنية وخطابات الضمان والتحصيل لغاية 200,000 ريال * يشكل استثنائي على أن يؤخذ موافقة لاحقة من صاحب الصلاحية
	9



م	حدود الصلاحيات	التوقعات المطلوبة
10	السحب بشيكات أو بحوالات بنكية وخطابات الضمان والتعاضيل فيما زاد عن 200,000 ريال	(+) أو (+ب) أو (+ج)
11	الاقتراض والتسييلات الائتمانية لغاية 20,000,000 ريال	(+) أو (+ب) أو (+ج)
12	الاقتراض والتسييلات الائتمانية أكثر من 20,000,000 ريال	(+)
13	فتح الحسابات البنكية وإغلاقها	(+) أو (+ب) أو (+ب+)
14	تغيير المفوضين بالتوقيع في الحسابات البنكية، أو تعديل حدود صلاحياتهم والرهن وفك الرهن والعقود الآجلة	(+) أو (+ب) أو (+ب+)
15	تفويض من يمثل الشركة في الإيداع والاستعلام واستلام المراسلات والشيكات وتوقيع اتفاقيات الخدمات (على سبيل المثال لا الحصر): (تحويل الرواتب ونقل الأموال وتوزيع الأرباح، عقود نقاط البيع وأجهزة المرافق الآلي)	(+) أو (+ب) أو (+ج) أو (+ب+)

للصناعة

التفويضات /4

م	الصلاحيات	تفويض الاعتماد
1	اعطاء موافقة نقل خدمات موظف لشركة أخرى (طبقا لسياسات الشركة المعتمدة و الأنظمة السارية)	الرئيس التنفيذي
2	استثناء العميل من مدة العقد من سنتين الى سنة للعمالة الخارجية (حسب السياسة المعتمدة)	الرئيس التنفيذي
3	اعتماد الخصم من الأموال المعتمدة لقطاع الأعمال بالبيع بتغطية جميع التكاليف الثابتة وبدون ربح (حتى 2024/12/31)	الرئيس التنفيذي

للصناعة