



ترخيص رقم: ٥٤٧٧

”لائحة الصلاحيات الإدارية والمالية”

مادة (١):

يبدأ العمل بهذه الوثيقة المسماة لائحة الصلاحيات الادارية والمالية لجمعية من تاريخ اعتمادها من قبل مجلس الإدارة وتعتبر أنظمة الجمعية ولوائحها الإدارية والمالية والأدلة والتعليمات والقرارات الأخرى التي تصدر من مجلس الإدارة جزءاً متمماً لهذه اللائحة ولا يجوز تعديل أو ابطال أو حذف أي من بنود هذه اللائحة أو إضافة أخرى إليها إلا بموافقة المجلس.

مادة (٢): يكون للتعابير المدرجة في اللائحة المعاني المحددة فيما يلي:

- يُعد: تعني القيام بإعداد البيانات والمعلومات والمستندات المطلوبة التي سوف يتخذ القرار بشأنها ورفعها للمستوى الإداري الأعلى.
- يعزز: يتولى المدير الأعلى مسؤولية مناقشة التوصية المرفوعة له من أحد مرؤوسيه ومؤازرته في هذه التوصية.
- يوصي: تعني دراسة اقتراح معين من قبل جهة لا تملك صلاحية الاعتماد ورفع توصية باتخاذ القرار مع شرح الأسباب والبدائل وسبب اختيار البديل المقترح.
- يعتمد: تعني صلاحية اتخاذ القرار أي الموافقة الرسمية بشأن الاقتراح الموصى به.

مادة (٣): لا تشمل هذه اللائحة على كافة الصلاحيات الممنوحة لمختلف الوظائف بالإدارة حيث إن البنود المنصوص عليها في هذه اللائحة تمثل مجموعة الصلاحيات الوظيفية الأساسية للمستويات الإدارية الرئيسية بالإدارة، ويتم إضافة الوظائف المستحدثة وبنود الصلاحيات المراد منحها لهذه الوظائف أو الصلاحيات المراد إضافتها للوظائف الحالية من قبل الجهة المختصة في إطار ما ورد في هذه اللائحة.

مادة (٤): يجوز للجهة صاحبة الصلاحية في هذه اللائحة تفويض بعض صلاحياتها خطياً بشكل جزئي أو وقتي لأي جهة مختصة أخرى بما لا يتعارض مع الضوابط المنظمة للتفويضات بموافقة صاحب الصلاحية (الرئيس الأعلى) ويتم إخطار جميع الجهات ذات العلاقة بالتفويض، ويجوز لصاحب الصلاحية الأصلي سحب بعض أو كافة الصلاحيات المفوضة وفق ما يراه ملائماً.

مادة (٥): لا يجوز لأصحاب الصلاحية اعتماد المستند الصادر لصالحهم ولو كان في حدود صلاحياتهم وإنما يجب اعتماده من السلطة الأعلى مباشرة.

مادة (٦): لا يجوز لصاحب الصلاحية ممارسة الصلاحيات المخولة له بمقتضى هذه اللائحة خارج نطاق اختصاصه أو عمله الرسمي أو لمنفعة شخصية.

مادة (٧): عند وجود صلاحية ممنوحة لمستويين إداريين لا يكون للمستوى الأدنى حق ممارسة هذه الصلاحية إلا في حالة غياب المستوى الأعلى، وفي الحالات الطارئة وحالات المرض والغياب أو عدم وجود الجهة صاحبة الصلاحية

لأي سبب فإن صلاحية الشخص الغائب تعود إلى صاحب الصلاحية الأصلي أو الأعلى حسب تسلسلها في لائحة الصلاحيات.

مادة (٨): لا يجوز تجزئة المصرف أو طلب الشراء أو طلب الصرف الواحد على عدة مرات إلا إذا كان ذلك مرتبطاً ببرنامج عمل إدارة الجمعية كما في حالة المشتريات الدورية.

مادة (٩): يجوز تعديل المبالغ المالية في حدود الصلاحيات المالية الواردة في جدول الصلاحيات بحيث تصبح نافذة المفعول من تاريخ تصديق مجلس الإدارة على التعديلات.

مادة (١٠): تنقسم ممارسة الصلاحيات الى مراحل أو مستويات متعددة لكل عملية أو نشاط من أنشطة الإدارة، ومستويات الصلاحية المعتمدة في هذه اللائحة وهي (يُعد - يعزز - يوصي - يعتمد) حسبما جاء في المادة (٢) من هذه اللائحة سواء أكانت العملية مالية أو إدارية أو تنفيذية.

مادة (١١): تتصرف الجهة صاحبة الصلاحية بموجب خطط وبرامج مصدقة من سلطات أعلى كالخطة والموازنة التقديرية المعتمدة التي تحدد حجم الموارد المتاحة لها. ويشترط لاعتماد الصرف أن تكون المبالغ مدرجة بالموازنة التقديرية للإدارة وفي حدود الاعتمادات المقررة لكل بند من البنود إلا في الحالات الاستثنائية فيرجع للجهة المختصة.

مادة (١٢): تم وضع حدوداً تفصيلية (علياً - دنياً) لبعض بنود الصلاحيات المالية وتستطيع الإدارة تفصيل هذه الحدود أو اختصارها بناء على رغبة الإدارة في منح الصلاحيات للوظائف المختلفة كذلك تستطيع الإدارة وضع حدوداً تفصيلية لتلك البنود التي لم ترد لها حدوداً في قوائم الصلاحيات. ويشترط لذلك صدور قرار من مجلس الإدارة باعتماد تفويض جهات أخرى غير المحددة في هذه اللائحة بممارسة جزء من صلاحيات الجهات المختصة تفويضاً.

مادة (١٣): لا يجوز للجهة صاحبة الصلاحية اتخاذ القرارات التي تخولها لها الصلاحيات الممنوحة إلا بعد التأكد من استيفاء الشروط والقواعد والإجراءات والضوابط التي ينص عليها النظام والسياسات واللوائح والتعليمات الداخلية للإدارة.

مادة (١٤): لا يسمح بفصل أي بند من بنود الإنفاق الى جزئين أو أكثر بحيث يتجاوز مجموع هذه الأجزاء حد الصلاحية التي يتمتع بها صاحب هذه الصلاحية في الموازنة التقديرية، وفي مثل هذه الأحوال يجب الحصول على موافقة الجهة ذات الصلاحية الأعلى.

مادة (١٥): تكون المسؤولية الأصلية في استخدام الصلاحيات وعدم تجاوزها على عاتق الجهة صاحبة الصلاحية، ويليهما الجهة المكلفة باعتماد صحة إجراءات استكمال متطلبات العملية محل الصلاحية، وفي حالة الاختلاف يجب على كل منهم أن يسجل رأيه كتابة على أن يعتمد قرار الجهة صاحبة الصلاحية.

مادة (١٦): يحق لأي موظف من موظفي إدارة الجمعية أن يقدم أي اقتراح يراه مناسباً لتطوير العمل ويرفع ذلك إلى مديره المباشر ليرفعه إلى مديره الأعلى إن كان قابلاً للتطبيق، على أن يتم في كافة الأحوال مناقشة الموظف في اقتراحه والتعرف على وجهة نظره.

مادة (١٧): تتم مراجعة لائحة الصلاحيات بشكل منتظم ويتم تنقيحها وتحديثها وفقاً لتغير ظروف الإدارة بقرار من الجهة التي أصدرتها.

الفصل الاول

الاستراتيجيات والخطط والموازنات التقديرية

ملحوظة: يعتمد(غ): تعني الجمعية العمومية غير العادية

| م | بند الصلاحية | الجمعية العمومية | الإجراء | | |
|---|--|------------------|--------------|---------------------------------|-------------------|
| | | | مجلس الإدارة | لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية | رئيس مجلس الإدارة |
| | الاستراتيجية العامة للجمعية | يعتمد(غ) | يوصي | يُعد | = |
| | تعديل اللائحة الأساسية | يعتمد(غ) | يوصي | يُعد | = |
| | إقرار السياسات واللوائح الإدارية والمالية وتعديلها | = | يعتمد | يوصي | يعزز |
| | إقرار وتعديل الهيكل التنظيمي | = | يعتمد | يوصي | يعزز |
| | تعيين مراجع الحسابات الخارجي وتحديد أتعابه | يعتمد | يوصي | يُعد | يعزز |
| | اعتماد تقرير مراجع الحسابات عن القوائم المالية، للسنة المالية المنتهية | يعتمد | يوصي | يوصي | يعزز |
| | إقرار الموازنة التقديرية العامة للجمعية وتعديلها | يعتمد | يوصي | يوصي | يعزز |

| | | | | | |
|-------|------|-------|-------|----------|---|
| يُعَد | يعزز | يوصي | يوصي | يعتمد | التقرير السنوي للأداء الإستراتيجي |
| يُعَد | يوصي | يوصي | يعتمد | = | التقرير الربعي للأداء الإستراتيجي |
| يُعَد | يعزز | يوصي | يوصي | يعتمد | إقرار خطة استثمار أموال الجمعية، واقترح مجالاته |
| يُعَد | يعزز | يوصي | يعتمد | = | المناقلة بين بنود الموازنة المعتمدة: في حدود الموازنة العامة |
| يُعَد | يعزز | يوصي | يعتمد | = | إضافة بند جديد في حدود الموازنة العامة |
| يُعَد | يعزز | يعزز | يوصي | يعتمد | إضافة بند جديد خارج حدود الموازنة العامة |
| = | = | يُعَد | يوصي | يعتمد(غ) | الاندماج مع مؤسسات أخرى |
| = | = | يُعَد | يوصي | يعتمد(غ) | حل الجمعية وتصفيتها وتعيين المصفي وتحديد أتعابه |
| = | = | يُعَد | يوصي | يعتمد | إضافة أو إلغاء فروع |

الفصل الثاني

الشؤون العامة والهيكلية والقانونية

| الإجراء | | | | الجمعية العمومية | بند الصلاحية | م |
|--------------------|-------------------------|---------------------------------------|-----------------|---------------------|--|---|
| المدير التنفيذي | رئيس مجلس الإدارة | لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية | مجلس الإدارة | | | |
| يُعَد | يعزز | يوصي | يعتمد | = | منح الصلاحيات والمهام والمسؤوليات والاختصاصات لكل من: | |

| | | | | | |
|-------|-------|-------|-------|---|--|
| | | | | | أ) لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية ورئيس مجلس الإدارة |
| يُعد | يوصي | يعتمد | = | = | ب) المدير التنفيذي. |
| يعتمد | = | = | = | = | ج) رؤساء الأقسام. |
| يُعد | يعزز | يوصي | يعتمد | = | تفويض أحد أعضاء مجلس الإدارة للقيام بأعمال لصالح الجمعية تدخل ضمن أهداف واختصاصات المجلس، وتحديد مكافأته |
| يُعد | يعتمد | = | = | = | تحديد موعد انعقاد اجتماعات مجلس الإدارة ومكانها وجدول أعماله ودعوة الاعضاء له |
| يُعد | يعزز | يوصي | يعتمد | = | تكليف أحد أعضاء مجلس الإدارة القيام ببعض مسؤوليات وصلاحيات رئيس مجلس الإدارة |
| يُعد | يعتمد | = | = | = | إصدار القرارات التنفيذية اللازمة للمواضيع التي يقرها أو يعتمدها أو يوافق عليها المجلس بموجب محاضر جلساته وتوجيه مسؤولية تنفيذها حسب الصلاحيات الممنوحة لكل مسؤول |
| يُعد | يوصي | يعتمد | = | = | دراسة المواضيع الداخلة في اختصاص المجلس قبل عرضها وإعطائها التوصية والتوجيه |
| يُعد | يعزز | يوصي | يعتمد | = | التوصية بتعديل الأهداف العامة الجمعية |
| يُعد | يعزز | يوصي | يعتمد | = | تعديل الأهداف الاستراتيجية للجمعية |
| يُعد | يعزز | يوصي | يعتمد | = | الخطة الإستراتيجية والسنوية |

| | | | | | | |
|------|------|------|-------|---|--|--|
| يُعد | يعزز | يوصي | يعتمد | = | تشكيل لجنة المراجعة الداخلية واعتماد ضوابطها | |
|------|------|------|-------|---|--|--|

الفصل الثالث

الشؤون المالية

| م | بند الصلاحية | الإجراء | | | الجمعية العمومية | |
|---|---|-----------------|-------------------|---------------------------------|------------------|-------|
| | | المدير التنفيذي | رئيس مجلس الإدارة | لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية | | |
| | تحديد الأسس والمبادئ المحاسبية واقتراح تعديلات على السياسات المالية | يُعَد | يعزز | يوصي | يعتمد | = |
| | تشكيل احتياطي للجمعية | يُعَد | يعزز | يوصي | يعتمد | = |
| | إعداد التقارير المالية الربع سنوية | يُعَد | يوصي | يعتمد | = | = |
| | الحسابات الختامية والميزانية العمومية المدققة | يُعَد | يعزز | يوصي | يوصي | يعتمد |
| | الشراء والتعاقد عن طريق المنافسة (الممارسة) للعقد الواحد: أكثر من ١٠٠ ألف ريال | يُعَد | يعزز | يوصي | يعتمد | = |
| | من ٥٠ إلى ١٠٠ ألف ريال | يُعَد | يعتمد | = | = | = |
| | الشراء والتعميد المباشر (للعقد الواحد) أكثر من ٥٠ ألف ريال | يُعَد | يعزز | يوصي | يعتمد | = |
| | أقل من ٣٠ ألف ريال | يُعَد | يعتمد | = | = | = |
| | أقل من ١٠ ألف ريال | يعتمد | = | = | = | = |
| | توقيع العقود (للعقد الواحد) : أكثر من ١٠٠ ألف ريال | يُعَد | يعزز | يوصي | يعتمد | = |
| | أقل من ١٠٠ ألف ريال | يُعَد | يعتمد | = | = | = |
| | أقل من ١٠ ألف ريال | يعتمد | = | = | = | = |
| | اعتماد المشاريع (للمشروع الواحد): أكثر من ١٠٠ ألف ريال | يُعَد | يعزز | يوصي | يعتمد | = |

| | | | | | |
|-------|-------|------|-------|---|--|
| يُعد | يعتمد | = | = | = | أقل من ١٠٠ ألف ريال |
| يعتمد | = | = | = | = | أقل من ١٠ ألف ريال |
| يُعد | يعزز | يوصي | يعتمد | = | إعدام الديون المشكوك في تحصيلها |
| يُعد | يعزز | يوصي | يعتمد | = | بيع مخلفات (في السنة الواحدة للبيع الواحدة) أكثر من ١٠٠ ألف ريال |
| يُعد | يعتمد | = | = | = | أقل من ١٠٠ ألف ريال |
| يعتمد | = | = | = | = | صرف المصروفات الرأسمالية في حدود الموازنة ١ |
| يعتمد | = | = | = | = | اعتماد طلب الصرف النقدي الشيكات وأوامر الدفع والحوالات |
| يُعد | يعزز | يوصي | يعتمد | = | تحديد المصارف والمؤسسات المالية التي تتعامل معها الجمعية وفتح الحسابات الجارية وحسابات الاستثمار |
| يعتمد | = | = | = | = | اعتماد صرف جميع المصاريف الإدارية والعمومية (رواتب وما في حكمها، دعاية، ضيافة.. الخ) |
| يُعد | يعزز | يوصي | يعتمد | = | تسوية عجز (فائض) في جرد الصندوق |
| يُعد | يعزز | يوصي | يعتمد | = | تسجيل العقارات وقبول الإفراغ، ودمج الصكوك والتجزئة والفرز |
| يُعد | يعزز | يوصي | يعتمد | = | قبول الهبات والأوقاف والوصايا |

الفصل الرابع
الشؤون الادارية

| م | بند الصلاحية | الجمعية العمومية | الإجراء | | |
|---|---|------------------|--------------|---------------------------------|-------------------|
| | | | مجلس الإدارة | لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية | رئيس مجلس الإدارة |
| | البت في قبول عضو الجمعية العمومية الجديد أو اعتذاره أو إلغاء عضويته بقرار مسبب | = | يعتمد | يوصي | يعزز |
| | انتخاب وإنهاء عضوية أعضاء مجلس الإدارة | يعتمد | يوصي | يعزز | يُعد |
| | البت في استقالة عضو مجلس الإدارة، أو اسقاط عضويته، وانتخاب من يشغل مكانه | يعتمد(غ) | يوصي | يعزز | يُعد |
| | تعيين رئيس مجلس الإدارة، ونائبه، والمشرف المالي | = | يعتمد | = | = |
| | إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة | يعتمد | يوصي | يوصي | يعزز |
| | تشكيل اللجان الدائمة والمؤقتة، وتحديد مهامها واختصاصاتها وتسمية أعضائها، وإنهاء خدماتها | = | يعتمد | يوصي | يعزز |
| | تعيين الأمين العام، وإنهاء خدماته | = | يعتمد | = | يوصي |
| | تعيين المدير التنفيذي | = | يعتمد | يوصي | يُعد |
| | اختيار وتعيين رؤساء الأقسام | = | = | يعتمد | يوصي |
| | اعتماد وتعيين بقية الموظفين وإنهاء خدماتهم | = | = | = | = |
| | اعتماد جدول الرواتب والمزايا وتعديلاتها | = | يعتمد | يوصي | يعزز |

| | | | | | |
|-------|-------|------|-------|---|---|
| يُعد | يعزز | يوصي | يعتمد | = | تحديد منح العلاوات السنوية والاستثنائية والتشجيعية: المدير التنفيذي |
| يعتمد | = | = | = | = | باقي الوظائف في الإدارة بأقل من ٥٪ من الراتب الأساسي |
| = | يعتمد | = | = | = | نقل / ندب الموظفين داخل الإدارة: رؤساء الاقسام |
| يعتمد | = | = | = | = | باقي الوظائف في الإدارة |
| يعتمد | = | = | = | = | تقارير الصلاحية عن فترة الاختبار |
| يوصي | يعتمد | = | = | = | الإجازات: المدير التنفيذي |
| يعتمد | = | = | = | = | باقي الوظائف في الإدارة |
| يوصي | يعتمد | = | = | = | توقيع الجزاءات: المدير التنفيذي |
| يعتمد | = | = | = | = | رؤساء الاقسام |
| يعتمد | = | = | = | = | باقي الوظائف في الإدارة |
| يُعد | يوصي | = | يعتمد | = | الاستقالة: المدير التنفيذي |
| يعتمد | = | = | = | = | باقي الوظائف في الإدارة |
| = | يُعد | يوصي | يعتمد | = | تقارير تقييم الأداء المدير التنفيذي |
| يعتمد | = | = | = | = | تقارير تقييم الأداء بقية الموظفين |
| يُعد | يعتمد | = | = | = | التكليف بالعمل خارج الدوام الرسمي للمدير التنفيذي |

| | | | | | |
|-------|-------|---|---|---|---|
| يعتمد | = | = | = | = | التكليف بالعمل خارج الدوام الرسمي بقية الموظفين |
| يُعد | يعتمد | = | = | = | التكليف بالمهام الخارجية أثناء الدوام للمدير التنفيذي |
| يعتمد | = | = | = | = | التكليف بالمهام الخارجية أثناء الدوام لبقية الموظفين |
| يعتمد | = | = | = | = | المشاركة في المعارض المؤتمرات الندوات |
| يعتمد | = | = | = | = | الإعلان عن الوظائف الشاغرة |
| يُعد | يعتمد | = | = | = | التوقيع على المكاتبات والمراسلات: من الإدارة للخارج (الوزارات، المحاكم، ومن في حكمهم) |
| يعتمد | = | = | = | = | من الإدارة إلى الجهات الخيرية والمناحة، ومراكز الدراسات ومن في حكمهم |
| يعتمد | = | = | = | = | المراسلات الداخلية بين الأقسام |
| يعتمد | = | = | = | = | كشوف الحضور والانصراف |
| يعتمد | = | = | = | = | كشوف الرواتب والأجور الشهرية |
| يعتمد | = | = | = | = | تسوية استحقاقات العاملين |
| يعتمد | = | = | = | = | شهادات الخبرة |

** اطلع مجلس الإدارة على لائحة الصلاحيات الإدارية والمالية بالجمعية وأقرها ووجه بالعمل بموجبها في محضر رقم

٣ الموافق ٠٦/٠٤/٢٠٢٤ م.