



لائحة الصلاحيات الإدارية والمالية لجمعية بناء لرعاية الأيتام بالمنطقة الشرقية

إعداد فريق العمل بـ



المسودة النهائية

شعبان ١٤٣٢هـ

الإصدار

التعليقات	الوظيفة	المؤلف	التاريخ	الإصدار
	أخصائي أعمال	أحمد محمد منصور	١٤٣٢/٨ هـ	١

التدقيق والمراجعة

التعليقات	الوظيفة	الاسم
	المدير العام	عمر بن محمد حلبي

التنسيق

التعليقات	الوظيفة	الاسم
	المنسق الإداري	عاشور عبدالكريم

قائمة التوزيع

التعليقات	الوظيفة	الاسم

قائمة المراجع

التعليقات	اسم الملف	أسم الوثيقة

الفهرس

الخطط والتقارير.....	٥
اعتماد تعديل اللوائح والنظم الداخلية والدليل المحاسبي.....	٥
فتح الحسابات المصرفية وتحريكها والتوقيع على الشيكات.....	٦
تعيين المدقق الخارجي والتسويات المالية.....	٦
العقود والاتفاقيات.....	٧
الصرف على البرامج والخدمات وتخصيص الإعانات.....	٨
تعزيز البنود وإجراء المناقلات وقبول الهبات.....	٩
اعتماد الإجازات وتحديد أوقات الدوام والعطل الرسمية.....	٩
الترقيات والعلاوات.....	٩
التعيين والاستغناء عن الخدمات.....	١٠
الانئداب.....	١٠
تقويم الأداء وتوقيع الجزاءات.....	١٠

المقدمة

قام مركز مراس للاستشارات وبناءً على طلب جمعية بناء لرعاية الأيتام، بإعداد هذه اللائحة والتي تهدف بالأساس إلى ضبط ما يتعلق بالصلاحيات الإدارية والمالية والاتصالات الإدارية الأفقية والرأسية بين موظفي الجمعية.

تم تقسيم الصلاحيات إلى المستويات التالية: يُعد / يوصي / يوافق / يعتمد / ينفذ.

ورُتبت هذه الصلاحيات على التوالي حسب أولوية كل صلاحية وفعاليتها، وفيما يلي شرح مبسط عن كل مصطلح من الصلاحيات المبينة:

☒ **يُعد:** يقوم صاحب هذه الصلاحية بإعداد الوثائق والمستندات والأوراق المطلوبة والبحوث إن لزم الأمر وذلك بناء على طلب الموظف الذي يقوم بالتوصية.

☒ **يوصي:** يقوم صاحب هذه الصلاحية برفع توصيته وإبداء رأيه في الموضوع المطروح بناء على حاجة الإدارة أو الإدارة ، ويقوم برفع هذه التوصية إلى الموظف الأعلى منه رتبة.

☒ **يوافق:** يقوم صاحب هذه الصلاحية بالموافقة أو عدمها على الطلب المرفوع إليه والمرفق بالتوصيات وجميع الأوراق والمستندات اللازمة وذلك بعد مراجعته والتدقيق عليه إن لزم الأمر.

☒ **يعتمد:** صاحب هذه الصلاحية هو أعلى المراتب في عملية اتخاذ القرار بالنسبة للموضوع المطروح، بعد التأكد من استيفاء كافة الإجراءات اللازمة.

☒ **ينفذ:** صاحب هذه الصلاحية هو الشخص المعني بتنفيذ القرار حسب ما هو موجود في لائحة السياسات والإجراءات الخاصة بالجمعية.

يوجد في بعض الصلاحيات مسمى: (توقيع أول، توقيع ثاني) ويكون هذا النوع من الصلاحيات في حالة التوقيع على الشيكات، فبعض المبالغ تحتاج إلى أكثر من توقيع على الشيك الواحد لضبط وتوثيق الشؤون المالية.

جداول الصلاحيات لجمعية بناء لرعاية الأيتام بالمنطقة الشرقية

الخطط والتقارير					
ينفذ	يعتمد	يوافق	يوصي	يعد	العناصر الصلاحيات
مديرو الإدارات	مجلس الإدارة	المجلس التنفيذي	المدير العام	مديرو الإدارات	الخطة السنوية
كل في ما يخصه	مجلس الإدارة	المجلس التنفيذي	المدير العام	الإدارة المالية	الموازنة التقديرية والتدفقات النقدية
	المجلس التنفيذي	الأمين العام	المدير العام	الإدارة المالية	حساب الإيرادات والنفقات والمركز المالي نصف سنوي
	مجلس الإدارة	المجلس التنفيذي	المدير العام	الإدارة المالية	الميزانية والحسابات الختامية بالجمعية
	الجمعية العمومية	مجلس الإدارة	المجلس التنفيذي	المدير العام	التقرير السنوي للجمعية

اعتماد تعديل اللوائح والنظم الداخلية والدليل المحاسبي					
ينفذ	يعتمد	يوافق	يوصي	يعد	العناصر الصلاحيات
	مجلس الإدارة	المجلس التنفيذي	الأمين العام	المدير العام	إقرار وتعديل النظام واللوائح الأساسية
كل فيما يخصه	مجلس الإدارة	المجلس التنفيذي	الأمين العام	المدير العام	إقرار وتعديل الهيكل التنظيمي
	الأمين العام	المدير العام	مدير إدارة الشؤون الإدارية	إدارة الشؤون الإدارية	تعديل اللوائح الإجرائية الإدارية
	الأمين العام	المدير العام	مدير الإدارة المالية	الإدارة المالية	تعديل اللوائح الإجرائية المالية
المحاسب	الأمين العام	المدير العام	مدير الإدارة المالية	المحاسب	فتح / إلغاء حساب في دليل الحسابات وشرح الدليل

فتح الحسابات المصرفية وتحريكها والتوقيع على الشيكات					
ينفذ	يعتمد	يوافق	يوصي	يعد	العناصر / الصلاحيات
مدير الإدارة المالية	المجلس التنفيذي	الأمين العام	المدير العام	الإدارة المالية	فتح حساب مصرفي وإرسال نماذج التوقيع / إقفال الحساب المصرفي
		المدير العام	مدير الإدارة المالية	المحاسب	صلاحية التوقيع على مسيرات الرواتب
		المدير العام (توقيع ثاني)	مدير الإدارة المالية (توقيع أول)	المحاسب	التوقيع على الشيكات أقل أو يساوي ١٠,٠٠٠ ريال
	الأمين العام (توقيع ثاني)	المدير العام (توقيع أول)	مدير الإدارة المالية	المحاسب	التوقيع على الشيكات من ١٠,٠٠٠ ريال إلى ٣٠,٠٠٠ ريال
	رئيس مجلس الإدارة (توقيع ثاني)	الأمين العام (توقيع ثاني)	المدير العام	مدير الإدارة المالية	التوقيع على الشيكات بأكثر من ٣٠,٠٠٠ ريال
مدير الإدارة المالية	المجلس التنفيذي	الأمين العام	المدير العام	مدير الإدارة المالية	تحريك الأموال من حساب مصرفي لآخر

تعيين المدقق الخارجي والتسويات المالية					
ينفذ	يعتمد	يوافق	يوصي	يعد	العناصر / الصلاحيات
	مجلس الإدارة	الأمين العام	المدير العام	الإدارة المالية	اعتماد مدقق الحسابات الخارجي
	مجلس الإدارة	الأمين العام	المدير العام	الإدارة المالية	تشكيل احتياطي
	مجلس الإدارة	الأمين العام	المدير العام	الإدارة المالية	تسوية عجز (فائض) في جرد الصندوق
	مجلس الإدارة	الأمين العام	المدير العام	الإدارة المالية	إعدام حقوق مالية مشكوك في تحصيلها

العقود والاتفاقيات					
ينفذ	يعتمد	يوافق	يوصي	يعد	العناصر الصلاحيات
المنسق الإداري	المدير العام		مدير الإدارة المالية	الإدارة المعنية وإدارة الشؤون الإدارية	طلب مواد أو خدمات تخضع للشراء النثري بأقل أو يساوي ١٠,٠٠٠ ريال
إدارة الشؤون الإدارية	الأمين العام	المدير العام	مدير الإدارة المالية	الإدارة المعنية وإدارة الشؤون الإدارية	طلب مواد أو خدمات تخضع للشراء النثري بأكثر من ١٠,٠٠٠ ريال
المنسق الإداري	مدير إدارة الشؤون الإدارية		المنسق الإداري		استلام المواد والخدمات الموردة
الإدارة المعنية	المدير العام		مدير الإدارة المالية	الإدارة المعنية	توقيع الاتفاقيات بأقل أو يساوي من ١٠,٠٠٠ ريال في ربع السنة الواحدة
الإدارة المعنية	الأمين العام	المدير العام	مدير الإدارة المالية	الإدارة المعنية	توقيع الاتفاقيات من ١٠,٠٠٠ ريال إلى أقل أو يساوي ٣٠,٠٠٠ في ربع السنة الواحدة
الإدارة المعنية	رئيس مجلس الإدارة	الأمين العام	المدير العام	مدير الإدارة المالية	توقيع الاتفاقيات بأكثر من ٣٠,٠٠٠ ريال

الصرف على البرامج والخدمات وتخصيص الإعانات					
ينفذ	يعتمد	يوافق	يوصي	يعد	العناصر الصلاحيات
إدارة البرامج واللجان	المدير العام	مدير الإدارة المالية	مدير إدارة البرامج واللجان	اللجنة المعنية	الصرف من البنود المعتمدة للبرامج واللجان
إدارة الخدمات الاجتماعية/ القسم النسائي	المدير العام	مدير إدارة الخدمات الاجتماعية/ مديرة القسم النسائي	مشرف/ مشرفة الفرق البحثية	الباحث/ الباحثة الاجتماعية	قبول اليتيم أو رفع الإعانة عنه
إدارة الخدمات الاجتماعية/ القسم النسائي	المدير العام	مدير إدارة الخدمات الاجتماعية/ مديرة القسم النسائي	مشرف/ مشرفة الفرق البحثية	الباحث/ الباحثة الاجتماعية	تخصيص إعانة كفالة الخير لليتيم الواحد أو الأسرة الواحدة
إدارة الخدمات الاجتماعية/ إدارة البرامج واللجان	المدير العام	مدير إدارة الخدمات الاجتماعية/ مديرة القسم النسائي	اللجنة/اللجان المعنية	مشرف/ مشرفة الفرق البحثية	تخصيص إعانة كفالة البركة لليتيم الواحد أو الأسرة الواحدة
إدارة الخدمات الاجتماعية/ إدارة البرامج واللجان	المدير العام	مدير إدارة البرامج واللجان	اللجنة/اللجان المعنية	مشرف/ مشرفة الفرق البحثية	تخصيص إعانة كفالة بناء لليتيم الواحد أو الأسرة الواحدة
إدارة الخدمات الاجتماعية/ إدارة البرامج واللجان/ القسم النسائي	المدير العام	إدارة الخدمات الاجتماعية/ إدارة البرامج واللجان/ القسم النسائي	مشرف/ مشرفة الفرق البحثية	الباحث/ الباحثة الاجتماعية	صرف الاحتياجات الخاصة بأقل أو يساوي ١٠٠٠٠ ريال للأسرة الواحدة في السنة الواحدة
إدارة الخدمات الاجتماعية/ إدارة البرامج واللجان/ القسم النسائي	الأمين العام	المدير العام	إدارة الخدمات الاجتماعية/ إدارة البرامج واللجان/ القسم النسائي	مشرف/ مشرفة الفرق البحثية	صرف الاحتياجات الخاصة بأكثر من ١٠٠٠٠ ريال للأسرة الواحدة في السنة الواحدة

تعزير البنود وإجراء المناقلات وقبول الهبات					
ينفذ	يعتمد	يوافق	يوصي	يعد	العناصر الصلاحيات
	المجلس التنفيذي	الأمين العام	المدير العام	الإدارة المعنية	اعتماد بند جديد في الموازنة العامة للجمعية
	المدير العام		مدير الإدارة المالية	المحاسب	إجراء المناقلات بين البنود المعتمدة في الموازنة بنسبة ١٥% أو أقل
	الأمين العام	المدير العام	مدير الإدارة المالية	الإدارة المالية	إجراء المناقلات بين البنود المعتمدة في الموازنة بنسبة أكثر من ١٥%
	المجلس التنفيذي	الأمين العام	المدير العام	إدارة تنمية الموارد المالية	قبول الهبات والوصايا والأوقاف التي تتفق وأهداف الجمعية

اعتماد الإجازات وتحديد أوقات الدوام والعطل الرسمية					
ينفذ	يعتمد	يوافق	يوصي	يعد	العناصر الصلاحيات
	المدير العام	مدير الإدارة المعنية	الرئيس المباشر	الموظف المعني	اعتماد الإجازات للموظفين
	المدير العام		مدير إدارة الشؤون الإدارية	مدير الإدارة المعني	اعتماد الإجازات لمديري الإدارات
	الأمين العام		المدير العام		اعتماد إجازة المدير العام
	المدير العام	مدير إدارة الشؤون الإدارية		مديرو الإدارات	تعديل أوقات الدوام والتغيير فيها
	المدير العام	مدير إدارة الشؤون الإدارية		أخصائي الموارد البشرية	اعتماد العطل الرسمية

الترقيات والعلاوات					
ينفذ	يعتمد	يوافق	يوصي	يعد	العناصر الصلاحيات
مدير إدارة الشؤون الإدارية	المدير العام		لجنة شؤون الموظفين	مدير إدارة الشؤون الإدارية	الموظفون
مدير إدارة الشؤون الإدارية	الأمين العام	المدير العام	لجنة شؤون الموظفين	مدير إدارة الشؤون الإدارية	مديرو الإدارات
مدير إدارة الشؤون الإدارية	المجلس التنفيذي		الأمين العام		المدير العام
مدير إدارة الشؤون الإدارية	مجلس الإدارة		المجلس التنفيذي		الأمين العام

التعيين والاستغناء عن الخدمات					
ينفذ	يعتمد	يوافق	يوصي	يعد	العناصر الصلاحيات
	المدير العام		مدير الإدارة المعنية	الرئيس المباشر	الموظفون
	الأمين العام		المدير العام	مدير إدارة الشؤون الإدارية	مديرو الإدارات
	المجلس التنفيذي		الأمين العام		المدير العام
	مجلس الإدارة		المجلس التنفيذي		الأمين العام

الانتداب					
ينفذ	يعتمد	يوافق	يوصي	يعد	العناصر الصلاحيات
	المدير العام	مدير إدارة الشؤون الإدارية	مدير الإدارة المعنية	الرئيس المباشر	الموظفون
	الأمين العام		المدير العام	مدير إدارة الشؤون الإدارية	مديرو الإدارات
	الأمين العام		المدير العام		المدير العام
	المجلس التنفيذي		الأمين العام		الأمين العام

تقويم الأداء وتوقيع الجزاءات					
ينفذ	يعتمد	يوافق	يوصي	يعد	العناصر الصلاحيات
	المدير العام		مدير الإدارة المعنية	الرئيس المباشر	الموظفون
	الأمين العام		المدير العام	مدير إدارة الشؤون الإدارية	مديرو الإدارات
	المجلس التنفيذي		الأمين العام		المدير العام
	مجلس الإدارة		المجلس التنفيذي		الأمين العام

الصفحة الأخيرة
شكراً لتفضلكم بقراءة هذه الوثيقة

