

جمعية البر الخيرية بالقوارة لائحة الصلاحيات الإدارية والمالية

٢٩ محرم ١٤٤٠ هـ الموافق لـ ٠٩ أكتوبر ٢٠١٨ م

الفهرس

الخطط والتقارير

اعتماد تعديل اللوائح والنظم الداخلية والدليل المحاسبي
فتح الحسابات المصرفية وتحريكها والتوقيع على الشيكات
تعيين المدقق الخارجي والتسويات المالية
العقود والاتفاقيات

الصرف على البرامج والخدمات وتخصيص الإعانات
تعزير البنود وإجراء المناقلات وقبول الهبات
اعتماد الإجازات وتحديد أوقات الدوام والعطل الرسمية
الترقيات والعلاوات

التعيين والاستغناء عن الخدمات
الانتداب

تقويم الأداء وتوقيع الجزاءات

المقدمة

هذه اللائحة تهدف إلى ضبط ما يتعلق بالصلاحيات الإدارية والمالية والاتصالات الإدارية والأفقية 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 بناءً على طلب الموظف الذي يقوم بالتوصية.
- **يوصي:** يقوم صاحب هذه الصلاحية برفع توصيته وإبداء رأيه في الموضوع المطروح بناءً 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 يعد مراجعته والتدقيق عليه إن لزم الأمر.
- **يعتمد:** صاحب هذه الصلاحية هو أعلى المراتب في عملية اتخاذ القرار بالنسبة للموضوع المطروح، يعد 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

الخطط والتقارير					
الصلاحيات العناصر	يعد	يوصي	يوافق	يعتمد	ينفذ
الخطة السنوية	لجنة الخطة السنوية	المدير التنفيذي	مجلس الإدارة	كل فيما يخصه	
الموازنة التقديرية والتدفقات النقدية	رئيس المالية	مدير المالية والمواد البشرية	المدير التنفيذي	مجلس الإدارة	كل فيما يخصه
حساب الإيرادات والنفقات والمركز المالي ربع سنوي	رئيس المالية	مدير المالية والمواد البشرية	المدير التنفيذي	مجلس الإدارة	
الميزانية والحسابات الختامية بالجمعية	رئيس المالية	المدير	المدير التنفيذي	مجلس الإدارة	
التقرير السنوي للجمعية	لجنة التقرير السنوي	المدير التنفيذي	مجلس الإدارة	الجمعية العمومية	

اعتماد تعديل اللوائح والنظم الداخلية والدليل المحاسبي					
الصلاحيات العناصر	يعد	يوصي	يوافق	يعتمد	ينفذ
اقرار وتعديل النظام واللوائح الأساسية	رئيس القسم او الوحدة	المدير	المدير التنفيذي	مجلس الإدارة	
اقرار وتعديل الهيكل التنظيمي	المدير	المدير التنفيذي	مجلس الادارة	مجلس الإدارة	كل فيما يخصه
تعديل اللوائح الإدارية	رئيس الموارد البشرية والخدمات المساندة	مدير ادارة الشؤون الإدارية والمالية	المدير التنفيذي	مجلس الادارة	
تعديل اللوائح المالية	رئيس المالية	مدير ادارة الشؤون الإدارية والمالية	المدير التنفيذي	المدير التنفيذي	

فتح /إلغاء حساب داخلي	المحاسب	رئيس المالية	مدير إدارة الشؤون الإدارية والمالية	المدير التنفيذي	المحاسب
-----------------------	---------	--------------	-------------------------------------	-----------------	---------

فتح الحسابات المصرفية وتحريكها والتوقيع على الشيكات

فتح الحسابات المصرفية وتحريكها والتوقيع على الشيكات					
الصلاحيات	العناصر	يعد	يوصي	يوافق	يعتمد
فتح حساب مصرفي وإرسال نماذج التوقيع / إقفال الحساب المصرفي	رئيس المالية	مدير إدارة الشؤون الإدارية والمالية	رئيس مجلس الإدارة + المشرف المالي	مجلس الإدارة	مدير إدارة الشؤون الإدارية والمالية
صلاحية التوقيع على المسيرات	رئيس المالية	مدير إدارة الشؤون الإدارية والمالية	المدير التنفيذي	رئيس مجلس الإدارة + المشرف المالي	
التوقيع على الشيكات	مدير إدارة الشؤون الإدارية والمالية	المدير التنفيذي	رئيس مجلس الإدارة (توقيع أول) + المشرف المالي (توقيع ثاني)		
تحريك الموال من حساب مصرفي لآخر	مدير إدارة الشؤون الإدارية والمالية	المدير التنفيذي	رئيس مجلس الإدارة (توقيع أول) + المشرف المالي (توقيع ثاني)	رئيس المالية	

تعيين المدقق الخارجي والتسويات المالية					
الصلاحيات	العناصر	يعد	يوصي	يوافق	يعتمد
اعتماد مدقق الحسابات الخارجي	مدير إدارة الشؤون الإدارية والمالية	المدير التنفيذي	مجلس الإدارة		

العقود والاتفاقيات					
الصلاحيات	العناصر	يعد	يوصي	يوافق	يعتمد
					ينفذ
طلب مواد خدمات تخضع للشراء النثري بأقل أو يساوي ١,٠٠٠ ريال	الإدارة المعنية	رئيس المالية	مدير إدارة الشؤون الإدارية والمالية	المدير التنفيذي	الإدارة المعنية
طلب مواد خدمات تخضع للشراء النثري بأكثر من ٥,٠٠٠ ريال	الإدارة المعنية	مدير إدارة الشؤون الإدارية والمالية	رئيس مجلس الادارة	رئيس المالية	
استلام المواد والخدمات الموردة	رئيس الموارد البشرية والخدمات المساندة	مدير إدارة الشؤون الإدارية والمالية	امين المستودع		
توقيع الاتفاقيات	المدير التنفيذي	رئيس مجلس الادارة	المدير التنفيذي		

تعزيز البنود وإجراء المناقلات وقبول الهبات					
الصلاحيات	العناصر	يعد	يوصي	يوافق	يعتمد
					ينفذ
اعتماد بند جديد في الموازنة العامة للجمعية	رئيس المالية	مدير إدارة الشؤون الإدارية والمالية	رئيس مجلس الادارة		
إجراء المناقلات بين البنود المعتمدة في الموازنة	رئيس المالية	مدير إدارة الشؤون الإدارية والمالية	رئيس مجلس الادارة		
قبول الهبات والوصايا والأوقاف التي تتفق وأهداف الجمعية	رئيس قسم تنمية الموارد المالية	مدير العلاقات والاعلام وتنمية الموارد المالية	رئيس مجلس الادارة		

اعتماد الإجازات وتحديد أوقات الدوام والعطل الرسمية

الصلاحيات	العناصر	يعد	يوصي	يوافق	يعتمد	ينفذ
اعتماد الإجازات للموظفين	الموظف المعني	الرئيس المباشر	مدير الإدارة المعنية	المدير التنفيذي	مدير إدارة الشؤون الإدارية والمالية	
اعتماد الإجازات لرئيس القسم أو الوحدة الإدارات	الرئيس المعني	مدير الإدارة	المدير التنفيذي		مدير إدارة الشؤون الإدارية والمالية	
اعتماد إجازة المدير	مدير إدارة الشؤون الإدارية والمالية		المدير التنفيذي			
تعديل أوقات الدوام والتغيير فيها	رئيس القسم أو الوحدة	مدير الإدارة لشؤون المالية والإدارية	المدير التنفيذي		مدير إدارة الشؤون الإدارية والمالية	
اعتماد العطل الرسمية	رئيس قسم الموارد البشرية	مدير الإدارة للشؤون المالية والإدارية	المدير التنفيذي		مدير إدارة الشؤون الإدارية والمالية	

الترقيات والعلاوات

الصلاحيات	العناصر	يعد	يوصي	يوافق	يعتمد	ينفذ
الموظفون	رئيس قسم الموارد البشرية	مدير الإدارة للشؤون المالية والإدارية	المدير التنفيذي	رئيس مجلس الإدارة	مدير الإدارة للشؤون الإدارية	
رئيس القسم أو الوحدة	رئيس قسم الموارد البشرية	مدير الإدارة للشؤون المالية والإدارية	المدير التنفيذي	رئيس مجلس الإدارة	مدير الإدارة للشؤون المالية والإدارية	
المدير		المدير التنفيذي	رئيس مجلس الإدارة		مدير الإدارة للشؤون المالية والإدارية	

مدير الإدارة للشؤون المالية والإدارية	مجلس الإدارة	رئيس مجلس الإدارة		المدير التنفيذي
---	--------------	-------------------	--	-----------------

التعيين والاستغناء عن الخدمات					
الصلاحيات / العنصر	يعد	يوصي	يوافق	يعتمد	ينفذ
الموظفون	الرئيس المباشر	مدير الإدارة المعنية	المدير التنفيذي	مجلس الإدارة	
رئيس القسم او الوحدة	مدير الإدارة للشؤون المالية والإدارية	مدير الإدارة للشؤون المالية والإدارية	المدير التنفيذي	مجلس الإدارة	
المدير		المدير التنفيذي	رئيس مجلس الإدارة	مجلس الإدارة	
المدير التنفيذي		رئيس مجلس الإدارة	مجلس الإدارة		

الانتداب					
الصلاحيات / العنصر	يعد	يوصي	يوافق	يعتمد	ينفذ
الموظفون	الرئيس المباشر	مدير الإدارة المعنية	مدير الإدارة للشؤون المالية والإدارية	المدير التنفيذي	
رئيس القسم او الوحدة	مدير الإدارة للشؤون المالية والإدارية	مدير الإدارة للشؤون المالية والإدارية	المدير التنفيذي		
المدير		مدير الإدارة للشؤون المالية والإدارية	المدير التنفيذي		
المدير التنفيذي		رئيس مجلس الإدارة			

تقويم الأداء وتوقيع الجزاءات					
الصلاحيات	العنصر	يعد	يوصي	يوافق	يعتمد
الموظفون	الرئيس المباشر	مدير الإدارة المعنية	المدير التنفيذي		
رئيس القسم او الوحدة	مدير الإدارة للشؤون المالية والإدارية	مدير الإدارة للشؤون المالية والإدارية	المدير التنفيذي		
المدير	المدير التنفيذي	رئيس مجلس الإدارة			
المدير التنفيذي	رئيس مجلس الإدارة	مجلس الإدارة			