



# جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالحناكية

قائمة صلاحيات المجلس  
الإدارية و المالية



## المقدمة

تشمل هذه اللائحة على تفصيل حدود الصلاحيات المالية والإدارية المخولة لكل مستوى وظيفي بالجمعية، وهي مبوطة حسب طبيعة العمليات، كما تحدد بشكل خاص المسؤولية المناطة بكل مسؤول إداري تجاه كل عملية من العمليات المالية والإدارية المنظمة للعمل، وتعتمد في تحديد الصلاحيات على المرجعيات التالية:

- نظام الجمعيات الأهلية.
  - اللائحة التنفيذية لنظام الجمعيات الأهلية.
  - اللائحة الأساسية للجمعية.
  - الهيكل التنظيمي والوصف الوظيفي المعتمد في الجمعية.
  - متطلبات تطبيق لوائح السياسات المالية والإدارية المعتمدة في الجمعية.
  - متطلبات تطبيق أدلة الإجراءات المالية والإدارية في الجمعية.
- وتهدف هذه اللائحة إلى وضع إطار عام لآلية اتخاذ القرار؛ حتى يتم توزيع العمل بشكل ملائم يساعد في تسهيل وتسريع صنع القرار. كما تهدف إلى المساعدة على تفويض الصلاحيات، والذي من شأنه تسهيل وتيسير العمل وتخفيف الأعباء على المسؤولين، مع المحافظة على الضوابط الرقابية التي تنطلق منها الإدارة.
- إن الالتزام بحدود الصلاحيات المدرجة والمخولة لكل شخص مسؤول من شأنه أن يضمن كفاءة القرار الإداري؛ ولهذا يتطلب من جميع المسؤولين المدربين والمخولين ضمن هذه اللائحة مراعاة الدقة والتأكد عند استخدام الصلاحيات الممنوحة لهم.
- وهي مبوطة حسب طبيعة العمليات. كما تحدد المسؤولية المناطة بكل مسؤول إداري تجاه كل عملية من العمليات المالية والإدارية، حيث تم تقسيم الصلاحيات إلى مستويات، وأمام كل مستوى تعريف مختصر على النحو التالي:
- يعد: يقوم صاحب هذه الصلاحيات بإعداد الوثائق والمستندات الثبوتية والأوراق المطلوبة، وذلك بناءً على طلب من صاحب الصلاحية الذي يليه، وبما يقتضيه تسلسل الإجراءات الإدارية والمالية المنظمة لذلك.
  - يوصي: يتولى صاحب هذه الصلاحيات المراجعة والتأكد من مدى موثوقية الطلب المرفوع، ومراجعة صحة البيانات والوثائق والمبررات المرفقة مع المقترح، ومن ثم التوصية بالقبول أو الرفض إلى صاحب الصلاحية الأعلى، معززاً ذلك بالمبررات التي يراها مناسبة.
  - يعتمد: يتولى صاحب هذه الصلاحيات التأكد من استيفاء العملية أو الطلب كافة الإجراءات اللازمة، بالإضافة إلى التأكد من مدى صحة المرفقات والحيثيات، ومن ثم إجازة واعتماد القرار بناءً على ذلك.







## ثانياً: جدول الصلاحيات:

### صلاحيات النظام الأساسي والسياسات العامة والهيكل ولوائح وإجراءات العمل

الصلاحيات العناصر	يعد	يوصي/ يقترح	يعتمد
اعتماد تعديل اللائحة الأساسية.	مجلس الإدارة	الجمعية العمومية*	
انتخاب أعضاء مجلس الإدارة وتجديد عضويتهم و إبراء ذمهم.	مجلس الإدارة	الجمعية العمومية*	
تعيين مراجع الحسابات الخارجي.	مجلس الإدارة	الجمعية العمومية*	
دراسة تقرير المراجع القانوني عن القوائم المالية.	المدير التنفيذي / المشرف المالي	مجلس الإدارة	الجمعية العمومية*
اعتماد الموازنة التقديرية.	المدير التنفيذي / المشرف المالي	مجلس الإدارة	الجمعية العمومية*
التصرف في الممتلكات العقارية والاستثمارية.	المدير التنفيذي	مجلس الإدارة	الجمعية العمومية*
إقرار خطة استثمار أموال الجمعية ومجالاتها.	المدير التنفيذي	مجلس الإدارة	الجمعية العمومية*
اعتماد السياسات العامة للجمعية.	الجهة المكلفة	المدير التنفيذي	مجلس الإدارة
اعتماد لائحة تنظيم العمل وتعديلها.	الجهة المكلفة	المدير التنفيذي	مجلس الإدارة
اعتماد التوجهات والخطط الاستراتيجية.	الجهة المكلفة	المدير التنفيذي	مجلس الإدارة
اعتماد لائحة الصلاحيات المالية والإدارية والتعديل عليها.	الجهة المكلفة	المدير التنفيذي	مجلس الإدارة
اعتماد اللوائح المالية والإدارية وتعديلها.	الجهة المكلفة	المدير التنفيذي	مجلس الإدارة
تمثيل الجمعية في معاملاته مع الغير، بما في ذلك التقاضي ورفع الدعاوى والتصالح مع الغير.	المدير التنفيذي	مجلس الإدارة	
فتح / إيقاف الحسابات البنكية.	الشؤون المالية	المدير التنفيذي	مجلس الإدارة
مخاطبة المقام السامي وولي العهد.	المدير التنفيذي	رئيس مجلس الإدارة	
مخاطبة أصحاب السمو الملكي والمعالي.	المدير التنفيذي	رئيس مجلس الإدارة	
مخاطبة الجهات الحكومية.	الإدارة ذات الصلة	المدير التنفيذي	
التصريح لوسائل الإعلام .	الإدارة المختصة	رئيس المجلس / المدير التنفيذي	





### صلاحيات العمليات المالية

الصلاحيات العناصر	يعد	يوصي	يعتمد
اعتماد دليل الإجراءات المالية / تعديله.	الجهة المكلف/ الشؤون المالية	الشؤون المالية	المدير التنفيذي
شراء عقار باسم الجمعية (بعد موافقة الجمعية العمومية).	الإدارة المعنية / الشؤون المالية	المدير التنفيذي	مجلس الإدارة
الموافقة على نسخ أو تداول الوثائق والعقود والمستندات المالية.	الشؤون المالية		المدير التنفيذي
التوقيع على العقود والاتفاقيات التي تقتضيها مصلحة الجمعية أقل أو يساوي (50,000) ريال، وفي حدود الموازنة المعتمدة.	الإدارة ذات الصلة بالعقد أو الاتفاقيات	الشؤون المالية	المدير التنفيذي
التوقيع على العقود والاتفاقيات التي تقتضيها مصلحة الجمعية أكبر من (50,000) ريال، وفي حدود الموازنة المعتمدة.	الشؤون المالية	المدير التنفيذي	مجلس الإدارة
التوقيع على العقود والاتفاقيات التي تقتضيها مصلحة الجمعية خارج المعتمد في الموازنة.	الشؤون المالية	المدير التنفيذي	مجلس الإدارة
تجديد الاتفاقيات وعقود الخدمات بحسب الضوابط الواردة في اللائحة المالية.	الإدارة ذات الصلة بالعقد أو الاتفاقيات	الشؤون المالية	المدير التنفيذي
التوقيع على الشيكات والصرف من الحسابات البنكية.	الشؤون المالية	المدير التنفيذي	اثنين من الموظفين بالتوقيع بحسب النظام
تسوية (عجز / فائض) الصندوق بأقل أو يساوي (1000) ريال بعد التحقق، وبما لا يتجاوز (12,000) ريال في السنة.	الشؤون المالية		المدير التنفيذي
تسوية (عجز / فائض) الصندوق أكبر من (1000) ريال بعد التحقق.	الشؤون المالية	المدير التنفيذي	مجلس الإدارة
الحصول على تمويل من الغير لخدمة أغراض الجمعية واعطاء الضمانات اللازمة لذلك.	الشؤون المالية	المدير التنفيذي	مجلس الإدارة
اعتماد الموجهات العامة للاستثمار، والموافقة على الدخول في الاستثمارات (بعد اعتماد أو تفويض الجمعية العمومية).	الشؤون المالية / اللجنة المكلفة	المدير التنفيذي	مجلس الإدارة
اعتماد عقود الرعاية لمنتجات سلعية أو خدمية، والتي	الإدارة ذات الصلة	الشؤون المالية	المدير التنفيذي







الرقم :

التاريخ : ٨٧ ١٠٣ ١٤٤٣ هـ

المشروعات :

المدير التنفيذي	الشؤون المالية	الجهة الطالبة للعهد	اعتماد صرف عهدة مستديمة أو مؤقتة.
مجلس الإدارة	المدير التنفيذي	/الشؤون المالية	التوجيه بالصرف في حال فقدان المستندات الثبوتية المؤيدة للصرف أو تعذر الحصول عليها.
المدير التنفيذي	اللجنة المكلفة		اعتماد محاضر النقل والاستلام والتسلم للعهد المؤقتة والمستديمة.
المدير التنفيذي	الشؤون المالية	الإدارة الطالبة للشراء	اعتماد شراء أصول ثابتة (عدا العقارات) في حدود الموازنة المعتمدة.
المدير التنفيذي		قسم الشؤون المالية	الاستغناء أو بيع أصول أو إتلاف أصناف في المستودع أقل أو تساوي (20,000) ريال في العام.
مجلس الإدارة	المدير التنفيذي	الشؤون المالية	الاستغناء أو بيع أصول أو إتلاف أصناف في المستودع أكبر من (20,000) ريال.
المدير التنفيذي	الشؤون المالية	الموارد البشرية	صرف مستحقات الموظفين.
المدير التنفيذي	الشؤون المالية / ومسؤول المشتريات	الإدارة الطالبة للشراء	اعتماد عروض الأسعار المناسبة للمشتريات أكثر من (3,000) ريال، وأقل أو تساوي (10,000) ريال، وفي حدود المعتمد في الموازنة السنوية.
المدير التنفيذي	لجنة المشتريات	الإدارة الطالبة للشراء	اعتماد عروض الأسعار المناسبة للمشتريات التي تزيد عن (10,000) ريال وفي حدود المعتمد في الموازنة السنوية.
مجلس الإدارة	المدير التنفيذي	لجنة المشتريات	اعتماد عروض الأسعار المناسبة خارج حدود المعتمد في الموازنة السنوية.
المدير التنفيذي		قسم الشؤون المالية	جرد الأصول الثابتة.
المشرف المالي	الشؤون المالية		التسويات البنكية.
المدير التنفيذي	الشؤون المالية		تسوية الحسابات الشهرية.
المشرف المالي	المدير التنفيذي	الشؤون المالية	التقارير المالية الدورية والسنوية.





