



## لائحة الصلاحيات المالية والإدارية

جمعية تاروت الخيرية

## مقدمة

تقدم لائحة الصلاحيات هذه بما تحتويه من جداول صلاحيات محددة لكل منصب من المناصب الادارية حجر الزاوية في التنظيم الاداري ووضوح هذه الصلاحيات وتناسبها مع المسؤوليات المحددة للمسؤولين الاداريين يجعل العمليات الادارية تتم في يسر وسهولة دونما تضارب او ضبابية.

من المبادئ الادارية الهامة الذي حرصنا عليه في هذه اللائحة هو تناسب مسؤوليات المنصب مع الصلاحيات الممنوحة له. فلا يخفى ان اعطاء مسؤوليات أعلى من الصلاحيات الممنوحة يقيد المسؤول ويشل حركته وفي المقابل اعطاء صلاحيات أكثر مما يحتاجه المنصب يخلق مشاكل ادارية ايضا فلا بد من التناسب الموزون بين ما يلقي من مسؤوليات وما يعطى من صلاحيات وللتنبية فاننا تشير الى الحالات الاتية كأمثلة لما قد ينتج عن عدم التوازن هذا:

- ❖ عدم تحديد الصلاحيات الممنوحة لكل قبادي في الجمعية يقود الى الاخطاء عند ممارسة العاملين لمهامهم أو قد يضع الجمعية كمؤسسة في احراجات مع الجهات الاخرى
- ❖ عدم تحديد الصلاحيات بشكل واضح قد يؤدي الى تأخر اتخاذ القرارات وضياح الفرص او تعاضم المخاطر
- ❖ عدم تحديد الصلاحيات قد يسئ الى صورة الجمعية عند الاطراف الاخرى لما قد يترتب عليه من تضارب في القرارات او الاجراءات
- ❖ عدم تحديد الصلاحيات قد يساعد في تردي بيئة العمل وذلك لتداخل المهام لدى العاملين وتحميل كل طرف المسؤولية

المصطلحات المستخدمة في هذه اللائحة

- ❖ **(يعد /يقترح ):** أي ان الشخص صاحب هذه الصلاحية باعداد وتوفير الوثائق والمستندات اللازمة في شكلها النهائي
- ❖ **(يوصي) :** يقوم صاحب الصلاحية هذا بالتوقيع على المستندات التي تفيد بموافقة عليها وأنها تمت بطرق نظامية وضمن الأطر النظامية دون ان يعني ذلك اعتمادها
- ❖ **(يعتمد) :** يشير ان صاحب الصلاحية هذا هو السلطة النهائية للموافقة والاعتماد ليتم وضعها موضع التطبيق

قواعد وتنبيهات عامة

1. يجوز ان يكلف كل صاحب صلاحية شخصا اخر للقيام بمسؤولياته وصلاحياته أو جزء منها في حال غيابه أو انشغاله على ان يكون هذا التكليف مكتوبا
2. يجوز لاصحاب صلاحية الاعتماد في هذه اللائحة تفويض بعض صلاحياتهم بشكل جزئي أو وقتي للمستوى الوظيفي التالي ( ما دونه بدرجة) وتقره السلطة الاعلى على ان تبقى المسؤولية على عاتق من فوض الصلاحية
3. لا يجوز لاصحاب الصلاحية اعتماد أي مستند صادر في صالحهم الشخصي ولو كان في حدود صلاحياتهم ما لم يعتمد من السلطة الاعلى مباشرة
4. الصلاحية الممنوحة لمستوى اداري معين لا يجوز استعمالها من المستوى الاداري الأدنى الا اذا صدر تفويض كتابي بذلك من صاحب الصلاحية
5. يجب مراجعة هذه اللائحة دوريا كل سنة أو عندما تحدث تعديلات ادارية أو مالية أو قوانين حكومية جديدة نافذة تستدعي هذه المراجعة ويتم التعديل والاعتماد للنسخ الجديدة حسب هذه اللائحة
6. ما لم يرد فيه نص واضح في هذه اللائحة يرجع فيه الى مجلس الادارة أو من يفوضه الى حين اضافته الى اللائحة أو اصدار قرار مستقل بشأنه

## جداول الصلاحيات

## 1. النظام الأساسي والأنظمة واللوائح والسياسات الداخلية للجمعية

| الصلاحيات                                     | يعد / يقترح                   | يوصي         | يعتمد            |
|-----------------------------------------------|-------------------------------|--------------|------------------|
| 1. تعديل النظام الاساسي                       | الامين العام                  | مجلس الادارة | الجمعية العمومية |
| 2. اقرار وتعديل اللوائح والسياسات الداخلية    | المدير التنفيذي<br>عضو المجلس | الامين العام | مجلس الادارة     |
| 3. اقرار وتعديل الهيكل التنظيمي               | المدير التنفيذي<br>عضو المجلس | الامين العام | مجلس الادارة     |
| اقرار وتعديل أدلة الاجراءات الادارية          | المدير التنفيذي               | الامين العام | مجلس الادارة     |
| 4. تعيين مراجع الحسابات الخارجي وتعيين أتعايه | المدير المالي                 | امين الصندوق | مجلس الادارة     |
| 5. فتح أو اغلاق فرع للجمعية                   | المدير التنفيذي               | مجلس الادارة | الجمعية العمومية |

ملاحظات:

## 2. الخطط والتقارير

| الصلاحيّة                               | يعد / يقترح     | يوصي         | يعتمد        |
|-----------------------------------------|-----------------|--------------|--------------|
| 1. الخطة الاستراتيجية                   | الامين العام    | رئيس المجلس  | مجلس الادارة |
| 2. الخطة التشغيلية السنوية              | المدير التنفيذي | الامين العام | مجلس الادارة |
| 3. الميزانية والحسابات الختامية للجمعية | المدير المالي   | أمين الصندوق | مجلس الادارة |
| 4. الموازنة التقديرية والتدفقات النقدية | المدير المالي   | أمين الصندوق | مجلس الادارة |
| 5. التقرير السنوي                       | المدير التنفيذي | رئيس المجلس  | مجلس الادارة |
| 6. التقارير الربعية/ الشهرية            | رؤساء الاقسام   | مجلس الادارة | رئيس المجلس  |

ملاحظات



## 3. فتح أو اغلاق الحسابات المصرفية وتحريكها والتوقيع على الشيكات والمسيرات

| الصلاحيه                               | يعد / يقترح   | يوصي            | يعتمد             |
|----------------------------------------|---------------|-----------------|-------------------|
| 1. فتح الحسابات المصرفية واغلاقها      | المدير المالي | أمين الصندوق    | رئيس المجلس       |
| 2. تحريك الاموال بين الحسابات المصرفية | المدير المالي | أمين الصندوق    | المخولون بالتوقيع |
| 3. التوقيع على الشيكات                 | المحاسب       | المدير المالي   | المخولون بالتوقيع |
| 4. التفويض لموظف بالتعامل مع بنك       | أمين الصندوق  |                 | رئيس المجلس       |
| 5. التوقيع على المسيرات                | المحاسب       | المدير التنفيذي | أمين الصندوق      |

ملاحظات: المخولون بالتوقيع على الشيكات هم أمين الصندوق ورئيس المجلس أو نائبه



## 4. الصرف على البرامج وخدمات المستفيدين والمشاريع الرعوية

| الصلاحيّة                                                           | يعد / يقترح          | يوصي                | يعتمد               |
|---------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| 1. صرف البنود المعتمدة للبرامج                                      | الباحثين الاجتماعيين | رئيس لجنة المساعدات | الامين العام        |
| 2. اضافة المستفيدين الدائمين                                        | الباحثين الاجتماعيين | لجنة المساعدات      | رئيس لجنة المساعدات |
| 3. رفع الدعم وتحديد قيمة الدعم                                      | الباحثين الاجتماعيين | رئيس لجنة المساعدات | مجلس الادارة        |
| 4. اعتماد برامج الخدمة المجتمعية بأقل من ( 20,000 ) عشرين الف ريال  | رئيس اللجنة          | لجنة المساعدات      | رئيس لجنة المساعدات |
| 5. اعتماد برامج الخدمة المجتمعية بأكثر من ( 20,000 ) عشرين الف ريال | رئيس لجنة المساعدات  |                     | مجلس الادارة        |

ملاحظات

1- المقصود بالبرامج هنا هو برامج المساعدات المتضمنة في الميزانية التقديرية

## 5. شراء وبيع الأصول والأوقاف وقبول الهبات والأوقاف والمنح

| الصلاحيّة                                              | يعد / يقترح     | يوصي         | يعتمد            |
|--------------------------------------------------------|-----------------|--------------|------------------|
| 1. شراء وبيع الأصول العقارية                           | المدير التنفيذي | مجلس الادارة | الجمعية العمومية |
| 2. شراء وبيع الأصول غير العقارية بحد 10 الاف ريال      | رئيس اللجنة     | أمين الصندوق | رئيس المجلس      |
| 3. شراء وبيع الأصول غير العقارية بأكثر من 10 الاف ريال | المدير التنفيذي | أمين الصندوق | مجلس الادارة     |
| 4. قبول الهبات والأوقاف التي تتفق مع أهداف الجمعية     | المدير المالي   | أمين الصندوق | رئيس المجلس      |

ملاحظات



## 6. المشاريع والاستثمار

| الصلاحيّة                                                         | يعد / يقترح                   | يوصي                     | يعتمد            |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------|------------------|
| 1. خطة استثمار الفوائض المالية                                    | رئيس قسم تنمية الاستثمار      | رئيس لجنة الاستثمار      | مجلس الادارة     |
| 2. دراسة الجدوى للمشاريع الاستثمارية                              | رئيس قسم تنمية الاستثمار      | رئيس لجنة الاستثمار      | مجلس الادارة     |
| 3. إقرار المشاريع الاستثمارية بأي مبلغ                            | رئيس لجنة الاستثمار           | مجلس الادارة             | الجمعية العمومية |
| 4. ميزانية وخطة المشروع التنفيذية                                 | مدير المشروع                  | رئيس قسم تنمية الاستثمار | مجلس الادارة     |
| 5. اعتماد صرف الدفعات للمشاريع بناء على الميزانية والخطة المعتمدة | رئيس لجنة الاستثمار والمشاريع | الامين العام             | امين الصندوق     |

ملاحظات

## 7. التسويات المالية والتصرف في الاصول (غير العقارية ) سنويا

| الصلاحيات                                                                                         | يعد / يقترح       | يوصي            | يعتمد        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|--------------|
| 1. تسوية عجز / فائض في جرد الصندوق بعد التحقق                                                     | المدير المالي     | رئيس المجلس     | مجلس الادارة |
| 2. اعدام الديون المشكوك فيها                                                                      | المدير المالي     | رئيس المجلس     | مجلس الادارة |
| 3. ازالة أو بيع أصول قبل استهلاكها بمبلغ 20 الف او اقل                                            | المدير المالي     | امين الصندوق    | رئيس المجلس  |
| 4. ازالة أو بيع أصول قبل استهلاكها بأكثر من 20 الف ريال                                           | المدير المالي     | رئيس المجلس     | مجلس الادارة |
| 5. التصرف في المواد الصالحة او غير الصالحة للاستخدام للأصول المستهلكة بقيمة (20,000) ريال أو أقل  | رئيس القسم المعني | المدير التنفيذي | رئيس الجمعية |
| 6. التصرف في المواد الصالحة او غير الصالحة للاستخدام للأصول المستهلكة بقيمة أكثر من (20,000) ريال | المدير التنفيذي   | أمين الصندوق    | مجلس الادارة |

ملاحظات

## 8. العقود والاتفاقيات والتوريد ( بما يتوافق مع بنود الموازنة)

| الصلاحيه                                                     | يعد / يقترح       | يوصي            | يعتمد           |
|--------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|-----------------|
| 1. طلب مواد أو خدمات تخضع للشراء النثري بحد أقصى 5 الاف ريال | رئيس القسم المعني | المدير المالي   | المدير التنفيذي |
| 2. طلب مواد أو خدمات تخضع للشراء النثري بأكثر من 5 الاف ريال | رئيس القسم المعني | المدير التنفيذي | مجلس الإدارة    |
| 3. طلب عروض باسم الجمعية                                     | رئيس القسم المعني | رئيس المجلس     |                 |
| 4. إرساء العقود دون منافسة أقل من 25 ألف ريال                | رئيس القسم المعني | مجلس الإدارة    |                 |
| 5. اعتماد الاتفاقيات الى 50 الف ريال                         | رئيس القسم المعني | المدير المالي   | المدير التنفيذي |
| 6. اعتماد الاتفاقيات أكثر من 50 الف ريال                     | رئيس القسم المعني | المدير التنفيذي | مجلس الإدارة    |

## ملاحظات :

- 1-لا يتم إرساء عقود بدون منافسة اذا كان مبلغ العقد المتوقع أكثر من 25 ألف ريال الا في حالات خاصة بقرار مسبب من مجلس الادارة
- 2- راجع لائحة المشتريات والتوريد لمعرفة الطرق المتاحة للشراء والتوريد في الجمعية

## 9. تعزيز البنود واجراء المناقلات

| الصلاحيه                                                                                  | يعد / يقترح                     | يوصي                         | يعتمد           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|-----------------|
| 1. اعتماد بنود جديدة في الموازنة التشغيلية أو الرأسمالية بحد 10% من البند                 | رئيس القسم المعني (رئيس اللجنة) | المدير المالي (أمين الصندوق) | رئيس المجلس     |
| 2. اعتماد بنود جديدة في الموازنة التشغيلية أو الرأسمالية تتجاوز 10% من البند              | رئيس القسم المعني (رئيس اللجنة) | المدير المالي (أمين الصندوق) | مجلس الإدارة    |
| 3. المناقلة بين الموازنة التشغيلية والموازنة الرأسمالية حتى 10% من البند المنقول منه      | رئيس القسم المعني (رئيس اللجنة) | المدير المالي (أمين الصندوق) | رئيس المجلس     |
| 4. المناقلة بين الموازنة التشغيلية والموازنة الرأسمالية بأكثر من 10% من البند المنقول منه | رئيس القسم المعني (رئيس اللجنة) | المدير المالي (أمين الصندوق) | مجلس الإدارة    |
| 5. المناقلة بين بنود الباب الواحد بحد 20% منه البند المنقول منه                           | رئيس القسم المعني (رئيس اللجنة) | المدير المالي (أمين الصندوق) |                 |
| 6. المناقلة بين بنود الباب الواحد بأكثر من 20% منه البند المنقول منه                      | رئيس القسم المعني (رئيس اللجنة) | المدير المالي (أمين الصندوق) | رئيس المجلس     |
| 7. اعتماد وظائف غير مدرجة في الموازنة بحد 10% من بند الاجور                               | رئيس القسم المعني               | رئيس قسم شؤون الموظفين       | المدير التنفيذي |
| 8. اعتماد وظائف غير مدرجة في الموازنة بأكثر من 10% من بند الاجور                          | رئيس القسم المعني               | رئيس قسم شؤون الموظفين       | مجلس الإدارة    |

ملاحظات

## 10. المكافآت والترقيات والعلاوات

| الصلاحية                                        | يعد / يقترح     | يوصي            | يعتمد        |
|-------------------------------------------------|-----------------|-----------------|--------------|
| 1. تحديد مكافآت وعلاوات وترقيات المدير التنفيذي | رئيس المجلس     | مجلس الادارة    |              |
| 2. تحديد مكافآت وعلاوات وترقيات رئيس قسم        | المدير التنفيذي | رئيس المجلس     | مجلس الادارة |
| 3. تحديد مكافآت وعلاوات وترقيات ما دون مدير قسم | رئيس القسم      | المدير التنفيذي | مجلس الإدارة |

ملاحظات



## 11. التعيين والاستغناء عن الخدمات

| الصلاحيّة                         | يعد / يقترح     | يوصي            | يعتمد        |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|--------------|
| 1. تعيين أو تسريح المدير التنفيذي | رئيس المجلس     |                 | مجلس الإدارة |
| 2. تعيين أو تسريح رئيس قسم        | المدير التنفيذي | رئيس المجلس     | مجلس الإدارة |
| 3. تعيين أو تسريح اقل من رئيس قسم | رئيس القسم      | المدير التنفيذي | مجلس الإدارة |

ملاحظات



## 12. الانتخاب

| الصلاحية                  | يعد / يقترح     | يوصي            | يعتمد |
|---------------------------|-----------------|-----------------|-------|
| 1. انتداب المدير التنفيذي | رئيس المجلس     | مجلس الادارة    |       |
| 2. انتداب رئيس قسم        | المدير التنفيذي | رئيس المجلس     |       |
| 3. انتداب ما دون مدير قسم | رئيس القسم      | المدير التنفيذي |       |

ملاحظات



## 13. تقويم الاداء والاحالة على التحقيق واجراء العقوبات

| الصلاحيه                                                  | يعد / يقترح     | يوصي                   | يعتمد           |
|-----------------------------------------------------------|-----------------|------------------------|-----------------|
| 1. تقويم اداء والتحقق واجراء العقوبات بحق المدير التنفيذي | رئيس المجلس     | مجلس الادارة           |                 |
| 2. تقويم اداء والتحقق واجراء العقوبات بحق رئيس قسم        | المدير التنفيذي | رئيس المجلس            | مجلس الادارة    |
| 3. تقويم اداء والتحقق واجراء العقوبات بحق ما دون رئيس قسم | رئيس القسم      | رئيس قسم شؤون الموظفين | المدير التنفيذي |

ملاحظات



## 14. اعتماد الاجازات وتحديد أوقات الدوام والعطل الرسمية

| الصلاحيّة                           | يعد / يقترح     | يوصي                     | يعتمد                    |
|-------------------------------------|-----------------|--------------------------|--------------------------|
| 1. اعتماد اجازات المدير التنفيذي    | المدير التنفيذي |                          | رئيس المجلس              |
| 2. اعتماد اجازات رئيس قسم           | رئيس القسم      | رئيس قسم الموارد البشرية | المدير التنفيذي          |
| 3. اعتماد اجازات ما دون رئيس قسم    | الموظف المعني   | رئيس القسم               | رئيس قسم الموارد البشرية |
| 4. تعديل أوقات الدوام والتغيير فيها | رؤساء الاقسام   | رئيس قسم الموارد البشرية | المدير التنفيذي          |
| 5. اعتماد العطل الرسمية             | رؤساء الاقسام   | رئيس قسم الموارد البشرية | المدير التنفيذي          |

ملاحظات

## 15. الخطابات والتصريحات الرسمية والمرافعات

| الصلاحيّة                                                          | يعد / يقترح       | يوصي            | يعتمد           |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|-----------------|
| 1. مخاطبة الجهات الحكومية                                          | المدير التنفيذي   |                 | رئيس المجلس     |
| 2. مخاطبة المسؤولين في الجهات غير الحكومية                         | رئيس القسم        |                 | المدير التنفيذي |
| 3. المرافعات والمطالبات تجاه الاشخاص او الجهات لصالح أو ضد الجمعية | المستشار القانوني | المدير التنفيذي | رئيس المجلس     |
| 4. التنازل عن الحقوق أو القضايا المرفوعة لصالح الجمعية             | المستشار القانوني | رئيس المجلس     | مجلس الادارة    |

ملاحظات :

1. يعتمد مجلس الادارة المستشار القانوني

اعتمد مجلس الادارة التحديث الحالي لهذه السياسة في جلسته رقم 15 بتاريخ 2021-3-7