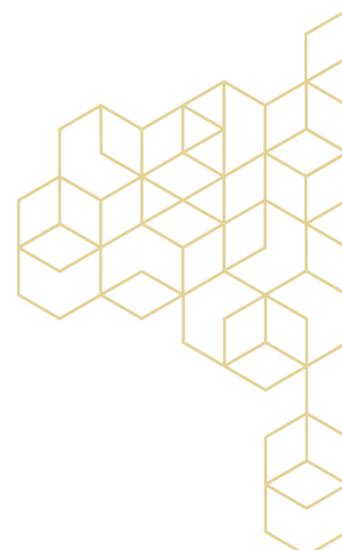




جمعية مفاتيح الخير الأسرية
Keys to Good Family Association

لائحة تفويض الصلاحيات للمجلس والإدارة التنفيذية



جدول المحتويات

3	المقدمة.....
3	تعريف المسوبيات.....
3	ملاحظة التوقيعات.....
4	الخطط والتقارير:.....
4	اعتماد تعديل اللوائح والنظم والدليل المحاسبي:.....
5	فتح الحسابات المصرفية والتواقيع على الشيكات:.....
5	تعيين المدقق الخارجي والتسويات المالية:.....
6	العقود والاتفاقيات:.....
6	الصرف على البرامج والأنشطة:.....
7	تعزيز البنود وإجراء المناقلات وقبول الهبات:.....
7	اعتماد الإجازات وتحديد أوقات الدوام والعطل الرسمية:.....
8	الترقيات والعلاوات:.....
8	التعيين والاستغناء عن الخدمات:.....
8	تقويم الأداء وتوقع الاجراءات:.....

المقدمة

تم تقسيم الصالحيات إلى المستويات التالية: يعد/ يوصي/ يوافق/ يعتمد/ ينفذ. وقد رتب هذه الصالحيات على التوالي حسب أولوية كل صلاحية وفاعليتها، وفيما يلي شرح مبسط لمصطلح كل صلاحية:

تعريف المستويات

يعد	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، ويقوم برفع هذه التوصية إلى الموظف الأعلى منه رتبة.
يوافق	يقوم صاحب هذه الصلاحية بالموافقة أو عدمها على الطلب المرفوع إليه والمرتبط بالتوصيات وجميع الأوراق والمستندات الالزامية، وذلك بعد مراجعة وتدقيق إن لزم الأمر.
يعتمد	صاحب هذه الصلاحية هو أعلى المراتب في عملية اتخاذ القرار بالنسبة للموضوع المطروح بعد التأكيد من استيفاء كافة الإجراءات الالزامية.
ينفذ	صاحب هذه الصلاحية هو الشخص المعين بتنفيذ القرار حسب ما هو موجود في لائحة السياسات والإجراءات الخاصة بالجمعية.

ملاحظة التوقيعات

يوجد في بعض الصالحيات مسمى "توقيع أول/توقيع ثانٍ"، ويكون هذا النوع من الصالحيات، في حالة التوقيع على الشيكات، لبعض المبالغ التي تحتاج إلى أكثر من توقيع على الشيك الواحد لضبط وتوثيق الشؤون المالية.

الخطط والتقارير:

ينفذ	يعتمد	يوافق	يوصي	يعد	العناصر الصلاحيات
مدير الادارات	الجمعية العمومية	مجلس الادارة	المدير التنفيذي	المديرة السنوية	
	الجمعية العمومية	مجلس الادارة	المشرف المالي	المدير التنفيذي	الميزانية التقديرية
	مجلس الادارة	المدير التنفيذي	المشرف المالي	المحاسب	حساب الإيرادات والنفقات والميزاني نصف سنوي
	الجمعية العمومية	مجلس الادارة	المدير التنفيذي	المحاسب القانوني	الميزانية والحسابات الختامية
	الجمعية العمومية	مجلس الادارة	المدير التنفيذي	المدير التنفيذي	التقرير السنوي

اعتماد تعديل اللوائح والنظم والدليل المحاسبي:

ينفذ	يعتمد	يوافق	يوصي	يعد	العناصر الصلاحيات
مدير الادارات	الجمعية العمومية	مجلس الادارة	أمين عام الجمعية	المدير التنفيذي	إقرار وتعديل النظام واللوائح الأساسية
	مجلس الادارة		أمين عام الجمعية	المدير التنفيذي	إقرار وتعديل الهيكل التنظيمي
	مجلس الادارة		أمين عام الجمعية	المدير التنفيذي	تعديل اللوائح الإجرائية الإدارية
	مجلس الادارة		المشرف المالي	المدير التنفيذي	تعديل اللوائح الإجرائية المالية
	المدير التنفيذي	المشرف المالي		المحاسب	فتح/إلغاء حساب في دليل الحسابات وشرح الدليل

فتح الحسابات المصرفية والتواقيع على الشيكات:

ينفذ	يعتمد	يواافق	يوصي	يعد	العنصر
					الصلاحيات
	مجلس الادارة		أمين عام الجمعية	المشرف المالي	فتح حساب مصرفي وإرسال نماذج توقيع/إغفال الحساب المصرفي
	رئيس مجلس الإدراة أو من ينوبه	المشرف المالي	المدير التنفيذي	المحاسب	صلاحية التوقيع على مسیرات الرواتب
	رئيس مجلس الإدراة (توقيع أول) (توقيع ثانٍ)	المشرف المالي (توقيع أول)	المدير التنفيذي	المحاسب	التوقيع على الشيكات
	مجلس الادارة		المدير التنفيذي	المشرف المالي	تحريك الأموال من حساب مصرفي لآخر

تعيين المدقق الخارجي والتسويات المالية:

ينفذ	يعتمد	يواافق	يوصي	يعد	العنصر
					الصلاحيات
	الجمعية العمومية		أمين عام الجمعية	المشرف المالي	اعتماد مدقق الحسابات الخارجي
	مجلس الادارة		أمين عام الجمعية	المشرف المالي	تشكيل حساب الأدخار
	مجلس الادارة		أمين عام الجمعية	المشرف المالي	تسوية عجز(فائض) في جرد الصندوق
	مجلس الادارة		أمين عام الجمعية	المشرف المالي	إعدام حقوق مالية مشكوك في تحصيلها

العقود والاتفاقيات:

ينفذ	يعتمد	يوافق	يوصي	يعد	العناصر الصلاحيات
	المشرف المالي		المدير التنفيذي	المحاسب	طلب مواد أو خدمات تخضع للشراء بأقل أو يساوي 10,000 ريال
	رئيس مجلس الإدارة أو من ينوبه (توقيع ثانٍ)	المشرف المالي (توقيع أول)	المدير التنفيذي	المحاسب	طلب مواد أو خدمات تخضع للشراء النثري بأكثر من 10,000 ريال
أمين العهدة	المشرف المالي	المدير التنفيذي		المساعد الإداري	استلام المواد والخدمات الموردة
الإدارة المعنية	رئيس مجلس الإدارة أو من ينوبه	أمين عام الجمعية	المدير التنفيذي	الإدارة المعنية	توقيع الاتفاقيات

الصرف على البرامج والأنشطة:

ينفذ	يعتمد	يوافق	يوصي	يعد	العناصر الصلاحيات
الإدارة المعنية	مجلس الإدارة	المشرف المالي	مدير البرامج	المحاسب	الصرف من البنود المعتمدة للبرامج

تعزيز البنود وإجراء المناقلات وقبول الهبات:

ينفذ	يعتمد	يوافق	يوصي	يعد	العنصر الصالحيات
	مجلس الادارة	المشرف المالي	المدير التنفيذي	المحاسب	اعتماد بند جديد في الميزانية العامة للجمعية
	مجلس الادارة	المشرف المالي	المدير التنفيذي	المحاسب	إجراء المناقلات بين البنود المعتمدة في الميزانية بنسبة 15% أو أقل
	مجلس الادارة	المشرف المالي	المدير التنفيذي	المحاسب	إجراء المناقلات بين البنود المعتمدة في الميزانية بنسبة أكثر من 15%
	مجلس الادارة	المشرف المالي	المدير التنفيذي		قبول الهبات والوصايا والتبرعات التي تتفق مع أهداف الجمعية

اعتماد الإجازات وتحديد أوقات الدوام والغطاء الرسمية:

ينفذ	يعتمد	يوافق	يوصي	يعد	العنصر الصالحيات
	المدير التنفيذي	الموارد البشرية والشؤون الإدارية	المدير المباشر	الموظف المعني	اعتماد الإجازات للموظفين
	رئيس مجلس الإدارة أو من ينوبه	الموارد البشرية والشؤون الإدارية	المدير التنفيذي		اعتماد إجازة المدير التنفيذي
	المدير التنفيذي	الموارد البشرية والشؤون الإدارية			تحديد أوقات الدوام والتغيير فيها
	المدير التنفيذي	الموارد البشرية والشؤون الإدارية			اعتماد الغطاء الرسمية

الترقيات والعلاوات:

ينفذ	يعتمد	يوافق	يوصي	يعد	العناصر الصلاحيات
	مجلس الادارة		المدير التنفيذي		الموظفون
		مجلس الادارة			المدير التنفيذي

التعيين والاستغناء عن الخدمات:

ينفذ	يعتمد	يوافق	يوصي	يعد	العناصر الصلاحيات
	مجلس الإدارة	المدير التنفيذي	الإدارة المعنية		الموظفون
		مجلس الإدارة			المدير التنفيذي

تقدير الأداء وتوقيع الإجراءات:

ينفذ	يعتمد	يوافق	يوصي	يعد	العناصر الصلاحيات
	المدير التنفيذي	الموارد البشرية والشؤون الإدارية	المشرف المباشر		الموظفون
		مجلس الادارة			المدير التنفيذي

✓ اعتمد مجلس إدارة الجمعية لائحة تفويض الصلاحيات للمجلس والإدارة التنفيذية في الاجتماع رقم (4) وتاريخ 19/10/2025م