

| لائحة الصلاحيات الإدارية والمالية |

لجمعية همم لأسر ذوي الإعاقة

الوظيفة	اعداد	التاريخ	الاصدار
المدير التنفيذي	ساره بنت شافي الدوسري	2020/2/11	2

التعليقات	الوظيفة	التدقيق والمراجعة
	مستشار قانوني	الأستاذ/ عبد العزيز المحيني
	محامي قانوني	الأستاذ/ أسامه الغريب

3	مقدمة	.1
4	جداول الصلاحيات لجمعية همم للأسر ذوي الإعاقة بالمنطقة الشرقية	.2
4	الخطط والتقارير	.3
4	اعتماد تعديل اللوائح والنظم الداخلية والدليل المحاسبي	.4
5	فتح الحسابات المصرفية وتحريكها والتوقيع على الشيكات	.5
5	تعيين المدقق الخارجي والتسويات المالية	.6
6	العقود والاتفاقيات	.7
6	الصرف على البرامج والأنشطة	.8
7	تعزيز البنود وإجراء المناقلات وقبول الهبات	.9
7	اعتماد الإجازات وتحديد أوقات الدوام والعطل الرسمية	.10
8	الترقيات والعلاوات	.11
8	التعيين والاستغناء عن الخدمات	.12
8	الانتداب	.13
8	تقويم الأداء وتوقيع الجزاءات	.14

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

وقد رتبت 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، 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 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 همم لدعم أسر ذوي الإعاقة

الخطط والتقارير					
ينفذ	يعتمد	يوافق	يوصي	يعد	العناصر الصلاحيات
مديرو الإدارات	الجمعية العمومية		مجلس الإدارة	المدير التنفيذي	الخطة السنوية
	الجمعية العمومية	مجلس الإدارة	المشرف المالي	المدير التنفيذي	الميزانية التقديرية
	مجلس الإدارة	المدير التنفيذي	المشرف المالي	المحاسب	حساب الإيرادات والنفقات والمركز المالي نصف سنوي
	الجمعية العمومية	مجلس الإدارة	المدير التنفيذي	المحاسب القانوني	الميزانية والحسابات الختامية بالجمعية
	الجمعية العمومية		مجلس الإدارة	المدير التنفيذي	التقرير السنوي

اعتماد تعديل اللوائح والنظم الداخلية والدليل المحاسبي					
ينفذ	يعتمد	يوافق	يوصي	يعد	العناصر الصلاحيات
مديرو الإدارات	الجمعية العمومية	مجلس الإدارة	اللجنة التنفيذية	المدير التنفيذي	إقرار وتعديل النظام واللوائح الأساسية
	مجلس الإدارة		اللجنة التنفيذية	المدير التنفيذي	إقرار وتعديل الهيكل التنظيمي
	مجلس الإدارة		اللجنة التنفيذية	المدير التنفيذي	تعديل اللوائح الإجرائية الإدارية
	مجلس الإدارة		المشرف المالي	المدير التنفيذي	تعديل اللوائح الإجرائية المالية
	المدير التنفيذي	المشرف المالي		المحاسب	فتح / إلغاء حساب في دليل الحسابات وشرح الدليل

فتح الحسابات المصرفية وتحريكها والتوقيع على الشيكات					
ينفذ	يعتمد	يوافق	يوصي	يعد	العناصر الصلاحيات
	مجلس الإدارة		اللجنة التنفيذية	المشرف المالي	فتح حساب مصرفي وارسال نماذج توقيع / إقفال الحساب المصرفي
	رئيس مجلس الإدارة او من ينيبه	المشرف المالي	المدير التنفيذي	المحاسب	صلاحية التوقيع على مسيرات الرواتب
	المشرف المالي (توقيع ثاني)		المدير التنفيذي (توقيع اول)	المحاسب	التوقيع على الشيكات أقل أو يساوي 10,000
	رئيس اللجنة التنفيذية (توقيع ثاني)	المشرف المالي (توقيع اول)	المدير التنفيذي	المحاسب	التوقيع على الشيكات التي قيمتها من 10,000 إلى 30,000 ريال
	رئيس مجلس الإدارة (توقيع ثاني)	المشرف المالي (توقيع اول)	المدير التنفيذي	المحاسب	التوقيع على الشيكات التي قيمتها أكثر من 30,000 ريال
	مجلس الادارة		المدير التنفيذي	المشرف المالي	تحريك الأموال من حساب مصرفي لأخر

تعيين المدقق الخارجي والتسويات المالية					
ينفذ	يعتمد	يوافق	يوصي	يعد	العناصر الصلاحيات
	الجمعية العمومية		اللجنة التنفيذية	المشرف المالي	اعتماد مدقق الحسابات الخارجي
	مجلس الادارة		اللجنة التنفيذية	المشرف المالي	تشكيل حساب الدخار
	مجلس الادارة		اللجنة التنفيذية	المشرف المالي	تسوية عجز (فائض) في جرد الصندوق
	مجلس الادارة		اللجنة التنفيذية	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 النثري بأقل أو يساوي 10,000 ريال
	رئيس مجلس الإدارة او من ينيبه (توقيع ثاني)	المشرف المالي (توقيع اول)	المدير التنفيذي	المحاسب	طلب مواد أو خدمات تخضع للشراء النثري بأكثر من 10,000 ريال
امين العهدة	المشرف المالي	المدير التنفيذي		المساعد الاداري	استلام المواد والخدمات الموردة
الإدارة المعنية	رئيس مجلس الإدارة او من ينيبه	اللجنة التنفيذية	المدير التنفيذي	الإدارة المعنية	توقيع الاتفاقيات

الصرف على البرامج والأنشطة					
ينفذ	يعتمد	يوافق	يوصي	يعد	العناصر الصلاحيات
الإدارة المعنية	المدير التنفيذي	المشرف المالي	مدير البرامج	المحاسب	الصرف من البنود المعتمدة للبرامج واللجان

تعزير البنود وإجراء المناقلات وقبول الهيئات					
ينفذ	يعتمد	يوافق	يوصي	يعد	العناصر الصلاحيات
	مجلس الادارة	المشرف المالي	المدير التنفيذي	المحاسب	إعتماد بند جديد في الموازنة العامة للجمعية
	مجلس الادارة	المشرف المالي	المدير التنفيذي	المحاسب	إجراء المناقلات بين البنود المعتمدة في الموازنة بنسبة 15% او اقل
	مجلس الادارة	المشرف المالي	المدير التنفيذي	المحاسب	إجراء المناقلات بين البنود المعتمدة في الموازنة بنسبة أكثر من 15%
	مجلس الادارة		المشرف المالي	المدير التنفيذي	قبول الهيئات والوصايا والأوقاف التي تتفق مع أهداف الجمعية

اعتماد الإجازات وتحديد أوقات الدوام والعطل الرسمية					
ينفذ	يعتمد	يوافق	يوصي	يعد	العناصر الصلاحيات
	المدير التنفيذي	الموارد البشرية والشؤون الادارية	المدير المباشر	الموظف المعني	اعتماد الإجازات للموظفين
	رئيس مجلس الإدارة او من ينيبه		الموارد البشرية والشؤون الادارية	المدير التنفيذي	اعتماد إجازة المدير التنفيذي
	المدير التنفيذي		الموارد البشرية والشؤون الادارية		تعديل أوقات الدوام والتغيير فيها
	المدير التنفيذي		الموارد البشرية والشؤون الادارية		اعتماد العطل الرسمية

الترقيات والعلاوات					
ينفذ	يعتمد	يوافق	يوصي	يعد	العناصر / الصلاحيات
	مجلس الإدارة		المدير التنفيذي		الموظفون
	مجلس الإدارة				المدير التنفيذي

التعيين والاستغناء عن الخدمات					
ينفذ	يعتمد	يوافق	يوصي	يعد	العناصر / الصلاحيات
	مجلس الإدارة	المدير التنفيذي		الإدارة المعنية	الموظفون
	مجلس الإدارة				المدير التنفيذي

تقويم الأداء وتوقيع الجزاءات					
ينفذ	يعتمد	يوافق	يوصي	يعد	العناصر / الصلاحيات
	المدير التنفيذي		الموارد البشرية والشؤون الإدارية	المشرف المباشر	الموظفون
	مجلس الإدارة				المدير التنفيذي