



## قائمة بصلاحيات المجلس والصلاحيات التي فوّضها وإجراءات اتخاذ القرار ومدة التفويض



حبونا - مدخل المحافظة الشرقي



berhbona\_1436@hotmail.com



0175452514



@BERHBN1437

www.ber-hbona.sa



جمعية البر الخيرية

بمحافظة حبونا بمنطقة نجران

رقم الترخيص ( 357 )



لائحة تفويض الصلاحيات للمجلس والإدارة التنفيذية

جمعية البر الخيرية بمحافظة حبونا



## - مقدمة:

تم تقسيم الصلاحيات إلى المستويات التالية: بعد / بوسي / يوافق / يعتمد / ينفذ.

وقد رتبت هذه الصلاحيات على التوالي حسب أولوية كل صلاحية وفعاليتها، وفيما يلي شرح مبسط عن كل مصطلح من الصلاحيات المبينة:

- يعد: 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 مراجعة 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 الشباك الواحد لضبط وتوثيق الشؤون المالية.



## جدول الصلاحيات لجمعية البر الخيرية بحونا

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

اعتماد تعديل اللوائح والنظم الداخلية والدليل المحاسبي					
ينفذ	يعتمد	يوافق	يوصي	يعد	العناصر
					الصلاحيات
مديرو الادارات	الجمعية العمومية	مجلس الادارة	اللجنة التنفيذية	المدير التنفيذي	إقرار وتعديل النظام واللوائح الأساسية
	مجلس الادارة		اللجنة التنفيذية	المدير التنفيذي	إقرار وتعديل الهيكل التنظيمي
	مجلس الادارة		اللجنة التنفيذية	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 وتحريكها والتوقيع على الشيكات					
ينفذ	يعتمد	يوافق	يوصي	يعد	العناصر الصلاحيات
	مجلس الإدارة		اللجنة التنفيذية	المشرف المالي	فتح حساب مصرفي وارسال نماذج توقيع / إقبال 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 الادخار
	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 أو 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 أو 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



تعزيز البنود وإجراء المناقلات وقبول الهبات					
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 الهبات 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 والعلوات					
العناصر	يعد	يوصي	يوافق	يعتمد	ينفذ
الصلاحيات					
الموظفون	المدير التنفيذي		مجلس الإدارة		
المدير التنفيذي	مجلس الإدارة				

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

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