




دليل التنظيم المالي

ملحق رقم (أ) - الصلاحيات المالية

جمعية المدينة للتوحد

تمكن
tamokhon
جمعية المدينة للتوحد
Al-Madina Association for Autism



المستند: الصلاحيات المالية - جمعية المدينة للتوحد		
رقم الإصدار: أ	تاريخ الإصدار: ٢٠٢٠	
الاعتماد	المراجعة	الإعداد
الاسم: محمد إبراهيم عابدين الوظيفة: مدير عام التوقيع:  التاريخ: ١٧/١١/٢٠٢٠	الاسم: محمد محمود السيد الوظيفة: رئيس لجنة المراجعة التوقيع:  التاريخ: ١٧/١١/٢٠٢٠	الاسم: د. عادل هادي الوظيفة: مدير تنفيذي التوقيع:  التاريخ: ١٦/١١/٢٠٢٠

جدول المحتويات

٢	تمهيد.....	١
٢	التعريفات.....	٢
٤	صلاحيات فتح / اقفال الحسابات المصرفية وتحريكها والتوقيع على الشيكات والمسيرات..	٣
٤	صلاحيات الصرف على البرامج والمشاريع وخدمات المستفيدين ..	٤
٤	صلاحيات شراء وبيع الأصول والاقواف وقبول الهبات والوصايا.....	٥
٥	التسويات المالية والتصرف في المواد أو الأصول (من غير العقارات) سنوياً.....	٦
٥	العقود والاتفاقيات والتوريد (بما يتوافق مع بنود الموازنة)	٧
٦	تعزيز البنود واجراء المناقلات	٨
٦	التعاقد عن طريق المنافسة	٩
٦	صلاحيات أخرى	١٠

٣



تمهيد

إن من أهم العوامل التي تساعد الجمعية على تحقيق رسالتها وأهدافها هي اتخاذ القرار المناسب في الوقت المناسب حيث يعتمد نجاح هذا القرار وفاعليته على مدى السرعة والدقة المطلوبة لإصداره مع مراعاة الوقت اللازم لذلك.

فكان لزاماً إعطاء مجموعة صلاحيات محددة للمسؤولين في مختلف المستويات الإدارية تمكنهم من تنفيذ مهامهم الوظيفية واتخاذ القرارات الملائمة في حدود الصلاحيات المخولة لهم.

إن تكليف شاغل الوظيفة بمهام ومسؤوليات وواجبات محددة دون تحويل واضح بالصلاحيات المالية و/أو الإدارية اللازمة لتنفيذ هذه المهام يؤدي إلى نتائج عكسية قد تؤثر سلباً على كفاءة وفاعلية الأداء للمهام والمسؤوليات الوظيفية. ويتضح أهمية تحديد الصلاحيات من خلال النقاط التالية:

- عدم تحديد الصلاحيات المخولة لكل قيادي بالجمعية يعمل على زيادة الأخطاء عند ممارسة العاملين لمهامهم أو ربما ممارسة مهام وصلاحيات غير مخولة لهم مما قد يضع الجمعية في حرج هي في غنى عنه.
- عدم تحديد الصلاحيات يؤدي إلى تأخر اتخاذ القرار وما قد يترتب عليه من التزامات على الجمعية قد تؤثر سلباً على صورتها الذهنية تجاه أصحاب المصلحة الداخليين أو الخارجيين.
- يزيد عدم تحديد الصلاحيات في جميع المستويات الإدارية إلى تراكم وتكدس الأعمال وعدم انضباطها.
- إن تحقيق التوازن الدائم بين الصلاحيات والمسؤوليات يؤدي إلى تحقيق انتظام واستقرار العمل في الجمعية.

التعريفات:

يقصد بالعبارات والألفاظ التالية أينما وردت في الجداول المرفقة المعاني المبينة أمام كل منها ما لم يقتضي السياق خلاف ذلك:

الجمعية: جمعية المدينة للتوحد بالمدينة المنورة.

الجمعية العمومية: الجمعية العمومية لجمعية المدينة للتوحد بالمدينة المنورة.

مجلس الإدارة: مجلس إدارة جمعية المدينة للتوحد بالمدينة المنورة.

رئيس مجلس الإدارة: رئيس مجلس إدارة جمعية المدينة للتوحد بالمدينة المنورة.

المشرف المالي: المشرف المالي (أمين الصندوق) على جمعية المدينة للتوحد بالمدينة المنورة.

المدير التنفيذي: المدير التنفيذي لجمعية المدينة للتوحد بالمدينة المنورة.

مدير الخدمات المشتركة: مدير إدارة الخدمات المشتركة بجمعية المدينة للتوحد بالمدينة المنورة.

مدير المراكز والبرامج: مدير إدارة المراكز والبرامج بجمعية المدينة للتوحد بالمدينة المنورة.

المحاسب: محاسب جمعية المدينة للتوحد بالمدينة المنورة.



يكون للتعابير في لائحة الصلاحيات المفهوم المحدد الموضح أمام كل منها كما يلي:

يعد/يقترح: يعني أن يقوم صاحب هذه الصلاحية بإعداد وتوفير البيانات والمعلومات والمستندات المطلوبة في شكلها النهائي مقترحاً اتخاذ القرار بشأنها من المستوى الإداري الأعلى.

يوصي: يعني أن يقوم صاحب هذه الصلاحية بالتوقيع على المستندات بما يفيد بأنها تمت بطريقة نظامية ووفق الإجراءات والأنظمة واللوائح وإقراره بالموافقة عليها إلا أنه لا يعني الاعتماد.

يعتمد: يشير إلى السلطة النهائية التي لها حق اتخاذ القرار أي الموافقة الرسمية.

المخولين بتوقيع الشيكات:

- ١- المشرف المالي: توقيع أساسي.
- ٢- رئيس مجلس الإدارة أو نائبه: توقيع ثاني.



الصلاحيات المالية:

١- فتح / اقفال الحسابات المصرفية وتحريكها والتوقيع على الشيكات والمسيرات

الصلاحيات			
العناصر	يعد / يقترح	يوصي	يعتمد
١ فتح الحسابات البنكية واقفالها	المدير التنفيذي	المشرف المالي	رئيس مجلس الإدارة
٢ تحريك الأموال بين الحسابات البنكية	المدير التنفيذي	المشرف المالي	رئيس مجلس الإدارة
٣ التوقيع على الشيكات	مدير الخدمات المشتركة	المدير التنفيذي	المخولين بتوقيع الشيكات
٤ التوقيع على مسيرات الرواتب	المحاسب	مدير الخدمات المشتركة	المدير التنفيذي

٢- الصرف على البرامج والمشاريع وخدمات المستفيدين

الصلاحيات			
العناصر	يعد / يقترح	يوصي	يعتمد
١ صرف البنود المعتمدة للبرامج والمشاريع	مدير المراكز والبرامج	مدير الخدمات المشتركة	المدير التنفيذي
٢ قبول المستفيدين أو رفع الدعم عنهم وتحديد قيمة الدعم	مدير المراكز والبرامج	مدير الخدمات المشتركة	المدير التنفيذي
٣ اعتماد البرامج والمشاريع حتى (٢٠,٠٠٠) عشرين ألف ريال	مدير المراكز والبرامج	مدير الخدمات المشتركة	المدير التنفيذي
٤ اعتماد البرامج والمشاريع بأكثر من (٢٠,٠٠٠) عشرين ألف ريال وحتى (٢٠٠,٠٠٠) مائتي ألف ريال	مدير الخدمات المشتركة	المدير التنفيذي	رئيس مجلس الإدارة
٥ اعتماد البرامج والمشاريع بأكثر من (٢٠٠,٠٠٠) مائتي ألف ريال	المدير التنفيذي	رئيس مجلس الإدارة	مجلس الإدارة

٣- شراء وبيع الأصول والاقواق وقبول الهبات والوصايا

الصلاحيات			
العناصر	يعد / يقترح	يوصي	يعتمد
١ شراء الأصول غير العقارية حتى (٢٠,٠٠٠) عشرين ألف ريال	الجهة الطالبة	مدير الخدمات المشتركة	المدير التنفيذي
٢ شراء الأصول غير العقارية من (٢٠,٠٠٠) عشرين ألف ريال وحتى (٢٠٠,٠٠٠) مائتي ألف ريال	مدير الخدمات المشتركة	المدير التنفيذي	رئيس مجلس الإدارة
٣ شراء الأصول غير العقارية بأكثر من (٢٠٠,٠٠٠) مائتي ألف ريال	المدير التنفيذي	رئيس مجلس الإدارة	مجلس الإدارة
٤ شراء الأصول وقبول الهبات العقارية وتحويلها إلى أوقاف	المدير التنفيذي	رئيس مجلس الإدارة	مجلس الإدارة (*)
٥ بيع الأصول العقارية / أو تصفية استثمارات قائمة	المدير التنفيذي	رئيس مجلس الإدارة	مجلس الإدارة (*)
٦ قبول الهبات والوصايا غير العقارية التي تتفق واهداف الجمعية	مدير تنمية الموارد المالية	المدير التنفيذي	رئيس مجلس الإدارة
٧ استثمار الفوائض المالية والاستثمار العقاري وغير العقاري	المدير التنفيذي	رئيس مجلس الإدارة	مجلس الإدارة (*)

(*) بعد الحصول على تفويض من الجمعية العمومية، حسب (فقرة ٦ من المادة ٣٨ من النظام الأساسي للجمعية).

٤- التسويات المالية والتصرف في المواد أو الأصول (من غير العقارات) سنوياً

الصلاحيات			
يعتمد	يوصي	يعد / يقترح	العناصر
رئيس مجلس الإدارة	المدير التنفيذي	مدير الخدمات المشتركة	١ تسوية عجز / فائض في جرد الصندوق حتى (٥٠,٠٠٠) خمسة آلاف ريال بعد التحقق
مجلس الإدارة	رئيس مجلس الإدارة	المدير التنفيذي	٢ تسوية عجز / فائض في جرد الصندوق أكثر من (٥٠,٠٠٠) خمسة آلاف ريال بعد التحقق
مجلس الإدارة	رئيس مجلس الإدارة	المدير التنفيذي	٣ اعدام حقوق مالية مشكوك في تحصيلها
رئيس مجلس الإدارة	المدير التنفيذي	مدير الخدمات المشتركة	٤ إزالة أو بيع الأصول قبل استهلاكها بقيمة (٥٠,٠٠٠) خمسون ألف ريال
مجلس الإدارة	رئيس مجلس الإدارة	المدير التنفيذي	٥ إزالة أو بيع الأصول قبل استهلاكها بقيمة أكثر من (٥٠,٠٠٠) خمسين ألف ريال
رئيس مجلس الإدارة	المدير التنفيذي	مشرف القسم المعني	٦ التصرف في المواد الصالحة/غير الصالحة للاستخدام أو الأصول المستهلكة حتى (٥٠,٠٠٠) خمسين ألف ريال
مجلس الإدارة	رئيس مجلس الإدارة	المدير التنفيذي	٧ التصرف في المواد الصالحة/غير الصالحة للاستخدام أو الأصول المستهلكة بقيمة أكثر من (٥٠,٠٠٠) خمسين ألف ريال

٥- العقود والاتفاقيات والتوريد (بما يتوافق مع بنود الموازنة)

الصلاحيات			
يعتمد	يوصي	يعد / يقترح	العناصر
المدير التنفيذي	مدير الخدمات المشتركة	مشرف القسم المعني	١ طلب مواد أو خدمات تخضع للشراء النثري بحد أقصى (٢٠,٠٠٠) عشرون ألف ريال
رئيس مجلس الإدارة	المدير التنفيذي	مدير الخدمات المشتركة	٢ طلب مواد أو خدمات تخضع للشراء النثري بأكثر من (٢٠,٠٠٠) مائتي ألف ريال حتى (٢٠٠,٠٠٠) مائتي ألف ريال
مجلس الإدارة	رئيس مجلس الإدارة	المدير التنفيذي	٣ طلب مواد أو خدمات تخضع للشراء النثري بأكثر من (٢٠٠,٠٠٠) مائتي ألف ريال
المدير التنفيذي	مدير الخدمات المشتركة	مشرف القسم المعني	٤ اعتماد العقود والاتفاقيات الى (٢٠,٠٠٠) عشرون ألف ريال
رئيس مجلس الإدارة	المدير التنفيذي	مدير الخدمات المشتركة	٥ اعتماد العقود والاتفاقيات أكثر من (٢٠,٠٠٠) عشرون ألف ريال وحتى (١,٠٠٠,٠٠٠) مليون ريال
مجلس الإدارة	رئيس مجلس الإدارة	المدير التنفيذي	٦ اعتماد العقود والاتفاقيات بأكثر من (١,٠٠٠,٠٠٠) مليون ريال

6- تعزيز البنود واجراء المناقلات

الصلاحيات			
يعتمد	يوصي	يعد / يقترح	العناصر
رئيس مجلس الادارة	المدير التنفيذي	مدير الخدمات المشتركة	اعتماد بنود جديدة في الموازنة التشغيلية و/ أو الرأسمالية بحد أقصى 10% من الموازنة
مجلس الادارة	رئيس مجلس الادارة	المدير التنفيذي	اعتماد بنود جديدة في الموازنة التشغيلية و/ أو الرأسمالية بما يتجاوز 10% من الموازنة
رئيس مجلس الادارة	المدير التنفيذي	مدير الخدمات المشتركة	المناقلة من الموازنة التشغيلية الى الرأسمالية والعكس حتى 20% من البند المنقول منه
مجلس الادارة	رئيس مجلس الادارة	المدير التنفيذي	المناقلة من الموازنة التشغيلية الى الرأسمالية والعكس بأكثر من 20% من البند المنقول منه
رئيس مجلس الادارة	المدير التنفيذي	مدير الخدمات المشتركة	المناقلة بين بنود الباب الواحد بحد أقصى 20% من البند المنقول منه
مجلس الادارة	رئيس مجلس الادارة	المدير التنفيذي	المناقلة بين بنود الباب الواحد بأكثر من 20% من البند المنقول منه
رئيس مجلس الإدارة	المدير التنفيذي	مدير الخدمات المشتركة	اعتماد وظائف غير مدرجة في الموازنة بحد أقصى 10% من موازنة الأجر
مجلس الادارة	رئيس مجلس الادارة	المدير التنفيذي	اعتماد وظائف غير مدرجة في الموازنة بما يتجاوز 10% من موازنة الأجر

7- التعاقد عن طريق المنافسة

الصلاحيات			
يعتمد	يوصي	يعد / يقترح	العناصر
مجلس الإدارة	رئيس مجلس الادارة	المدير التنفيذي	منافسات تزيد قيمتها عن (1,000,000) مليون ريال
رئيس مجلس الإدارة	المدير التنفيذي	-	منافسات تزيد عن 50,000 ريال حتى (1,000,000) مليون ريال
المدير التنفيذي	-	-	منافسات حتى (50,000) خمسين ألف ريال

8- صلاحيات اخرى

الصلاحيات			
يعتمد	يوصي	يعد / يقترح	العناصر
المدير التنفيذي	مدير الخدمات المشتركة	مشرف القسم المعني	تشكيل اللجان المالية عند الحاجة لدى لجنة الخطة والموازنة
مجلس الإدارة	رئيس مجلس الإدارة	المدير التنفيذي	تشكيل لجنة الخطة والموازنة
مجلس الإدارة	رئيس مجلس الادارة	المدير التنفيذي	استئجار عقار