



# عطاء

جمعية عطاء المكية  
للأشخاص ذوي الإعاقة

جمعية عطاء المكية للأشخاص ذوي الإعاقة  
Ataa Almakkiah For people with disabilities

لائحة الصالحيات المالية والإدارية  
لمجلس الإدارة والادارة التنفيذية



# فهرس

## لائحة الصلاحيات المالية والإدارية

## لمجلس الإدارة والادارة التنفيذية

٤	تمهيد
٤	النطاق
٥	المصطلحات المستخدمة
٥	قواعد عامة في الصلاحيات
٧	الإستراتيجيات والخطط
٨	الشؤون العامة والهيكل التنظيمي
٩	الشؤون المالية
١٣	الشؤون الإدارية
١٥	اعتماد مجلس الإدارة

تمهيد

تضع جمعية عطاء المكية للأشخاص ذوي الإعاقة لائحة الصلاحيات المالية والإدارية لمجلس الإدارة التنفيذية ومديري الإدارات بحسب الهيكل التنظيمي للجمعية .

### النطاق

تحدد هذه اللائحة الصلاحيات المالية والإدارية لمجلس الإدارة التنفيذية ومديري الإدارات .

## المصطلحات المستخدمة

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

**”يعد“**

يعني أن يقوم صاحب هذه الصلاحية بإعداد و توفير البيانات والمعلومات والمستندات المطلوبة في شكلها النهائي تمهيداً لاتخاذ 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 ، إلا أنه لا يعني الاعتماد.

**”يعزز“**

يعني أن يقوم صاحب هذه الصلاحية بالموافقة على ما جاء في هذه اللائحة .

**”يعتمد“**

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

## قواعد عامة في الصلاحيات

١. يجوز أن يكلف كل صاحب صلاحية ، ويتم الاعتماد من يقوم بمسؤولياته وصلاحياته أو جزء منها في حالة غيابه ، على أن يكون هذا التكليف مكتوباً.
٢. يجوز لأصحاب ( صلاحية الاعتماد ) في هذه اللائحة تفويض بعض صلاحياتهم بشكل جزئي أو وقتي للمستوى الوظيفي التالي ، في حال وجوده ، على أن يكون هذا التفويض مكتوباً وتقره السلطة الأعلى ، على أن تبقى المسئولية على عاتق من قام بتفويض هذه الصلاحية .
٣. لا يجوز لأصحاب الصلاحية اعتماد المستند الصادر لصالحهم ولو كان في حدود صلاحياتهم ، وإنما يجب اعتماده من السلطة الأعلى مباشرة ، فعل سبيل المثال إذا كان للمدير العام صلاحية اعتماد الصرف في حدود معينة ، لكن إذا كان الصرف يتعلق به شخصيا يرفع سند الصرف لاعتماده من السلطة الأعلى ( مجلس الإدارة ) .
٤. الصلاحية الممنوحة لمستوى إداري لا يجوز لمستوى الأقل " ممارستها " في حال غياب صاحب الصلاحية إلا إذا صدر تفويض كتابي بذلك.
٥. يجوز تطوير جداول الصلاحيات مستقبلاً وذلك بإضافة أو سحب أو تعديل صلاحيات لبعض الوظائف المستحدثة ، ويتم إقرار هذه الصلاحيات من قبل الجهة المخولة بهذه الصلاحية وفق هذه اللائحة .
٦. مالم يرد له نص في هذه اللائحة تكون صلاحية اعتماده من قبل مجلس الإدارة أو من يفوضه مؤقتاً ، حتى تتم إضافته في اللائحة أو يصدر به قرار مستقل.
٧. تحقيقاً للمؤسسة في العمل وتحقيق للتكامل الوظيفي واحترام التخصص فإنه ينبغي عدم اعتماد الصلاحية الممنوحة لمستوى الأعلى إلا بعد استكمال الإجراءات الأقل من الصلاحيات.

الاستراتيجيات والخطط والموازنات التقديرية							
المدقق الداخلي	مدير الشؤون المالية والإدارية	المدير التنفيذي	لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية	رئيس مجلس الإدارة	مجلس الإدارة	بند الصلاحية	م
ينفذ	ينفذ	يحضر ويوصي ويتابع	يوصي	يعزز	يعتمد	الإستراتيجية العامة للجمعية	١
يحضر وينفذ	يراجع وينفذ ويتابع	يوصي	يوصي	يعزز	يعتمد	اللوائح الإدارية للجمعية	٢
ينفذ	يحضر وينفذ ويتابع	يوصي	يوصي	يعزز	يعتمد	السياسات واللوائح المالية للجمعية	٣
=	يحضر وينفذ ويتابع	يوصي ويعزز	يوصي	يعزز	يعتمد	الموازنة التقديرية العامة للجمعية	٤
يوصي	يقترح	يوصي	يوصي	يوصي	يعتمد	إضافة بنود جديدة للموازنة التقديرية	٥
يوصي	يوصي	يعزز	يوصي	يعزز	يعتمد	التجاوز في بند من بنود الموازنة المعتمدة	٦
يوصي	يوصي وينفذ	يعتمد	يوصي	إحاطة	=	المناقلة بين بنود الحسابات الحسابات الداخلية للموازنة	٧

## الشأن العام والهيكل التنظيمي للجمعية

المدقق الداخلي	مدير الشؤون المالية والإدارية	المدير التنفيذي	لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية	رئيس مجلس الإدارة	مجلس الإدارة	بند الصلاحية	م
يوصي	=	يوصي	يوصي	يعزز	يعتمد	منح الصلاحيات والمهامات والمسؤوليات والاختصاصات وتغييرها لكل من: المالية والإدارية أ) رئيس مجلس الإدارة	١
يوصي	يوصي ويحضر وينفذ	يعزز	يوصي	يعزز	يعتمد	ب) المدير التنفيذي .	٢
=	يوصي ويحضر وينفذ	يعتمد	-	=	=	ج) مدورو الادارات.	٣
=	=	يوصي	يوصي	يعزز	يعتمد	تفويض أحد أعضاء مجلس الإدارة للقيام بأعمال لصالح الجمعية تدخل ضمن أهدافه واحتياصاته وتحديد أتعابه	٤
=	=	يوصي	يوصي	يعزز	يعتمد	تحديد موعد انعقاد إجتماعات مجلس الإدارة ومكانها وجدول أعماله ودعوة الاعضاء له	٥
=	=	يوصي	يوصي	يعزز	يعتمد	تكليف أحد أعضاء مجلس الإدارة القيام ببعض مسؤوليات وصلاحيات رئيس مجلس الإدارة	٦

## الشأن العام والهيكل التنظيمي للجمعية

المدقق الداخلي	مدير الشؤون المالية والإدارية	المدير التنفيذي	لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية	رئيس مجلس الإدارة	مجلس الإدارة	بند الصلاحية	م
=	ينفذ	يعتمد ويتابع	يوصي	=	=	إصدار القرارات التنفيذية اللازمة للمواضيع التي يقرها أو يعتمدتها أو يوافق عليها المجلس بموجب محاضر جلساته وتوجيهه مسؤولية تنفيذها حسب الصلاحيات الممنوحة لكل مسؤول	٥
=	=	يحضر ويوصي	يوصي	=	يعتمد	تمثيل الجمعية أمام الغير وأمام القضاء وتوكيل الغير في المرافعة والمدافعة عن الجمعية وتوقيع العقود مع الغير لمختلف المجالات التي يوافق عليها المجلس أو يعتمدتها أو يقرها والتي تدخل ضمن صلاحيات المجلس وتنتفق مع أهداف الجمعية	٦
يحضر ويوصي	يحضر ويوصي	يعتمد	يوصي	=	=	دراسة وتقدير الدراسات والاقتراحات التي يرفعها مديرى الإدارات بشأن تحسين وتطوير أداء أعمال الجمعية في حدود صلاحيات المدير التنفيذي	٧
يوصي	يحضر ويوصي	يعزز	يوصي	يعزز	=	دراسة المواضيع الداخلية في اختصاص المجلس قبل عرضها وإطلاعها التوصية والتوجيه المناسبين	٨

## الشأن العام والهيكل التنظيمي للجمعية

المدقق الداخلي	مدير الشؤون المالية والإدارية	المدير التنفيذي	لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية	رئيس مجلس الإدارة	مجلس الإدارة	بند الصلاحية	م
=	يحضر ويوصي	يعزز	يوصي	يعزز	يعتمد	تعديل أهداف ومهام الإدارة	٩
يوصي	يحضر ويوصي	يوصي	يوصي	يعزز	يعتمد	افتتاح فروع جديدة	١٠
يعزز	يحضر ويوصي	=	يوصي	=	يعتمد	<u>تشكيل لجنة المراجعة الداخلية</u> <u>واعتماد ضوابطها</u>	١١
يعزز	يحضر ويوصي	=	يوصي	=	يعتمد	<u>تحديد مراجع الحسابات الخارجي</u> <u>وتحديد أتعابه</u>	١٢

الشأن المالي							
المدقق الداخلي	المحاسب	مدير الشؤون المالية والإدارية	المدير التنفيذي	رئيس مجلس الإدارة	مجلس الإدارة	بند الصلاحية	م
يوصي	يحضر ويوصي	يحضر ويوصي وينفذ	يعزز	يعزز	يعتمد	تحديد الأسس والمبادئ المحاسبية واقتراح تعديلات على السياسات المالية	١
يوصي	يحضر ويوصي	يحضر وينفذ	يعتمد			إعداد القوائم المالية والتقارير المالية الربع سنوية غير مدققة	٢
يوصي	يحضر ويوصي	يحضر وينفذ	يتابع	يعزز	يعتمد	الحسابات الختامية والميزانية العمومية المدققة	٣
يوصي	يحضر ويوصي	يحضر ويوصي وينفذ	يعزز	يعزز	يعتمد	الشراء والتعاقد عن طريق المنافسة (الممارسة )	٤
يوصي	يحضر ويوصي	يحضر ويوصي وينفذ	يعزز	يعزز	يعتمد	الشراء والتعميد المباشر ) للعقد الواحد :	٥
يوصي	يحضر ويوصي	يحضر ويوصي وينفذ	يعتمد	يعزز	يعتمد	صرف المصروفات الرأسمالية في حدود الموازنة	٦
=	يحضر ويوصي	يحضر ويوصي وينفذ	يعتمد	يعزز	يعتمد	اعتماد طلب الصرف النقدي الشيكات وأوامر الدفع والحوالات	٧
=	يحضر ويوصي	يحضر ويوصي وينفذ	يعزز	يعزز	يعتمد	تحديد المصادر والمؤسسات المالية التي تعامل معها الإدارة وفتح الحسابات الجارية وحسابات الاستثمار	٨

الشأن المالي							
المدقق الداخلي	المحاسب	مدير الشؤون المالية والإدارية	المدير التنفيذي	رئيس مجلس الإدارة	مجلس الإدارة	بند الصلاحية	م
يوصي	يحضر	يحضر وينفذ	يعتمد	يعزز	يعتمد	اعتماد صرف جميع المصارييف الإدارية والعمومية (رواتب وما في حكمها, دعاية, ضيافة.. الخ )	٩

### الشؤون الإدارية

المدقق الداخلي	ادارة الشؤون الإدارية	المدير التنفيذي	رئيس مجل س الإدارية	مجل س الإدارية	بند الصلاحية	م
=	=	=	يوصي ويحضر وينفذ	يعتمد	تعيين وإنهاء عضوية أعضاء مجلس الادارة	١
=	=	=	=	يعتمد	تعيين رئيس مجلس الادارة	٢
=	=	=	=	يعتمد	تعيين نائب رئيس مجلس الادارة	٣
=	=	=	يوصي	يعتمد	تعيين المدير التنفيذي	٤
=	يوصي ويحضر وينفذ	يعتمد	يعزز	يعتمد	اعتماد الهيكل التنظيمي للادارة العليا والادارات التنفيذية	٥
=	يوصي ويحضر وينفذ	يعتمد	=	=	اختيار وتعيين مديرية الادارات	٦
يوصي	يوصي ويحضر وينفذ	يعتمد	=	=	اعتماد وتعيين بقية الموظفين وإنهاء خدماتهم	٧
=	يحضر وينفذ	يعزز	يعزز	يعتمد	اعتماد جدول الرواتب والمزايا وتعديلاتها	٨
يوصي	يحضر وينفذ	يوصي	يعزز	يعتمد	تحديد منح العلاوات السنوية والاستثنائية والتسييرية : المدير التنفيذي	٩
يوصي	يوصي ويحضر وينفذ	يعتمد	=	=	باقي الوظائف في الادارة	١٠
يوصي	يوصي ويحضر وينفذ	يعتمد	=	=	نقل / ندب الموظفين داخل الادارة : مدير الادارات	١١
يوصي	يوصي ويحضر وينفذ	يعتمد	=	=	باقي الوظائف في الادارة	١٢

=	يوصي ويحضر وينفذ	يعتمد	=	=	تقارير الصلاحية عن فترة الاختبار	١١
=	يحضر	يوصي	يعتمد	=	الإجازات: المدير التنفيذي	١٢
يوصي	يوصي	يعتمد	=	=	باقي الوظائف في الإدارة	
=	يحضر وينفذ	يعتمد	=	=	توقيع الجزاءات: مديري الإدارات	١٣
يعتمد	يحضر وينفذ ويعتمد	=	=	=	باقي الوظائف في الإدارة	
=	=	يحضر	يوصي	يعتمد	الاستقالة المدير التنفيذي	١٤
يوصي	يوصي ويحضر وينفذ	يعتمد	=	=	باقي الوظائف في الإدارة	
يوصي	يوصي ويحضر وينفذ	يعتمد	=	=	تقارير تقييم الأداء	
يوصي	يوصي	يعتمد	=	=	التكليف بالعمل خارج الدوام الرسمي (لموظفي الإدارات)	١٥
يعتمد	يوصي ويتابع	يعتمد	=	=	التكليف بالمهام الخارجية أثناء الدوام	١٦
يوصي	يوصي	يعتمد	=	=	المشاركة في المعارض والمؤتمرات والندوات الداخلية	١٧
	يوصي	يوصي	=	يعتمد	المشاركة في المعارض والمؤتمرات والندوات الخارجية	١٨
=	يحضر وينفذ	يعتمد	=	=	الإعلان عن الوظائف الشاغرة	١٩
يحضر	يحضر وينفذ	يعتمد	=	=	التوقيع على المكاتب والمراسلات: من الإدارة للخارج	٢٠
يعتمد	يعتمد	يعتمد	=	=	المراسلات الداخلية بين الإدارات	
=	يعتمد	=	=	=	كشف الحضور والانصراف	٢١
=	يحضر وينفذ	يعتمد	=	=	كشف الرواتب والأجور الشهرية	٢٢
=	يحضر وينفذ	يعتمد	=	=	تسوية استحقاقات العاملين	٢٣
يوصي	يعتمد	=	=	=	التصريح بالعرض على الطبيب	٢٤

٢٥	شهادات الخبرة	=	=	يعتمد	ويحضر وينفذ	يوصي
١	مشتريات القرطاسية واللوازم المكتبية	=	=	يوصي وينفذ	يوصي	



# عطاء

جمعية عطاء المكية  
للأشخاص ذوي الإعاقة

جمعية عطاء المكية للأشخاص ذوي الإعاقة  
Ataa Almakkiah For people with disabilities

تم الإعتماد من قبل مجلس إدارة الجمعية  
للائحة مصفوفة الصلاحيات المالية والإدارية  
لمجلس الإدارة والإدارة التنفيذية

في اجتماع مجلس الإدارة رقم (٥-٤) المنعقد

بتاريخ ١٤/٣/٢٠٢٤ الموافق ١٤٤٦هـ



# عطاء

جمعية عطاء المكية  
للأشخاص ذوي الإعاقة

جمعية عطاء المكية للأشخاص ذوي الإعاقة  
Ataa Almakkiah For people with disabilities



مكة المكرمة - بطحاء قريش - شارع عتاب بن أسيد - مركز البطحاء التجاري - ٣٩٤٩ - ٠٠٠٣

 [ataaalmakki](https://www.facebook.com/ataaalmakki)  [Ataa Almakki](https://www.instagram.com/ataaalmakki/)  [Info @ataaalmakki.org.sa](mailto:Info@ataaalmakki.org.sa) [www.ataaalmakki.org.sa](http://www.ataaalmakki.org.sa)