

لائحة الصلاحيات المالية والإدارية

نموذج استرشادي قابل للتعديل

اسم الجمعية	[اسم الجمعية]	رمز الوثيقة	[رمز]
الإصدار	1.0	تاريخ الاعتماد	[اليوم/الشهر/السنة]
قرار الاعتماد	[رقم القرار]	مسؤول الوثيقة	[المسمى الوظيفي]
دورية المراجعة	سنوياً أو عند الحاجة	حالة الوثيقة	مسودة للمراجعة

تنبيه: يجب مواءمة هذا النموذج مع نشاط الجمعية ولوائحها الأساسية والأنظمة واللوائح السارية، ثم اعتماده رسمياً قبل نشره أو تطبيقه.

بيانات الوثيقة

- التصنيف: اللوائح والنموذج الشامل.
- نطاق التطبيق: مجلس الإدارة، والإدارة التنفيذية، والموظفون، والمتطوعون، والمتعاقدون بحسب طبيعة الوثيقة.
- سجل التعديل: توثق كل مراجعة برقم إصدار وتاريخ وملخص للتغيير وقرار الاعتماد.

الهدف

- تحديد من يوصي ويراجع ويعتمد وينفذ ويراقب القرارات المالية والإدارية.

مبادئ التفويض

- التفويض مكتوب ومحدد بالموضوع والقيمة والمدة ولا يلغي مسؤولية المفوض.
- لا يجمع شخص واحد بين طلب العملية واعتمادها وتنفيذها ومراجعتها متى أمكن.
- توقف الصلاحية عند انتهاء المدة أو تغير المسمى أو تعارض المصالح.

مجالات الصلاحيات

- اعتماد الخطط والموازنات والعقود والمشتريات والمدفوعات.
- التوظيف والترقيات والإجازات والجزاءات وإنهاء الخدمات.
- فتح الحسابات البنكية وإدارة المستخدمين والصلاحيات الإلكترونية.
- اعتماد البرامج والشراكات والاتفاقيات والإفصاحات.

مصفوفة نموذجية

- مجلس الإدارة: القرارات الاستراتيجية والالتزامات الكبرى والسياسات.
- رئيس المجلس أو من يفوضه: القرارات الواقعة ضمن التفويض المعتمد.
- المدير التنفيذي: التنفيذ ضمن الخطة والموازنة والصلاحيات.
- المشرف المالي أو الإدارة المالية: المراجعة المالية والتحقق والمطابقة.

نموذج استرشادي قابل للتعديل - لا يعد معتمداً إلا بعد مراجعته واعتماده من الجهة المختصة في الجمعية

الاستثناءات

- توثق الحالات الطارئة وأسبابها وموافقة صاحب الصلاحية، وتعرض لاحقًا على الجهة المختصة للمصادقة.

المراجعة والاعتماد

- تراجع الوثيقة دوريًا وعند صدور تحديث نظامي أو حدوث تغيير جوهري في أعمال الجمعية.
- لا تصبح الوثيقة نافذة إلا بعد اعتمادها وفق الصلاحيات المعتمدة في الجمعية.
- تحفظ النسخة المعتمدة وسجل التعديلات في مستودع الوثائق الرسمي، وتنشر النسخة المخصصة للإفصاح عند الحاجة.

الاعتماد	المراجعة	الإعداد
[مجلس الإدارة/صاحب الصلاحية]	[الاسم والمسمى]	[الاسم والمسمى]
[رقم القرار والتاريخ]	[التوقيع والتاريخ]	[التوقيع والتاريخ]

مصادر الاسترشاد: قواعد وأدلة المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي، والموضوعات والبنى المتكررة في وثائق الحوكمة المنشورة علنًا في مواقع جمعيات أهلية سعودية. أُعيدت صياغة المحتوى كنموذج عام ولم يُنسخ كوثيقة خاصة بأي جمعية.