

مجموعة الأنظمة واللوائح والسياسات



الجمعية الخيرية بمكة المكرمة

تأسست عام ١٣٩٨ هـ ، ومسجلة برقم : (٢٩)

لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية

إدارة الحوكمة

مصفوفة الصلاحيات بين مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية

الفصل الأول

الاستراتيجيات والخطط والموازنات التقديرية

م	يند الصلاحية	صاحب الصلاحية							
		مجلس الإدارة	رئيس مجلس الإدارة	المدير التنفيذي	إدارة الشؤون الإدارية	إدارة الشؤون المالية	إدارة العقار	إدارة	إدارة المدقق الداخلي
١	الإستراتيجية العامة للجمعية	يعتمد	يعزز	يحضر ويوصي ويتابع	ينفذ	ينفذ	ينفذ	ينفذ	ينفذ
٢	اللوائح الإدارية للجمعية	يعتمد	يعزز	يوصي	يحضر وينفذ	يراجع وينفذ ويتابع	ينفذ	ينفذ	ينفذ
٣	السياسات واللوائح المالية للجمعية	يعتمد	يعزز	يوصي	ينفذ	يحضر وينفذ ويتابع	ينفذ	ينفذ	ينفذ
٤	الموازنة التقديرية العامة للجمعية	يعتمد	=	يوصي ويعزز	=	يحضر وينفذ ويتابع	=	=	=
٥	الموازنات التقديرية الفرعية	=	=	يعتمد	يحضر	يراجع وينفذ ويتابع	يحضر	يحضر	يوصي
٦	المناقلة بين بنود الموازنة الجارية: ١-٦ في حدود الموازنة العامة	=	إحاطة	يعتمد	=	يوصي وينفذ	يحضر	يحضر	يوصي
	٢-٦ إضافة بند جديد في حدود الموازنة العامة	=	إحاطة	يعتمد	=	يوصي وينفذ	يحضر	يحضر	يحضر



٧	إضافة بنود جديدة للموازنة التقديرية	يعتمد	يوصي	يوصي	=	يقترح	يحضر	يحضر	يوصي
٨	التجاوز في بند من بنود الموازنة المعتمدة :	يعتمد	يعزز	يعزز	=	يوصي	يحضر	يحضر	يوصي
	٨-١ أكثر من ٢٠ %								
	٨-٢ أقل من ٢٠ %	=	=	يعتمد	=	يوصي وينفذ	يحضر	يحضر	يوصي
١٠	المناقلة بين بنود الحسابات	=	إحاطة	يعتمد	=	يوصي وينفذ	يقترح	يقترح	يوصي
	١٠-١ الحسابات الداخلية للموازنة								
	١٠-٢ الحسابات الرئيسية للموازنة	=	إحاطة	يعتمد	=	يعزز	يقترح	يقترح	يوصي



الفصل الثاني

الشؤون العامة والهيكلية والقانونية

صاحب الصلاحية									بند الصلاحية	م
المدقق الداخلي	إدارة	إدارة	إدارة العقار	إدارة الشؤون المالية	إدارة الشؤون الإدارية	المدير التنفيذي	رئيس مجلس الإدارة	مجلس الإدارة		
يوصي	يقترح	يقترح	يحضر	=	=	يوصي	يعزز	يعتمد	منح الصلاحيات والمهام والمسؤوليات والاختصاصات المالية والإدارية وتغيرها لكل من: أ (رئيس مجلس الإدارة	١
يوصي	يقترح	يقترح	يحضر	يوصي ويحضر وينفذ	يوصي ويحضر وينفذ	يعزز	يعزز	يعتمد	ب (المدير التنفيذي .	
=	يقترح	يقترح	يحضر	يوصي ويحضر وينفذ	يوصي ويحضر وينفذ	يعتمد	=	=	ج (مديري الإدارات.	
=	يقترح	يقترح	يحضر	=	=	يوصي	يعزز	يعتمد	تفويض أحد أعضاء مجلس الإدارة للقيام بأعمال لصالح الجمعية تدخل ضمن أهدافه واختصاصه وتحديد أتعابه	٢



صاحب الصلاحية									بند الصلاحية	م
المدقق الداخلي	إدارة	إدارة	إدارة العقار	إدارة الشؤون المالية	إدارة الشؤون الإدارية	المدير التنفيذي	رئيس مجلس الإدارة	مجلس الإدارة		
=	يقترح	يقترح	يحضر	=	=	يوصي	يعزز	يعتمد	تحديد موعد انعقاد اجتماعات مجلس الإدارة ومكانها وجدول أعماله ودعوة الاعضاء له	٣
=	يقترح	يقترح	يحضر	=	=	يوصي	يعزز	يعتمد	تكليف أحد أعضاء مجلس الإدارة القيام ببعض مسؤوليات وصلاحيات رئيس مجلس الإدارة	٤
=	يقترح	يقترح	يحضر	ينفذ	ينفذ	يعتمد ويتابع	=	=	إصدار القرارات التنفيذية اللازمة للمواضيع التي يقرها أو يعتمدها أو يوافق عليها المجلس بموجب محاضر جلساته وتوجيه مسؤولية تنفيذها حسب الصلاحيات الممنوحة لكل مسؤول	٥
=	يقترح	يقترح	يحضر	=	=	يحضر ويوصي	=	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 يعتمدها أو يقرها والتي تدخل ضمن صلاحية المجلس وتتفق مع أهداف الجمعية	٦



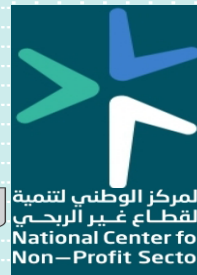
م	بند الصلاحية	صاحب الصلاحية							
		مجلس الإدارة	رئيس مجلس الإدارة	المدير التنفيذي	إدارة الشؤون الإدارية	إدارة الشؤون المالية	إدارة العقار	إدارة إدارة إدارة	المدقق الداخلي
٧	دراسة وتقييم الدراسات والاقتراحات التي يرفعها مديري الإدارات بشأن تحسين وتطوير أداء أعمال الجمعية في حدود صلاحيات المدير التنفيذي	=	=	يعتمد	يخطر ويوصي ويراجع	يخطر ويوصي	يخطر ويوصي	يخطر ويوصي	يخطر ويوصي
٨	دراسة المواضيع الداخلة في اختصاص المجلس قبل عرضها وإعطائها التوصية والتوجيه المناسبين	=	يعزز	يعزز	يخطر ويوصي ويراجع	يوصي	يوصي	يوصي	يوصي
٩	تعديل أهداف ومهام الإدارة	يعتمد	يعزز	يعزز	يخطر ويوصي	يوصي	يوصي	يوصي	=
١٠	<u>افتتاح فروع جديدة :</u> ١٢-١ للإدارة	يعتمد	يعزز	يوصي	يخطر ويوصي	يخطر ويوصي	يخطر ويوصي	يخطر ويوصي	يوصي
١١	<u>تشكيل لجنة المراجعة الداخلية واعتماد ضوابطها</u>	يعتمد	=	=	يخطر ويوصي	يخطر ويوصي	يخطر ويوصي	يخطر ويوصي	=
١٢	<u>تحديد مراجع الحسابات الخارجي وتحديد أتعابه</u>	يعتمد	=	=	يخطر ويوصي	يخطر ويوصي	يخطر ويوصي	يخطر ويوصي	=



الفصل الثالث

الشؤون المالية

م	بند الصلاحية	صاحب الصلاحية							
		مجلس الإدارة	رئيس مجلس الإدارة	المدير التنفيذي	إدارة الشؤون الإدارية	إدارة الشؤون المالية	إدارة العقار	إدارة إدارة إدارة	المدقق الداخلي
١	تحديد الأسس والمبادئ المحاسبية واقتراح تعديلات علي السياسات المالية	يعتمد	يعزز	يعزز	=	يخطر ويوصي وينفذ	=	يخطر ويوصي	يوصي
٢	إعداد القوائم المالية والتقارير المالية الربع سنوية غير مدققة			يعتمد	=	يخطر وينفذ	=	يخطر ويوصي	=
٣	الحسابات الختامية والميزانية العمومية المدققة	يعتمد	يعزز	يتابع	=	يخطر وينفذ	=	يخطر ويوصي	=
٤	الشراء والتعاقد عن طريق المنافسة (الممارسة) للعقد الواحد : ٤-١ أكثر من ٢ مليون ريال	يعتمد	يعزز	يعزز	=	يخطر ويوصي وينفذ	يوصي	يوصي	يوصي
	٤-٢ أقل من ٢ مليون ريال	=	=	يعتمد	=	يخطر ويوصي وينفذ	يوصي	يوصي	يوصي
٥	الشراء والتعميد المباشر (للعقد الواحد) : ٥-١ أكثر من ١ مليون ريال	يعتمد	يعزز	يعزز	=	يخطر ويوصي وينفذ	يوصي	يوصي	يوصي
	٥-٣ أقل من ١ مليون ريال	=	=	يعتمد	=	يخطر ويوصي وينفذ	يوصي	يوصي	يوصي



م	بند الصلاحية	صاحب الصلاحية							
		مجلس الإدارة	رئيس مجلس الإدارة	المدير التنفيذي	إدارة الشؤون الإدارية	إدارة الشؤون المالية	إدارة العقار	إدارة إدارة	المدقق الداخلي
٦	إعدام الديون المشكوك في تحصيلها (في السنة الواحدة) : ١-٦ أكثر من ٥٠٠ ألف ريال	يعتمد	يعزز	يعزز	=	يحضر ويوصي وينفذ	يوصي	يوصي	يوصي
	٣-٦ أقل من ٥٠٠ ألف ريال	=	=	يعتمد	=	يحضر ويوصي وينفذ	يوصي	يوصي	يوصي
٧	<u>بيع مخلفات (في السنة الواحدة للبيع الواحدة) :</u> ١-٧ أكثر من ٥٠٠ ألف ريال	يعتمد	يعزز	يعزز	=	يوصي وينفذ	يحضر ويوصي	يحضر ويوصي	يوصي
	<u>٣-٧ أقل من ٥٠٠ ألف ريال</u>	=	إحاطة	يعتمد	=	يوصي وينفذ	يحضر ويوصي	يحضر ويوصي	يوصي
٨	صرف المصروفات الرأسمالية في حدود الموازنة ^١	=	=	يعتمد	=	يحضر ويوصي وينفذ	يحضر ويوصي	يحضر ويوصي	يوصي
٩	اعتماد طلب الصرف النقدي الشيكات وأوامر الدفع والحوالات	=	=	يعتمد	=	يحضر ويوصي وينفذ	=	=	=

١ - يمنع تجزئة المصروف لأجل مواكبته لحدود الصلاحية .



صاحب الصلاحية									م
المدقق الداخلي	إدارة	إدارة	إدارة العقار	إدارة الشؤون المالية	إدارة الشؤون الإدارية	المدير التنفيذي	رئيس مجلس الإدارة	مجلس الإدارة	
يوصي	=	=	=	يحضر ويوصي وينفذ	=	يعزز	يعزز	يعتمد	١٠ تحديد المصارف والمؤسسات المالية التي تتعامل معها الإدارة وفتح الحسابات الجارية وحسابات الاستثمار
يحضر	يحضر	يحضر	يحضر	يحضر وينفذ	يحضر	يعتمد	=	=	١١ اعتماد صرف جميع المصاريف الإدارية والعمومية (رواتب وما في حكمها , دعاية , ضيافة .. الخ)

الشؤون الادارية

الصفحة 10 من 13



٩	تحديد منح العلاوات السنوية والاستثنائية والتشجيعية : ٩-١ المدير التنفيذي	يعتمد	يعزز	يوصي	يحضر وينفذ	يوصي ويراجع	=	=	=	يوصي
	٩-٢ باقي الوظائف في الإدارة	=	=	يعتمد	يوصي ويحضر وينفذ	يوصي ويراجع	يوصي	يوصي	يوصي	يوصي
١٠	نقل / ندب الموظفين داخل الإدارة : ١٠-١ مديري الإدارات	=	=	يعتمد	يوصي ويحضر وينفذ	يوصي ويراجع	=	=	=	يوصي
	١٠-٢ باقي الوظائف في الإدارة	=	=	يعتمد	يوصي ويحضر وينفذ	يوصي	يوصي	يوصي	يوصي	يوصي
١١	تقارير الصلاحية عن فترة الاختبار	=	=	يعتمد	يوصي ويحضر وينفذ	=	=	=	=	=
١٢	الإجازات : ١٢-١ المدير التنفيذي	=	يعتمد	يوصي	يحضر	=	=	=	=	=
	١٢-٣ باقي الوظائف في الإدارة	=	=	يعتمد	يوصي	يوصي	يوصي	يوصي	يوصي	يوصي
١٣	توقيع الجزاءات : ١٣-١ مديري الإدارات	=	=	يعتمد	يحضر وينفذ	=	=	=	=	=
	١٣-٢ باقي الوظائف في الإدارة	=	=	=	يحضر وينفذ ويعتمد	يعتمد	يعتمد	يعتمد	يعتمد	يعتمد
١٤	الاستقالة : ١٤-١ المدير التنفيذي	يعتمد	يوصي	يحضر	=	=	=	=	=	=



يوصي	يوصي	يوصي	يوصي	يوصي ويحضر وينفذ	يوصي ويحضر وينفذ	يعتمد	=	=	١٤-٣ باقي الوظائف في الإدارة
يوصي	يوصي	يوصي	يوصي	يوصي	يوصي ويحضر وينفذ	يعتمد	=	=	تقارير تقييم الأداء
يوصي	يوصي	يوصي	يوصي	يوصي	يوصي	يعتمد	=	=	١٦ التكلفة بالعمل خارج الدوام الرسمي (لموظفي الإدارة)
يعتمد	يعتمد	يعتمد	يعتمد	يعتمد	يوصي ويتابع	يعتمد	=	=	١٧ التكلفة بالمهام الخارجية أثناء الدوام
يوصي	يوصي	يوصي	يوصي	يوصي	يوصي	يعتمد	=	=	١٨ المشاركة في المعارض والمؤتمرات والندوات الداخلية
					يوصي	يعتمد	=	يعتمد	١٩ المشاركة في المعارض والمؤتمرات والندوات الخارجية
=	=	=	=	=	يحضر وينفذ	يعتمد	=	=	٢٠ الإعلان عن الوظائف الشاغرة
يحضر	يحضر	يحضر	يحضر	يحضر وينفذ	يحضر وينفذ	يعتمد	=	=	٢١ التوقيع علي المكاتبات والمراسلات : ٢٠-١ من الإدارة للخارج
يعتمد	يعتمد	يعتمد	يعتمد	يعتمد	يعتمد	يعتمد	=	=	٢٠-٣ المراسلات الداخلية بين الإدارات
=	=	=	=	=	يعتمد	=	=	=	٢٢ كشوف الحضور والانصراف
=	=	=	=	يراجع ويصرف	يحضر وينفذ	يعتمد	=	=	٢٣ كشوف الرواتب والأجور الشهرية
=	=	=	=	يراجع ويصرف	يحضر وينفذ	يعتمد	=	=	٢٤ تسوية استحقاقات العاملين
يوصي	يوصي	يوصي	يوصي	يوصي	يعتمد	=	=	=	٢٥ التصريح بالعرض علي الطبيب



٢٦	شهادات الخبرة	=	=	يعتمد	يوصي ويحضر وينفذ	يوصي	يوصي	يوصي	يوصي	يوصي
٢٧	مشتريات القرطاسية واللوازم المكتبية	=	=	=	يوصي وينفذ	يوصي	يوصي	يوصي	يوصي	يوصي