

لائحة صلاحيات مالية للمجلس والصلاحيات الممنوحة من المجلس للإدارة التنفيذية لجمعية الحليّة الخيرية للخدمات الاجتماعية والتنمية

فهرس

لائحة الصلاحيات المالية والإدارية لمجلس الإدارة والإدارة التنفيذية

- 3.....تمهيد
- 3.....النطاق
- 4.....المصطلحات المستخدمة
- 5.....قواعد عامة في الصلاحيات
- 6.....الشؤون المالية
- 7.....الإستراتيجيات والخطط

تمهيد

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

النطاق

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

المصطلحات المستخدمة:

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

"يُعد"

يعني أن يقوم صاحب هذه الصلاحية بإعداد وتوفير 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:

1. يجوز أن يكلف كل صاحب صلاحية، ويتم الاعتماد من يقوم بمسؤولياته وصلاحياته أو جزء منها في حالة غيابه. على أن يكون هذا التكليف مكتوباً.
2. 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 المسؤولية على عاتق من قام بتفويض هذه الصلاحية.
3. لا يجوز لأصحاب الصلاحية اعتماد المستند الصادر لصالحهم ولو كان في حدود صلاحياتهم، وإنما يجب اعتماده من السلطة الأعلى مباشرة، فعلى سبيل المثال إذا كان للمدير العام صلاحية اعتماد الصرف في حدود معينة.
لكن إذا كان الصرف يتعلق به شخصياً يرفع سند الصرف لاعتماده من السلطة الأعلى (مجلس الإدارة).
4. الصلاحية الممنوحة لمستوى إداري لا يجوز للمستوى الأقل "ممارستها" في حال غياب صاحب الصلاحية إلا إذا صدر تفويض كتابي بذلك.
5. يجوز تطوير جداول الصلاحية مستقبلاً وذلك بإضافة أو سحب أو تعديل صلاحيات لبعض الوظائف المستحدثة. ويتم إقرار هذه الصلاحيات من قبل الجهة المخولة بهذه الصلاحية وفق هذه اللائحة.
6. ما لم 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.
7. تحقيقاً للمؤسسية في العمل وتحقيقاً للتكامل الوظيفي واحترام التخصص فإنه ينبغي عدم اعتماد الصلاحية الممنوحة للمستوى الأعلى إلا بعد استكمال الإجراءات الأقل من الصلاحيات.

الشؤون المالية

م	بند الصلاحية	مجلس الإدارة	رئيس مجلس الإدارة	المدير التنفيذي	مدير الشؤون المالية والإدارية	المحاسب	المدقق الداخلي
1	تحديد الأسس والمبادئ المحاسبية واقتراح تعديلات على السياسات المالية	يعتمد	يعزز	يعزز	يحضر ويوصي وينفذ	يحضر ويوصي	يوصي
2	إعداد القوائم المالية والتقارير المالية الربع سنوية غير مدققة			يعتمد	يحضر وينفذ	يحضر ويوصي	يوصي
3	الحسابات الختامية والميزانية العمومية المدققة	يعتمد	يعزز	يتابع	يحضر وينفذ	يحضر ويوصي	يوصي
4	الشراء والتعاقد عن طريق المنافسة (الممارسة)	يعتمد	يعزز	يعزز	يحضر ويوصي وينفذ	يحضر ويوصي	يوصي
5	الشراء والتعميد المباشر (للعقد الواحد)	يعتمد	يعزز	يعزز	يحضر ويوصي وينفذ	يحضر ويوصي	يوصي
6	صرف المصروفات الرأسمالية في حدود الموازنة	يعتمد	يعزز	يعتمد	يحضر ويوصي وينفذ	يحضر ويوصي	يوصي
7	اعتماد طلب الصرف النقدي الشيكات وأوامر الدفع والحوالات	يعتمد	يعزز	يعتمد	يحضر ويوصي وينفذ	يحضر ويوصي	=
8	تحديد المصارف والمؤسسات المالية التي تتعامل معها الإدارة وفتح الحسابات الجارية وحسابات الاستثمار	يعتمد	يعزز	يعزز	يحضر ويوصي وينفذ	يحضر ويوصي	=
9	اعتماد صرف جميع المصاريف الإدارية والعمومية (رواتب وما في حكمها، دعاية، ضيافة.. الخ)	يعتمد	يعزز	يعتمد	يحضر وينفذ	يحضر	يوصي

الاستراتيجيات والخطط والموازنات التقديرية

م	بند الصلاحية	مجلس الإدارة	رئيس مجلس الإدارة	لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية	المدير التنفيذي	مدير شؤون المالية والإدارية	المدقق الداخلي
1	الإستراتيجية العامة للجمعية	يعتمد	يعزز	يوصي	يحضر ويوصي ويتابع	ينفذ	ينفذ
2	اللوائح الإدارية للجمعية		يعزز	يوصي	يوصي	يحضر ويوصي ويتابع	يحضر وينفذ
3	السياسات واللوائح المالية للجمعية	يعتمد	يعزز	يوصي	يوصي	يحضر ويوصي ويتابع	ينفذ
4	الموازنة التقديرية العامة للجمعية	يعتمد	يعزز	يوصي	يوصي ويعزز	يحضر ويوصي ويتابع	=
5	إضافة بنود جديدة للموازنة التقديرية	يعتمد	يعزز	يوصي	يوصي	يقترح	يوصي
6	التجاوز في بند من بنود الموازنة	يعتمد	يعزز	يوصي	يعزز	يوصي	يوصي
7	المناقلة بين بنود الحسابات الداخلية للموازنة	يعزز	احاطة	يوصي	يعتمد	ينفذ ويوصي	يوصي