



وزارة الموارد البشرية
والتنمية الاجتماعية
المملكة العربية السعودية



لائحة الصلاحيات الإدارية والمالية

إصدار 2021

لائحة الصلاحيات الإدارية والمالية

الفهرس:

3	النظام الأساسي والنظم واللوائح الداخلية والسياسات العامة
4	الخطط والتقارير
5	تعزيز البنود وإجراء مناقلات الموازنة التقديرية
6	الحسابات المصرفية والتوقيع على الشيكات ودليل الحسابات
7	التسويات المالية والتصرف في المواد أو الأصول
8	اتفاقيات توريد المشتريات والخدمات
9	التعيين
10	إنهاء الخدمات بالإستقالة
11	إنهاء الخدمات بالإقالة
12	الترقيات النظامية والعلاوات السنوية
13	تقويم الأداء
14	الخطابات والتصريحات الرسمية والمرافعات

1 . النظام الأساسي والنظم واللوائح الداخلية والسياسات العامة				
الصلاحيات				العنصر
يعتمد	يوافق	يوصي	يعد	
الجمعية العمومية	مجلس الإدارة	رئيس مجلس الإدارة	اللجنة التنفيذية	إقرار النظام الأساسي للجمعية
الجمعية العمومية	مجلس الإدارة	رئيس مجلس الإدارة	اللجنة التنفيذية	إضافة أو إلغاء بنود في النظام الأساسي
الجمعية العمومية	مجلس الإدارة	رئيس مجلس الإدارة	المدير التنفيذي	إقرار الهيكل التنظيمي وتعديله
مجلس الإدارة	اللجنة التنفيذية	المشرف المالي	المدير التنفيذي	تحديد السياسة العامة للموارد المالية والاستثمار
الجمعية العمومية	مجلس الإدارة	رئيس مجلس الإدارة	المدير التنفيذي	إقرار وتعديل نظام المساعدة للمستفيدين
الجمعية العمومية	مجلس الإدارة	رئيس مجلس الإدارة	المدير التنفيذي	إقرار وتعديل اللوائح التنظيمية
الجمعية العمومية	مجلس الإدارة	رئيس مجلس الإدارة	المدير التنفيذي	إقرار وتعديل اللوائح الإجرائية والتنظيمية
مجلس الإدارة	اللجنة التنفيذية	المشرف المالي	المدير التنفيذي	تعيين مراجع الحسابات الخارجي وتحديد أتعابه
الجمعية العمومية	مجلس الإدارة	لجنة مختصين ومستشار قانوني	اللجنة التنفيذية	حل الجمعية وتصفيتها

2 . الخطط والتقارير				
الصلاحيات				العنصر
يعتمد	يوافق	يوصي	يعد	
مجلس الإدارة	اللجنة التنفيذية	المدير التنفيذي	فريق التخطيط	إقرار الخطة الاستراتيجية
مجلس الإدارة	لجنة المراقبة الداخلية	المشرف المالي	المحاسب	إقرار الموازنة التقديرية
مجلس الإدارة	اللجنة التنفيذية	رئيس مجلس الإدارة	المدير التنفيذي	إقرار الخطة السنوية التشغيلية
مجلس الإدارة	اللجنة التنفيذية	رئيس مجلس الإدارة	المدير التنفيذي	إقرار خطة التوظيف
الجمعية العمومية	مجلس الإدارة	لجنة المراقبة الداخلية	المشرف المالي	إقرار الميزانية والحسابات الختامية
الجمعية العمومية	مجلس الإدارة	اللجنة التنفيذية	المدير التنفيذي	التقرير السنوي
مجلس الإدارة	لجنة المراقبة الداخلية	المشرف المالي	المحاسب	التقارير ربع السنوية

3 . تعزيز البنود وإجراء مناقلات الموازنة التقديرية

الصلاحيات				العنصر
يعتمد	يوافق	يوصي	يعد	
اللجنة التنفيذية	المسؤول المالي	رئيس مجلس الإدارة	المدير التنفيذي	إضافة بند جديد في الموازنة بأقل أو يساوي (300) ألف ريال
رئيس مجلس الإدارة	اللجنة التنفيذية	المشرف المالي	المدير التنفيذي	إضافة بند جديد في الموازنة بأكثر من (300) ألف ريال
مجلس الإدارة	رئيس مجلس الإدارة	اللجنة التنفيذية	المدير التنفيذي	إضافة بند جديد في الموازنة بأكثر من (500) ألف ريال
اللجنة التنفيذية	المسؤول المالي	المدير التنفيذي	المحاسب	إجراء المناقلات بين البنود المعتمدة في الموازنة ضمن الباب الواحد (أقل من 10%)
رئيس مجلس الإدارة أو نائبه	اللجنة التنفيذية	المسؤول المالي	المحاسب	إجراء المناقلات بين البنود المعتمدة في الموازنة ضمن الباب الواحد (أكثر من 10%)
رئيس مجلس الإدارة	اللجنة التنفيذية	المشرف المالي	المحاسب	إجراء المناقلات بين البنود المعتمدة في الموازنة (أقل من 10%)
مجلس الإدارة	اللجنة التنفيذية	المشرف المالي	المحاسب	إجراء المناقلات بين البنود المعتمدة في الموازنة (بأكثر من 10%) من باب إلى باب
رئيس مجلس الإدارة	اللجنة التنفيذية	المشرف المالي	المحاسب	الزيادة في البنود المعتمدة في الموازنة بأقل أو يساوي (10%)
مجلس الإدارة	اللجنة التنفيذية	المشرف المالي	المحاسب	الزيادة في البنود المعتمدة في الموازنة بأكثر من (10%)

4 . الحسابات المصرفية والتوقيع على الشيكات ودليل الحسابات				
الصلاحيات				العنصر
يعتمد	يوافق	يوصي	يعد	
مجلس الإدارة	اللجنة التنفيذية	المشرف المالي	رئيس مجلس الإدارة	فتح حساب مصرفي وتفريغه وإرسال نماذج التوقيع / إقبال الحساب المصرفي
رئيس مجلس الإدارة أو نائبه	المسؤول المالي	المدير التنفيذي	المحاسب	مسيرات الرواتب
رئيس مجلس الإدارة أو نائبه	المسؤول المالي	اللجنة التنفيذية	المحاسب	التوقيع على الشيكات / التحويل / الصرف النقدي بأقل أو يساوي (100) ألف ريال
رئيس مجلس الإدارة أو نائبه	المسؤول المالي	اللجنة التنفيذية	المدير التنفيذي	التوقيع على الشيكات / التحويل / الصرف النقدي بأكثر من (100) ألف ريال
المحاسب القانوني	المسؤول المالي	المدير التنفيذي	المحاسب	إعداد دليل الحسابات (الشجرة المحاسبية)
المحاسب القانوني	المسؤول المالي	المدير التنفيذي	المحاسب	فتح/إلغاء/تغيير حساب في دليل الحسابات المعتمد
المسؤول المالي	رئيس مجلس الإدارة	المدير التنفيذي	المحاسب	الإدلاء بالبيانات المالية

5 . التسويات المالية والتصرف في المواد أو الأصول

الصلاحيات				العنصر
يعتمد	يوافق	يوصي	يعد	
المسؤول المالي	لجنة الرقابة الداخلية	المدير التنفيذي	المحاسب	تسوية عجز (فائض) في جرد الصندوق بأقل أو يساوي (5) آلاف ريال بعد التحقق
اللجنة التنفيذية	لجنة الرقابة الداخلية	المدير التنفيذي	المسؤول المالي	تسوية عجز (فائض) في جرد الصندوق بأكثر من (5) آلاف ريال بعد التحقق
اللجنة التنفيذية	المسؤول المالي	رئيس مجلس الإدارة	المدير التنفيذي	إعدام حقوق مالية مشكوك في تحصيلها بأقل أو يساوي (5) آلاف ريال
رئيس مجلس الإدارة أو نائبه	اللجنة التنفيذية	لجنة الرقابة الداخلية	المدير التنفيذي	إعدام حقوق مالية مشكوك في تحصيلها بأكثر من (5) آلاف ريال
اللجنة التنفيذية	المسؤول المالي	لجنة الرقابة الداخلية	المدير التنفيذي	إزالة أو بيع الأصول بقيمة أكثر من (10) آلاف ريال حتى (100) ألف ريال
مجلس الإدارة	اللجنة التنفيذية	لجنة الرقابة الداخلية	المدير التنفيذي	إزالة أو بيع الأصول بقيمة أكثر من (100) ألف ريال
اللجنة التنفيذية	المسؤول المالي	لجنة الرقابة الداخلية	المدير التنفيذي	التصرف في المواد غير الصالحة للاستخدام بقيمة أقل أو يساوي (10) آلاف ريال
اللجنة التنفيذية	المسؤول المالي	لجنة الرقابة الداخلية	المدير التنفيذي	التصرف في المواد غير الصالحة للاستخدام بقيمة أكثر من (10) آلاف ريال وأقل أو يساوي (100) ألف ريال
مجلس الإدارة	اللجنة التنفيذية	لجنة الرقابة الداخلية	المدير التنفيذي	التصرف في المواد غير الصالحة للاستخدام بقيمة أكثر من (100) ألف ريال

6 . اتفاقيات توريد المشتريات والخدمات

الصلاحيات				العنصر
يعتمد	يوافق	يوصي	يعد	
اللجنة التنفيذية	المسؤول المالي	رئيس مجلس الإدارة	المدير التنفيذي	الشراء عن طريق استدراج العروض بأقل أو يساوي (100) ألف ريال
رئيس مجلس الإدارة أو نائبه	اللجنة التنفيذية	المسؤول المالي	المدير التنفيذي	الشراء عن طريق استدراج العروض بأكثر من (100) ألف ريال حتى (300) ألف ريال
مجلس الإدارة	رئيس مجلس الإدارة أو نائبه	اللجنة التنفيذية	المدير التنفيذي	الشراء عن طريق استدراج العروض بأكثر من (300) ألف ريال
اللجنة التنفيذية	المسؤول المالي	رئيس مجلس الإدارة	المدير التنفيذي	الشراء المباشر (20) ألف ريال
رئيس مجلس الإدارة أو نائبه	المسؤول المالي	اللجنة التنفيذية	المدير التنفيذي	الشراء المباشر بأكثر من (20) ألف ريال

7 . التعيين				
الصلاحيات				العنصر
يعتمد	يوافق	يوصي	يعد	
رئيس مجلس الإدارة أو نائبه	اللجنة التنفيذية	المدير التنفيذي	السكرتير	الموظفون
رئيس مجلس الإدارة أو نائبه	اللجنة التنفيذية	المدير التنفيذي	السكرتير	مديرو الإدارات ورؤساء الأقسام
مجلس الإدارة	اللجنة التنفيذية	المدير التنفيذي	المدير التنفيذي	المحاسب



8 . إنهاء الخدمات بالإستقالة

الصلاحيات				العنصر
يعتمد	يوافق	يوصي	يعد	
مجلس الإدارة	اللجنة التنفيذية	المدير التنفيذي	السكرتير	الموظفون
مجلس الإدارة	اللجنة التنفيذية	رئيس مجلس الإدارة	السكرتير	المدير التنفيذي



9 . إنهاء الخدمات بالإقالة				
الصلاحيات				العنصر
يعتمد	يوافق	يوصي	يعد	
مجلس الإدارة	اللجنة التنفيذية	المدير التنفيذي	السكرتير	الموظفون
مجلس الإدارة	اللجنة التنفيذية	رئيس مجلس الإدارة	السكرتير	المدير التنفيذي



10 . الترقيات والعلاوات السنوية

الصلاحيات				العنصر
يعتمد	يوافق	يوصي	يعد	
مجلس الإدارة	اللجنة التنفيذية	رئيس مجلس الإدارة	المدير التنفيذي	الموظفون
مجلس الإدارة	رئيس اللجنة التنفيذية	رئيس مجلس الإدارة	السكرتير	المدير التنفيذي
مجلس الإدارة	المشرف المالي	اللجنة التنفيذية	المدير التنفيذي	المكافآت السنوية والزيادات الاستثنائية

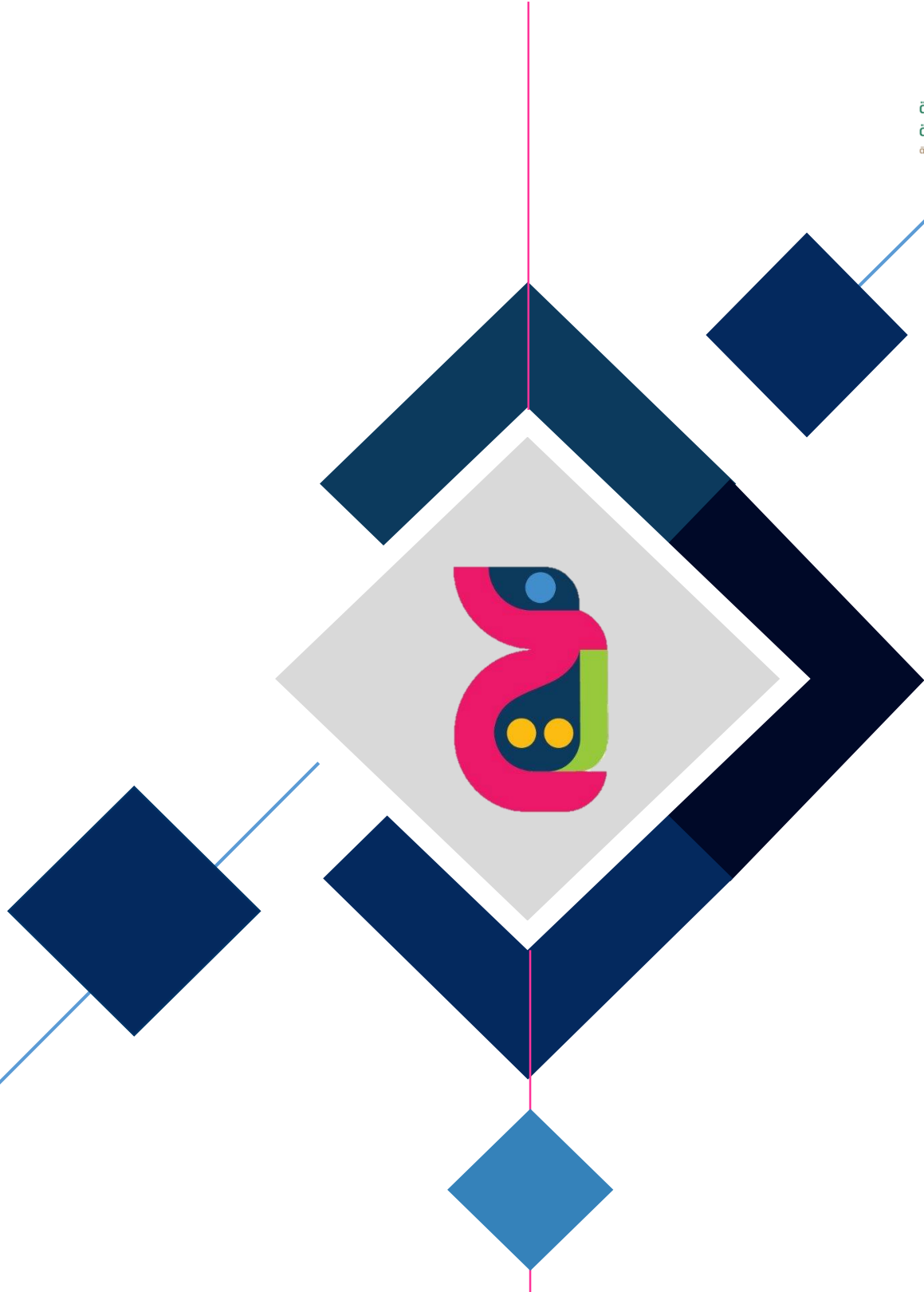
11 . تقييم الأداء				
الصلاحيات				العنصر
يعتمد	يوافق	يوصي	يعد	
مجلس الإدارة	المسؤول المالي	رئيس مجلس الإدارة	المدير التنفيذي	الموظفون
مجلس الإدارة	اللجنة التنفيذية	نائب رئيس مجلس الإدارة	اللجنة الرقابية	المدير التنفيذي

12 . الخطابات والتصريحات الرسمية والمرافعات

الصلاحيات				العنصر
يعتمد	يوافق	يوصي	يعد	
رئيس مجلس الإدارة أو نائبه	اللجنة التنفيذية	المدير التنفيذي	السكرتير	مخاطبة أصحاب السمو والمعالي
رئيس مجلس الإدارة أو نائبه	اللجنة التنفيذية	المدير التنفيذي	السكرتير	مخاطبة المسؤولين في الجهات الحكومية وغير الحكومية
رئيس مجلس الإدارة أو نائبه	اللجنة التنفيذية	المدير التنفيذي	السكرتير	التصريح لوسائل الإعلام
مجلس الإدارة	رئيس مجلس الإدارة أو نائبه	اللجنة التنفيذية	السكرتير	المرافعات والمطالبات تجاه الأشخاص أو الجهات لصالح أو ضد الجمعية
مجلس الإدارة	رئيس مجلس الإدارة أو نائبه	اللجنة التنفيذية	السكرتير	التنازل عن الحقوق أو القضايا المرفوعة لصالح الجمعية

تم إطلاع أعضاء مجلس الإدارة و المدير التنفيذي على لائحة الصلاحيات الإدارية والمالية
و على ذلك جرى التوقيع ..

التوقيع	المنصب	الاسم	
	رئيس مجلس إدارة الجمعية	د. خالد إدريس	1
	نائب رئيس مجلس إدارة الجمعية	د. محمد السليمان	2
	عضو مجلس إدارة الجمعية	أ.مشاعل بخاري	3
	عضو مجلس إدارة الجمعية	أ.عبدالصمد محمد	4
	عضو مجلس إدارة الجمعية	أ.أريج العبيري	5
	المدير التنفيذي	طلال الصيدلاني	6



جمعية خطى التوحد الأهلية