



# لائحة الصلاحيات المالية

لجمعية الخدمات الصحية بضياء ( نوى )





## المقدمة:

تهدف هذه اللائحة إلى ضبط ما يتعلق بالملاحيات الخاصة  
بجمعية الخدمات الصحية نوى تم تقسيم الملاحيات إلى  
المستويات التالية: **يعد** / **يوصي** / **يوافق** / **يعتمد**

**يعد:** يقوم صاحب هذه الملاحية بإعداد الوثائق والمستندات  
والأوراق المطلوبة

**يوصي:** يقوم صاحب هذه الملاحية برفع توصيته وابداء رأيه  
في الموضوع المطروح بناء على حاجة الإدارة ويقوم برفع  
هذه التوصية إلى الموظف الأعلى منه رتبة.

**يوافق:** يقوم صاحب هذه الملاحية بالموافقة أو عدمها على  
الطلب المرفوع إليه والمرفق بالتوصيات وجميع الأوراق  
والمستندات اللازمة وذلك بعد مراجعتها والتدقيق عليها إن لزم  
الأمر

**يعتمد:** صاحب هذه الملاحية هو أعلى المراتب في عملية  
اتخاذ القرار بالنسبة للموضوع المطروح بعد التأكد من استيفاء  
كافة الإجراءات اللازمة.



## الملاحظات الإدارية العليا

م	البند	صاحب الصلاحية
1	تعيين أعضاء مجلس الإدارة	الوزارة/الجهة المشرفة تعتمد رئيس مجلس الإدارة يدعو للترشيح
2	تجديد عضوية أعضاء مجلس او انهاءها/الإدارة	الوزارة/الجهة المشرفة تعتمد مجلس الإدارة يوصي إدارة الجمعية يعد
3	تحديد الفئات المستهدفة من خدمات الجمعية	مجلس الإدارة يعتمد مدير الجمعية يوصي لجنة المستفيدات يعد ويوصي
4	الموافقة على إنشاء فروع للجمعية داخل المملكة	مجلس الإدارة يعتمد إدارة الجمعية توصي أقسام الجمعية يعد ويوصي
5	تقرير مراجع الحسابات الخارجي عن الميزانية والحساب الختامي	الجمعية العمومية مجلس الإدارة يعتمد ادارة الجمعية توصي المراجع الخارجي يعد
6	السياسات والخطط الخاصة بالاستثمار	الجمعية العمومية مجلس الإدارة يعتمد ادارة الجمعية توصي
7	اعتماد اللوائح المالية والإدارية والتنظيمية التي تنظم سير العمل بالجمعية	مجلس الإدارة يعتمد ادارة الجمعية توصي الأقسام يعد
9	تعيين المدير التنفيذي وتحديد اختصاصاته ومسئوليته ومزاياه	مجلس الإدارة يعتمد
10	الاستعانة بالخبراء والمستشارين لأداء ما يعهد إليهم من أعمال	مجلس الإدارة يعتمد



11	قبول أو رفض المنح والهبات والإعانات	مجلس الإدارة تعتمد	ادارة الجمعية يوصي
12	تحديد البنوك التي تودع فيها أموال الجمعية.	مجلس الإدارة يعتمد	ادارة الجمعية يوصي مدير الشؤون المالية يعد
13	تشكيل اللجان الدائمة أو المؤقتة المنبثقة من المجلس.	الجمعية العمومية مجلس الإدارة يعتمد	-
14	تشكيل اللجان الدائمة أو المؤقتة المنبثقة من الإدارة.	مجلس الإدارة يعتمد	ادارة الجمعية يوصي
15	تعديل نوع الخدمات المقدمة للمستفيدين سواء بالإضافة أو الإلغاء.	مجلس الإدارة يعتمد	المدير التنفيذي يعد
16	تعيين المراجع الداخلي للجمعية	مجلس الإدارة يعتمد	ادارة الجمعية توصي -
17	اعتماد البرامج الرئيسية والأنشطة للجمعية وشروطها	مجلس الإدارة يعتمد	ادارات الجمعية توصي مدير المشاريع يعد
18	تحصيل الجمعية أي نوع من الإيرادات بخالف تلك الواردة في اللائحة المالية	رئيس مجلس الإدارة يعتمد	ادارة الجمعية يوصي -





## ملاحظات إعداد لوائح وتقارير الشئون المالية

م	البند	صاحب الصلاحية			
1	السياسات واللوائح المالية	مجلس الإدارة يعتمد	المدير التنفيذي يوصي	مدير الشؤون المالية يعد	-
2	الإجراءات المالية	-	المشرف المالي يعتمد	المدير التنفيذي يوصي	مدير الشؤون المالية يعد
3	الموازنة التقديرية	الجمعية /العمومية مجلس الإدارة يعتمد	المشرف المحا/المالي سب /يوصي يؤشر	المدير التنفيذي يوقع	ادارة الجمعية تعد
4	تقارير شهرية عن الوضع المالي للجمعية	مجلس الإدارة يعتمد	المشرف /المالي المحاسب /يوصي يوقع	المدير التنفيذي يوقع/يوصي	مدير الشؤون المالية يعد
5	تقارير ربع سنوية عن الوضع المالي للجمعية	مجلس الإدارة يعتمد	المشرف /المالي المحاسب /يوصي يوقع	المدير التنفيذي يوقع/يوصي	مدير الشؤون المالية يعد





## صلاحية اعتماد او الموافقات على شراء المواد والخدمات

م	البند	صاحب الصلاحية
1	(50,000) المبالغ التي قيمتها تتجاوز خمسون الف ريال سعودي	المدير مجلس الإدارة يعتمد مدير الشؤون المالية يعد يوصي
2	المبالغ التي قيمتها أقل من خمسون الف (50,000)	رئيس مجلس الإدارة يعتمد المدير التنفيذي يوصي
3	توقيع واعتماد الفواتير المدفوعة من السلفة المستديمة	رئيس مجلس الإدارة / المشرف المالي يعتمد المدير التنفيذي يوصي صاحب السلفة يعد ويؤشر



## توقيع الشيكات والحوالات البنكية

م	البند	صاحب الصلاحية
1	التوقيع على الشيكات و الحوالات البنكية: يتولى التوقيع على الشيكات اثنين مع توقيع المشرف (أ) أحدهما من الفئة المالي اساسي	(أ)الفئة: <ul style="list-style-type: none"> <li>رئيس مجلس الإدارة.</li> <li>نائب رئيس مجلس الإدارة.</li> </ul>

## الموافقة على عقود الإيجار

م	البند	صاحب الصلاحية
1	عقود الإيجار التي تزيد عن مائة الف ريال سعودي (50,000)	مجلس الإدارة يعتمد المدير التنفيذي يوصي مدير المالية يعد
2	عقود الإيجار التي أقل من مائة الف ريال سعودي (50,000)	رئيس مجلس الإدارة يعتمد رئيس مجلس الإدارة يوصي مدير المالية يعد

## ملاحظات الشراء

م	البند	صاحب الصلاحية
1	خمسون (50,000) الشراء بمبلغ أكثر من الف ريال سعودي	مجلس الإدارة يعتمد المدير التنفيذي يوصي مدير المالية يعد
2	خمسون (50,000) الشراء بمبلغ أقل من الف ريال سعودي	رئيس المجلس يعتمد المدير التنفيذي يوصي مدير المالية يعد

## ملاحظات الموافقة على المناقشات في الموازنة التقديرية واعتماد التقارير وإعداد النماذج ومخاطبة البنوك

م	البند			
1	إجراء المناقشات بين أبواب الميزانية	رئيس المجلس يعتمد	المدير التنفيذي يوصي	مدير الشؤون المالية يعد
2	إجراء المناقشات داخل أي من أبواب الميزانية	المدير التنفيذي يعتمد	مدير الشؤون المالية يوصي	المحاسب يعد
3	وضع أسس وتعليمات إعداد الميزانية التقديرية	المدير التنفيذي يعتمد	مدير الشؤون المالية يوصي	المحاسب يعد
	تقارير شهرية: التقارير المالية	المشرف المالي المدير التنفيذي المحاسب يعتمد	مدير الشؤون المالية يوصي	المحاسب يعد
4	تقارير ربع سنوية	مجلس الإدارة يعتمد	المشرف المالي المدير التنفيذي المحاسب يوقع	المشرف المالي المحاسب يعد
5	التقرير المالي السنوي	الجمعية العمومية مجلس الإدارة يعتمد	مراجع الحسابات الخارجي يعد	المشرف المالي المدير التنفيذي المحاسب يعد
6	النماذج الإدارية-النماذج المالية النماذج الأخرى-	المدير التنفيذي يعتمد	مدراء الإدارات يوصون	رؤساء الأقسام يعدون
7	مخاطبة البنوك لطلب الشيكات أو إيقافها أو إلغائها وطلب كشوفات حسابات الجمعية	أورئيس مجلس الإدارة أو نائبه / المشرف المالي يعتمد	المدير التنفيذي يوصي	مدير إدارة الشؤون المالية يعد



## ملاحظات العهد / السلف

م	البند	صاحب الصلاحية
1	عهدة نقدية مستديمة لصندوق (الجمعية لا تزيد عن 5.000) خمسة الف ريال .سعودي لكل طلب	رئيس مجلس الإدارة يعتمد المشرف المالي المدير التنفيذي يوصي مدير المالية / المحاسب / أمين الصندوق يعد
2	عهدة نقدية مؤقتة لا (30.000) تزيد عن ثلاثون الف ريال .سعودي لكل طلب	رئيس مجلس الإدارة يعتمد المشرف المالي المدير التنفيذي يوصي مدير المالية / المحاسب / أمين الصندوق يعد
3	عهدة نقدية مؤقتة تزيد ثلاثون (30.000) عن الف ريال سعودي لكل طلب	مجلس الإدارة يعتمد المشرف المالي المدير التنفيذي يوصي مدير المالية / المحاسب / أمين الصندوق يعد
4	السلف النقدية أقل من ثلاثون الف (30,000) ريال سعودي يعتمد	رئيس مجلس الإدارة يعتمد المدير التنفيذي يوصي مدير المالية يعد
5	السلف النقدية أكثر من ثلاثون الف (30,000) ريال سعودي	مجلس الإدارة يعتمد المدير التنفيذي يوصي مدير المالية يعد

