



مؤسسة أبو داود الخيرية

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع  
غير الربحي برقم ( 8 )

# لائحة الصلاحيات المالية والإدارية

## لمجلس الإدارة والإدارة التنفيذية

لمؤسسة أبو داود الخيرية



## فهرس

### لائحة الصلاحيات المالية والإدارية لمجلس الإدارة

### والإدارة التنفيذية

٣	تمهيد
٣	النطاق
٤	المصطلحات المستخدمة
٥	قواعد عامة في الصلاحيات
٧	اعتماد مجلس الأمناء

## تمهيد :

تضع مؤسسة أبو داود الخيرية لائحة الصلاحيات المالية والإدارية لمجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وبها مجموعة من الإرشادات التي تتبعها المؤسسة .

## النطاق:

تحدد هذه اللائحة الصلاحيات المالية والإدارية لمجلس الأمناء والإدارة التنفيذية ومديري الإدارات في هذه السياسة.

## المصطلحات المستخدمة :

يكون للتعبير 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.

" يُنفذ "

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

١. يجوز أن يكلف كل صاحب صلاحية، ويتم الاعتماد من يقوم بمسؤولياته وصلاحياته أو جزء منها في حالة غيابه، على أن يكون هذا التكليف مكتوباً.
٢. 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.
٣. 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).
٤. الصلاحية الممنوحة لمستوى إداري لا يجوز للمستوى الأقل "ممارستها" في حال غياب صاحب الصلاحية إلا إذا صدر تفويض كتابي بذلك.
٥. 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.
٦. 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.
٧. تحقيقاً للمؤسسية في العمل وتحقيقاً للتكامل الوظيفي واحترام التخصص فإنه ينبغي عدم اعتماد الصلاحية الممنوحة للمستوى الأعلى إلا بعد استكمال الإجراءات الأقل من الصلاحيات.

## الاستراتيجيات والخطط والموازنات التقديرية

م	بند الصلاحية	مجلس الأمناء	رئيس مجلس الأمناء	لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية	المدير التنفيذي	مدير الشؤون المالية والإدارية	المدقق الداخلي
١	اعتماد الرؤية والرسالة والخطط الاستراتيجية (طويلة المدى)	يعتمد	يعزز	يوصي	يعد ويصاغ ويتابع	ينفذ	ينفذ
٢	اللوائح الإدارية للمؤسسة	يعتمد	يعزز	يوصي	يوصي	يراجع وينفذ ويتابع	يعد وينفذ
٣	السياسات واللوائح المالية للمؤسسة	يعتمد	يعزز	يوصي	يوصي	يعد وينفذ ويتابع	ينفذ
٤	البت في المسائل العاجلة التي لا تحتمل تأخير اجتماع المجلس	يعتمد	يعزز	يوصي	يوصي	---	---
٥	اعتماد الخطة التشغيلية	يعتمد	يعزز	يوصي	يعد ويصاغ ويتابع	يعد وينفذ ويتابع	يراجع
٦	الموازنة التقديرية العامة للمؤسسة	يعتمد	يعزز	يوصي	يوصي ويعزز	يعد وينفذ ويتابع	يتأكد من الموائمة

٧	إضافة بنود جديدة للموازنة التقديرية	يعتمد	يوصي	يوصي	يوصي	يوصي
٨	التجاوز في بند من بنود الموازنة المعتمدة	يعتمد	يعزز	يوصي	يعزز	يوصي ويراجع أي انحرافات فيها
٧	المنافلة بين بنود الحسابات الداخلية للموازنة في حدود ٢٠٪	يعتمد	يعتمد	يوصي	يعتمد	يوصي وينفذ
	فتح الحسابات البنكية وإدارتها وتحديث البيانات	يعتمد	يعتمد	يوصي	يعتمد	يوصي ويعتمد

تم الإعتماد من قبل مجلس أمناء المؤسسة

للائحة الصلاحيات المالية والإدارية لمجلس الإدارة والإدارة التنفيذية  
لمؤسسة أبو داود الخيرية

في اجتماع مجلس الأمناء رقم (٣٢) لعام ٢٠٢٤م-٢٠٢٥م

بتاريخ ١٦ / ٠٣ / ١٤٤٥ هـ الموافق ١٠ / ١٠ / ٢٠٢٣ م