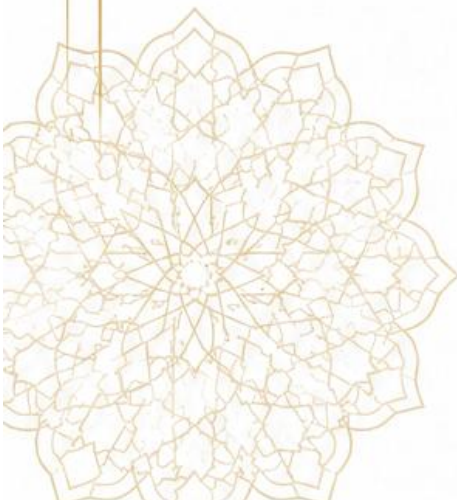


الجمعية الخيرية لتحفيظ
القرآن الكريم بشقصان



لائحة تفويض الصلاحيات للمجلس والإدارة التنفيذية





تم اعتماد هذه السياسة بموجب قرار مجلس الإدارة الصادر في اجتماعه المنعقد بتاريخ 28-06-2026م، والمتضمن اعتماد اللوائح والسياسات التنظيمية للجمعية وعددها (28) لائحة وسياسة، والعمل بموجبها اعتبارًا من تاريخ الاعتماد.

| التفاصيل | البيان |
|---|---------------------------|
| لائحة تفويض الصلاحيات للمجلس والإدارة التنفيذية | اسم الوثيقة |
| جمعية تنزيل لتحفيظ القرآن الكريم بشقسان | الجهة |
| مجلس الإدارة | جهة الاعتماد |
| الإصدار الأول | رقم الإصدار |
| 1.0 | رقم النسخة |
| 1448/01/13 هـ - الموافق 2026/06/28 م | تاريخ الاعتماد |
| من تاريخ الاعتماد | تاريخ النفاذ |
| معمدة | حالة اللائحة |
| جميع موظفي ومنسوبي الجمعية | نطاق التطبيق |
| الإدارة التنفيذية | الجهة المسؤولة عن التحديث |



لائحة تفويض الصلاحيات للمجلس والإدارة التنفيذية

المقدمة

تهدف هذه اللائحة إلى تنظيم وتحديد الصلاحيات والمسؤوليات الإدارية والمالية والفنية في جمعية تنزيل لتحفيظ القرآن الكريم بشقسان، بما يساهم في رفع كفاءة العمل، وتسريع الإجراءات، وتحقيق مبادئ الحوكمة والرقابة الداخلية، وفق الأنظمة والتعليمات المعمول بها في المملكة العربية السعودية واللوائح والتعليمات الصادرة من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي.

وتستند هذه اللائحة إلى نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، ولائحته التنفيذية، واللائحة الأساسية للجمعية، وما تضمنته من صلاحيات واختصاصات لمجلس الإدارة والإدارة التنفيذية.

المادة الأولى: أهداف اللائحة

تهدف هذه اللائحة إلى:

1. تنظيم الصلاحيات والمسؤوليات داخل الجمعية.
2. تحديد مستويات الاعتماد والموافقة والتنفيذ.
3. تعزيز الرقابة الداخلية والحوكمة.
4. رفع كفاءة العمل الإداري والمالي.
5. الحد من تعارض الصلاحيات وتداخل الاختصاصات.
6. تسهيل إجراءات العمل واتخاذ القرار.
7. تشمل الصلاحيات المعتمدة الإشراف على البرامج التعليمية والحلقات القرآنية واعتماد الخطط التشغيلية والبرامج والمبادرات المرتبطة بتعليم القرآن الكريم .



المادة الثانية: نطاق التطبيق

تطبق هذه اللائحة على مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وجميع العاملين والجهات ذات العلاقة بأعمال الجمعية.

المادة الثالثة: مستويات الصلاحيات

تم تقسيم الصلاحيات إلى المستويات الآتية:

يعد: يقوم صاحب هذه الصلاحية بإعداد الوثائق والمستندات والبيانات اللازمة المتعلقة بالموضوع محل الإجراء.

يوصي: يقوم صاحب هذه الصلاحية بدراسة الموضوع ورفع التوصية المناسبة إلى الجهة الأعلى صلاحية.

يوافق: يقوم صاحب هذه الصلاحية بمراجعة الطلب أو الإجراء والموافقة عليه وفق الصلاحيات المعتمدة.

يعتمد: صاحب هذه الصلاحية هو الجهة المخولة بإقرار القرار النهائي بعد استكمال الإجراءات اللازمة.

ينفذ: يقوم صاحب هذه الصلاحية بتنفيذ القرار أو الإجراء المعتمد وفق الأنظمة والتعليمات المعتمدة لدى الجمعية.

المادة الرابعة: أحكام عامة للتفويض

1. يكون تفويض الصلاحيات وفق الأنظمة والتعليمات واللوائح المعتمدة لدى الجمعية.

2. لا يجوز تفويض الصلاحيات السيادية أو الاختصاصات المقررة نظامًا للجمعية العمومية أو مجلس الإدارة إلا وفق ما تسمح به الأنظمة والتعليمات.

3. يكون التفويض مكتوبًا ومحددًا من حيث الصلاحية والمدة والنطاق.

4. لا يعفي التفويض صاحب الصلاحية الأصلي من المسؤولية عن متابعة الأعمال المفوض بها.



5. تلتزم جميع الجهات المعنية بتطبيق مبدأ الفصل بين المهام والصلاحيات كلما أمكن ذلك.

6. يجوز لمجلس الإدارة تعديل أو إلغاء أي تفويض وفق ما تقتضيه مصلحة العمل.

ملاحظة التوقيعات

يوجد في بعض الصلاحيات مسمى "توقيع أول / توقيع ثانٍ"، ويكون هذا النوع من الصلاحيات، في حالة التوقيع على الشيكات، لبعض المبالغ التي تحتاج إلى أكثر من توقيع على الشيك الواحد لضبط وتوثيق الشؤون المالية.

الخطط والتقارير:

| العناصر الصلاحيات | يعد | يوصي | يوافق | يعتمد | ينفذ |
|---|------------------|-----------------|------------------|------------------|------|
| الخطة السنوية | المدير التنفيذي | مجلس الإدارة | الجمعية العمومية | مديرو الإدارات | |
| الميزانية التقديرية | المدير التنفيذي | المسؤول المالي | مجلس الإدارة | الجمعية العمومية | |
| حساب الإيرادات والنفقات والمركز المالي نصف سنوي | المحاسب | المسؤول المالي | المدير التنفيذي | مجلس الإدارة | |
| الميزانية والحسابات الختامية | المحاسب القانوني | المدير التنفيذي | مجلس الإدارة | الجمعية العمومية | |
| التقرير السنوي | المدير التنفيذي | مجلس الإدارة | الجمعية العمومية | | |



اعتماد تعديل اللوائح والنظم والدليل المحاسبي:

| ينفذ | يعتمد | يوافق | يوصي | يعد | العناصر الصلاحيات |
|-------------------|---------------------|-----------------|-------------------|--------------------|---|
| مديرو الادارات | الجمعية العمومية | مجلس الادارة | المدير التنفيذي | | إقرار وتعديل النظام واللوائح الأساسية |
| | مجلس الادارة | | المدير التنفيذي | | إقرار وتعديل الهيكل التنظيمي |
| | مجلس الادارة | | المدير التنفيذي | | تعديل اللوائح الإجرائية الادارية |
| | مجلس الادارة | | المسؤول المالي | المدير التنفيذي | تعديل اللوائح الإجرائية المالية |
| | المدير التنفيذي | | المحاسب | | فتح/إلغاء حساب في دليل الحسابات وشرح الدليل |

فتح الحسابات المصرفية والتوقيع على الشيكات:

| ينفذ | يعتمد | يوافق | يوصي | يعد | العناصر الصلاحيات |
|------|---|----------------------------------|--------------------|---------|--|
| | مجلس الادارة | | المدير التنفيذي | | فتح وإقفال الحساب وإرسال نماذج التوقيع |
| | رئيس مجلس الإدارة أو من ينيبه | المسؤول المالي | المدير التنفيذي | المحاسب | صلاحية التوقيع على مسيرات الرواتب |
| | رئيس مجلس الإدارة (توقيع ثاني) | المسؤول المالي (توقيع أول) | المدير التنفيذي | المحاسب | التوقيع على الشيكات |
| | مجلس الادارة | | المدير التنفيذي | | تحريك الأموال من حساب مصرفي لآخر |



تعيين المدقق الخارجي والتسويات المالية:

| ينفذ | يعتمد | يوافق | يوصي | يعد | العناصر الصلاحيات |
|------|------------------|-------|--------------------|--------------------|---|
| | الجمعية العمومية | | مجلس الادارة | المدير التنفيذي | اعتماد مدقق الحسابات الخارجي |
| | مجلس الادارة | | المدير التنفيذي | المحاسب | تشكيل حساب الادخار |
| | مجلس الادارة | | المدير التنفيذي | المحاسب | تسوية عجز (فائض) في جرد الصندوق |
| | مجلس الادارة | | المدير التنفيذي | المحاسب | إعدام حقوق مالية مشكوك في تحصيلها |

العقود والاتفاقيات:

| ينفذ | يعتمد | يوافق | يوصي | يعد | العناصر الصلاحيات |
|--------------------|--|-------------------------------------|--------------------|--------------------|---|
| | المسؤول المالي | المدير التنفيذي | | المحاسب | طلب مواد أو خدمات تخضع للشراء بأقل أو يساوي 10,000 ريال |
| | رئيس مجلس الإدارة أو من ينيبه (توقيع ثاني) | المسؤول المالي (توقيع أول) | المدير التنفيذي | المحاسب | طلب مواد أو خدمات تخضع للشراء النثري بأكثر من 10,000 ريال |
| أمين العهد | المسؤول المالي | المدير التنفيذي | | المساعد الاداري | استلام المواد والخدمات الموردة |
| الإدارة المعنية | رئيس المجلس | المدير التنفيذي | المدير التنفيذي | الإدارة المعنية | توقيع الاتفاقيات |



الصرف على البرامج والأنشطة:

| ينفذ | يعتمد | يوافق | يوصي | يعد | العناصر الصلاحيات |
|--------------------|-----------------|-------|-----------------|---------|---|
| الإدارة المعنية | المدير التنفيذي | | مدير البرامج | المحاسب | الصرف من البنود المعتمدة للبرامج التعليمية والحلقات القرآنية |

تعزير البنود وإجراء المناقلات وقبول الهبات:

| ينفذ | يعتمد | يوافق | يوصي | يعد | العناصر الصلاحيات |
|------|-----------------|-------------------|--------------------|--------------------|---|
| | مجلس الادارة | المسؤول المالي | المدير التنفيذي | المحاسب | اعتماد بند جديد في الموازنة العامة للجمعية |
| | مجلس الادارة | المسؤول المالي | المدير التنفيذي | المحاسب | إجراء المناقلات بين البنود المعتمدة في الموازنة بنسبة 15% أو أقل |
| | مجلس الادارة | المسؤول المالي | المدير التنفيذي | المحاسب | إجراء المناقلات بين البنود المعتمدة في الموازنة بنسبة أكثر من 15% |
| | مجلس الادارة | | المسؤول المالي | المدير التنفيذي | قبول الهبات والوصايا والتبرعات التي تتفق مع أهداف الجمعية |



اعتماد الاجازات وتحديد اوقات الدوام والعطل الرسمية:

| ينفذ | يعتمد | يوافق | يوصي | يعد | العناصر الصلاحيات |
|------|----------------------------------|---|---|--------------------|--|
| | المدير التنفيذي | الموارد البشرية والشؤون الادارية | المدير المباشر | الموظف المعني | اعتماد الإجازات للموظفين |
| | رئيس مجلس الإدارة أو من ينيبه | | الموارد البشرية والشؤون الادارية | المدير التنفيذي | اعتماد إجازة المدير التنفيذي |
| | المدير التنفيذي | | الموارد البشرية والشؤون الادارية | | تحديد أوقات الدوام والتغيير فيها |
| | المدير التنفيذي | | الموارد البشرية والشؤون الادارية | | اعتماد العطل الرسمية |

الترقيات والعلاوات:

| ينفذ | يعتمد | يوافق | يوصي | يعد | العناصر الصلاحيات |
|------|--------------|-------|-----------------|-----|----------------------|
| | مجلس الادارة | | المدير التنفيذي | | الموظفون |
| | مجلس الادارة | | | | المدير التنفيذي |

التعيين والاستغناء عن الخدمات:

| ينفذ | يعتمد | يوافق | يوصي | يعد | العناصر الصلاحيات |
|------|-----------------|-----------------|------|--------------------|----------------------|
| | مجلس الإدارة | المدير التنفيذي | | الإدارة المعنية | الموظفون |
| | مجلس الإدارة | | | | المدير التنفيذي |



تقويم الأداء وتوقيع الاجراءات:

| ينفذ | يعتمد | يوافق | يوصي | يعد | العناصر الصلاحيات |
|------|-----------------|-------|---|-------------------|----------------------|
| | المدير التنفيذي | | الموارد البشرية والشؤون الادارية | المشرف المباشر | الموظفون |
| | مجلس الادارة | | | | المدير التنفيذي |