

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

المملكة العربية السعودية



جمعية البر الخيرية بمحافظة المويه

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم 374

الرقم:

التاريخ:

المرفقات:

جمعية البر الخيرية بمحافظة المويه  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم 374

# مصفوفة الصلاحيات بين مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية

 @biralmuwayh  
 info@biralmuwayh.com.sa  
 www.biralmuwayh.com.sa  
 SA7580000346608010052408

العنوان: محافظة المويه، المخطط، طريق الدائري الشمالي  
(طريق الأمير نايف بن عبد العزيز)  
الرمز البريدي: ٢٧٥٩٤ صندوق بريد: ١٥

  00966552356757



الرقم: \_\_\_\_\_  
التاريخ: \_\_\_\_\_  
المرفقات: \_\_\_\_\_

## الفصل الأول

### الاستراتيجيات والخطط والموازنات التقديرية

صاحب الصلاحية									م	بند الصلاحية
المدقق الداخلي	إدارة .....	إدارة ....	إدارة .....	إدارة الشؤون المالية	إدارة الشؤون الإدارية	المدير التنفيذي	رئيس مجلس الإدارة	مجلس الإدارة		
ينفذ	ينفذ	ينفذ	ينفذ	ينفذ	ينفذ	يحضر ويوصي ويتابع	يعزز	يعتمد	١	الإستراتيجية العامة للجمعية
ينفذ	ينفذ	ينفذ	ينفذ	يراجع وينفذ ويتابع	يحضر وينفذ	يوصي	يعزز	يعتمد	٢	اللوائح الإدارية للجمعية
ينفذ	ينفذ	ينفذ	ينفذ	يحضر وينفذ ويتابع	ينفذ	يوصي	يعزز	يعتمد	٣	السياسات واللوائح المالية للجمعية
=	=	=	=	يحضر وينفذ ويتابع	=	يوصي ويعزز	=	يعتمد	٤	الموازنة التقديرية العامة للجمعية
يوصي	يحضر	يحضر	يحضر	يراجع وينفذ ويتابع	يحضر	يعتمد	=	=	٥	الموازنات التقديرية الفرعية



الرقم: \_\_\_\_\_  
التاريخ: \_\_\_\_\_  
المرفقات: \_\_\_\_\_

يوصي	يحضر	يحضر	يحضر	يوصي وينفذ	=	يعتمد	إحاطة	=	<b>المناقلة بين بنود الموازنة الجارية:</b> في حدود الموازنة العامة	٦
	يحضر	يحضر	يحضر	يوصي وينفذ	=	يعتمد	إحاطة	=	إضافة بند جديد في حدود الموازنة العامة	
يوصي	يحضر	يحضر	يحضر	يقترح	=	يوصي	يوصي	يعتمد	إضافة بنود جديدة للموازنة التقديرية	٧
يوصي	يحضر	يحضر	يحضر	يوصي	=	يعزز	يعزز	يعتمد	<b>التجاوز في بند من بنود الموازنة المعتمدة:</b> أكثر من ٢٠ %	٨
يوصي	يحضر	يحضر	يحضر	يوصي وينفذ	=	يوصي	=	يعتمد	أقل من ٢٠ %	
يوصي	يقترح	يقترح	يقترح	يوصي وينفذ	=	يعتمد	إحاطة	يعتمد	المناقلة بين بنود الحسابات ١-١٠ الحسابات الداخلية للموازنة	١٠
يوصي	يقترح	يقترح	يقترح	يعزز	=	يعتمد	إحاطة	=	٢-١٠ الحسابات الرئيسية للموازنة	



الرقم: .....

التاريخ: .....

المرفقات: .....

## الفصل الثاني

### الشؤون العامة والهيكلية والقانونية

صاحب الصلاحية									بند الصلاحية	م
المدقق الداخلي	إدارة .....	إدارة .....	إدارة .....	إدارة الشؤون المالية	إدارة الشؤون الإدارية	المدير التنفيذي	رئيس مجلس الإدارة	مجلس الإدارة		
يوصي	يقترح	يقترح	يحضر	=	=	يوصي	يعزز	يعتمد	منح الصلاحيات والمهام والمسؤوليات والاختصاصات المالية والإدارية وتغييرها لكل من: أ ( رئيس مجلس الإدارة	١
يوصي	يقترح	يقترح	يحضر	يوصي ويحضر وينفذ	يوصي ويحضر وينفذ	يعزز	يعزز	يعتمد	ب ( المدير التنفيذي .	
=	يقترح	يقترح	يحضر	يوصي ويحضر وينفذ	يوصي ويحضر وينفذ	يعتمد	=	=	ج ( مديري الإدارات.	
=	يقترح	يقترح	يحضر	=	=	يوصي	يعزز	يعتمد	تفويض أحد أعضاء مجلس الإدارة للقيام بأعمال لصالح الجمعية تدخل ضمن أهدافه واختصاصه وتحديد أتعابه	٢



الرقم: .....

التاريخ: .....

المرفقات: .....

صاحب الصلاحية									بند الصلاحية	م
المدقق الداخلي	إدارة .....	إدارة .....	إدارة .....	إدارة الشؤون المالية	إدارة الشؤون الإدارية	المدير التنفيذي	رئيس مجلس الإدارة	مجلس الإدارة		
=	يقترح	يقترح	يحضر	=	=	يوصي	يعزز	يعتمد	تحديد موعد انعقاد اجتماعات مجلس الإدارة ومكانها وجدول أعماله ودعوة الاعضاء له	٣
=	يقترح	يقترح	يحضر	=	=	يوصي	يعزز	يعتمد	تكليف أحد أعضاء مجلس الإدارة القيام ببعض مسؤوليات وصلاحيات رئيس مجلس الإدارة	٤
=	يقترح	يقترح	يحضر	ينفذ	ينفذ	يعتمد ويتابع	=	=	إصدار القرارات التنفيذية اللازمة للمواضيع التي يقرها أو يعتمدها أو يوافق عليها المجلس بموجب محاضر جلساته وتوجيه مسؤولية تنفيذها حسب الصلاحيات الممنوحة لكل مسؤول	٥
=	يقترح	يقترح	يحضر	=	=	يحضر ويوصي	=	يعتمد	تمثيل الجمعية أمام الغير وأمام القضاء وتوكيل الغير في المرافعة والمدافعة عن الجمعية وتوقيع العقود مع الغير لمختلف المجالات التي يوافق عليها المجلس أو يعتمدها أو يقرها والتي تدخل ضمن صلاحية المجلس وتتفق مع أهداف الجمعية	٦
يحضر ويوصي	يحضر ويوصي	يحضر ويوصي	يحضر ويوصي	يحضر ويوصي ويراجع	يحضر ويوصي	يعتمد	=	=	دراسة وتقييم الدراسات والاقتراحات التي يرفعها مديري الإدارات بشأن تحسين وتطوير أداء أعمال الجمعية في حدود صلاحيات المدير التنفيذي	٧



الرقم: .....

التاريخ: .....

المرفقات: .....

صاحب الصلاحية									بند الصلاحية	م
المدقق الداخلي	إدارة .....	إدارة .....	إدارة .....	إدارة الشؤون المالية	إدارة الشؤون الإدارية	المدير التنفيذي	رئيس مجلس الإدارة	مجلس الإدارة		
يوصي	يوصي	يوصي	يوصي	يحضر ويوصي ويراجع	يحضر ويوصي	يعزز	يعزز	=	دراسة المواضيع الداخلة في اختصاص المجلس قبل عرضها وإعطائها التوصية والتوجيه المناسبين	٨
=	يوصي	يوصي	يوصي	يحضر ويوصي	يحضر ويوصي	يعزز	يعزز	يعتمد	تعديل أهداف ومهام الإدارة	٩
يوصي	يحضر ويوصي	يحضر ويوصي	يحضر ويوصي	يحضر ويوصي	يحضر ويوصي	يوصي	يعزز	يعتمد	<u>افتتاح فروع جديدة:</u> للإدارة	١٠
=	يحضر ويوصي	يحضر ويوصي	يحضر ويوصي	يحضر ويوصي	يحضر ويوصي	=	=	يعتمد	<u>تشكيل لجنة المراجعة الداخلية واعتماد ضوابطها</u>	١١
=	يحضر ويوصي	يحضر ويوصي	يحضر ويوصي	يحضر ويوصي	يحضر ويوصي	=	=	يعتمد	<u>تحديد مراجع الحسابات الخارجي وتحديد أتعابه</u>	١٢



الرقم: .....

التاريخ: .....

المرفقات: .....

## الفصل الثالث

### الشؤون المالية

صاحب الصلاحية									بند الصلاحية	م
المدقق الداخلي	إدارة .....	إدارة .....	إدارة .....	إدارة الشؤون المالية	إدارة الشؤون الإدارية	المدير التنفيذي	رئيس مجلس الإدارة	مجلس الإدارة		
يوصي	يحضر ويوصي	يحضر ويوصي	=	يحضر ويوصي وينفذ	=	يعزز	يعزز	يعتمد	تحديد الأسس والمبادئ المحاسبية واقتراح تعديلات علي السياسات المالية	١
=	يحضر ويوصي	يحضر ويوصي	=	يحضر وينفذ	=	يعتمد			إعداد القوائم المالية والتقارير المالية الربع سنوية غير مدققة	٢
=	يحضر ويوصي	يحضر ويوصي	=	يحضر وينفذ	=	يتابع	يعزز	يعتمد	الحسابات الختامية والميزانية العمومية المدققة	٣
يوصي	يوصي	يوصي	يوصي	يحضر ويوصي وينفذ	=	يوصي	يعزز	يعتمد	الشراء والتعاقد عن طريق المنافسة ( الممارسة ) للعقد الواحد : أكثر من ٢ مليون ريال	٤
يوصي	يوصي	يوصي	يوصي	يحضر ويوصي وينفذ	=	يوصي	يعزز	يعتمد	أقل من ٢ مليون ريال	





الرقم: .....

التاريخ: .....

المرفقات: .....

صاحب الصلاحية

م	بند الصلاحية	مجلس الإدارة	رئيس مجلس الإدارة	المدير التنفيذي	إدارة الشؤون الإدارية	إدارة الشؤون المالية	إدارة .....	إدارة .....	المدقق الداخلي
٥	<u>الشراء والتعميد المباشر (للعقد الواحد) :</u> أكثر من ١ مليون ريال	يعتمد	يعزز	يعزز	=	يحضر ويوصي وينفذ	يوصي	يوصي	يوصي
	أقل من ١ مليون ريال	يعتمد	=	يعتمد	=	يحضر ويوصي وينفذ	يوصي	يوصي	يوصي
٦	<u>إعدام الديون المشكوك في تحصيلها ( في السنة الواحدة) :</u> أكثر من ٥٠٠ ألف ريال	يعتمد	يعزز	يعزز	=	يحضر ويوصي وينفذ	يوصي	يوصي	يوصي
	أقل من ٥٠٠ ألف ريال	=	=	يعتمد	=	يحضر ويوصي وينفذ	يوصي	يوصي	يوصي
٧	<u>بيع مخلفات (في السنة الواحدة للبيعة الواحدة) :</u> أكثر من ٥٠٠ ألف ريال	يعتمد	يعزز	يعزز	=	يوصي وينفذ	يحضر ويوصي	يحضر ويوصي	يوصي





الرقم: .....

التاريخ: .....

المرفقات: .....

صاحب الصلاحية

صاحب الصلاحية									بند الصلاحية	م
المدقق الداخلي	إدارة .....	إدارة .....	إدارة .....	إدارة الشؤون المالية	إدارة الشؤون الإدارية	المدير التنفيذي	رئيس مجلس الإدارة	مجلس الإدارة		
يوصي	يحضر ويوصي	يحضر ويوصي	يحضر ويوصي	يوصي وينفذ	=	يوصي	إحاطة	يعتمد	<u>أقل من ٥٠٠ ألف ريال</u>	
يوصي	يحضر ويوصي	يحضر ويوصي	يحضر ويوصي	يحضر ويوصي وينفذ	=	يوصي	=	يعتمد	صرف المصروفات الرأسمالية في حدود الموازنة <sup>١</sup>	٨
=	=	=	=	يحضر ويوصي وينفذ	=	يوصي	=	يعتمد	اعتماد طلب الصرف النقدي الشيكات وأوامر الدفع والحوالات	٩
يوصي	=	=	=	يحضر ويوصي وينفذ	=	يعزز	يعزز	يعتمد	تحديد المصارف والمؤسسات المالية التي تتعامل معها الإدارة وفتح الحسابات الجارية وحسابات الاستثمار	١٠
يحضر	يحضر	يحضر	يحضر	يحضر وينفذ	يحضر	يعتمد	=	=	اعتماد صرف جميع المصاريف الإدارية والعمومية (رواتب وما في حكمها، دعائية، ضيافة.. الخ)	١١

<sup>١</sup> - يمنع تجزئة المصروف لأجل مواكبته لحدود الصلاحية .



الرقم: .....

التاريخ: .....

المرفقات: .....

## الفصل الرابع

### الشؤون الادارية

م	بند الصلاحية	صاحب الصلاحية	إدارة ..... إدارة ..... إدارة .....	إدارة الشؤون المالية	إدارة الشؤون الإدارية	المدير التنفيذي	رئيس مجلس الإدارة	مجلس الإدارة	المدقق الداخلي
١	تعيين وإنهاء عضوية أعضاء مجلس الإدارة	=	=	=	=	=	يوصي ويحضر وينفذ	يعتمد	=
٢	تعيين رئيس مجلس الإدارة	=	=	=	=	=	=	يعتمد	=
٣	تعيين نائب رئيس مجلس الإدارة	=	=	=	=	=	=	يعتمد	=
٤	تعيين المدير التنفيذي	=	=	=	=	=	يوصي	يعتمد	=
٥	اعتماد الهيكل التنظيمي للإدارة العليا والادارات التنفيذية	=	=	يوحي ويحضر وينفذ	يوحي ويحضر وينفذ	يعتمد	=	=	=
٦	اختيار وتعيين مديري الإدارات	=	=	=	يوحي ويحضر وينفذ	يوحي	=	يعتمد	=
٧	اعتماد وتعيين بقية الموظفين وإنهاء خدماتهم	يوحي	يوحي	يوحي	يوحي	يعتمد	=	=	يوحي
٨	اعتماد جدول الرواتب والمزايا وتعديلاتها	=	=	يوحي	يوحي وينفذ	يعزز	يعزز	يعتمد	=
٩	تحديد منح العلاوات السنوية والاستثنائية والتشجيعية: المدير التنفيذي	يوحي	=	يوحي ويراجع	يوحي وينفذ	يوحي	يعزز	يعتمد	يوحي
	باقي الوظائف في الإدارة	يوحي	يوحي	يوحي ويراجع	يوحي وينفذ	يعتمد	=	=	يوحي
١٠	نقل / نديب الموظفين داخل الإدارة: مديري الإدارات	يوحي	=	يوحي ويراجع	يوحي وينفذ	يعتمد	=	=	يوحي
	باقي الوظائف في الإدارة	يوحي	يوحي	يوحي	يوحي وينفذ	يعتمد	=	=	يوحي



الرقم: \_\_\_\_\_  
التاريخ: \_\_\_\_\_  
المرفقات: \_\_\_\_\_

=	=	=	=	=	يوصي ويحضر وينفذ	يعتمد	=	=	تقارير الصلاحية عن فترة الاختبار	١١
=	=	=	=	=	يحضر	يوصي	يعتمد	=	الإجازات: المدير التنفيذي	١٢
يوصي	يوصي	يوصي	يوصي	يوصي	يوصي	يعتمد	=	=	باقي الوظائف في الإدارة	١٣
=	=	=	=	=	يحضر وينفذ	يعتمد	=	=	توقيع الجزاءات: مديري الإدارات	
يعتمد	يعتمد	يعتمد	يعتمد	يعتمد	يحضر وينفذ ويعتمد	=	=	=	باقي الوظائف في الإدارة	١٤
=	=	=	=	=	=	يحضر	يوصي	يعتمد	الاستقالة: المدير التنفيذي	
يوصي	يوصي	يوصي	يوصي	يوصي ويحضر وينفذ	يوصي ويحضر وينفذ	يعتمد	=	=	باقي الوظائف في الإدارة	١٦
يوصي	يوصي	يوصي	يوصي	يوصي	يوصي ويحضر وينفذ	يعتمد	=	=	تقارير تقييم الأداء	
يوصي	يوصي	يوصي	يوصي	يوصي	يوصي	يعتمد	=	=	التكليف بالعمل خارج الدوام الرسمي (موظفي الإدارة)	١٦
يعتمد	يعتمد	يعتمد	يعتمد	يعتمد	يوصي ويتابع	يعتمد	=	=	التكليف بالمهام الخارجية أثناء الدوام	١٧
يوصي	يوصي	يوصي	يوصي	يوصي	يوصي	يعتمد	=	=	المشاركة في المعارض والمؤتمرات والندوات الداخلية	١٨
=	=	=	=	=	يحضر وينفذ	يوصي	=	يعتمد	المشاركة في المعارض والمؤتمرات والندوات الخارجية	١٩
يحضر	يحضر	يحضر	يحضر	يحضر وينفذ	يحضر وينفذ	يعتمد	=	=	الإعلان عن الوظائف الشاغرة	٢٠
يعتمد	يعتمد	يعتمد	يعتمد	يعتمد	يعتمد	يعتمد	=	=	التوقيع على المكاتبات والمراسلات : من الإدارة للخارج	٢١
=	=	=	=	=	يعتمد	=	=	=	المراسلات الداخلية بين الإدارات	٢٢
=	=	=	=	يراجع ويصرف	يحضر وينفذ	يعتمد	=	=	كشوف الحضور والانصراف	٢٣
=	=	=	=	يراجع ويصرف	يحضر وينفذ	يعتمد	=	=	كشوف الرواتب والأجور الشهرية	٢٤
يوصي	يوصي	يوصي	يوصي	يوصي	يعتمد	=	=	=	تسوية استحقاقات العاملين	٢٥
يوصي	يوصي	يوصي	يوصي	يوصي	يوصي ويحضر وينفذ	يعتمد	=	=	التصريح بالعرض على الطبيب	٢٦
يوصي	يوصي	يوصي	يوصي	يوصي	يوصي وينفذ	يعتمد	=	=	شهادات الخبرة	٢٦
يوصي	يوصي	يوصي	يوصي	يوصي	يوصي وينفذ	يعتمد	=	=	مشتريات القرطاسية واللوازم المكتبية	٢٧