



ساند SANED

جمعية ساند الخيرية لمرضى سرطان الأطفال  
SANED ASSOCIATION FOR CHILDREN WITH CANCER

دليل الصلاحيات  
الإدارية والمالية

# دليل الصلاحيات الإدارية والمالية (مصفوفة الصلاحيات) لجمعية ساند الخيرية لمرضى سرطان الاطفال -2021-





ساند SANED

جمعية ساند الخيرية لمرضى سرطان الأطفال  
SANED ASSOCIATION FOR CHILDREN WITH CANCER

دليل الصلاحيات  
الإدارية والمالية

## المحتوى

الصفحة	البند
3	المادة الأولى: التعريفات والتمهيد
4	المادة الثانية: منهجية المسؤولية لتحديد الأدوار والمسؤوليات
5	المادة الثالثة: التخطيط الاستراتيجي
7	المادة الرابعة: الصلاحيات التأسيسية
9	المادة الخامسة: الصلاحيات التنظيمية
15	المادة السادسة: صلاحيات العقود والمشتريات والمخازن
23	المادة السابعة: الصلاحيات المالية
27	المادة الثامنة: صلاحيات الموارد البشرية



ساند SANED

جمعية ساند الخيرية لمرضى سرطان الأطفال  
SANED ASSOCIATION FOR CHILDREN WITH CANCER

دليل الصلاحيات  
الإدارية والمالية

## المادة الأولى: التعريفات العامة

يقصد بالألفاظ والعبارات الآتية – أين ما وردت في هذا الدليل المعاني المبينة أمام كل منها:  
النظام: نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية.  
الجمعية: جمعية ساند الخيرية لمرضى سرطان الأطفال بجمده.  
الدليل : دليل الصلاحيات المالية والإدارية ( مصفوفة الصلاحيات )  
الجمعية العمومية: أعلى جهاز في الجمعية وتتكون من مجموع الأعضاء العاملين.  
مجلس الإدارة: مجلس إدارة جمعية ساند الخيرية.  
الوزارة: وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية.  
الجهة المشرفة: المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي.

## المادة الثانية : منهجية المسؤولية لتحديد الأدوار والمسئوليات والتي تشكل ما يلي:

<p>يعني إقرار أي وثيقة أو اللثة أو مصفوفة صالحيات أو مستند ذي طابع تنظيمي أو إداري أو مالي أو تخطيطي أو رقابي أو يتضمن سلسلة من الإجراءات المحدثة أو المعدلة أو المطورة الخاصة بالجمعية ككيان كما يعني مصطلح يعتمد الموافقة على تطبيق اللوائح والنظم النافذة على موظف أو مجموعة موظفين في الجمعية، بحيث يكون لهذا التطبيق أثر على الوضع الوظيفي لهم. يستخدم هذا التعبير الاعتماد المستندات الناظمة للتصرفات والإجراءات كعقود المشتريات وصكوك النفقات والتفاريقات ومستندات الصرف المالية والمستندات المتعلقة بالشؤون الذاتية لموظفي وعمال ومستخدمي الجمعية والتصرفات المماثلة مما نصت عليه اللوائح في مختلف المجالات. ويعني هذا الاعتماد تحول المستند لزمه لكافة العاملين في الجمعية أو المتعاملين معها ويسمى مثل هذا أو اللثة أو أي وثيقة أخرى م إجراء اعتماد</p>	<p>يعتمد</p>
<p>يعني رفع توصية أو اقتراح باعتماد إجراء أو مستند معين صادر عن شخص عضو أو مجموعة أعضاء في هيئة أو تكوين في الجمعية ليس له سلطة الاعتماد في الموضوع قيد التوصية. تتضمن التوصية موافقة الموصي على اعتماد الموضوع، إذا لم تشمل التوصية على أي تحفظ أو اقتراح تعديل من قبل الموصي، كما تعني إطلاع الكامل على محتويات المستند وموافقته عليه، وأنه تم بطريقة نظامية وفق الإجراءات والأنظمة واللوائح النافذة بتاريخ التوصية. توجه التوصية إلى من له مثل هذه السلطة كالتوصيات والقرارات التي تصدر من نائب المدير العام إلى المدير العام، أو من المدير العام إلى مجلس الإدارة وهكذا، ويسمى مثل هذا الإجراء توصية.</p>	<p>يوصي</p>
<p>يعني أن الجهة المختصة أو الموظف المختص على عالقة وظيفية بعدة جهات أخرى داخل أو خارج الجمعية أو بموظفين آخرين في الجمعية، ويترتب القيام بالاتصال بهذه الجهات أو الموظفين لتوفير الوثائق أو البيانات والمستندات المطلوبة، أو الوقوف على وجهة نظرهم أو أخذ آرائهم، ومن ثم إعداد اتخاذ القرار بشأنها أو اعتمادها من الجهة صاحبة الصلاحية ويسمى المستندات في شكلها النهائي تمهيدا مثل هذا الإجراء تنسيق</p>	<p>ينسق</p>
<p>يعني اطالع الموظف على ما يحال له من بيانات ومعلومات ومستندات ووثائق لمناقشتها مع من يلزم، ومن ثم ابداء رأيه فيها. سواء بالموافقة عليها أو وضع مالحظات أو تحفظات أو تعديلات، أو عدم الموافقة، أو إنجازها أو استكمالها ومن ثم إعادتها إلى الجهة التي أحالتها له أو رفعها إلى رئيسه المباشر ويسمى مثل هذا الإجراء دراسة.</p>	<p>يدرس</p>
<p>يحض عليها، وجعلها مكتملة أو جاهزة للعرض على المستوى أو المستويات الإدارية الأعلى، للبت بشأنها، سواء قام بهذا التحضير بنفسه أو عن طريق العاملين تحت إشرافه، وقد تكون الوثيقة أو المستند الصادر عنه كشف أو بيان أو مشروع قرار أو مشروع اللثة أو مشروع سند مالي أو أي وثيقة أخرى ويسمى مثل هذا الاجراء تحضير</p>	<p>يحضر</p>

ملاحظة: من يمتلك الصلاحية الأعلى، يمتلك ما دونها.

## المادة الثالثة: التخطيط الاستراتيجي

م	الوصف	الإدارة الرئيسية		المدير التنفيذي	مجلس الإدارة	الجمعية العمومية	ملاحظات
1	انتخاب أعضاء مجلس الإدارة	-	-	-	-	اقترح موافقة	تعتمد
2	تعيين رئيس مجلس الإدارة	-	-	-	اقترح موافقة	-	تعتمد
3	تعيين المدير التنفيذي	-	-	-	اقترح موافقة	الاخطار	تعتمد
4	تعيين المدير المالي / مدير الصندوق	-	-	يوصي	يعتمد	-	تعتمد
5	تعيين مدراء الإدارات	-	يدرس	يوصي	يعتمد	-	-
6	هوية جمعية ساند	-	-	يوصي	يعتمد	الاخطار	-
7	التعريف بجمعية ساند وخدماتها	-	-	يوصي	يعتمد	الاخطار	-
8	الموافقة على الميزانية السنوية (الجمعية)	المدير المالي	يوصي	يدرس	يعتمد	يعتمد	اخطار الوزارة
9	الموافقة على الميزانية السنوية (للإدارات)	المدير المالي	يوصي	يدرس	يعتمد	-	-
10	التغييرات في الموازنة السنوية (الجمعية)	المدير المالي	يوصي	يدرس	يعتمد	-	-



م	الوصف	الإدارة الرئيسية		المدير التنفيذي	مجلس الإدارة	الجمعية العمومية	ملاحظات
11	التغييرات في الموازنة السنوية (للإدارات)	المدير المالي	يوصي	يدرس	يعتمد	-	-
12	استراتيجية الأعمال - خطة لخمس سنوات	-	-	يوصي	يعتمد	-	-
13	الشراكات الاستراتيجية	-	-	يوصي	يعتمد	-	-
14	الدمج والاندماج	-	-	يوصي	يعتمد	-	اخطار الوزارة
15	خطة التوسع الجغرافي	-	-	يوصي	يعتمد	-	اخطار الوزارة
16	التغيير في الحوكمة ومصفوفة الصلاحيات	-	-	يوصي	يعتمد	-	اخطار الوزارة
17	الموافقة على البيانات المالية المراجعة بشكل سنوي	المدير المالي	يوصي	يوصي	يعتمد	-	اخطار الوزارة
18	وضع الرؤيا والرسالة	-	-	-	يعتمد	-	-
19	وضع الأهداف ومراجعة تحقيقها	-	-	يوصي	يعتمد	-	-
20	تقييم الأداء الفعلي لجمعية ساند (داخلي وخارجي)	-	-	يوصي	يعتمد	-	-



## المادة الرابعة: الصلاحيات التأسيسية انتخاب أعضاء مجلس الإدارة

م	بند الصلاحية	الجمعية العمومية
٦	انتخابات مجلس الإدارة للجمعية أو تحديد عضويتهم أو إنهاؤها	تعتمد

## حل الجمعية أو دمجها في جمعية أخرى

م	بند الصلاحية	مجلس الإدارة	الجمعية العمومية
٦	حل الجمعية أو دمجها في جمعية أخرى	يوصي	تعتمد

## التوصية بتعديل النظام الاساسي

م	بند الصلاحية	المدير التنفيذي	اللجنة التنفيذية	مجلس الإدارة	الجمعية العمومية
٦	تعديل النظام الأساسي	يحضر	تدرس	يوصي	تعتمد



## رسم وإقرار السياسات العامة لتنمية موارد الجمعية واستثمار اموالها

م	بند الصلاحية	رئيس القسم	مدير الاستثمار والاقواف	المدير التنفيذي	لجنة الاستثمار	اللجنة التنفيذية	مجلس الادارة	الجمعية العمومية
1	رسم وإقرار السياسات العامة لتنمية موارد الجمعية واستثمار اموالها	يحضر	يدرس	يدرس	تدرس	تدرس	يوصي	تعتمد

## رسم وإقرار السياسات العامة لتنمية موارد الجمعية واستثمار اموالها

م	بند الصلاحية	مدير الشؤون المالية	مدير الشؤون الإدارية	مساعد المدير للفروع	المدير التنفيذي	اللجنة التنفيذية	مجلس الادارة	الجمعية العمومية
1	افتتاح فروع للجمعية وتحديد صلاحيات كل فرع			يحضر	يدرس	تدرس	يوصي	تعتمد
2	تشكيل لجان على مستوى مجلس الإدارة ويحدد قرار تشكيل اللجان رئيس كل لجنة واعضاؤها واختصاصاتها والإجراءات التي تلتزم بها في مباشرة مهامها					يوصي	يعتمد	
3	تحديد البنوك التي تودع فيها أموال الجمعية	يحضر	يحضر		يوصي	تعتمد		
4	رسم وإقرار السياسات العامة لتنمية موارد الجمعية واستثمار اموالها				يحضر	تدرس	يوصي	تعتمد



## المادة الخامسة: الصلاحيات التنظيمية تعيين المدير التنفيذي

م	بند الصلاحية	اللجنة التنفيذية	مجلس الادارة
1	تعيين المدير التنفيذي	توصي	يعتمد
2	تحديد الاجر الشهري للمدير التنفيذي	توصي	يعتمد

## تمثيل الجمعية ووضع الإجراءات التنفيذية

م	بند الصلاحية	مدير التخطيط والتطوير	مساعد مدير العام	المدير التنفيذي	اللجنة التنفيذية	مجلس الادارة
1	تمثيل الجمعية ووضع الإجراءات التنفيذية			يدرس	يوصي	تعتمد
2	وضع الإجراءات اللازمة لضمان حسن سير العمل في الجمعية	يحضر	يوصي	تعتمد		

## تسيير اعمال الجمعية المتعلقة بالموارد البشرية وإدارة شؤون موظفيها وفقاً لنظام الجمعية الأساسي ولوائحها

م	بند الصلاحية	مدير الموارد البشرية	اللجنة التنفيذية	مجلس الادارة
1	تسيير اعمال الجمعية المتعلقة بالموارد البشرية وإدارة شؤون موظفيها وفقاً لنظام الجمعية الأساسي ولوائحها	يحضر	تدرس	يومي

## التقارير الدورية والحساب الختامي وتقرير مراجع الحسابات ووجه تحسين العمل وتطويره الافتراضي

م	بند الصلاحية	رؤساء الاقسام	مدراء الادارات	مدير الشؤون المالية	مدير التخطيط والتطوير	مدير الشؤون الإدارية	مساعدو المدير التنفيذي	المدير التنفيذي	اللجنة التنفيذية	مجلس الادارة	الجمعية العمومية
1	النظر في التقرير نصف السنوي عن نتائج أعمال الجمعية وبرامجها أنشطتها وما تحقق منها وما قد يعترض تحقيقها من عوائق	يحضر	يحضر		يدرس		يدرس	يدرس	توصي	يعتمد	
2	التقرير السنوي الخاص بأعمال الجمعية		يحضر		يدرس		يدرس	يدرس	توصي	يعتمد	
3	الحساب الختامي للجمعية وتقرير مراجع الحسابات			يحضر		يدرس		يدرس	توصي	يوصي	تعتمد
	الاقتراض عند الاقتضاء أو رهن ممتلكات الجمعية أو بيع عقاراتها أو التصرف فيها لخدمة أهداف الجمعية			يحضر		يدرس	يدرس	يدرس	توصي		تعتمد
4	اليات تحسين العمل بالجمعية وتطويره		يحضر				يدرس	يوصي	تعتمد		



## وضع خطط الجمعية

م	بند المصاحبة	مدير الاستثمار والادارات	المدير التنفيذي	لجنة الاستثمار	لجنة المخاطر	اللجنة التنفيذية	مجلس الادارة	الجمعية العمومية
1	وضع خطط استثمار أموال الجمعية في مجالات شرعية ومأمونة	يحضر	يدرس	تدرس	تدرس	توصي	يعتمد	يعتمد

## الموازنة التقديرية السنوية اعتماد الموازنة التقديرية السنوية

م	بند المصاحبة	مدراء الادارات	مدير التخطيط	مساعدو المدير التنفيذي	المدير التنفيذي	اللجنة التنفيذية	مجلس الادارة
1	خطط الجمعية وبرامجها وانشطتها والتدقيق من مدى تنفيذها		يحضر	يدرس	يدرس	يوصي	تعتمد
2	الاشراف على تنفيذ خطط اعمال الجمعية وبرامجها وأنشطتها بعد إقرارها من مجلس الادارة	يحضر	يدرس	يوصي	تعتمد		



م	بند الصلاحية	مدراء الادارات	مدير الشؤون المالية	المراجع الداخلي	مدير الشؤون الإدارية	المدير التنفيذي	لجنة المراجعة	اللجنة التنفيذية	مجلس الادارة	الجمعية العمومية
٦	الموازنة التقديرية السنوية	يحضر	يحضر	يدرس	يدرس	يدرس	توصي	توصي	يوصي	يعتمد

### استحداث بند جديد بالموازنة التقديرية وتعزيز الموازنة التقديرية

م	بند الصلاحية	مدير التخطيط والتطوير	مدير الشؤون المالية	مساعدو المدير التنفيذي	مدير الشؤون الإدارية	المدير التنفيذي	اللجنة التنفيذية	مجلس الادارة
٦	استحداث بند جديد بالموازنة التقديرية اثناء السنة المالية اذا دعت الحاجة الى ذلك مع بيان مصادر التمويل البنود الجديدة بمذكرة	يحضر	يحضر	يدرس	يدرس	يوصي	توصي	يعتمد



## المناقلة بين بند الموازنة اعتماد التقديرية السنوية

م	بند الصلاحية	مدير التخطيط والتطوير	مدير الشؤون المالية	مدير الشؤون الإدارية	مساعد المدير التنفيذي المعني	المدير التنفيذي	رئيس اللجنة التنفيذية
1	اجراء المناقلات بين أبواب الميزانية	يحضر	يحضر	يدرس	يدرس	يوصي	يعتمد
2	اجراء المناقلات ضمن بنود النفقات	يحضر	يحضر	يدرس	يدرس	يعتمد	
3	اجراء المناقلات ضمن بنود المصاريف غير المباشرة بحدود 30% من قيمة البند	يحضر	يوصي	يعتمد	يدرس	توصي	
4	اجراء المناقلات بين الموازنة المخصصة لنفس البند	يحضر	يحضر		يوصي	يعتمد	

## إقرار اللوائح المالية والإدارية والهيكل التنظيمي للجمعية إقرار اللوائح المالية والإدارية واللوائح الخاصة بأوجه نشاط للجمعية

م	بند الصلاحية	مدير الإدارة المعنية	مدير الشؤون الإدارية	المدير التنفيذي	اللجنة التنفيذية	مجلس الادارة
1	اللوائح المالية والإدارية الخاصة بأوجه نشاط الجمعية	يحضر	يدرس	يدرس	توصي	يعتمد



ساند SANED

جمعية ساند الخيرية لمرضى سرطان الأطفال  
SANED ASSOCIATION FOR CHILDREN WITH CANCER

دليل الصلاحيات  
الإدارية والمالية

## إقرار التعديل على الهيكل التنظيمي

م	بند الصلاحية	مساعد المدير الإدارة المعنية	مدير التخطيط والتطوير	المدير التنفيذي	اللجنة التنفيذية	مجلس الإدارة
1	التعديل على الهيكل التنظيمي	يحضر	يدرس	يدرس	توصي	يعتمد



## المادة السادسة: صلاحيات العقود والمشتريات والمخازن

اعتماد الشراء وفق طريقة المنافسة العامة أو المحدودة أو التكاليف المباشرة

م	بند الصلاحية	مدير الشؤون الإدارية	المدير التنفيذي	اللجنة التنفيذية	مجلس الادارة
1	اعتماد الشراء وفق طرق المنافسة العامة بما لا يزيد عن مليون ريال	ينسق	يحضر	توصي	يعتمد
2	اعتماد الشراء وفق طرق المنافسة العامة متى ما زادت القيمة عن خمسمائة الف ريال	ينسق	يحضر	توصي	يعتمد
3	اعتماد الشراء وفق طرق المنافسة المحدودة متى ما زادت القيمة عن مائة الف ريال ولم تزيد عن مائتا الف ريال	ينسق	يحضر	توصي	يعتمد
4	اعتماد الشراء وفق طرق المنافسة المحدودة متى ما زادت القيمة عن مائة الف ريال	ينسق	يحضر	توصي	يعتمد
5	التكلفة المباشرة بما لا يزيد عن ثلاثون الف ريال وبناء على ثلاث عروض أسعار من جهات متخصصة	ينسق	يحضر	توصي	يعتمد
6	التكلفة المباشرة دون المطالبة بعروض أسعار بما لا يزيد عن خمسة آلاف ريال	يحضر	يعتمد		
7	التكلفة المباشرة بما لا يزيد عن ألف ريال وبدون المطالبة بعروض اسعار	يحضر	يعتمد		



## عقود الايجار

م	بند الصلاحية	مساعد المدير المعني	المدير التنفيذي	اللجنة التنفيذية	مجلس الادارة
1	عقود الإيجارات التي تزيد قيمتها على (1000000) مليون ريال	يدرس	يحضر	توصي	يعتمد
2	عقود الإيجارات للغير التي لا تزيد قيمتها عن (1000000) مليون ريال	يدرس	يحضر	توصي	يعتمد
3	عقود الاستئجار من الغير بما لا يزيد عن (500000) مليون ريال	يدرس	يحضر	توصي	يعتمد
4	عقود الاستئجار بما لا يزيد عن (500000) ريال وخمسمائة الف ريال	يدرس	يحضر	توصي	يعتمد



## منح العهد المستديمة أو المؤقتة للمشتريات أو سداد مصروفات الخدمات العامة

م	بند الصلاحية	صاحب العهد	مدير الشؤون المالية	مدير الشؤون الإدارية	المدير التنفيذي	رئيس اللجنة التنفيذية
1	عهدة نقدية مستديمة تزيد عن (25000) ريال ( خمسة وعشرون الف ريال)	يحضر	يدرس	يدرس	يوصي	يعتمد
2	عهدة نقدية مستديمة لا تزيد عن (25000) ريال ( خمسة وعشرون الف ريال)	يحضر	يدرس	يوصي	يعتمد	
3	عهدة نقدية مؤقتة تزيد عن (20000) ريال (عشرون الف ريال)	يحضر	يدرس	يدرس	يوصي	يعتمد
4	عهدة نقدية مؤقتة لا تزيد عن (20000) ريال (عشرون الف ريال)	يحضر	يدرس	يوصي	يعتمد	



## توقيع الشيكات

م	بند الصلاحية	مدير الشؤون المالية	رئيس المجلس	نائب رئيس مجلس الادارة
1	التوقيع على الشيكات للمبالغ (1000000) ريال (مليون ريال)	توقيع أول	توقيع ثاني	توقيع ثاني
2	التوقيع على الشيكات للمبالغ أقل من (مليون ريال)	توقيع اول	توقيع ثاني	توقيع ثاني

## اعتماد صرف الملفات البنكية لتحويل مستحقات المستفيدين

م	بند الصلاحية	مدير الشؤون المالية	رئيس المجلس	نائب رئيس مجلس الادارة
1	اعتماد صرف ملفات تغذية حسابات الاسر المستفيدة وفق اللوائح	توقيع أول	توقيع ثاني	توقيع ثاني
2	اعتماد صرف المرتبات والمستحقات للموظفين حسب اللوائح	توقيع اول	توقيع ثاني	توقيع ثاني



التوقيع على العقود وانقاص وزيادة التزامات المقاولين واعتماد مقاولي الباطن والاشراف على تحديد احتياجات الجمعية

م	بند الصلاحية	المدير الإدارية	مدير الشؤون المالية	مدير الشؤون الإدارية	مساعد المدير الإدارية المعنية	المدير التنفيذي	رئيس اللجنة التنفيذية	رئيس مجلس الادارة
1	توقيع العقود الخاصة بأعمال الجمعية بما لا يزيد عن (2000000) ريال مليون ريال		يحضر	يدرس	يدرس	يعتمد		
2	توقيع العقود الخاصة بأعمال الجمعية بما لا يزيد عن (1000000) ريال ولا يتجاوز 2000000 ريال. مليوناً ريال		يحضر	يدرس	يدرس	يوصي	يعتمد	
3	توقيع العقود الخاصة بأعمال الجمعية بما لا يتجاوز (1000000) ريال مليون ريال		يحضر	يدرس	يدرس	يوصي	يوصي	يعتمد
4	انقاص وزيادة التزامات المقاولين بحدود النسبة النظامية بناء على ما تتضح مصلحة العمل وفق ما نص عليه العقد	يحضر	ينسق	يدرس	يدرس	يعتمد		
5	اعتماد مقاولي الباطن ذوي الاختصاص	يحضر	ينسق	يدرس	يدرس	يعتمد		

## التغيير في المشتريات وتكاليف الاعمال

م	بند الصلاحية	مدير المشاريع والتخطيط	المدير الإدارة المعنية	مدير الشؤون المالية	مدير الشؤون الإدارية	المدير التنفيذي
1	اعتماد صرف ملفات تغذية حسابات الاسر المستفيدة وفق اللوائح	يدرس	ينسق	يدرس	يوصي	يعتمد

## استحداث أسلوب إعادة تقدير المخزون والتخلص من المواد والأصول المخزنة

م	بند الصلاحية	المدير الإدارة المعنية	مدير الشؤون المالية	مدير الشؤون الإدارية	المدير التنفيذي
1	استخدام أسلوب إعادة تقدير المخزون والتخلص من المواد والأصول المخزنة قليلة القيمة	يحضر	يدرس	يوصي	يعتمد
2	التخلص من المواد والأصول الثابتة الفائضة عن حاجة الجمعية والتالفة والتخلص منها بالبيع أو التبرع أو الاتلاف	يحضر	يدرس	يوصي	يعتمد

## تشكيل لجان فح المظاريف ولجان فحص العروض واي لجان أخرى

م	بند الصلاحية	مدير الشؤون المالية	مدير الشؤون الإدارية	المدير التنفيذي
1	تشكيل لجان فح المظاريف ولجان فحص العروض واي لجان أخرى تستدعي الحاجة لها	يحضر	يوصي	يعتمد

## استلام الموجودات بموجب اذن فحص واستلام مواد وترميزها

م	بند الصلاحية	امين المستودع	لجنة الاستلام والفحص	مدير الشؤون الإدارية	المدير التنفيذي
	استلام الموجودات بموجب اذن فحص واستلام مواد	يحضر	يدرس	يعتمد	
	صرف مواد بأذني صرف	يحضر	يدرس	يعتمد	
	تشكيل لجنة ترميز أصناف المخزون			يحضر	يعتمد



## تشكيل لجان الجرد السنوي

( المستودعات – الأصول الثابتة – العهد- الصناديق ) واعتماد الأصول التالفة والمفقودة

م	بند الصلاحية	مدير الشؤون المالية	مدير الشؤون الإدارية	المدير التنفيذي
1	إقرار تشكيل لجان الجرد السنوي ( المستودعات – الأصول الثابتة – العهد- الصناديق ) واعتماد تقاريرها على نتائج الجرد موضح به العجز والزيادة ان وجدت واسبابها وأوجه القصور الموجود حول مستوى الأداء.	يحضر	يدرس	يعتمد
	اعتماد خصم الأصول ثابتة والعهد العينية والتالفة والمفقودة المسجلة على منسوبي الجمعية اذا كانت تلف أو فقد نتيجة الاستعمال أو التخزين	يحضر	يدرس	يعتمد

## تشكيل لجان فنية ولجان استلام المشاريع

م	بند الصلاحية	مدير الشؤون المالية	مدير الشؤون الإدارية	المدير التنفيذي
1	تشكيل لجان فنية ولجان استلام مبدئي ونهائي للمشاريع	يحضر	يوصي	يعتمد

## المادة السابعة: الصلاحيات المالية

تحديد نسب الاستهلاك للأصول الثابتة وتعديلها

م	بند الصلاحية	مدير الشؤون المالية	مدير الشؤون الإدارية	المدير التنفيذي	رئيس اللجنة التنفيذية
1	تحديد نسب الاستهلاك وزيادتها أو نقصانها	يحضر		يوصي	يعتمد

## الصرف لمستندات بدل فاقد

م	بند الصلاحية	مدير الشؤون المالية	مدير الشؤون الإدارية	المدير التنفيذي	رئيس اللجنة التنفيذية
1	الصرف لمستندات بدل فاقد لتعاقد لا تزيد عن (5000) ريال	يحضر	يوصي	يعتمد	

## قبول الهبات والتبرعات والوصايا

م	بند الصلاحية	مدير إدارة المتبرعين	المدير التنفيذي	رئيس اللجنة التنفيذية
1	قبول الهبات والتبرعات والوصايا العينية	يحضر	يوصي	يعتمد



## تعيين مراقب حسابات الجمعية (مراقب داخلي) وتحديد مكافأة له

م	بند الصلاحية	مدير الشؤون المالية	اللجنة التنفيذية	مجلس الإدارة
1	تعيين مراقب حسابات الجمعية (مراقب داخلي) وتحديد مكافأة	يحضر	توصي	يعتمد

الصرف من حساب سنوات سابقة / تحديد المخولين بقبض الأموال / شطب القيمة الدفترية للأموال / الإفصاح عن المعلومات

م	بند الصلاحية	مدير الشؤون المالية	مدير الشؤون الإدارية	المدير التنفيذي	رئيس اللجنة التنفيذية
1	قيّد ارصدة الذمم الدائنه المستخدم التي مضى عليها خمس سنوات خلال سنه الاستحقاق لحساب ايرادات سنوات سابقه ولايمنع ذلك من اعاده الصرف منها لمستحقيها على ان يتم ذلك اسباب مبرره مرفقا بها موافقه صاحب الصلاحيه وتصرف في هذه الحاله من حساب مصروفات سنوات ماليه سابقه بعد التاكد من عدم سابقا.	يحضر	يوصي	يعتمد	
2	توجيه القيمة الدفترية للأموال التي يتقرر الاستغناء عنها من قبل صاحب الصلاحيه اما باتلافها او بيعها او التبرع بها لجهات خيره .	يحضر	يوصي	يعتمد	
3	التنازل عن اي حق من حقوق الجمعيه والمصروف لا احد المستفيدين من الاسر المسجله بالجمعيه بعد تعذر تحمّلها ولا يزيد المبلغ عن 10,000 ريال.	يحضر	يدرس	يعتمد	
4	التنازل عن اي حق من حقوق الجمعيه تعذر تحمّلها بالرغم من اتخاذه كافة الوسائل التفصيليه الى زياده قيمه عن 50000 ريال او الحق مجموعها 100,000 ريال.	يحضر	يدرس	يعتمد	
5	الافصاح عن اي معلومات او بيانات تخص النواحي الماليه للجمعيه ما عدا ما يطلبه المراقب المالي والمراجع الداخلي او المستشار القانوني للقيام بعمله وكذلك الجهات الرقابيه الخارجيه مثل الديوان المراقبه العامه وهيئه مكافحه الفساد المحاسب القانوني للجمعيه.	يحضر	يدرس	يعتمد	



الصرف من حساب سنوات سابقة / تحديد المخولين بقبض الأموال / شطب القيمة الدفترية للأموال / الإفصاح عن المعلومات

م	بند الصلاحية	صاحب العهدة	مدير الشؤون المالية	مدير الشؤون الإدارية	المدير التنفيذي
1	صرف المبالغ من الجمعية وفقاً للنظام الأساسي ولوائها وقرارات مجلس الإدارة	يحضر	يحضر	يدرس	يعتمد
2	الصرف النقدي للتعويضات وفقاً للنظام المعتمد في الجمعية	يحضر	يدرس	يعتمد	
3	التعويض عن أي مبالغ تفوق العهدة المصروفة	يحضر	يدرس	يوصي	يعتمد
4	تسوية العهد المستديمة والمؤقتة	يحضر	يوصي	يعتمد	

## اعتماد الصرف النقدي للمكافآت والتعويضات

اعتماد قيود التسوية والقوائم المالية وتحديد سقف المبالغ التي يحتفظ بها في الصندوق وتصميم دليل الحسابات

م	بند الصلاحية	المحاسب	مدير الشؤون المالية	مدير الشؤون الإدارية	المدير التنفيذي
1	اعتماد قيود التسوية والقوائم المالية	يحضر	يعتمد		
2	وتحديد سقف المبالغ التي يحتفظ بها في الصندوق	يحضر	يدرس	يوصي	يعتمد
3	تصميم دليل الحسابات		يحضر	يعتمد	



ساند SANED

جمعية ساند الخيرية لمرضى سرطان الأطفال  
SANED ASSOCIATION FOR CHILDREN WITH CANCER

دليل الصلاحيات  
الإدارية والمالية

## تشكيل لجنة جرد الصندوق

م	بند الصلاحية	مدير الشؤون المالية	مدير الشؤون الإدارية
1	تشكيل لجنة لفتح الخزنة وجردها في حال تغييب أمين الصندوق لمدة طويلة لاي سبب مقبول	يحضر	يوصي

## التسويات الجردية

م	بند الصلاحية	لجنة الجرد	مدير الشؤون الإدارية	مدير الشؤون المالية	المدير التنفيذي
1	تفريم أمين المستودع بكامل قيمة النقص أو جزء منه أو تحميلها على مصاريف الجمعية	يحضر	ينسق	يوصي	يعتمد



## المادة الثامنة: صلاحيات الموارد البشرية

التوظيف والتعيين والتعاقد وفق الميزانية المعتمدة

م	بند الصلاحية	المدير الإدارة المعنية	مدير الموارد البشرية	مساعد المدير الإدارة المعنية	مدير الشؤون الإدارية	المدير التنفي ذي	رئيس اللجنة التنفيذية	رئيس مجلس الادارة
1	التعيين لشغل وظيفه المدير التنفيذي للجمعية وتوقيع العقد وتجديده						يوصي	يعتمد
2	التعيين لشغل وظائف بمستوى مساعد المدير العام توقيع العقد وتجديده		يحضر			يوصي	يعتمد	
3	التعيين لشغل وظائف المستوى مدير ادارة وتوقيع العقد وتجديده		يحضر	يحضر	يوصي	يعتمد		يعتمد
4	التعيين لشغل الوظائف الاخرى توقيع العقد وتجديده	يحضر	يدرس	يوصي	يوصي	يعتمد		
5	تشكيل لجنة الاختيار المتقدمين لشغل الوظائف.		يحضر	يدرس	يوصي	يعتمد		
6	اعتماد نتيجته اختيار المتقدمين		يحضر		يوصي	يعتمد		
7	التعاقد مع جهات البحث واستقطاب الكوادر المؤهلة		يحضر	يوصي		يعتمد		



## منح البدلات

م	بند الصلاحية	المدير الإدارة المعنية	مدير الموارد البشرية	مدير الشؤون المالية	مدير الشؤون الادارية	المدير التنفيذي
1	منح البدلات الخدمه النظام المعتمد في الجمعيه	يحضر	يحضر	يوصي	يعتمد	يعتمد
2	منح بدل تكليف لمدته لمن تم تكليفه في وظيفه شاغره بالاضافه الوظيفه التي يشغلها بمعدل 20 % من الاجر الاساسي للوظيفه المكلف عليها على ان لا تتجاوز مدته التكليف سته شهور		يحضر	يدرس	يوصي	يعتمد
3	تجديد فتره التكليف لمدته مماثله للموظف وفقاً لدليل منح البدلات		يحضر	يدرس	يوصي	يعتمد



## منح الاجازات

م	بند الصلاحية	الموظف	المدير الإدارة المعنية	مدير الموارد البشرية	مساعد المدير الإدارة المعنية	مدير الشؤون الإدارية	المدير التنفيذي	رئيس مجلس الادارة
1	منح إجازة للمدير التنفيذي						يحضر	يعتمد
2	منح الموظفين للمستوى مساعد المدير العام للاجازات المعتمده			يحضر	يدرس	يوصي	يعتمد	
3	منح الموظفين من مستوى مدير إدارة للاجازات المعتمدة		يحضر	يدرس	يوصي	يوصي	يعتمد	
4	منح الموظفين دون من مستوى مدير إدارة للاجازات المعتمدة	يحضر	يدرس	يحضر	يعتمد			



## التكليف بالانتداب

م	بند المصاحبة	الموظف	المدير الإدارية المعنية	مدير الموارد البشرية	مساعد المدير الإدارية المعنية	مدير الشؤون الإدارية	المدير التنفيذي	رئيس اللجنة التنفيذية	رئيس مجلس الإدارة
1	الانتداب الداخلي والخارجي للمدير التنفيذي				يحضر			يدرس	يعتمد
2	الانتداب الداخلي والخارجي لمديري الإدارات		يحضر	يحضر	يدرس	يوصي	يوصي	يعتمد	
3	الانتداب الداخلي لبقية الموظفين	يحضر	يدرس	يحضر	يدرس	يعتمد			يعتمد
4	الانتداب الخارجي والخارجي		يحضر	يدرس	يدرس	يوصي	يعتمد		



## التكليف بالعمل الإضافي

م	بند الصلاحية	الموظف	المدير الإدارة المعنية	مدير الموارد البشرية	مساعد المدير	المدير التنفيذي
1	التكليف بالعمل الإضافي للموظفين وفق ساعات العمل المحددة لايام العطلات الرسمية	يحضر	يدرس		يعتمد	
2	التكليف بالعمل الإضافي للموظفين بما لا يتجاوز عدد ساعات العمل المحددة لايام العطلات الرسمية	يحضر	يدرس		يعتمد	
3	منح أيام الراحة للمكلفين بالعمل الإضافي بدلا من التعويض المالي	يحضر	يدرس		يعتمد	
4	تمديد الفترة المحدد للاستفادة من أيام الراحة عن التكليف بالعمل الإضافي للموظفين.	يحضر	يدرس		يعتمد	
5	التكليف بالعمل الإضافي ومنح أيام الراحة للمكلفين بالعمل الإضافي بدلا من التعويض المادي لمساعد المدير التنفيذي			يحضر		يعتمد



## النقل

م	بند المصاحبة	المدير الإدارة المعنوية	مدير الموارد البشرية	مساعد المدير للإدارة المعنوية	المدير التنفيذي	رئيس اللجنة التنفيذية
1	نقل الموظفين من قسم الى قسم داخل الإدارة	يحضر	يدرس	يوصى	يعتمد	
2	نقل الموظفين من إدارة الى إدارة أخرى داخل الجمعية	يحضر	يدرس	يدرس	يحضر	يعتمد
3	نقل الموظفين من وظيفة نوعية الى اخرى	يحضر	يدرس	يدرس	يحضر	يعتمد

## التدريب

م	بند المصاحبة	المدير الإدارة المعنوية	مدير الموارد البشرية	مساعد المدير للإدارة المعنوية	المدير التنفيذي	رئيس اللجنة التنفيذية
1	حضور الدورات التدريبية للمدير العام		يحضر		يحضر	يعتمد
2	حضور الدورات التدريبية لمساعد المدير العام	يحضر	يحضر	يحضر	يعتمد	
3	حضور الدورات التدريبية لمستوى مدراء الإدارات	يحضر	يدرس	يوصي	يعتمد	
4	حضور الدورات التدريبية لبقية الموظفين		يدرس	يوصي	يعتمد	
5	حضور الدورات التدريبية للمرشدين والمتعاونين		يحضر	يوصي	يعتمد	

## تقييم الأداء الوظيفي والعلاوات السنوية ومكافأة الأداء السنوية

م	بند الصلاحية	مدير الموارد البشرية	مساعد المدير للإدارة المعنية	المدير التنفيذي	اللجنة التنفيذية	رئيس مجلس الإدارة
1	تحديد النسب المئوية للأداء الوظيفي لإدارات الجمعية	يحضر	يدرس	يدرس	تعتمد	
2	تحديد أهداف الموظفين ومايير الأداء الوظيفي	يحضر	يدرس	يدرس	تعتمد	
3	استكمال مرحلة التقييم السنوي في تقييم أداء الموظفين	يحضر	يدرس	يعتمد		
4	نتائج تقييم الأداء الوظيفي للموظفين	يحضر	يدرس	يوصي	تعتمد	
5	تحديد العلاوات السنوية وفق نتائج الأداء الوظيفي	يحضر	يدرس	يوصي	تعتمد	
6	تحديد مكافآت الأداء السنوي وفقاً لنتائج تقييم الأداء الوظيفي	يحضر	يدرس	يوصي	تعتمد	
7	الاذن بصرف العلاوات السنوية ومكافآت الأداء الوظيفي وفقاً للنتائج المعتمدة	يحضر	يوصي	يعتمد		
8	اعتماد صرف العلاوة السنوية ومكافأة الأداء السنوي للمدير العام			يحضر	يعتمد	يعتمد



ساند SANED

جمعية ساند الخيرية لمرضى سرطان الأطفال  
SANED ASSOCIATION FOR CHILDREN WITH CANCER

دليل الصلاحيات  
الإدارية والمالية

## ترقيات الموظفين

م	بند الصلاحية	مدير الموارد البشرية	مساعد المدير للإدارة المعنية	مساعد المدير للإدارة المعنية	المدير التنفيذي	رئيس اللجنة التنفيذية
1	الترقية للموظفين باستثناء مساعدي المدير العام	يحضر	يدرس	يدرس	يعتمد	
2	حضور الدورات التدريبية لمساعد مدير العام	يحضر	يحضر		يوصى	يعتمد

## نهاية الخدمة

م	بند الصلاحية	الموظف	المدير الإدارة المعنية	مدير الموارد البشرية	المدير التنفيذي
1	اخلاء الطرف والتوقيع عن المستحقات ومكافأة نهاية الخدة للموظفين	يحضر	يدرس	يعتمد	
2	فسخ عقود العمل للموظفين للأسباب الواردة في نظام العمل	يحضر	يدرس	يدرس	يعتمد
3	انهاء خدمة الموظفين البالغين سن التفاعد (60) سنة للرجال والنساء ما لم تمدد مدة العقد المحدد المدة الى ما بعد هذا السن	يحضر	يدرس	يدرس	يعتمد
4	تمدين خدمة الموظفين البالغين سن التفاعد (60) سنة للرجال والنساء	يحضر	يدرس	يدرس	يعتمد
5	فسخ العقد بدون تعويض أو مكافأة نهاية خدمة للحالات المحددة بالمادة (80) من نظام العمل السعودي	يحضر	يدرس	يدرس	يعتمد
6	اصدار شهادات وبيانات نهاية الخدمة	يحضر	يدرس	يعتمد	
7	الاعفاء من شهر الاخطار عند الاستقالة	يحضر	يدرس	يوصي	يعتمد
8	قرار انتهاء العاملين بالعمل الجزئي	يحضر	يدرس	يعتمد	



الملخص العام للموارد البشرية					
ملاحظات	مجلس الادارة	مدير تنفيذي	إدارة رئيسية		الوصف
-	يعتمد	يوصي	يدرس	مدير الموارد البشرية	الموافقة على سياسات وإجراءات الموارد البشرية وتقنية المعلومات
-	يعتمد	يوصي	يوصي	مدير الموارد البشرية	الموافقة على خطة التوظيف السنوية المجمعة
-	يعتمد	يوصي	يوصي	مدير الموارد البشرية	التوظيف في الخطة المعتمدة
-	يعتمد	يدرس	الاقتراح	جمعية ساند	التوظيف خارج الخطة المعتمدة
-	-	يعتمد	يوافق	مدير الموارد البشرية	التوقيع على عروض الوظيفة
-	-	يعتمد	يقترح	مدير الموارد البشرية	الموافقة على الوصف الوظيفي والمسميات
-	يعتمد	يوصي	يقترح	الادارات	الموافقة على خطط التدريب السنوية للموظفين
-		يعتمد	يقترح	مدير الموارد البشرية	طلبات الإجازة الإدارية الرئيسية



الملخص العام للموارد البشرية					
ملاحظات	مجلس الادارة	مدير تنفيذي	إدارة رئيسية		الوصف
-	يعتمد	يوصي	يدرس	مدير الموارد البشرية	إقالة الموظف، إنهاء الوظيفة / الاستقالة الإدارية الرئيسية
-	يعتمد	يوصي	يدرس	مدير الموارد البشرية	اعتماد القرار المتخذ بخصوص المكافأة المالية والعلاوات والوقت الإضافي الشهري
-	يعتمد	يوصي	يدرس	مدير الموارد البشرية	الإجراءات التأديبية المعتمدة تجاه الموظفين

خدمات المشروعات والتشغيل والالتزام							
ملاحظات	الجمعية العمومية	مجلس الإدارة	مدير تنفيذي	إدارة رئيسية	الوحدات	الوصف	م
-	-	يعتمد	يوصي	يحضر	جمعية ساند	الموافقة على سياسات العمليات والإجراءات	1
-	-	يعتمد	يوصي	يحضر	جمعية ساند	الموافقة على المشروعات	2
-	-	يعتمد	يوصي	يحضر	جمعية ساند	وضع خطة المشروع	3
-	-	يعتمد	يوصي	يدرس	المدير المالي	اعتماد ميزانية المشروع	4
-	-	يعتمد	يوصي	يحضر	جمعية ساند	تقييم الأداء الفعلي للمشروع	5



ساند SANED

جمعية ساند الخيرية لمرضى سرطان الأطفال  
SANED ASSOCIATION FOR CHILDREN WITH CANCER

دليل المصاحبات  
الإدارية والمالية

-	-	يعتمد	يوصي	يحضر	جمعية ساند	تعديل الخطة للمشروع	6
-	-	يعتمد	يوصي	يحضر	جمعية ساند	مطابقة تطبيق السياسات والإجراءات (Audit)	7
-	-	يعتمد	يوصي		الإدارة المالية	المراجعة المالية والتدقيق	8



ساند SANED

جمعية ساند الخيرية لمرضى سرطان الأطفال  
SANED ASSOCIATION FOR CHILDREN WITH CANCER

دليل الصلاحيات  
الإدارية والمالية

تواصل معنا

+966 53 893 4444

INFO@SANED.ORG.SA

