

دليل الإجراءات المالي

لجمعية تحفيظ القرآن الكريم بمهد الذهب
بإشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية
الاجتماعية

رقم التسجيل (٣١١٧)

م	النشاط	الحدود	الإعداد	التدقيق	المراجعة	الاعتماد
١	السياسات والإجراءات والأنظمة المالية		المدير التنفيذي	المشرف المالي	لجنة التدقيق والمراجعة	مجلس الإدارة
٢	لوائح الحوافز والمكافآت والتعديلات عليها	كافة أنواع الحوافز والمكافآت	المدير التنفيذي		المشرف المالي	رئيس مجلس الإدارة
٣	الموازنة السنوية		المدير التنفيذي	المشرف المالي	مجلس الإدارة	الجمعية العمومية
٤	المنافسة بين بنود الموازنة التقديرية المعتمدة	أكثر من مليون	المدير التنفيذي		المشرف المالي	مجلس الإدارة
		أكثر من ٢٠٠,٠٠٠ إلى ٥٠٠,٠٠٠	المدير التنفيذي		المشرف المالي	رئيس مجلس الإدارة
		٥٠٠,٠٠٠ فأقل	مدير الإدارة المعنية			المدير التنفيذي
٥	استخدام احتياطي الموازنة التقديرية المعتمدة		المدير التنفيذي		المشرف المالي	رئيس مجلس الإدارة
٦	تعيين المحاسب القانوني		المدير التنفيذي	المشرف المالي	مجلس الإدارة	الجمعية العمومية
٧	القوائم المالية المدققة		المدير التنفيذي	المشرف المالي	لجنة التدقيق والمراجعة	الجمعية العمومية
٨	عقود واتفاقيات التمويل والقروض والتعديلات		المدير التنفيذي	المستشار القانوني	المشرف المالي	مجلس الإدارة
٩	عقود واتفاقيات الاستثمار (التي يتم عن طريقها تحقيق إيراد للجمعية).		المدير التنفيذي	المستشار القانوني	المشرف المالي	رئيس مجلس الإدارة
١٠	كافة العقود والاتفاقيات الأخرى (بما في ذلك الإنشاء والإيجار)	أكثر من مليون	المدير التنفيذي	المستشار القانوني	المشرف المالي	مجلس الإدارة
		أكثر من ١٠٠,٠٠٠ إلى مليون	المدير التنفيذي	المستشار القانوني	المشرف المالي	رئيس مجلس الإدارة
		١٠٠,٠٠٠ فأقل	مدير الإدارة المعنية	مدير الإدارة المعنية		المدير التنفيذي
١١	البيع والشراء والتصرف في الأصول والاستثمار والمحافظة الاستثمارية		المدير التنفيذي			رئيس مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة	المشرف المالي	المدير التنفيذي	مدير الإدارة المالية	أكثر من ٣٠٠,٠٠٠	شراء الأصول الأخرى	١٢
رئيس المجلس	المشرف المالي	المدير التنفيذي	مدير الإدارة المالية	أكثر من ٥٠,٠٠٠		
المدير التنفيذي			مدير الإدارة المالية	٥٠,٠٠٠ فأقل		
رئيس المجلس	المشرف المالي	المدير التنفيذي	مدير الإدارة المالية	كافة مصاريف المجلس وأعضائه	المصروفات الخاصة بمجلس الإدارة وأعضائه واللجان التابعة (المستحقات- المستشارين- أخرى).	١٣
المدير التنفيذي	المشرف المالي		المدير التنفيذي		صرف مسيرات وراتب جميع منسوبي الجمعية	١٤
رئيس مجلس الإدارة	المشرف المالي	المدير التنفيذي	مدير الإدارة المالية	أكثر من ١٠٠,٠٠٠	طلبات الصرف الأخرى	١٥
رئيس مجلس الإدارة	المشرف المالي	المدير التنفيذي	مدير الإدارة المالية	١٠٠,٠٠٠ فأقل		
رئيس مجلس الإدارة			مدير الإدارة المالية		إدارة المستخدم الرئيسي للبنوك إلكترونياً - إن وجد-	١٦
المدير التنفيذي			مدير الإدارة المالية		تحويل الأموال الداخلي بين حسابات الجمعية	١٧
رئيس مجلس الإدارة	المشرف المالي	المدير التنفيذي	مدير الإدارة المالية		تنفيذ التحويلات البنكية لطلبات الصرف ومسيرات الرواتب (المعتمدة حسب صلاحيات طلبات الصرف)	١٨
رئيس المجلس أو نائبه / المشرف المالي (توقيع مشترك)		المدير التنفيذي	مدير الإدارة المالية		توقيع الشيكات (المعتمدة حسب صلاحيات طلب الصرف)	١٩
رئيس المجلس أو نائبه / المشرف المالي (توقيع مشترك)			المدير التنفيذي		جميع التعاملات الأخرى مع البنوك بما في ذلك فتح وتعديل الحسابات البنكية	٢٠
المشرف المالي	المراجعة الداخلية	المدير التنفيذي	مدير الإدارة المالية		إنشاء وتعديل وإلغاء المخصصات والاحتياطيات السنوية في القوائم المالية	٢١

رئيس مجلس الإدارة	المشرف المالي	المستشار القانوني	المدير التنفيذي	أكثر من ٣٠,٠٠٠	الموافقة على التصالح أو التنازل لأي من حقوق الجمعية	٢٢
مجلس الإدارة		المستشار القانوني	مدير الإدارة المعنية	٣٠,٠٠٠ فأقل		
مجلس الإدارة		المستشار القانوني	مدير الإدارة المعنية		إقامة الدعاوى القضائية المالية باسم الجمعية	٢٣
رئيس مجلس الإدارة	المدير التنفيذي	المستشار القانوني	مدير الإدارة المالية	أكثر من ٥٠,٠٠٠	تسوية الغرامات على الجمعية	٢٤
المدير التنفيذي		المستشار القانوني	مدير الإدارة المالية	٥٠,٠٠٠ فأقل		

اعتمد مجلس إدارة الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالمهد في الاجتماع رقم (٤) هذه السياسة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٤ / ٢ / ٢٠٢١ .