



مصفوفة الصلاحيات المالية

معتمدة باجتماع مجلس الإدارة رقم (7-2024) بتاريخ 2024-10-23

الفصل الأول

تعريف وأحكام عامة

مادة (1)

في تطبيق هذه المصغوفة يقصد بالمصطلحات التالية المعاني والعبارات الموضحة قرين كل منها مالم يقض سياق النص بغير ذلك.

المصطلح	التعريف
الجمعية	جمعية بلد الخير
امين الصندوق	امين الصندوق في مجلس إدارة جمعية بلد الخير
المدير العام	مدير عام جمعية بلد الخير.
اللجنة المختصة	اللجنة التي تقوم بدراسة واتخاذ التوصيات أو القرارات حسب الصلاحيات المخولة لها.
المدير المالي	مدير إدارة الشؤون المالية بجمعية بلد الخير .
المحاسب	محاسب الشؤون المالية
الوحدة المختصة	الوحدات الإدارية المتخصصة المعتمدة في الهيكل التنظيمي
يُعد	يقوم باعداد البيانات والمعلومات والمستندات المطلوبة التي سوف يتخذ القرار بشأنها ورفعها للمستوى الإداري الأعلى
يوصي	يقوم برفع التوصية أو الاقتراح من الموظف المختص أو الجهة المختصة الى صاحب الصلاحية لاتخاذ القرار بشأنهم.
يوافق	يمنح الموافقة المبدئية قبل الاعتماد النهائي على التوصية أو المستندات أو طلب المهمة المطلوب اتخاذ القرار فيها بالاعتماد من صاحب الصلاحية.
يعتمد	يمنح الموافقة النهائية المعتمدة على التوصية، أو المستندات أو طلب المهمة ومن ثم احالته لجهة التنفيذ او تنفيذه ويحق له إعادة الامر للمستوى الذي قبله للتعديل والاضافة كما يحق له رفض الامر كلياً مع المبررات

مادة (2)

- 1) لا يجوز ممارسة الصلاحيات إلا من المختصين بحكم وظائفهم أو من يفوض في ذلك.
- 2) يتعين ممارسة الصلاحيات ضمن حدود الخطط والميزانيات والبرامج والإجراءات والنماذج المعتمدة في الجمعية.
- 3) يتحمل المختص مسؤولية استخدام صلاحياته.
- 4) يلتزم المختص عند ممارسة الصلاحيات بنموذج التوقيع المعتمد والختم الخاص به ومسماه الوظيفي أو الصفة.
- 5) من يخالف الصلاحيات المرفقة بالدليل أو يمارس صلاحيات ليست من اختصاصه يعاقب تأديبياً مع عدم الإخلال بالمسئولية الجزائية أو المدنية عند الاقتضاء.

مادة (3)

المسؤولية تتطلب منح الصلاحية المناسبة للمسؤول حتى يتمكن من القيام بها، وكل صلاحية تحمل صاحبها المسؤولية لممارسة هذه الصلاحية بكل أمانة وعليه فإن لائحة الصلاحيات توضح هذه الصلاحيات والمسؤوليات.

مادة (4)

يحظر على المختص استغلال صلاحياته خارج نطاق اختصاصه أو عمله الرسمي أو لمنفعة شخصية.

الفصل الثاني

جداول مصفوفة الصلاحيات

جدول رقم (1)

صلاحيات إعداد وتعديل لوائح وتقارير الشؤون المالية

م	بند الصلاحيات	يُعد	يوصي	يوافق	يُعتمد
1	اللائحة المالية	المدير المالي	المدير العام	أمين الصندوق / رئيس مجلس الإدارة	مجلس الادارة
2	مصفوفة الصلاحيات	المدير المالي	المدير العام	امين الصندوق / رئيس مجلس الإدارة	مجلس الادارة
3	إعداد دليل السياسات والإجراءات المالية	المحاسب	المدير المالي	المدير العام	امين الصندوق
4	التقارير المالية الشهرية وتقرير الانحرافات للموازنة	المحاسب	المدير المالي	المدير العام / امين الصندوق	رئيس مجلس الإدارة
5	تحديد الأسس والمبادئ المحاسبية واقتراح التعديلات على السياسات المالية	المدير المالي	المدير العام / امين الصندوق	رئيس مجلس الإدارة	مجلس الادارة
6	التعديل على السياسات المحاسبية	المدير المالي	المدير العام / امين الصندوق	رئيس مجلس الإدارة	مجلس الادارة
7	إعداد القوائم المالية والتقارير المالية الربع سنوية غير مدققة	المحاسب	المدير المالي	المدير العام / امين الصندوق	رئيس مجلس الإدارة
8	التقارير الخاصة بسجلات الأصول الثابتة	المحاسب	-	المدير المالي	المدير العام

الفصل الثاني

جداول مصفوفة الصلاحيات

جدول رقم (2)

صلاحيات الموازنة التقديرية السنوية

م	بند الصلاحيات	يُعد	يوصي	يوافق	يُعتمد
1	الموازنة التقديرية السنوية *	وحدات العمل	المدير العام	امين الصندوق/رئيس مجلس الإدارة	مجلس الإدارة
2	الحساب الختامي	المدير العام	امين الصندوق/رئيس مجلس الإدارة	مجلس الإدارة	الجمعية العمومية
3	استحداث بند جديد للنفقات في الموازنة التقديرية بعد اعتمادها	المدير المالي	المدير العام	أمين الصندوق	رئيس مجلس الإدارة
4	إجراءات المناقلات بين أبواب الموازنة المعتمدة	المحاسب	-	المدير المالي	المدير العام
5	إجراءات المناقلات داخل أي من أبواب الموازنة المعتمدة	المحاسب	-	المدير المالي	المدير العام
6	اعتماد تجاوز إجمالي الموازنة التشغيلية المعتمدة حتى 5%	المحاسب	-	المدير المالي	المدير العام
7	اعتماد تجاوز إجمالي الموازنة التشغيلية الموازنة المعتمدة أكثر من 5% وحتى 10%	المحاسب	المدير المالي	المدير العام	امين الصندوق
8	اعتماد تجاوز زيادة إجمالي الموازنة التشغيلية المعتمدة أكثر من 10%	المدير المالي	المدير العام	امين الصندوق	رئيس مجلس الإدارة
9	وضع أسس وتعليمات إعداد الموازنة التقديرية	المحاسب	-	المدير المالي	المدير العام

جدول رقم (3)

صلاحيات الحسابات والتنظيم

م	بند الصلاحيات	يُعد	يوصي	يوافق	يُعتمد
1	تنظيم حسابات الجمعية وفق أصول المحاسبية وقواعدها وتحديد الحسابات والسجلات والدفاتر الحسابية والمستندات وأشكالها ومحتوياتها وكيفية استعمالها.	محاسب	-	المدير المالي	المدير العام
2	اعتماد تسمية الحسابات الواردة في دليل الحسابات وجواز التعديل عليها حسب الحاجة.	المحاسب	المدير المالي	المدير العام	امين الصندوق / رئيس مجلس الإدارة
3	اعتماد سندات القيد غير المؤيدة لإدخالها في السجلات والدفاتر المحاسبية	المحاسب	-	المدير المالي	المدير العام
4	حفظ الدفاتر ومستنداتها أو إلغاؤها	المحاسب	-	المدير المالي	المدير العام
5	شطب الديون	المدير العام	أمين الصندوق	رئيس مجلس الإدارة	مجلس الإدارة
6	اعتماد القيود المحاسبية	المحاسب	-	-	المدير المالي

جدول رقم (4) صلاحيات الصرف

م	بند الصلاحيات	يُعد	يوصي	يوافق	يُعتمد
1	التوقيع على الشيكات والحوالات المالية .	المحاسب	المدير المالي	المدير العام	المخولين بالتوقيع
2	اعتماد الصرف (النقدي) لالتزامات الجمعية حتى 1000 دينار كويتي	صاحب العهدة	المدير المالي	-	المدير العام
3	اعتماد الصرف (النقدي) لالتزامات الجمعية بما يزيد عن 1000 دينار كويتي	صاحب العهدة	المدير المالي	المدير العام	رئيس مجلس الإدارة
4	اعتماد مستند بدل فاقد.	المحاسب	المدير المالي	-	المدير العام
5	شيكات بدل فاقد.	المحاسب	-	المدير المالي	المدير العام
6	اعتماد سندات الصرف او الغاؤها والغاء جميع ملحقاتها.	المحاسب	-	المدير المالي	المدير العام
7	الصرف استناداً لمستندات بدل فاقد بعد التأكد من عدم صرفها بالسابق.	المحاسب	-	المدير المالي	المدير العام
8	انابة الغير لاستلام المرتب بموجب توكيل كتابي معتمد.	الموظف المعني	المحاسب	المدير المالي	المدير العام
9	الترخيص بالدفع المقدم بالنسبة لإيجارات المباني وكذلك مقابل خدمات أو مشتريات أو أعمال في الحالات التي تقتضي ذلك.	صاحب العلاقة	-	المدير المالي	المدير العام
10	اعتماد القروض الحسنة للموظفين.	الموظف المعني	المحاسب	المدير المالي	المدير العام
11	اعتماد صرف الرواتب.	المحاسب	المدير المالي	المدير العام	المخولين بالتوقيع
12	اعتماد التكليف بأعمال اضافية.	الموظف المعني	الرئيس المباشر		المدير العام

جدول رقم (5)

صلاحيات عقود المراجحات والودائع البنكية

م	بند الصلاحيات	يُعد	يوصي	يوافق	يُعتمد
1	استثمار الأموال في مرابحات (الودائع)	المدير المالي	المدير العام	امين الصندوق	رئيس مجلس الإدارة
2	شراء الأوقاف – الدخول في استثمارات	المدير المالي	المدير العام	امين الصندوق / رئيس مجلس الإدارة	مجلس الإدارة

جدول رقم (6)

صلاحيات مخاطبات البنوك

م	بند الصلاحيات	يُعد	يوصي	يوافق	يُعتمد
1	عهدة نقدية دائمة/مؤقتة لا تزيد عن 1500 دينار كويتي	الوحدة المختصة	المحاسب	المدير المالي	المدير العام
2	عهدة نقدية دائمة/مؤقتة تزيد عن 1500 دينار كويتي	الوحدة المختصة	المدير المالي	المدير العام	رئيس مجلس الإدارة
3	قرار جرد العهد النقدية الدائمة / المؤقتة.*	المحاسب	-	المدير المالي	المدير العام

عدا عهدة المدير العام قرار جردها يكون من الرئيس

جدول رقم (7)

صلاحيات العهد الدائمة والمؤقتة

م	بند الصلاحيات	يُعد	يوصي	يوافق	يُعتمد
1	اعتماد المشاريع بما لا يزيد عن 30,000 د.ك	قسم المشاريع	المدير المالي	-	المدير العام
2	اعتماد المشاريع بما يزيد عن 30,000 د.ك ولا يزيد عن 100,000 د.ك	قسم المشاريع	المدير المالي	-	اللجنة المختصة
3	اعتماد المشاريع بما يزيد عن 100,000 د.ك	قسم المشاريع	المدير المالي	اللجنة المختصة	رئيس مجلس الادارة

جدول رقم (8)

صلاحيات اعتماد تخصيص الصرف على تنفيذ المشاريع الخيرية داخل وخارج الكويت

م	بند الصلاحيات	يُعد	يوصي	يوافق	يُعتمد
1	اعتماد المشاريع بما لا يزيد عن 30,000 د.ك	قسم المشاريع	المدير المالي	-	المدير العام
2	اعتماد المشاريع بما يزيد عن 30,000 د.ك ولا يزيد عن 100,000 د.ك	قسم المشاريع	المدير المالي	-	اللجنة المختصة
3	اعتماد المشاريع بما يزيد عن 100,000 د.ك	قسم المشاريع	المدير المالي	اللجنة المختصة	رئيس مجلس الإدارة

جدول رقم (9)

صلاحيات المشتريات وبيع الموجودات المستهلكة والمستغني عنها والمواد التالفة والمخلفات

م	بند الصلاحيات	يُعد	يوصي	يوافق	يُعتد
1	تشكيل لجنة الشراء في الجمعية	السكرتير	المدير الاداري	المدير العام	رئيس مجلس الادارة
2	اعتماد الشراء والتعاقد والارتباط بما يزيد عن 200 د.ك واقل من 10,000 دينار كويتي ، (الممارسة) .	الوحدة المختصة	-	لجنة الشراء	المدير العام
3	اعتماد الشراء والتعاقد والارتباط بما يزيد عن 10,000 دينار كويتي (المناقصة)	الوحدة المختصة	لجنة المشتريات	المدير العام/ امين الصندوق	رئيس مجلس الإدارة
4	إقرار تشكيل لجان الجرد السنوي (المخازن، الأصول الثابتة، العهد العينية، الصندوق) واعتماد تقريرها على أن تحتوي على نتائج الجرد موضحاً به العجز والزيادات ان وجدت، وأسبابها وأوجه القصور الموجودة حول مستوى الأداء.	الوحدة المختصة	-	المدير المالي	المدير العام
5	اعتماد شطب الأصول الثابتة والعهد التالفة أو المفقودة المسجلة على منسوبي الجمعية إذا كانت تتلف عادة أو تفقد نتيجة الاستعمال أو التخزين أو إذا كانت لأسباب خارجة عن إرادة مستلميها.	الوحدة المختصة	اللجنة المختصة	المدير العام	رئيس مجلس الإدارة
6	التامين على الاصول الثابتة	الوحدة المختصة	المدير المالي	المدير العام	رئيس مجلس الادارة

• كافة المشتريات التي ينتج عنها صياغة عقود يتم اعتماد العقود من المستشار القانوني انتهى،



نجعل من إنسانيتنا واقِعًا ملموسًا، نطلق من هذا البلد الكريم المعطاء: كويت الخير، لنقدّم الخير للمكروبيين، عملاً بتوجيهات شريعتنا الغراء، وتحقيقًا للغاية السامية للإنسانية، فنتعاضد ونتكاتف ليعمّ الخير وتتحقق السكينة.

الرؤية:

تأمين الحياة الكريمة للإنسان، وتمكينه من الإنتاجية والعطاء، بما يعود بالنفع عليه وعلى مجتمعه.

الرسالة:

بناء الشخصية الفاعلة على مستوى الأفراد والمجتمعات، والجمع بين الأصالة والمعاصرة في الخدمات والمشاريع التربوية والإنسانية، ذات الأبعاد التنموية والاقتصادية والاجتماعية والتعليمية والصحية، داخل دولة الكويت وخارجها.

القيم:

الإنتاجية

الشراكة

الهوية

الحوكمة

المبادرة

الهوية