

## وقف داركم

### سياسة تفويض الصلاحيات (Delegation of Authority Policy)

الرمز: DW-POL-DOA | الإصدار: 1.0

تاريخ الإصدار: 15-02-2026

الرمز	DW-POL-DOA
الإصدار	1.0
تاريخ السريان	2026/02/15
الجهة المسؤولة	الإدارة التنفيذية (COO) + الشؤون المالية/الإدارية
جهة الاعتماد	مجلس الإدارة
جهات ذات علاقة	مجلس النظارة   لجان المجلس   المجلس التنفيذي   المالية   المشتريات   البرامج/الحالات   HR/التطوع   حماية البيانات   IT   المراجعة الداخلية   المخاطر
مرجع السياسات	DW-POL-EXE   DW-POL-FIN   DW-POL-PRC   DW-POL-PRG   DW-POL-DATA   DW-POL-REC   DW-POL-COMM   DW-POL-HR   DW-POL-IT   سياسة تعارض المصالح   سياسة الاستثناءات
مستوى السرية	داخلي
دورية المراجعة	سنوياً أو عند الحاجة

## (1) الهدف

- تحديد إطار رسمي لتفويض الصلاحيات داخل وقف داركم بما يضمن وضوح المسؤوليات ومنع تداخل السلطات وتعارض المصالح.
- توحيد مسارات الاعتماد عبر جميع العمليات (الصرف، المشتريات، البرامج/الحالات، الموارد البشرية، التقنية والبيانات، الإعلام والتبرعات).
- تعزيز الضبط والشفافية وقابلية التدقيق عبر قرارات موثقة وسجلات مرقمة ومخرجات إلزامية.
- حماية الوقف من مخاطر التجاوزات المالية والإدارية عبر فصل المهام ومنع تجزئة المعاملات والتحايل على السقوف.

## (2) النطاق

- تنطبق هذه السياسة على جميع قرارات الاعتماد داخل الوقف سواء كانت مالية أو إدارية أو تشغيلية أو متعلقة بالمخاطر/البيانات/السمعة.
- تشمل: مجلس النظارة، مجلس الإدارة، اللجان المنبثقة، المجلس التنفيذي برئاسة COO، وجميع المديرين والموظفين والمتطوعين والمتعاونين.
- تغطي كل الصلاحيات: اعتماد/مراجعة/توصية/تنفيذ/إقفال، ولا تقتصر على الصرف فقط.

## (3) تعريفات مختصرة

المصطلح	التعريف
تفويض الصلاحيات (DOA)	إطار يحدد من يملك صلاحية (الاعتماد/التوصية/المراجعة/التنفيذ) لكل قرار وفق حدود وسقوف محددة.
السقف	الحد الأعلى لقيمة/نطاق قرار يمكن اعتماده في مستوى معين.
فصل المهام (SoD)	منع جمع أدوار (طلب/اعتماد/تنفيذ/إقفال) لدى نفس الشخص على نفس المعاملة.
الاستثناء	أي خروج عن السياسة/السقوف/الإجراءات ويُدار حصراً وفق سياسة الاستثناءات والموافقات اللاحقة.
صلاحيات رقابية	صلاحيات تخص المراجعة والرقابة والتوصية والمتابعة دون ممارسة التنفيذ اليومي.

## (4) المبادئ الحاكمة للتفويض

- الفصل بين الرقابة والتنفيذ: مجلس الإدارة ولجانه رقابية/اعتمادية، والإدارة التنفيذية تنفذ.
- مبدأ الحد الأدنى من الصلاحيات: يمنح كل مستوى صلاحياته بقدر الحاجة فقط.
- فصل المهام: لا يجوز لنفس الشخص أن يجمع طلب الصرف/الشراء واعتماده وتنفيذه وإقفاله.
- منع تجزئة المعاملات: يحظر تقسيم عملية واحدة إلى عدة معاملات لتجاوز السقوف.
- التوثيق الإلزامي: لا اعتماد دون مستندات داعمة ومحضر/قرار وتسجيل في السجلات ذات العلاقة.
- تعارض المصالح: الإفصاح والتنحي وعدم التصويت عند التعارض، وتوثيق ذلك بالمحاضر.
- التصعيد: أي قرار يتجاوز التفويض أو يحمل مخاطر جوهرية يُصدد للمستوى الأعلى وفق مصفوفة الصلاحيات.

### (5) هرم التفويض المعتمد داخل الوقف

المستوى	الجهة	الدور	ملاحظات حوكمة
1	مجلس النظارة	اعتماد أعلى/رقابة عليا وفق شروط الوقف	يعتمد ما يتطلبه صك الوقف أو ما يجاوز حدود مجلس الإدارة
2	مجلس الإدارة	اعتماد السياسات والقرارات الجوهرية والميزانية/الإفقال والتعيينات الحرجة	يُفوض اللجان والإدارة التنفيذية ضمن ضوابط واضحة
3	لجان المجلس	مراجعة/توصية/اعتماد ضمن نطاق اللجنة	لا تمارس التنفيذ اليومي (فقط رقابة/اعتماد ضمن السقف)
4	COO (المدير التنفيذي التشغيلي)	اعتماد وتشغيل وتنفيذ ضمن التفويض	يقود المجلس التنفيذي ويضمن فصل المهام والتوثيق
5	المجلس التنفيذي (برئاسة COO)	تنسيق التشغيل وإدارة الأولويات والمخاطر التشغيلية	لا يحل محل المجلس/اللجان، يعمل ضمن التفويض
6	مديرو الإدارات	تنفيذ ومراجعة واعتماد داخلي ضمن التفويض	وفق ضوابط فصل المهام وعدم التعارض

### (6) مصفوفة التفويض: مجالات القرار

مجال القرار	ضمن صلاحيات COO/الإدارة	ضمن صلاحيات اللجان	ضمن صلاحيات مجلس الإدارة	ضمن صلاحيات مجلس النظارة
الصرف والدفعات	ضمن السقف المعتمدة	مراجعة/اعتماد حسب السقف	اعتماد ما يتجاوز سقف اللجان/جوهرية	اعتماد أعلى حسب شروط الوقف
المشتريات والعقود	ضمن السقف و-DW-POL-PRC	مراجعة/توصية للترسية الجوهرية	اعتماد عقود جوهرية/استراتيجية	اعتماد أعلى عند اللزوم
البرامج/الحالات	اعتماد تشغيل وإسناد موارد	لجنة الصرف للحالات + لجنة الجودة للامتثال	اعتماد برامج جديدة جوهرية	اعتماد أعلى عند مقاصد الوقف
الموارد البشرية	تعيينات تشغيلية ضمن التفويض	مراجعة الحالات الحساسة عند الحاجة	اعتماد المناصب الحرجة	—
البيانات/الأمن السبيراني	إدارة حوادث وإجراءات تشغيلية	مراجعة حوادث جوهرية/امتثال	اعتماد قرارات ذات أثر كبير	—
التواصل/التبرعات	تنفيذ الضوابط	مراجعة محتوى حساس/موافقات	اعتماد حملات جوهرية	—

### (7) قواعد التفويض التفصيلية

- التفويض مكتوب: أي تفويض يُثبت بقرار/خطاب تفويض (DW-FRM-DOA-01) ويُسجل في سجل التفويضات (DW-REG-DOA-01).
- التفويض محدد: يحدد (النطاق، السقف، المدة، القيود، متطلبات التوثيق).
- عدم التفويض في القرارات الجوهرية: مثل اعتماد السياسات، الميزانية، الإفقال السنوي، أو أي قرار محجوز للمجلس/النظارة.

- عدم التفويض عند تعارض المصالح: لا يجوز تفويض قرار لطرف لديه مصلحة مباشرة/غير مباشرة في موضوع القرار.
- التفويض المؤقت (Acting): عند الغياب يتم تعيين قائم بالأعمال بقرار مكتوب بمدة محددة وسقف محدد.
- تفويض الطوارئ: يسمح بقرار عاجل لحماية سلامة المستفيدين/استمرارية الأعمال ضمن حدود وبشرط التوثيق ورفع اعتماد لاحق حسب سياسة الاستثناءات.

### 8 إجراءات الاعتماد القياسية (Workflow) — قابلة للتدقيق

الخطوة	الوصف	مخرج إلزامي
1	طلب/مبادرة قرار (Request)	نموذج/مذكرة + مستندات داعمة
2	مراجعة فنية/مالية/امتثال	توقيع مراجعة + قائمة تحقق
3	توصية/اعتماد حسب السقف	قرار/محضر لجنة أو توقيع اعتماد
4	تنفيذ	أمر تنفيذ/PO/أمر دفع حسب العملية
5	إفقال وتوثيق	سجل مُحدث + مرفقات الإفقال + أرشفة

### 9 ضوابط حاكمة إلزامية (Controls)

- فصل مهام إلزامي في: الصرف (طلب/مراجعة/اعتماد/دفع/إفقال) والمشتريات (طلب /تقييم/ اعتماد/استلام /مطابقة / دفع).
- توثيق سلسلة القرار: كل قرار مرتبط برقم مرجع وسجل (مالي/مشتريات/برامج).
- التصعيد في الحالات الحساسة: أي حالة تتضمن بيانات مستفيدين حساسة أو مخاطر سمعة عالية تُراجع من الجهة المختصة (حماية البيانات/المخاطر/الجودة).
- المراجعة اللاحقة: تُراجع عينة من المعاملات شهرياً/ربع سنوياً بواسطة المراجعة الداخلية ولجنة الجودة والحوكمة.
- مؤشرات إنذار (RAG): تحديد مؤشرات لتجاوز التفويض أو تكرار الاستثناءات أو ارتفاع الإنفاق غير المخطط.

### 10 إدارة الاستثناءات والموافقات اللاحقة

- أي استثناء عن هذه السياسة أو عن السقوف/المسارات لا يجوز اعتماده شفهيًا؛ بل يُدار عبر سياسة الاستثناءات (DW-POL-EXC).
- يُسجل الاستثناء في سجل الاستثناءات مع السبب والضوابط التعويضية والمدة وخطة الإفقال.
- الاستثناءات المتكررة تعتبر مؤشر ضعف حوكمي وتُصعد للجنة المراجعة/الجودة والمجلس.