

کدشناسه: C۲۰۲۰۷	شناسنامه فر آیند: حسابرسی اعتبارات تملک دارائیهای سرمایه‌ای شهرداریها و نهادهای عمومی غیر دولتی استان
ویرایش: ۳	
تاریخ: ۱۴۰۵/۰۲/۲۰	
تعداد نسخ: ۱	
صفحه: ۱۱ از ۳	

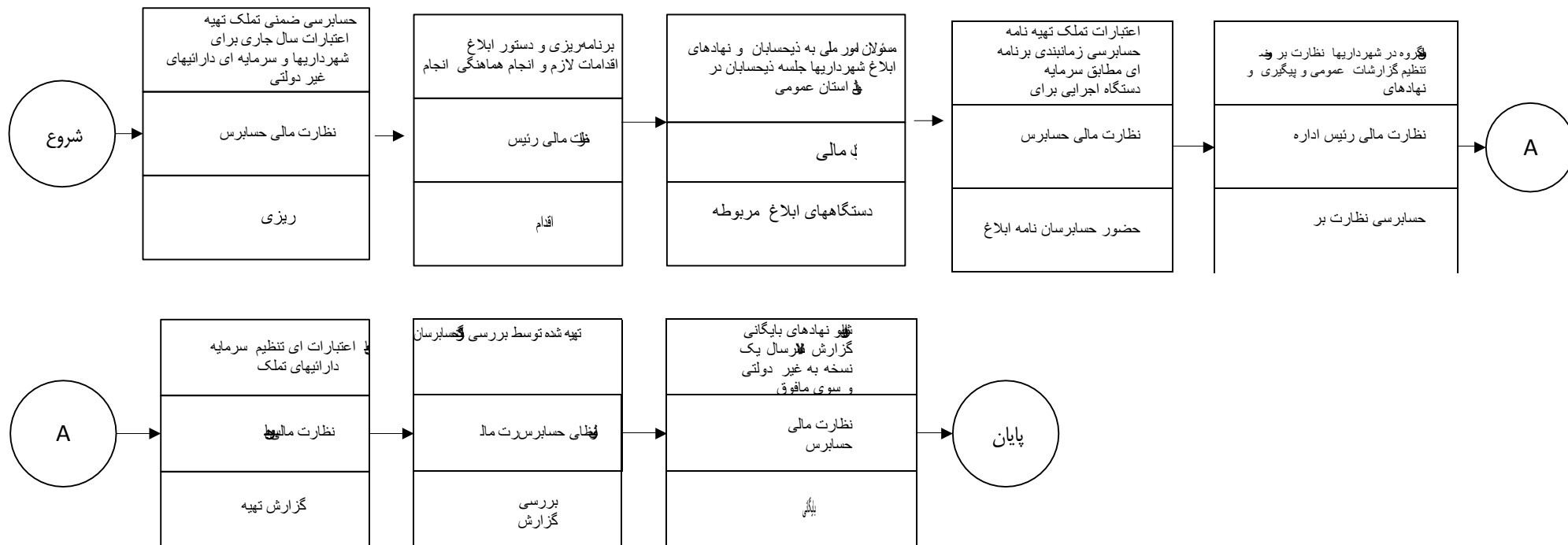
هدف فر آیند: انجام به موقع حسابرسی اعتبارات تملک دارائیهای سرمایه‌ای شهرداریها و نهادهای عمومی غیر دولتی استان زنجان در ۶ ماهه دوم سال

تامین کننده(ذینفعان)	ورودیها	خروجیها	مشتری (ذینفعان)
شهرداریهای تابعه استان نهادهای عمومی غیر دولتی اداره کل متبوع اداره نظارت مالی	احکام حسابرسی برنامه زمانبندی نامه اعلام آمادگی جهت حسابرسی به دستگاه اجرایی چک لیستهای حسابرسی فرمهای حسابرسی	گزارشهای حسابرسی فرمهای حسابرسی تکمیل شده گزارشهای موردی	ذیحسابان شهرداریها و نهادهای عمومی غیر دولتی شهرداران و مدیران نهادهای عمومی غیر دولتی مدیران اداره کل متبوع دیوان محاسبات وزارت متبوع اداره نظارت مالی و واحد ارزیابی عملکرد اداره کل

صاحب فرایند	شاخص	معیار پذیرش	دوره پایش	مستندات	
حسابرسان مسئول نظارت مالی	نسبت حسابرسی‌های انجام شده به تعداد احکام صادره انجام حسابرسی ها و ارائه گزارش به مدیران بالادستی در موعد مقرر	۱۰۰٪ ۶ ماهه اول	۶ ماهه اول سال ۶ ماهه اول سال	عنوان	شماره
				کلیه بخشنامه‌ها، موافقتنامه‌ها، آیین نامه‌ها و دستورالعملهای کاربردی حسب مورد	
				کلیه قوانین جاری	

تایید کننده: رییس نظارت مالی و گزارشگری بخش عمومی	تصویب کننده: معاون نظارت مالی و رئیس خزانه معین استان
امضاء:	امضاء:

کد شناسه: C۲۰۲۰۷	شناسنامه فرآیند: حسابرسی اعتبارات تملک دارائیهای سرمایه‌ای شهرداریها و نهادهای عمومی غیر دولتی استان	جمهوری اسلامی ایران وزارت امور اقتصادی و دارایی اداره کل امور اقتصادی و دارایی استان زنجان
ویرایش: ۲		
تاریخ: ۱۴۰۵/۰۲/۲۰		
تعداد نسخ: ۱		
صفحه: ۲ از ۳		



تنظیم کننده : حسابرس	تایید کننده :	تصویب کننده : معاون نظارت مالی و رئیس خزانه معین استان
امضاء:	امضاء:	امضاء:

کد شناسه: C۲۰۲۰۷	شناسنامه فرآیند: حسابرسی اعتبارات تملک دارائیهای سرمایه‌ای شهرداریها و نهادهای عمومی غیر دولتی استان	
ویرایش: ۳		
تاریخ: ۱۴۰۵/۰۲/۲۰		
تعداد نسخ: ۱		
صفحه: ۳ از ۳		

ریسک فرایند	راهکارهای حل ریسک	دانش سازمانی مرتبط با فرایند
1- عدم تجربه و دانش کافی ذیحسابان منصوب در شهرداری ها و یا عدم تطابق رشته تحصیلی ایشان با مسئولیت تفویض شده 2- عدم رعایت کنترلهای داخلی در تفکیک وظایف 3- عدم همکاری ذیحسابی در تحویل اسناد به روز شده در تاریخ حسابرسی	آموزشی مورد نیاز برای ۱- برگزاری دوره های عمومی غیر دولتی و نهادهای شهرداریها ذیحسابان منصوب در شهرداریها و ۲- حمایت از ذیحسابان عمومی غیردولتی نهادهای	در زمینه حسابداری و مدیریت داشتن مدرک کارشناسی یا بالاتر وسایر رشته های مرتبط ۱- تجربه کافی ۲- کسب دارائی سرمایه ای بخش عمومی ذیحسابان با حسابداری تملک آموزشی مورد نیاز ۳- آشنایی ۴- سپری نمودن دوره های دستورالعمل های حسابداری کلیه قوانین بخشنامه ها

تنظیم کننده : حسابرس	تایید کننده : رئیس نظارت مالی و گزارشگری بخش عمومی	تصویب کننده : معاون نظارت مالی و رئیس خزانه معین استان
امضاء:	امضاء:	امضاء:

