

جمهوری اسلامی ایران
وزارت امور اقتصادی و دارایی
اداره کل امور اقتصادی و دارایی استان زنجان

شناسنامه فرآیند: رسیدگی و ثبت صورتحسابهای ماهانه دستگاههای اجرایی

کد شناسه: ۳۰۲۰۲ C

ویرایش: ۳

تاریخ: ۱۴۰۵/۰۲/۱۴

تعداد نسخ: ۱

صفحه ۱ از ۳

هدف: رسیدگی به صورتحسابهای ماهانه دستگاههای اجرایی و تسهیل و تسريع در جمع آوری صورتحسابهای ارسالی جهت تایید عملکرد اجرایی نظام حسابداری بخش عمومی.

تامین کننده(ذینفعان)	ورودیها	خروجیها	مشتري(ذینفعان)
دستگاههای اجرایی مؤسسات و نهادهای	صورتحسابهای ارسالی بصورت ماهانه	صورتحساب رسیدگی شده ماهانه / نهایی گزارش عملکرد(تفریغ بودجه)	وزارت امور اقتصادی و دارایی اداره کل تلفیق حسابها و امور بدهی ها معاونت نظارت مالی و رئیس خزانه معین دیوان محاسبات ذیحسابان و مسئولین امور مالی دستگاهها

صاحب فرایند	شاخص	معیار پذیرش	دوره پایش	مستندات
حسابرسان/حسابرس مسئولین اداره تلفیق حسابها و امور بدهی ها	نسبت صورتحسابهای رسیدگی شده به کل صورتحسابها رسیدگی به صورتحسابهای ماهانه در زمان مناسب و موعد مقرر	۱۰۰٪ ۱۵ روز	ماهانه سالانه	عنوان
				شماره
				مواد ۹۵-۹۹-۱۰۱-۱۲۸
				قانون محاسبات عمومی کشور

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

شناسنامه فرآیند: رسیدگی و ثبت صورتحسابهای ماهانه دستگاههای اجرایی

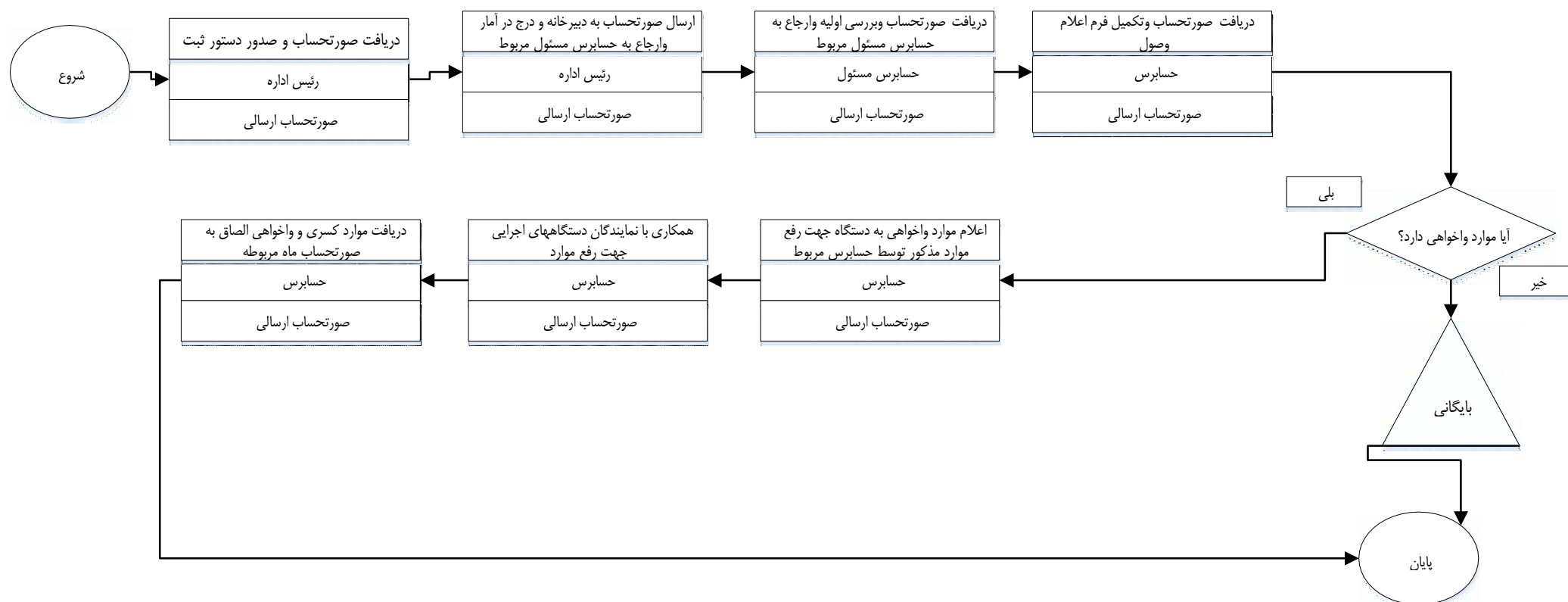
کد شناسه: ۳۰۲۰۲ C

ویرایش: ۳

تاریخ: ۱۴۰۵/۰۲/۱۴

تعداد نسخ: ۱

صفحه ۲ از ۳



تنظیم کننده: حسابرس

تأیید کننده: رئیس نظارت مالی و گزارشگری بخش عمومی

تصویب کننده: معاون نظارت مالی و رئیس خزانه معین استان

امضاء:

امضاء:

امضاء:

ریسک فرایند	راهکارهای حل ریسک	دانش سازمانی مرتبط با فرایند
۱- جابجایی و تغییرات احتمالی مسئولین تنظیم اسناد در دستگاه اجرایی در فرصت تنظیم صورتحسابها ۲- نبود نیروی انسانی کافی و ماهر در دستگاههای اجرایی ۳- ضعف موجود در سیستمهای حسابداری دستگاههای اجرایی - ۴ عدم آموزش کافی کارکنان امور مالی ۵- عدم تقسیم وظایف مناسب در بین کارکنان امور مالی دستگاهها	۱- اطلاع رسانی و تغییرات از پیش تعیین شده در زمان جابجایی افراد ۲- ارائه آموزشهای لازم از طرف افراد مجرب به افراد جدید ۳- لزوم شرکت افراد در دوره های آموزشی مرتبط ۴- لزوم بازنگری در سیستم های حسابداری دستگاههای اجرایی	۱- داشتن مدرک کارشناسی و بالاتر و مرتبط ۲- آگاهی از قوانین بودجه سالانه کل کشور - ۳ آگاهی از قوانین محاسبات عمومی و سایر قوانین مرتبط ۴- داشتن تجربه کاری

تأیید کننده: ریسی نظارت مالی و گزارشگری بخش عمومی

تصویب کننده: معاون نظارت مالی و رئیس خزانه معین استان

امضاء:

امضاء:

امضاء: