

کد شناسه: C۳۰۲۰۱
ویرایش: ۳
تاریخ: ۱۴۰۵/۰۲/۱۴
تعداد نسخ: ۱
صفحه از ۳

هدف: رسیدگی به صورتحسابهای ارسالی دستگاههای اجرایی جهت تجمیع گزارش تفریغ بودجه کل کشور در موعد مقرر

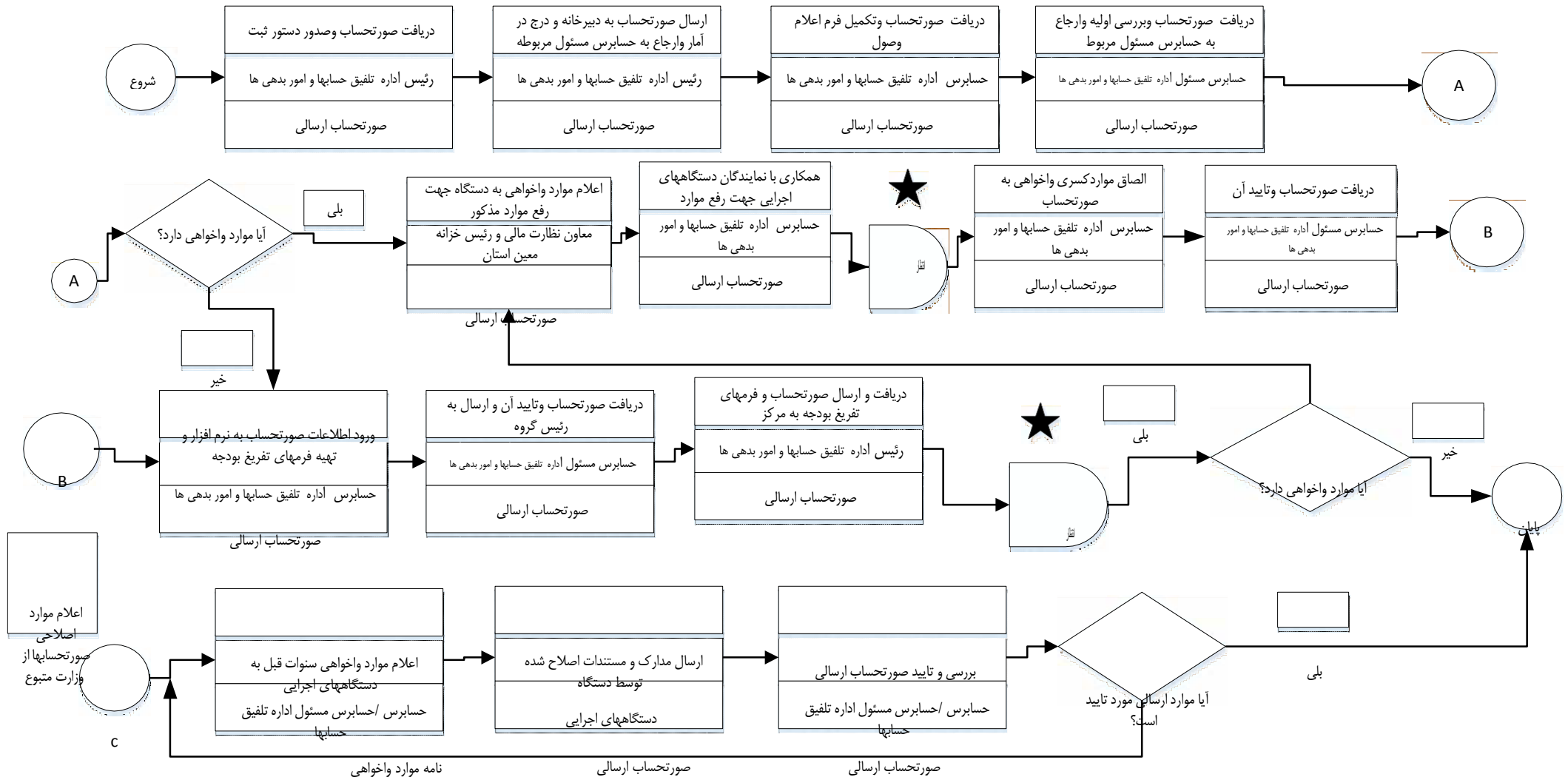
تأمین کننده(ذینفعان)	ورودیها	خروجیها	مشتری(ذینفعان)
دستگاههای اجرایی موسسات و نهادها	صورتحسابهای ارسالی	صورتحساب رسیدگی شده گزارش عملکرد(تفریغ بودجه) فرم واخواهی	وزارت امور اقتصادی و دارایی اداره کل تلفیق حسابها و امور بدهی ها معاونت نظارت مالی و رئیس خزانه معین دیوان محاسبات ذیحسابان و مسئولین امور مالی دستگاهها

صاحب فرایند	شاخص	معیار پذیرش	دوره پایش	مستندات	
حسابرسان/حسابرس مسئولین داره تلفیق حسابها و امور بدهی ها	نسبت صورتحسابهای رسیدگی شده به کل صورتحسابها	۱۰۰٪	سالانه	عنوان	شماره
				قانون محاسبات عمومی کشور	مواد۹۵-۹۹-۱۰۱
	ارسال بموقع صورتحسابهای نهایی ۲ماه بعد از اتمام مهلت قانونی(هزینه ۱۰ تیر - عمرانی ۱۰ مهر)	۶۰روز			
	استانداردها و دستورالعملهای نظام حسابداری بخش عمومی				

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 تایید صورتحسابهای نهایی دستگاههای اجرایی و تهیه صورتحساب عملکرد(نهایی) استان و اصلاحیه مربوطه

کد شناسه: C۳۰۲۰۱
ویرایش: ۳
تاریخ: ۱۳۹۷/۰۵/۲۵
تعداد نسخ: ۱
صفحه ۳ از ۳



تأیید کننده: رئیس نظارت مالی و گزارشگری بخش عمومی	تصویب کننده: معاون نظارت مالی و رئیس خزانه معین استان	تنظیم کننده: حسابرس
یک ماه	خیر	★

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- تمدید فرصت ارائه صورت حساب عملکرد نهایی 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 ۶- نبود نیروی انسانی کافی و ماهر در دستگاههای اجرایی	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	تنظیم کننده: حسابرس
امضاء:	امضاء:	امضاء: