



عنوان فریڈ کلان: مدیریت مالی

عنوان روش اجرایی: توزیع اعتبارات ابلاغ شدہ

عنوان واحد: مدیریت مالی

کد روش اجرایی: R-F231-01/	تاریخ تہیہ: ۱۳۸۹/۰۳/۱۱
شمارہ بازنگری: ۰۱	تاریخ آخرین بازنگری: ۱۳۹۳/۰۶/۲۳



نماینده مدیریت: معاون طرح و برنامه
امضا: دکتر محمد لکڑیان

تصویب کنندہ: معاون اداری و مالی
امضا: دکتر ابوالفضل باباخانی

تایید کنندہ: صدر مالی
امضا: دکتر محمد علی باقر پور ولاشہزی

فهرست

- ۱- هدف..... ۱
- ۲- مسئولیت‌ها..... ۱
- ۳- شرح وظایف مرتبط..... ۱
- ۴- دامنه کاربرد..... ۱
- ۵- تعاریف..... ۱
- ۶- نمودار مفهومی..... ۲
- ۷- نمودار گردش عملیات..... ۳
- ۸- زمان تقریبی..... ۴
- ۹- ضوابط و مقررات..... ۴
- ۱۰- فناوری مورد استفاده..... ۴
- ۱۱- توزیع نسخ..... ۴
- ۱۲- نگهداری سوابق..... ۴
- ۱۳- فرم‌ها..... ۴



نماینده مدیریت: معاون طرح و برنامه
امضا: دکتر محمد لگزیان

تصویب کننده: معاون اداری و مالی
امضا: دکتر ابوالفضل باباخانی

تایید کننده: مدیر مالی
امضا: دکتر محمدعلی باقرپور ولاشانی



روش اجرایی توزیع اعتبارات ابلاغ شده

کد: R-F231-01/

صفحه: ۱ از ۴

شماره بازنگری: ۰۱

۱- هدف

توزیع اعتبارات ابلاغ شده به منظور تأمین اعتبار براساس قانون و مقررات مالی و موافقت‌نامه‌های مبادله شده

۲- مسئولیت‌ها

۲-۱ مالک روش اجرایی:

مدیر مالی دانشگاه

۲-۲ مسئول / مسئولین اجرا

ریس اداره اعتبارات و تعهدات

۳- شرح وظایف مرتبط

۴- دامنه کاربرد

کلیه واحدهای دانشگاه فردوسی

۵- تعاریف

- ۵-۱ اعتبار: عبارت است از مبلغی که برای اجرای برنامه‌ها و طرح‌ها و فعالیت‌های دانشگاه در بودجه مربوطه پیش‌بینی شده است تا مطابق مفاد بند الف ماده ۴۹ قانون برنامه چهارم توسعه ایران بر اساس مقررات مورد عمل مؤسسات مذکور در قالب اهداف موافقت‌نامه به مصرف می‌رسد.
- ۵-۲ بودجه دانشگاه: برنامه مالی دانشگاه است که برای یک سال مالی تهیه و حاوی پیش‌بینی کمک‌های دولت، درآمدهای اختصاصی و سایر منابع تأمین اعتبار و برآورد هزینه‌ها برای انجام برنامه‌ها و عملیاتی که منجر به تحقق اهداف دانشگاه می‌گردد، می‌باشد.
- ۵-۳ اعتبارات بودجه جاری: عبارت است از درآمدهای وزارتخانه‌ها و مؤسسات دولتی، مالیات و سود سهام شرکت‌های دولتی و درآمد حاصل از انحصارات، مالکیت و سایر درآمدهایی که در قانون بودجه کل کشور تحت عنوان درآمد عمومی منظور می‌شود.
- ۵-۴ اعتبار بودجه طرح تملک دارایی‌ها: منظور اعتباراتی است که در برنامه عمرانی دانشگاه به صورت کلی و در بودجه عمومی دولت به تفکیک جهت اجرای طرح‌های عمرانی و همچنین توسعه هزینه‌های جاری مربوطه به برنامه‌های اقتصادی و اجتماعی دولت می‌باشد.
- ۵-۵ علی الحساب: عبارت است از پرداختی که به منظور ادای قسمتی از تعهد، از محل اعتبار مربوطه صورت می‌گیرد.
- ۵-۶ تنخواه‌گردان: عبارت است از وجهی که توسط مدیر امور مالی یا دستور رییس دانشگاه یا مقام مجاز از طرف وی برای انجام هزینه‌ها و سایر پرداخت‌ها در اختیار واحدها و یا مامورینی که به موجب دستورالعمل موضوع تبصره ماده ۳۴ این آیین‌نامه مجاز به دریافت تنخواه گردان هستند، قرار می‌گیرد.
- ۵-۷ پیش‌پرداخت: عبارت است از پرداختی که از محل اعتبارات مربوطه، براساس احکام و قراردادهای، طبق مقررات، پیش از انجام تعهد صورت می‌گیرد.
- ۵-۸ تأمین اعتبار: عبارتست از اختصاص دادن تمام یا قسمتی از اعتبار مصوب برای انجام هزینه معین می‌باشد.
- ۵-۹ تعهد: عبارت است از ایجاد الزاماتی بر ذمه دانشگاه ناشی از:
 - الف- تحویل کالا یا انجام دادن خدمت.
 - ب- اجرای قراردادهایی که با رعایت مقررات منعقد شده باشد.
 - ج- احکام صادره از مراجع قانونی و ذیصلاح.
 - د- پیوستن به قراردادهای بین‌المللی و عضویت در سازمان‌ها یا مجامع بین‌المللی با اجازه قانون.
 - ه- کمک و اعانه به اشخاص حقیقی یا حقوقی که در جهت اهداف موسسه صورت می‌گیرد.

سیستم مدیریت کیفیت

تحت کنترل

نماینده مدیریت: معاون طرح و برنامه

امضا: دکتر محمد لگزیان

تصویب کننده: معاون اداری و مالی

امضا: دکتر ابوالفضل دباخان

تایید کننده: مدیر مالی

امضا: دکتر محمدعلی باقرپور ولاشانی



روش اجرایی توزیع اعتبارات ابلاغ شده

کد: R-F231-01/
صفحه: ۲ از ۴
شماره بازنگری: ۰۱

۶- نمودار مفهومی

عنوان ورودی	از
نامه و فرم‌های درخواست وجه تأیید شده خزانه معین استان و فیش بانکی	روش اجرایی تخصیص اعتبارات بودجه ردیف‌های جاری/سایر منابع مطرح تملک دارایی‌های سرمایه‌ای غیرمتمرکز
	روش اجرایی تخصیص اعتبارات طرح تملک دارایی‌های سرمایه‌ای متمرکز/بودجه جاری
نامه توزیع و فرم‌های اعلام تخصیص	روش اجرایی توزیع اعتبار ماهانه مراکز هزینه دانشگاه
	روش اجرایی توزیع اعتبار تملک دارایی‌های سرمایه‌ای بین طرح‌های مصوب



عنوان خروجی	به
نامه و فرم‌های درخواست وجه تأیید شده خزانه معین استان و فیش بانکی	روش اجرایی صدور برگه محاسباتی و چک
فرم تخصیص و وصولی و نامه اعلام وصول وجه از خزانه	روش اجرایی توزیع اعتبار ماهانه مراکز هزینه دانشگاه
	روش اجرایی توزیع اعتبار تملک دارایی‌های سرمایه‌ای بین طرح‌های مصوب
نامه تأیید درخواست/تنخواه/پیش پرداخت/ علی الحساب با ذکر محل و مبلغ تعهد و واحد بدهکار	روش اجرایی صدور برگه محاسباتی و چک
	روش اجرایی ثبت و پرداخت هزینه‌ها
نامه عدم تأیید درخواست/تنخواه/پیش پرداخت/ علی الحساب	واحد متقاضی

سیستم مدیریت کیفیت
تحت کنترل

تصویب کننده: معاون اداری و مالی
امضا: دکتر ابوالفضل پایاخشایی

نماینده مدیریت: معاون طرح و برنامه
امضا: دکتر محمد لگزینیان

تأیید کننده: مدیر مالی
امضا: دکتر محمدعلی باقرپور ولاشانی

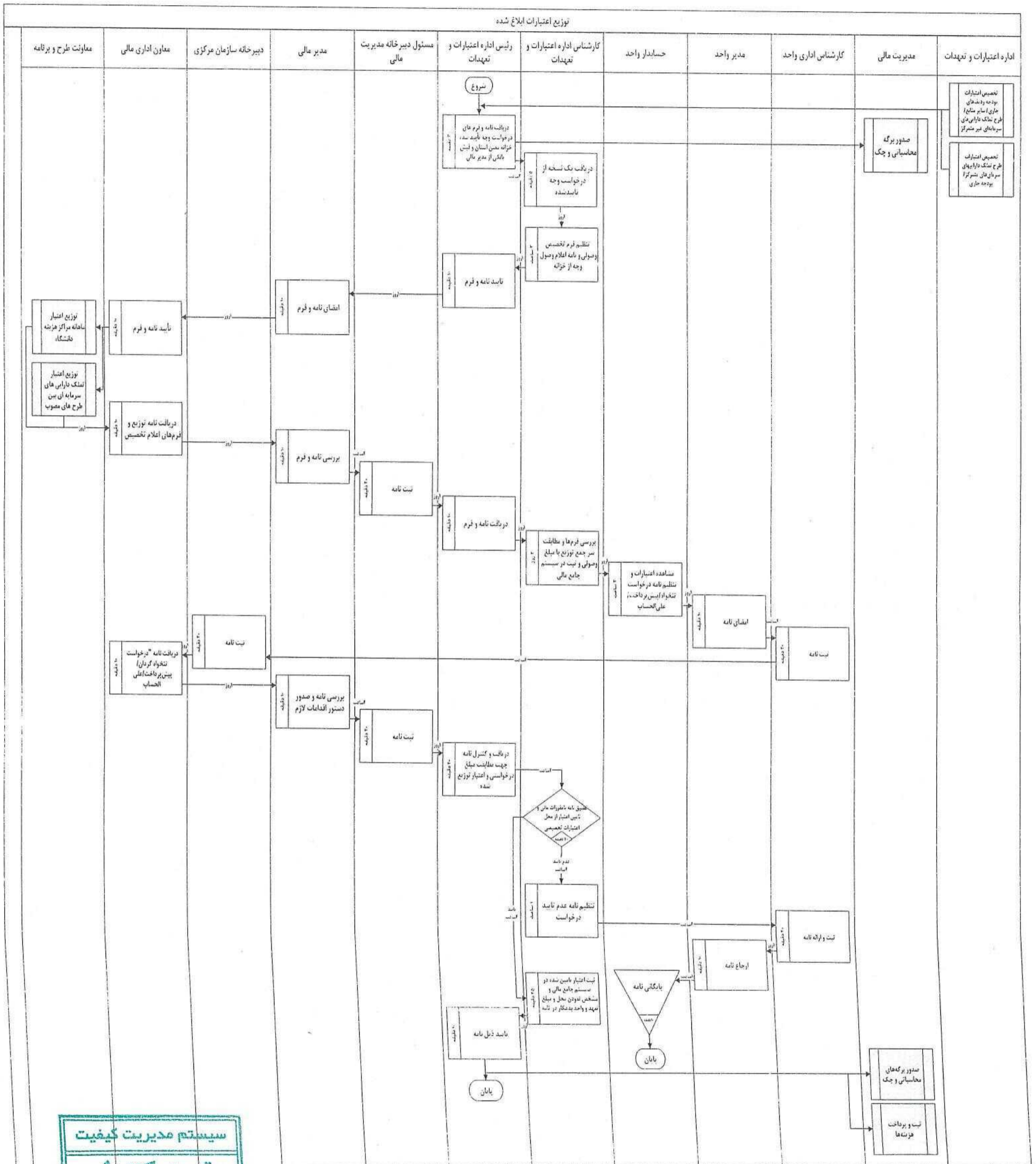
روش اجرایی توزیع اعتبارات ابلاغ شده

کد: R-F231-01/

صفحه: ۳ از ۴

شماره بازنگری: ۰۱

۷- نمودار گردش عملیات



سیستم مدیریت کیفیت
تحت کنترل



روش اجرایی توزیع اعتبارات ابلاغ شده

کد: R-F231-01/

صفحه: ۴ از ۴

شماره بازنگری: ۰۱

۸- زمان تقریبی

۲۳ روز

۹- ضوابط و مقررات

- کتاب قانون بودجه سال مورد نظر
- کتاب قانون محاسبات عمومی
- تبصره‌های قانون بودجه سال مورد نظر
- مصوبات هیات رئیسه دانشگاه
- ابلاغ بودجه مصوب جاری و تخصیص آن
- ابلاغ بودجه عواید اختصاصی

۱۰- فناوری مورد استفاده

- سامانه گردش مکاتبات
- سیستم جامع مالی
- سیستم گزارشات مالی

۱۱- توزیع نسخ

مدیریت مالی دانشگاه

۱۲- نگهداری سوابق

- مدیریت مالی دانشگاه
- بانک‌های اطلاعاتی دانشگاه
- سیستم جامع مالی
- سیستم گزارشات مالی

۱۳- فرم‌ها

کد	عنوان
F-F212-02/02	درخواست وجه بودجه جاری
F-F212-02/01	درخواست وجه تملک دارایی‌های سرمایه‌ای
F-F231-02/01	اعلام تخصیص وصولی ماهانه
F-F231-01/01	اعلام درآمدهای اختصاصی واحدها
F-F231-03/01	اعلام تخصیص طرح تملک دارایی‌های سرمایه‌ای سه ماهه
F-F231-01/02	اعلام تخصیص بودجه جاری



نماینده مدیریت: معاون طرح و برنامه
امضا: دکتر محمد لگزبان

تصویب کننده: معاون اداری و مالی
امضا: دکتر ابوالفضل باجانی

تایید کننده: مدیر مالی
امضا: دکتر محمدعلی باقرپور ولاشانی