



عنوان فریاند گلکان: مدیریت مالی

عنوان روش اجرایی: تهیه تراز مالی حساب های دانشگاه

عنوان واحد: مدیریت مالی

کد روش اجرایی: R-F411-04	تاریخ تهیه: ۱۳۸۷/۱۲/۱۳
شماره بازنگری: ۱	تاریخ آخرین بازنگری: ۱۳۹۳/۰۶/۲۳



نماینده مدیریت: معاون طرح و برنامه اعضا: دکتر محمد لکزیان	تصویب کننده: معاون اداری و مالی اعضا: دکتر ابو الفضل بایاخانی	تأیید کننده: مدیر مالی اعضا: دکتر محمود علی باقر پور ولانسانی
--	--	--

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
اعضا: دکتر محمد لنگریان

تصویب کننده: معاون اداری و مالی
اعضا: دکتر ابوالفضل زاهدانی

نایب کننده: مدیر مالی
اعضا: دکتر محمدعلی باقرپور ولانسی



روش اجرایی تهیه تراز مالی حسابهای دانشگاه

کد: R-F411-04/

صفحه: ۱ از ۴

شماره بازنگری: ۰۱

۱- هدف

تهیه تراز مالی حسابها دانشگاه به منظور افتتاح، بستن، تنظیم حسابها و انتقال مانده حسابها از یک سال مالی به سال مالی بعد

۲- مسئولیتها

۲-۱ مالک روش اجرایی:

مدیر مالی دانشگاه

۲-۲ مسئول مسئولین اجرا

رئیس اداره کنترلهای و تنظیم حسابها

۳- شرح وظایف مرتبط

۴- دامنه کاربرد

مدیریت مالی دانشگاه

۵- تعاریف

۵-۱ تراز افتتاحیه: گزارشی که در ابتدای سال مالی، جهت افتتاح حسابها گرفته می شود.

۵-۲ تراز اختتامیه: گزارشی که در انتهای سال مالی، جهت بستن حسابها گرفته می شود.

۵-۳ اعتبار مصوب: اعتباری که بر اساس موافقتنامه و برآورد هر فعالیت در یک سال مشخص، به تصویب رسیده باشد.

۵-۴ تراز نهایی: تراز که در انتهای هر سال مالی گرفته شده و نشان دهنده کل فعالیت های سال مالی است. این تراز شامل اعتبارات مصوب، دریافتی ها و هزینه ها می باشد. (صورت مغایرت بانکی، فرم تعدیله دارایی، گزارش تفریح بودجه و فرم درآمدهای وصولی- ضمائم تراز نهایی می باشند.)

۵-۵ گزارش تفریح بودجه: گزارشی که در آن حساب درآمد یا حساب هزینه کنترل می شود به عبارتی یک نوع حسابرسی کلی عملیات مالی است که نشانگر درجده تطبیق عملیات انجام شده بر مبنای محاسبات پیش بینی شده می باشد که از طریق تطبیق اطلاعات صورت حساب عملکرد تهیه شده از سوی وزارت امور اقتصادی و دارایی با اطلاعات تهیه شده توسط دبیران محاسبات عالی کشور در خصوص اجرای بودجه باید همخوانی داشته باشد.

سیستم مدیریت کیفیت

تحت کنترل

نماینده مدیریت: معاون طرح و برنامه

اعضا: دکتر محمد الگزیان

تصویب کننده: معاون اداری و مالی

اعضا: دکتر ابوالفضل بااخانی

تأیید کننده: مدیر مالی

اعضا: دکتر محمدعلی باقرپور ولاستانی



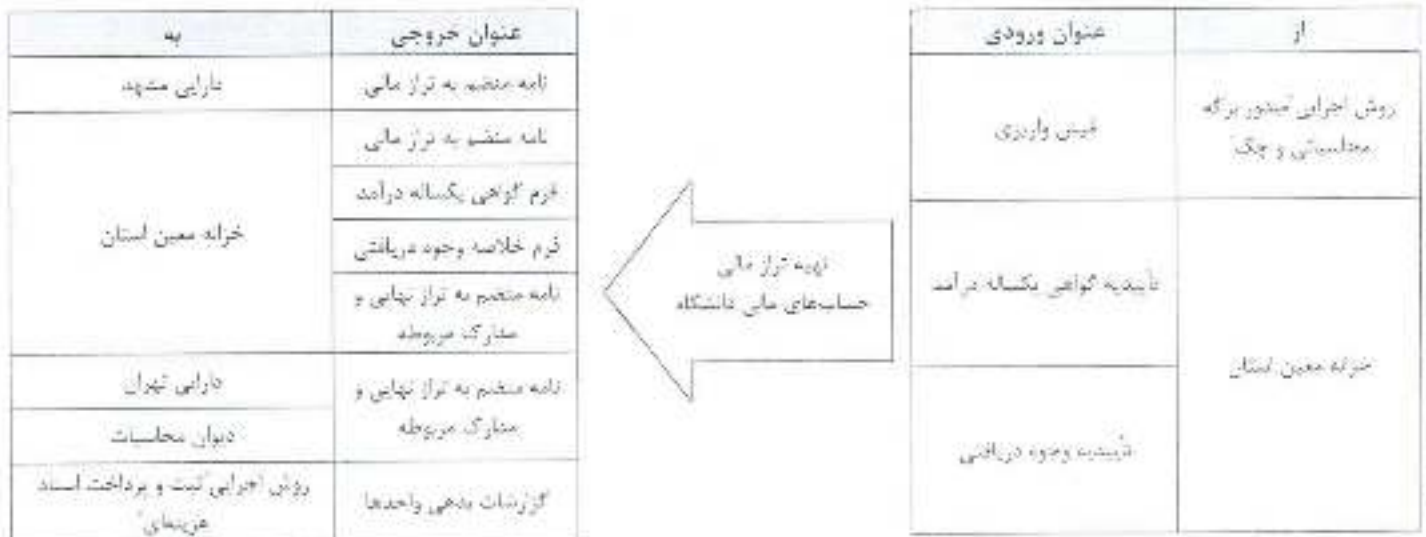
روش اجرایی تهیه تراز مالی حسابهای دانشگاه

کد: R-F411-04/

صفحه: ۴ از ۲

شماره بازنگری: ۰۱

۶- نمودار مفهومی

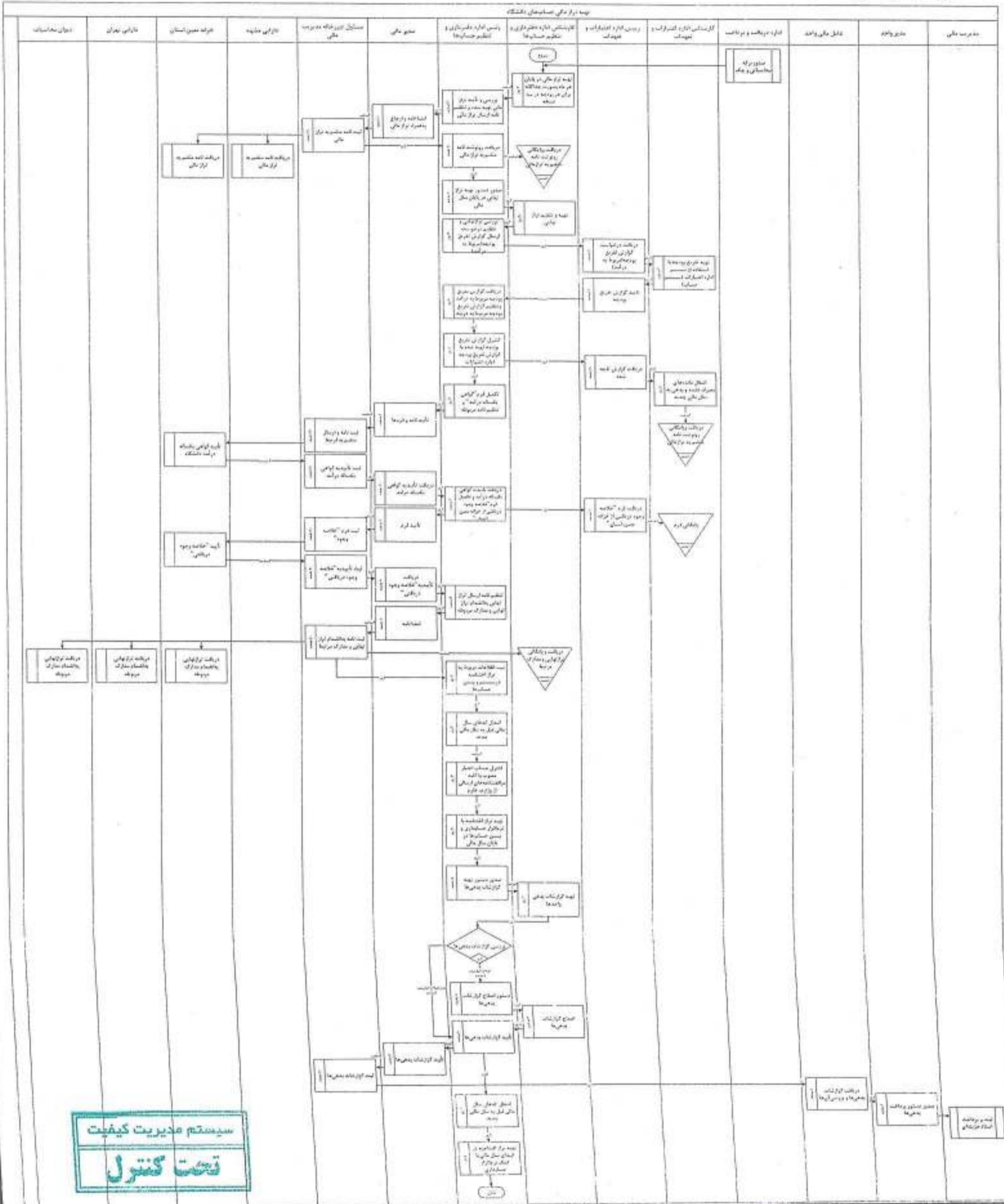


نماینده مدیریت: معاون طرح و برنامه
امضا: دکتر محمد لکریان

نصویب کننده: معاون اجرایی و مالی
امضا: دکتر ابوالفضل باباشانی

تایید کننده: مدیر مالی
امضا: دکتر محمدعلی افرور و لاسانی

۶- نمودار گردش عملیات



سیستم مدیریت کیفیت
تحت کنترل



روش اجرایی تهیه تراز مالی حسابهای دانشگاه

کد: R-F411-04/

صفحه: ۴ از ۴

شماره بازنگری: ۰۱

۷- زمان تقریبی
۲ ماه

۸- ضوابط و مقررات

۹- فناوری مورد استفاده

سامانه گردش مکاتبات

فرم افزار حسابداری اداره دفترداری و تنظیم حسابها

۱۰- توزیع نسخ

اداره دفترداری و تنظیم حسابها

۱۱- نگهداری سوابق

اداره دفترداری و تنظیم حسابها

۱۲- فرمها

کد	عنوان
F-F411-04/01	فرم خلاصه وجود دریافتی
F-F411-04/02	گیااهی یکساله درآمد



نماینده مدیریت: معاون طرح و برنامه
اعضا: دکتر محمد تقی زیان

تصویب کننده: معاون داری و امور
اعضا: دکتر ابوالفضل بناجانی

نماینده هیئت مدیره: معاون مالی
اعضا: دکتر محمد علی باقری و دکتر ابوالحسن