



عنوان فریندگان: مدیریت مالی

عنوان روش اجرایی: تهیه تراز مالی حساب‌های دانشگاه

عنوان واحد: مدیریت مالی

کد روش اجرایی: R-F411-04	تاریخ تهیه: ۱۳۸۷/۱۲/۱۳
شماره بازنگری: ۱	تاریخ آخرين بازنگری: ۱۳۹۳/۰۶/۲۲

سیستم مدیریت کیفیت

قائمت گفتگو

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

تصویب کننده: معاون اخراجی و مالی  
امضا: دکتر ابوالفضل بایخانی

تأیید کننده: مدیر مالی  
امضا: دکتر سید جعفر راقبی وزیر و لانه

## فهرست

۱	- هدف
۱	- مسئولیت‌ها
۱	- شرح وظایف مرتبه
۱	- دامنه کاربرد
۱	- تعاریف
۲	- نبودار حفیومی
۳	- نبودار گردش عملیات
۴	- زمان تقریبی
۴	- ضوابط و مقررات
۴	- فتاویٰ مورد استفاده
۴	- توزیع نسخ
۴	- نگهداری سوابق
۴	- فره‌ها

سیستم مدیریت کیفیت

قالت گفتول

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

تصویب گفته: معاون اداری و مالی  
امضا: دکتر امیر قاسم راهانی

تأیید گفته: دکتور ربانی  
امضا: دکتر محمد علی - خریبور ولائی

کد: R-F411-04

صفحه: ۱ از ۴

شماره بازنگری: ۱

## روش اجرایی تهییه تراز مالی حساب‌های دانشگاه



### ۱- هدف

تهییه تراز مالی حساب‌ها دانشگاه به عنوان افتتاح، بستن، تنظیم حساب‌ها و انتقال مالیه حساب‌ها از یک سال مالی به سال مالی بعد

### ۲- مسئولیت‌ها

۲-۱ مالک روش اجرایی:  
مدیر سالی دانشگاه

۲-۲ مسئول امور مسئولین اجرا:  
رئيس اداره دفترداری و تنظیم حساب‌ها

### ۳- شرح وظایف مرتبه

۴- دامنه کاربرد  
مدیریت سالی دانشگاه

### ۵- تعاریف

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

۱-۲- تراز اختتمیه: گزارشی که در انتهای سال مالی، جهت بستن حساب‌ها گرفته می‌شود.

۱-۳- اعتبار مصوب: اعتباری که بر اساس موافقتمنه و برآورده هر فعالیت در یک سال مشخص، به تصویب رسیده باشد.

۱-۴- تراز نهایی: ترازی که در انتهای هر سال مالی گرفته شده و نشان‌دهنده کل فعالیت‌های سال مالی است. این تراز شامل اعتبارات مصوب، دریافت‌های هزینه‌ها می‌باشد. (صورت معنیت یادکنی، فرم تبیه‌به دارایی، گزارش تغیریخ بودجه و قدم درآمدهای وصولی، ضمایم تراز نهایی می‌باشد.)

۱-۵- گزارش تغیریخ بودجه: گزارشی که در آن حساب درآمد با حساب هزینه گذشل می‌شود به عبارتی یک نوع حسابرسن کلی عملیات مالی است که نشانگر درجه تدبیق عملیات انجام شده بر مبنای محدودیت پیش‌بینی شده می‌باشد که از طریق تطبیق اطلاعات صورت حساب، عملکرد تهییه شده از سوی وزارت امور اقتصادی و دارایی با املاک اوقات تهییه شده توسط دیوان محاسبات عالی کشور در خصوصی اجرای بودجه باید به خواسته داشت، باشد.

سیاست مدیریت گیشهیت

## قائمت کنترل

نماینده مدیریت: معاون اداری و سازمانی  
امضا: دکتر محمد‌الگزبان

تصویب کننده: معاون اداری و سازمانی  
امضا: دکتر ابوالفضل بدایار

تأیید کننده: مدیر عالی  
امضا: دکتر محمدعلی باقریور و لاستانی

کد: R-F411-04

صفحه: ۲ از ۴

شماره بازنگری: ۰۱

## روش آجرایی تهییه نراز مالی حسابهای دانشگاه



## ۶- تمودار عقده‌سی

به	عنوان حروفی	از	عنوان ورودی
شارلیست	نامه منتهی به نراز مالی	تمیس وارزی	روش آجرایی تمدیر برآمده مدلسازی و چیز
خواجه معین استان	نامه منتهی به نراز مالی لزوم پذیری بکماله درآمد فرم خلاصه و خود دریافتی نامه منتهی به نراز نهایی و صلارگاه مربوطه	تاییدیه موافق بکماله درآمد	خواجه معین استان
دارالفنون	نامه منتهی به نراز نهایی و مناورگاه مربوطه	تاییدیه موافق در اینجا	
دانیال محلات			
روشن اخراجی ثبت و برداخت استاد عن بعای	گزارشات واحدی واحدها		

نمایندگی مدیریت گردشگری

فراست گفتگو

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

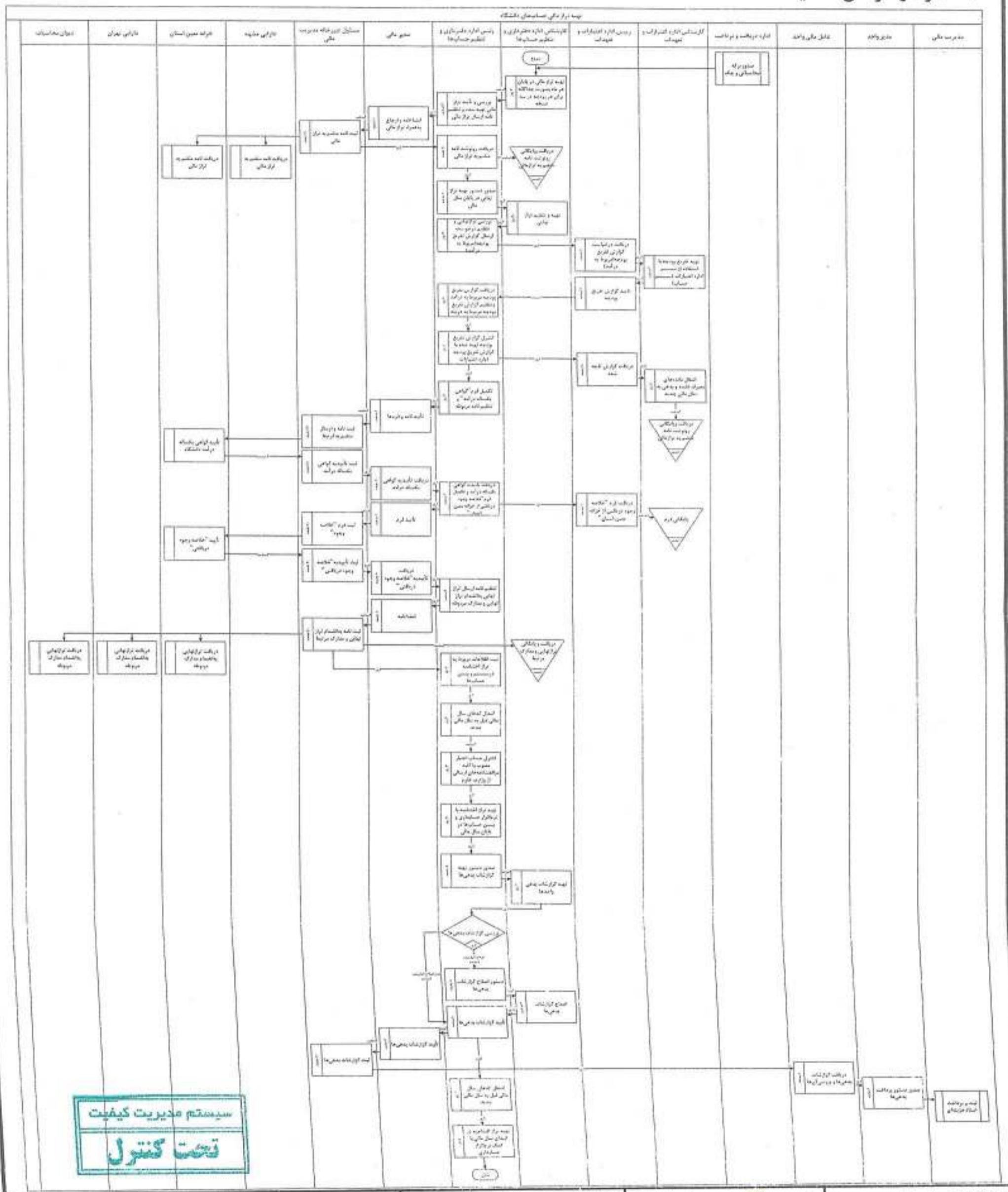
تصویب گشته: معاون اموری و مالی  
امضا: دکتر ابوالفضل بابائیان

تایید گشته: معاون مالی  
امضا: دکتر مسعود شفیعی اورجی و لامینی

## روش اجرایی تهییه تراز مالی شعبه‌های دانشگاه



۶- نمودار گردش عملیات



## راهنمای نمودار گردش عملیات

## ماینده مدیریت: معاون طرح و برنامه

نهضويں کے ذریعہ معاون اداری و

لایید دینده: مدیر مالی

کد: R-F411-04/

صفحه: ۴ از ۴

شماره بازنگری: ۰۱

## روش اجرایی تهیه قرار آنالیس سوابقهای دانشگاه



۷- زمان تقریبی

۲ ماه

۸- ضوابط و مقررات

۹- فناوری مورد استفاده

مدل مکاتبات

- فرم افزار حسابداری اداره دفترهای و نهادهای حسابها

۱۰- توزیع نسخ

اداره دفترهای و نهادهای حسابها

۱۱- نگهداری سوابق

دارای دفترهای و نهادهای حسابها

۱۲- فرم‌ها

کد	عنوان
F-F411-04/01	فرم خلاصه وجوه دریافتی
F-F411-04/02	کیاپی بکاله درآمد

سیستم مدیریت کیفیت

تحت کنترل

نماینده مدیریت: معاون طرح و برنامه  
اعضا: دکتر محمد نگران

تصویب، گذشته: معاون داری و سازمان  
اعضا: دکتر امدادی پاچریز

تایید گذشته: عضو هیئت علمی  
اعضا: دکتر محمد علی راقریز و لاسمی