

سورة الفصحى

سورة الفصحى



دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی، درمانی ایران

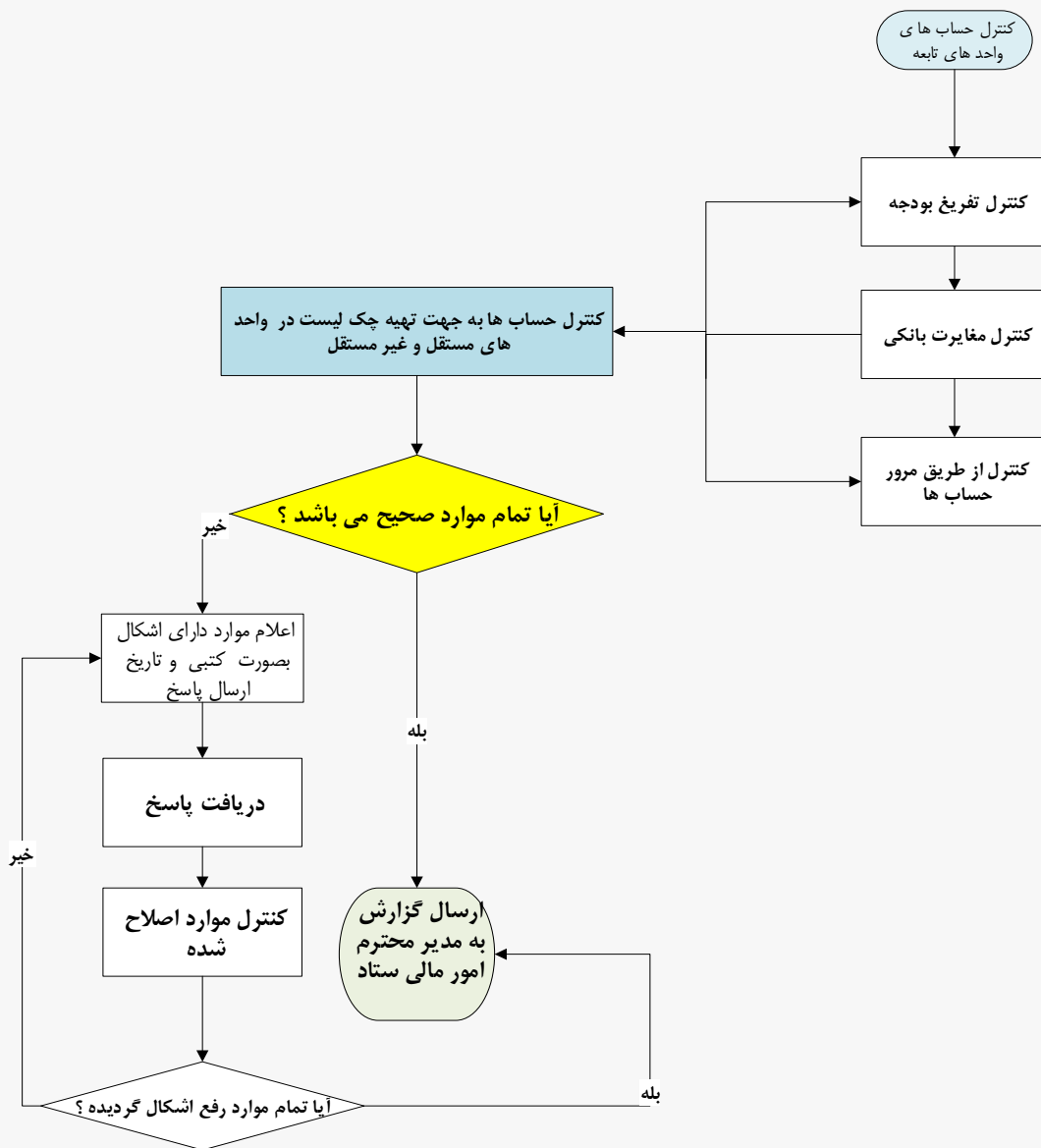
**فرایند های مدیریت امور مالی ستاد
بهمن ماه ۱۴۰۰**

اداره نظارت و بررسی عملکرد مالی

مدیریت امور مالی (اداره نظارت و بررسی عملکرد مالی)

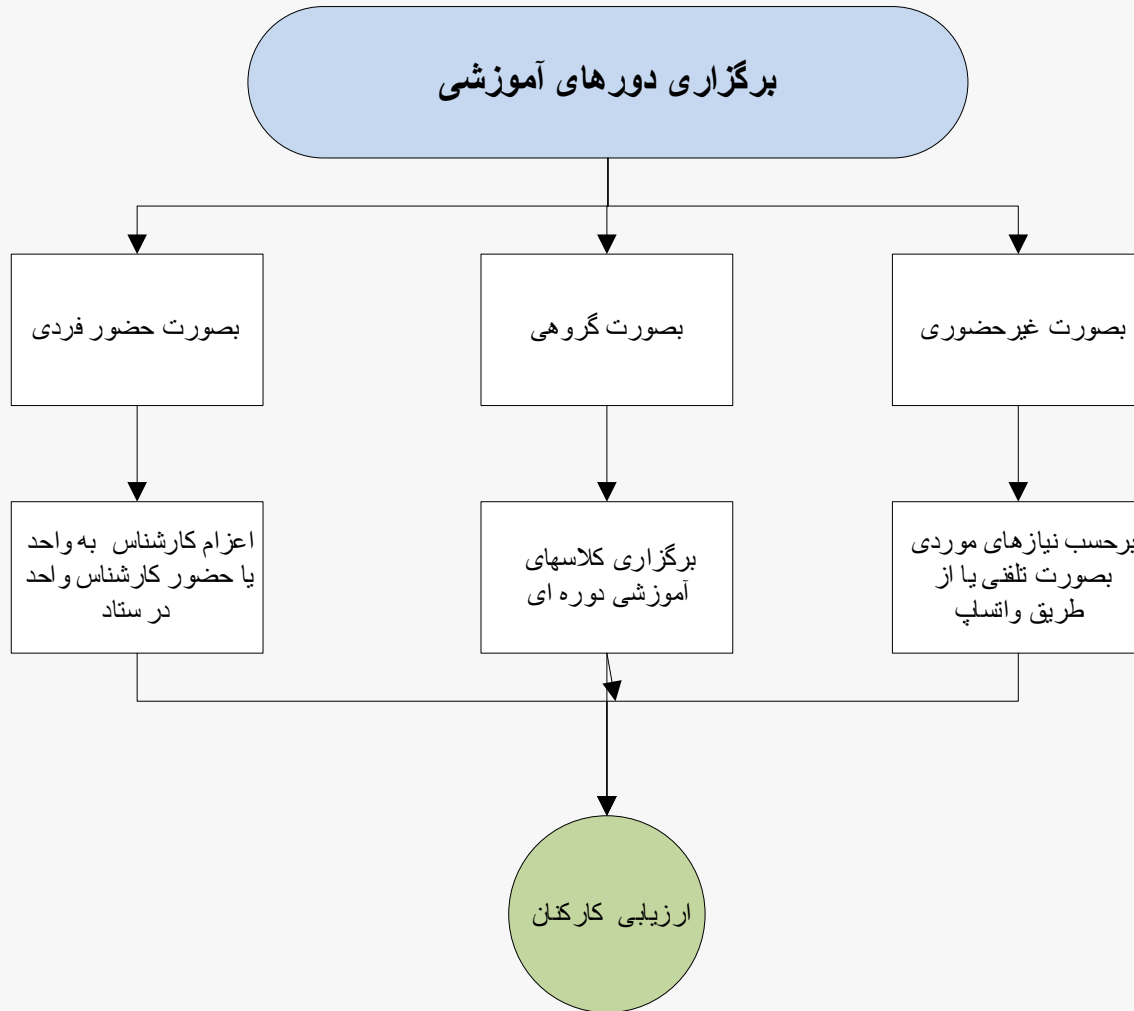
توضیحات	نوع فرایند			عنوان فرایند	ردیف
	مدیریتی	پشتیبانی	اصلی		
			*	<u>فرایند کنترل حساب</u>	۱
			*	<u>فرایند آموزش و توانمند سازی جهت تدوین صورت های مالی</u>	۲
	*			<u>فرایند تجزیه و تحلیل صورت های مالی جهت تصمیم گیری مدیران</u>	۳
	*			<u>فرایند احتساب قیمت تمام شده خدمات در واحد های تابعه دانشگاه</u>	۴
			*	<u>فرایند کنترل صورت های مالی</u>	۵

فرآیند کنترل حساب



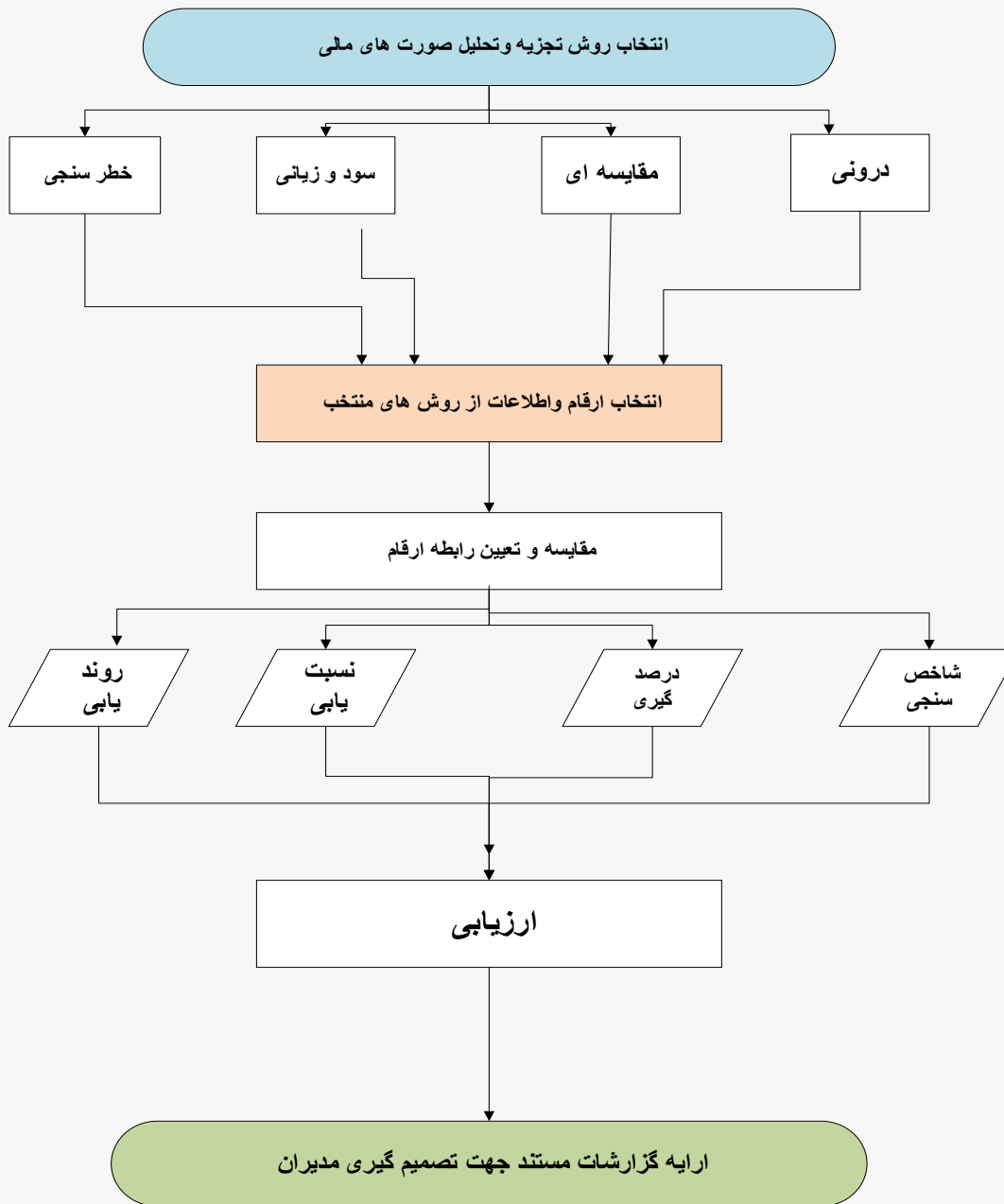
واحد سازمانی:	شناسنامه فرآیند شماره یک
اداره نظارت و بررسی عملکرد مالی	نام فرآیند: فرایند کنترل حساب
	واحد مسئول: اداره نظارت و بررسی عملکرد
	شرح: فرایند کنترلی میباشد و نشان دهنده میزان تطبیق ۳ ابزار کنترلی با هم (موجودی بانک با تفریح بودجه (میزان خرید دارایی و هزینه و دریافتی) و تراز مالی (مطابقت با قوانین و مقررات و استانداردهای حسابداری و تفصیلی های حساب های رابط) میباشد صحت و سلامت این کنترل از نظر حسابرسی بسیار دارای اهمیت و ارزش میباشد زیرا ضمن پیشگیری از ایجاد زمینه های اشتباه در نهایت منتج به تدوین فرم ۶۰- ۲۰- توسط واحد در پایان سال خواهد شد
	ورودی فرآیند: داده های دریافتی از واحد(تفریح بودجه - مغایرت های بانکی - گزارش مرور حساب
	خروجی فرآیند: گزارشات تحلیلی نظارتی
	نوع فرآیند: اصلی
	واحدهای همکار: واحد های تابعه
	ابزارهای اجرایی و منابع مصرفی (نرم افزار، سخت افزار، فرم ها و...): نیروی انسانی متخصص تحلیل دیتا فرم تفریح بودجه - فرم مغایرت بانکی - سیستم روزآمد - bank data centev
	متوسط زمان اجرا: هر ماه
	قوانین و مقررات حاکم بر فرآیند: آیین نامه مالی و معاملاتی دانشگاه - استانداردهای حسابداری -
	شاخص های کلیدی نظارت بر فرآیند:د.پایش های انجام شد فاقد خطاه به کل پایش ها در ماه - برای به دست آوردن نرخ انحرافات رویداد های مالی
	اهداف فرآیند: کنترلی و تجزیه و تحلیل اطلاعات
	ذینفعان فرآیند: واحد های تابعه - مدیریت امور مالی ستاد
	پیشنهاد اصلاح فرآیند:
نام و نام خانوادگی سرپرست مستقیم: ملایی نسب تاریخ امضا	نام و نام خانوادگی کارشناس تکمیل کننده فرم: حکیمی تاریخ امضا

فرآیند آموزش های توانمندسازی کارکنان



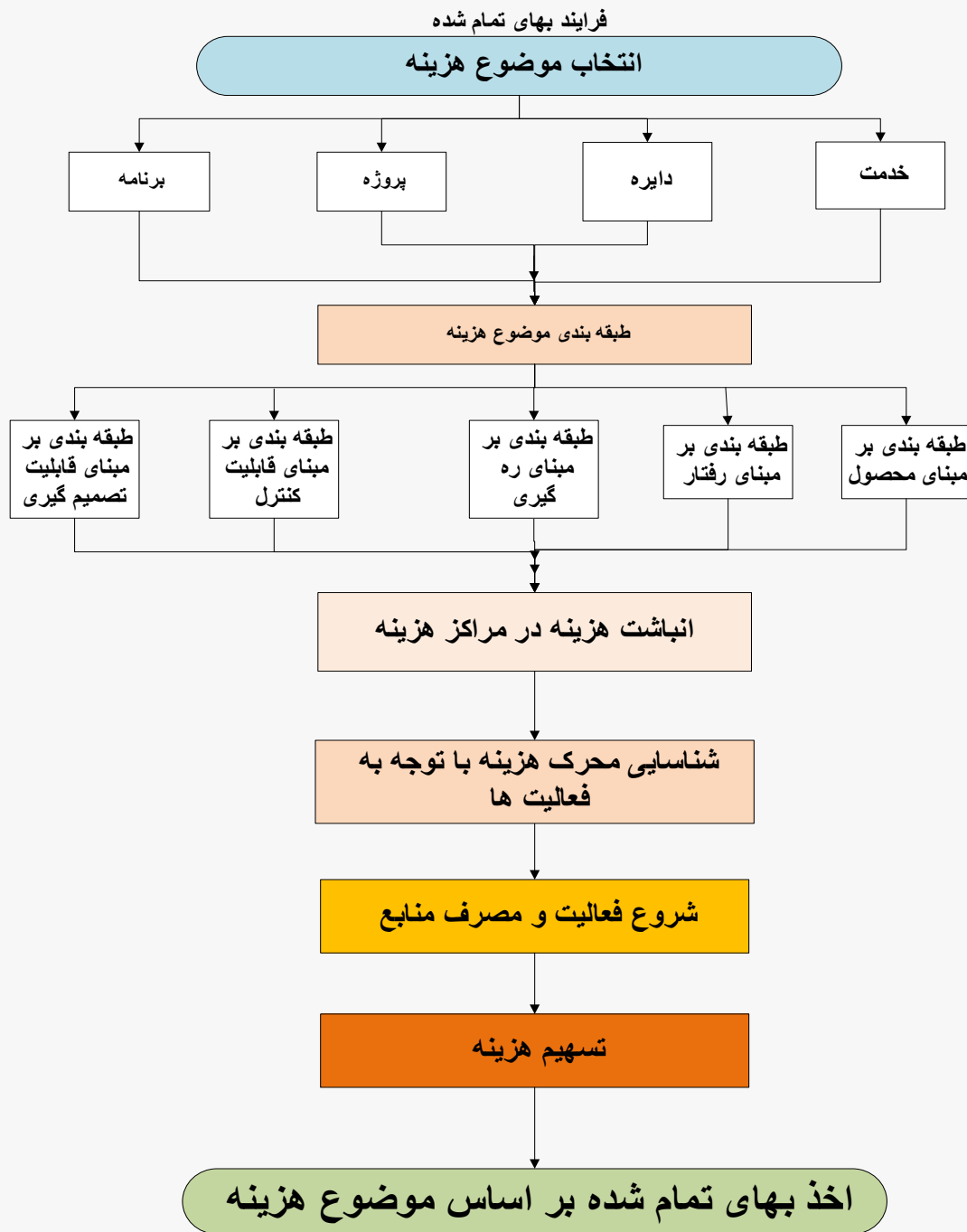
واحد سازمانی:	شناسنامه فرآیند شماره ۲
اداره نظارت و بررسی عملکرد مالی	نام فرآیند: فرایند آموزش و توانمند سازی کارکنان
	واحد مسئول: اداره نظارت و بررسی عملکرد مالی
	شرح: فرایند آموزشی میباشد و با توجه به ضروریات اقتضایی همیشه به عنوان نیاز و ارزش سازمانی در بالا بردن سطح دانش کارکنان از اشتباهات پیشگیری کرده است (آموزش از راه دور - کارگاه های حضوری در ستاد - حضور کارشناس خبره در واحد)
	ورودی فرآیند: نیازسنجی آموزشی (با توجه به میزان انحرافات در ثبت های مالی - قوانین و مقررات جدید - تکرار به جهت یادآوری)
	خروجی فرآیند: ارزیابی دانش و مهارت های کارکنان
	نوع فرآیند: پشتیبانی
	واحد های همکار: مدیریت توسعه و تحول - واحد های تابعه
	ابزار های اجرایی و منابع مصرفی (نرم افزار، سخت افزار، فرم ها و...): نیروی انسانی متخصص برای آموزش - بسته های آموزشی
	متوسط زمان اجرا: هر شش ماه و با توجه به نیاز
	قوانین و مقررات حاکم بر فرآیند: مقررات آموزش های ضمن خدمت
	شاخص های کلیدی نظارت بر فرآیند: فر ساعت آموزش
	اهداف فرآیند: آموزشی در راستای توانمند سازی و افزایش سطح دانش کارکنان - جلوگیری از انحرافات - از بین بردن فاصله ای وضع موجود با وضع مطلوب
	ذینفعان فرآیند: واحد های تابعه - مدیریت امور مالی ستاد
	پیشنهاد اصلاح فرآیند:
نام و نام خانوادگی سرپرست مستقیم: ملایی نسب تاریخ امضا	نام و نام خانوادگی کارشناس تکمیل کننده فرم: حکیمی تاریخ امضا

تجزیه و تحلیل صورت های مالی

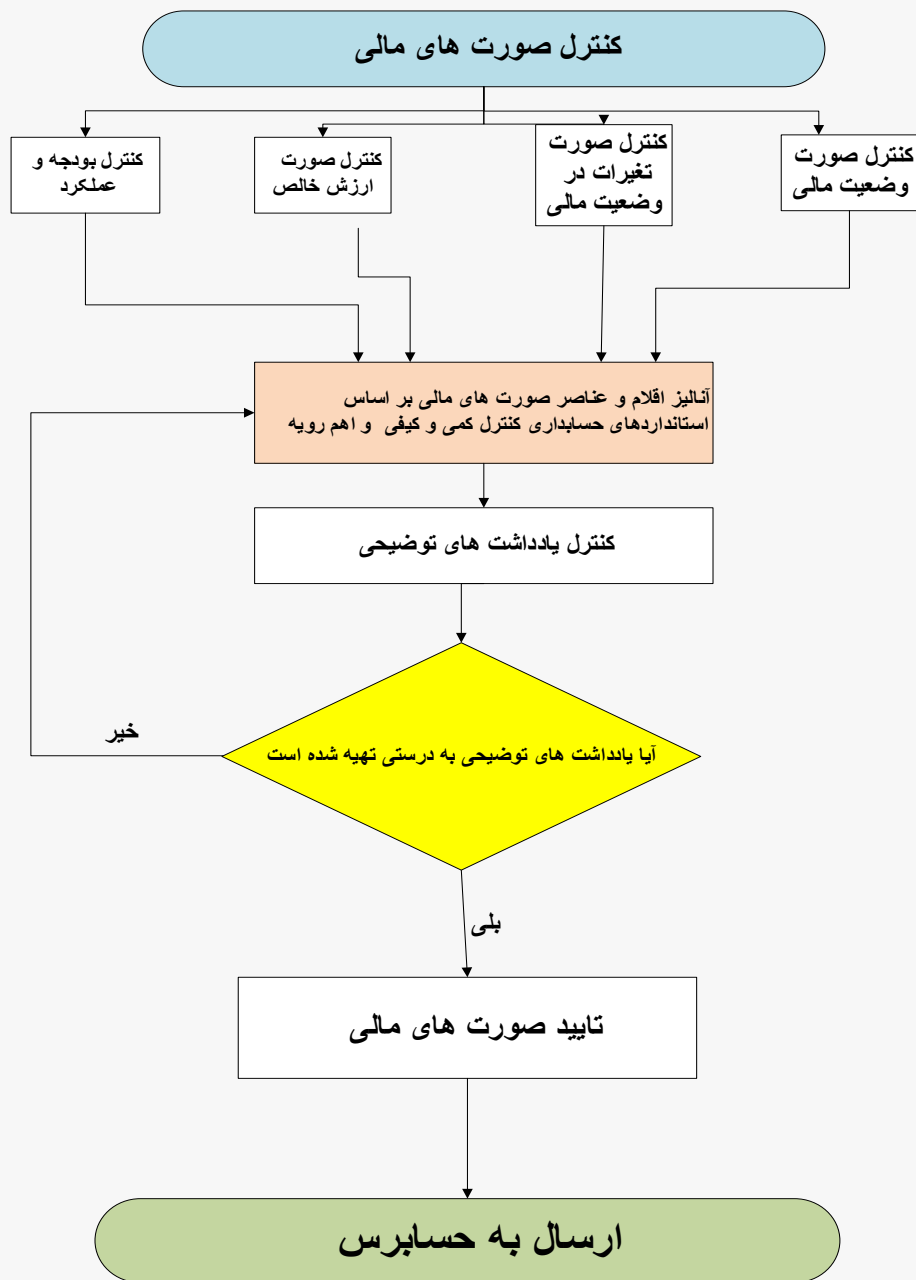


ارایه گزارشات مستند جهت تصمیم گیری مدیران

واحد سازمانی:	شناسنامه فرآیند شماره ۳
اداره نظارت و بررسی عملکرد	نام فرآیند: فرایند تجزیه و تحلیل صورت های مالی واحد های تابعه
	واحد مسئول: اداره نظارت و بررسی عملکرد
	شرح: ضرورت تفسیر صورت های مالی با ایجاد ارزش همیشه نیاز استفاده کنندگان (تصمیم گیری مدیران) میباشد ارزش ایجاد شده در تعبیر و توجیه روابط میان ارقام مندرج در صورت های مالی است که هدف آن ارزیابی واحد بر اساس سودآوری - نقدینگی - کارایی - ریسک و ... میباشد
	ورودی فرآیند: صورت های مالی واحد های تابعه - انتخاب ارقام و اطلاعات از صورت های مالی بر اساس روش منتخب
	خروجی فرآیند: ارایه گزارشات تجزیه و تحلیلی - گزارشات مدیریتی (گزارشات مدیریتی)
	نوع فرآیند: مدیریتی
	واحد های همکار: واحد های تابعه
	ابزار های اجرایی و منابع مصرفی (نرم افزار، سخت افزار، فرم ها و...): صورت های مالی - سیستم روزآمد
	متوسط زمان اجرا: پایان سال مالی (پس از تهیه و تدوین صورت مالی)
	قوانین و مقررات حاکم بر فرآیند: آیین نامه مالی و معاملاتی دانشگاه - استاندارد های حسابداری -
	شاخص های کلیدی نظارت بر فرآیند: نسبت های مالی
	اهداف فرآیند: تصمیم گیری - ارزیابی و نظارت روند
	ذینفعان فرآیند: واحد های دارای صورت مالی - مدیران ارشد سازمانی
	پیشنهاد اصلاح فرآیند:
نام و نام خانوادگی سرپرست مستقیم: ملایبی نسب تاریخ امضا	نام و نام خانوادگی کارشناس تکمیل کننده فرم: حکیمی تاریخ امضا



واحد سازمانی:	شناسنامه فرآیند شماره ۴
اداره نظارت و بررسی عملکرد	نام فرآیند : فرایند احتساب قیمت تمام شده خدمات در واحد های تابعه دانشگاه
	واحد مسئول : اداره نظارت و بررسی عملکرد
	شرح : اهمیت شناخت فعالیت ها و تاثیر آن بر هزینه های سازمانی مستلزم استفاده از رویکرد های هزینه یابی میباشد ، فرایند تعیین بهای تمام شده خدمات اطلاعات لازم جهت اتخاذ تصمیم (ارزش) برای مدیران را ایجاد می کند . شناسایی موضوع هزینه -شناسایی مراکز هزینه- شناسایی محرک هزینه - شناسایی فعالیت ها - انباشت هزینه - محرک هزینه - شروع فعالیت و مصرف منابع ت - سهمیم هزینه
	ورودی فرآیند : موضوع هزینه
	خروجی فرآیند : بهای تمام شده خدمات بر اسای موضوع هزینه (تخصیص دقیق منابع مستقیم و غیر مستقیم بر مبنای میزان مصرف آنها در موضوع هزینه)
	نوع فرآیند : مدیریتی
	واحدهای همکار : واحد های تابعه
	ابزارهای اجرایی و منابع مصرفی (نرم افزار، سخت افزار، فرم ها و...): نیروی انسانی متخصص دارای دانش قیمت تمام شده - مراکز هزینه - مازول اموال - مازول کالا و خدمات - سیستم روز آمد - فرم های پیش نویس - نرم افزار متلب - نرم افزار های محاسباتی
	متوسط زمان اجرا : پایان هر دوره مالی
	قوانین و مقررات حاکم بر فرآیند : متمم الحاقی به ماده ۵۵ آیین نامه مالی و معاملاتی دانشگاه های علوم پزشکی - بند الف تبصره ۲۰ قانون بودجه سال ۱۳۹۸ - بند پ ماده ۷ قانون ششم توسعه - ماده ۱۶ قانون مدیریت خدمات کشوری - بند ۲۹ مصوبه مورخ ۰۱/۱۱/۱۳۹۲ هیات محترم امناء دانشگاه علوم پزشکی ایران
	شاخص های کلیدی نظارت بر فرآیند : نسبت مراکز هزینه صحیح به کل مراکز هزینه در بیمارستان - نسبت مراکز هزینه صحیح به کل مراکز هزینه در دانشکده ها و شبکه ها - شاخص اندازه گیری نقطه سر به سر - نسبت تسهیم هزینه -
	اهداف فرآیند : احتساب قیکت تمام شده جهت تصمیم گیری - شناسایی محرک های هزینه
	ذینفعان فرآیند : واحد های تابعه - مدیران ارشد
	پیشنهاد اصلاح فرآیند :
نام و نام خانوادگی سرپرست مستقیم:ملایی نسب تاریخ امضا	نام و نام خانوادگی کارشناس تکمیل کننده فرم: حکیمی تاریخ امضا





واحد سازمانی:	شناسنامه فرآیند شماره ۵
اداره نظارت و بررسی عملکرد	نام فرآیند : فرایند کنترل صورت های مالی
	واحد مسئول : اداره نظارت و بررسی عملکرد
	شرح : فرایند با کنترل کیفیت صورت های مالی افزایش سودمندی این گزارش ها را برای استفاده کنندگان به همراه خواهد داشت از نظر حسابر س بسیار دارای اهمیت و ارزش میباشد
	ورودی فرآیند : عناصر و یا اقلام مالی - صورت های مالی - یادداشت های توضیحی
	خروجی فرآیند : گزارشات تایید شده صورت های مالی جهت ارایه به حسابرس
	نوع فرآیند : اصلی
	واحدهای همکار : واحدهای تابعه
	ابزارهای اجرایی و منابع مصرفی (نرم افزار، سخت افزار، فرم ها و...): نیروی انسانی متخصص دیتاهای مالی - تراز مالی - سیستم روزآمد - فرم های استاندارد - فرم ۶۰-۲۰
	متوسط زمان اجرا : در بازه قانونی در هر سال (در هنگام تهیه و تدوین صورت های مالی)
	قوانین و مقررات حاکم بر فرآیند : آیین نامه مالی و معاملاتی - استاندارد های حسابداری
	شاخص های کلیدی نظارت بر فرآیند: شاخص های اندازه گیری حسابرسی
	اهداف فرآیند : پاسخگویی و گزارشگری مالی - نظارت و کنترل
	ذینفعان فرآیند : واحدهای تابعه - مدیریت امور مالی ستاد - مدیران ارشد ستاد
	پیشنهاد اصلاح فرآیند :
نام و نام خانوادگی سرپرست مستقیم: ملایی نسب تاریخ امضا	نام و نام خانوادگی کارشناس تکمیل کننده فرم: حکیمی تاریخ امضا