



وزارت ارتباطات و فناوری اطلاعات
سازمان فناوری اطلاعات ایران

باسمه تعالی

روش اجرایی

ممنیزی اسناد و کنترل مالی قراردادها



وزارت ارتباطات و فناوری اطلاعات
سازمان فناوری اطلاعات ایران

روش اجرایی

کد:

ITC-PR-MOMAYEZI-۹۱۰۲۱۰۰-RW۰۰

ممیزی اسناد و کنترل مالی قراردادها

فهرست تغییرات ثبت شده در سند

نسخه	تاریخ	مجاز تغییرات	تغییر دهنده	علت انجام تغییرات و بخش های تغییر یافته

تأیید کنندگان

نام و نام خانوادگی	مسئولیت	زیر سیستم	امضا	تاریخ
مehrosh Shirini	کارشناس	معاونت مالی اداری و تدارکاتی		
رضا خرم بخت	معاون مالی اداری و تدارکاتی	معاونت مالی اداری و تدارکاتی		
مهران شیرازی	مشاور و نماینده رئیس سازمان در سیستم مدیریت کیفیت			
علی حکیم جواد	معاون وزیر و رئیس سازمان فناوری اطلاعات ایران			

این سند در تاریخ به واحد های ذی ربط ابلاغ و اجرایی شد.

گروه نوسازی و تحول اداری

مهر و امضاء



وزارت ارتباطات و فناوری اطلاعات
سازمان فناوری اطلاعات ایران

روش اجرایی

کد:

ITC-PR-MOMAYEZI-۹۱۰۲۱۰۰-RW۰۰

ممیزی اسناد و کنترل مالی قراردادها

فهرست مطالب		
ردیف	عنوان	صفحه
۱	هدف	۳
۲	دامنه کاربرد	۳
۳	اصطلاحات و تعاریف	۳
۴	شناسنامه (نمودار لاک پشتی)	۴
۵	مسئولیت‌ها	
۶	روش اجرایی	۶ و ۵
۷	نمودار جریان	۷
۸	پیوست‌ها	۷



وزارت ارتباطات و فناوری اطلاعات
سازمان فناوری اطلاعات ایران

روش اجرایی

کد:

ITC-PR-MOMAYEZI-۹۱۰۲۱۰-RW۰۰

ممیزی اسناد و کنترل مالی قراردادها

۱ هدف

هدف از انجام فرآیند ممیزی اسناد قراردادها انطباق و کنترل قراردادها با قوانین و مقررات موجود (قرارداد-قانون محاسبات عمومی-قانون مالیاتهای مستقیم-قانون برنامه پنجم توسعه-قانون کار و امور اجتماعی و...)

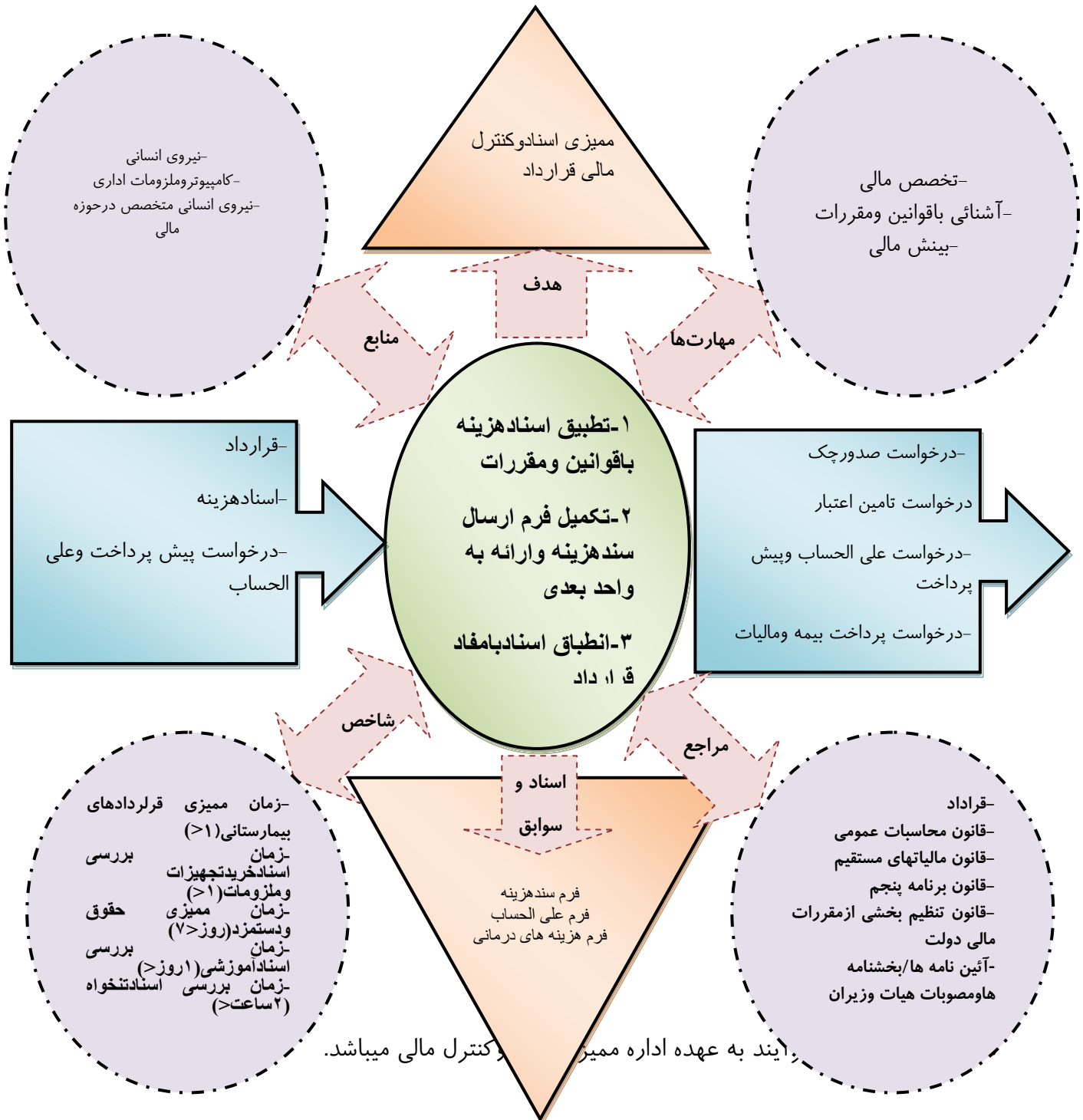
۲ دامنه کاربرد

سازمان فناوری اطلاعات ایران-معاونت مالی و اداری

۳ - اصطلاحات و تعاریف



۴- شناسنامه





وزارت ارتباطات و فناوری اطلاعات
سازمان فناوری اطلاعات ایران

روش اجرایی

کد:

ITC-PR-MOMAYEZI-۹۱۰۲۱۰-RW۰۰

ممیزی اسناد و کنترل مالی قراردادها

۶- روش اجرایی

اداره ممیزی و کنترل مالی بررسی و انطباق اسناد هزینه قرارداد، در خواست پیش پرداخت و علی الحساب را با قرارداد مربوطه و بر اساس قوانین و مقررات موجود نظیر قانون محاسبات عمومی، مالیاتهای مستقیم و قانون برنامه پنجم دولت می نماید و ضمن بررسی مستندات ارسالی (شامل: تامین اعتبار- صورت حساب- تأییدیه صورت حساب- گواهی ثبت نام در نظام مالیاتی ارزش افزوده- رسید انبار در صورت داشتن تجهیزات- فرمهای طرح تملک دارائیهای سرمایه ای- سند هزینه) جهت تامین اعتبار به اداره بودجه و کنترل اعتبارات و از سوی اداره اخیر جهت صدور چک به اداره خزانه داری ارسال می نماید. ضمناً ارسال ضمانتنامه ها و همچنین تقلیل و آزادی آنها به اداره خزانه داری و پرداختها ارسال می گردد.

- جهت پرداخت پیش پرداخت سفته یا ضمانتنامه بانکی از ضمايم مدارک ارسالی میباشد که معمولاً ۲۰ یا ۲۵٪ کل قرارداد یا مرحله به مرحله میباشد. که پس از ارسال هر صورت حساب در صد پرداختی پیش پرداخت از همان صورت حساب مستهلک میگردد.

- علی الحساب پرداختی حداکثر تا ۷۰٪ هر صورت حساب پس از کسر کسورات قانونی میباشد.

۷- نمودار جریان

۸- پیوستها

