



کد : ITC-PR-SOORAT.MALI.TAMALOK-۹۱۰۲۱۰-RW۰۰	روش فرایند :	 وزارت ارتباطات و فناوری اطلاعات سازمان فناوری اطلاعات ایران
صورت های مالی طرح تملک داراییهای سرمایه ای		

## روش اجرایی

تکمیل صورتهای مالی طرح تملک داراییهای سرمایه ای

سازمان فناوری اطلاعات ایران

کد : ITC-PR-SOORAT.MALI.TAMALOK-۹۱۰۲۱۰-RW۰۰	<b>روش فرایند :</b>	 وزارت ارتباطات و فناوری اطلاعات سازمان فناوری اطلاعات ایران
	<b>صورت های مالی طرح تملک داراییهای سرمایه ای</b>	


فهرست تغییرات ثبت شده در سند				
نوع	تاریخ	مبدا تغییرات	تغییر دهنده	علت انجام تغییرات و بخشهای تغییر یافته
اول	۹۰/۱۲/۰۱			

تایید کننده					
نام و نام خانوادگی	مسئولیت	زیر سیستم	امضاء	تاریخ	
تهیه کننده	کارشناس				
بازنگری کننده					
تایید کننده اول	رضا خرم بخت	معاون مالی اداری و تدارکاتی			
تایید کننده دوم	مهران شیرازی	مشاور و نماینده رئیس سازمان در سیستم مدیریت کیفیت			
تصویب کننده	علی حکیم جوادی	معاون وزیر و رئیس سازمان فناوری اطلاعات ایران			


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

گروه نو سازی و تحول اداری

مهر و امضاء

کد : ITC-PR-SOORAT.MALI.TAMALOK-۹۱۰۲۱۰-RW۰۰	<b>روش فرایند :</b>	 وزارت ارتباطات و فناوری اطلاعات سازمان فناوری اطلاعات ایران
	<b>صورت های مالی طرح تملک داراییهای سرمایه ای</b>	

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

<p>کد : ITC-PR-SOORAT.MALI.TAMALOK-۹۱۰۲۱۰-RW۰۰</p>	<p><b>روش فرایند :</b></p>	 <p>وزارت ارتباطات و فناوری اطلاعات سازمان فناوری اطلاعات ایران</p>
<p><b>صورت های مالی طرح تملک داراییهای سرمایه ای</b></p>		

## ۱- هدف

هدف از انجام فرآیند تهیه صورتهای مالی طرح تملک انطباق عملیات مالی در دوره ها و بازه های زمانی حدوداً یکساله با قوانین و مقررات مالی و محاسباتی، استانداردهای حسابداری و موافقتنامه مربوط به جهت ارائه گزارش عملکرد شرکت به صاحبان سهام، دستگاههای نظارتی و وزارت امور اقتصادی و دارایی می باشد.

۲- دامنه کاربرد: سازمان فناوری اطلاعات- اداره کل مالی واداری- دیوان محاسبات - مجمع عمومی صاحبان سهام - سازمان حسابرسی - وزارت اقتصاد و دارایی و...

صورت های مالی طرح تملک داراییهای  
سرمایه ای

۴- شناسنامه

کارشناس حسابداری و آشنایی  
با قوانین و مقررات

تهیه و تنظیم صورتهای مالی  
طرح تملک داراییهای سرمایه

۱- فضای اداری  
۲- فضای بایگانی  
۳- نرم افزار

مهارت

منابع

صورتهای مالی طرح تملک  
داراییهای سرمایه ای

۱- بررسی اسناد مالی ۲- جمع  
و خرج در دفاتر قانونی ۳- جمع  
و خرج اسناد دارایی ثابت  
و موجودی جنسی ۴- انجام  
اصلاحات و تعدیلات ۵- تهیه صورت  
مغایرتهای بانکی ۶- بستن  
حسابها ۷- تهیه صورت وضعیت  
مالی، تراز عملیات طرح ۸-  
یادداشتهای مربوطه

- اسناد هزینه  
- قراردادها  
- حقوق و دستمزد  
- اسناد وجه نقد بانکیها  
- اسناد در آمدی

شاخص

مراجعه

۱- قانون تجارت

۲- قانون محاسبات عمومی

۳- استانداردهای حسابداری

۴- آیین نامه های مالی و محاسباتی


۵- قانون بودجه و نظام اجرایی بودجه

۱- فرم روکنی اسناد مالی،

۲- فرم تهیه صورت مغایرت بانکی و....

۱- اسناد محاسباتی ۵۰۰ (زمان  
صدور سند هر کدام ۲ ساعت)  
۲- فرم های ورودی و خروجی  
انبار ۴۰۰ در سال (زمان  
صدور هر کدام ۱ ساعت)

۳ - صورت مغایرت تنظیمی ۸ فقره در  
هر ماه (زمان تهیه هر کدام ۵ ساعت)

<p>کد : ITC-PR-SOORAT.MALI.TAMALOK-۹۱۰۲۱۰-RW۰۰</p>	<p><b>روش فرایند :</b></p>	 <p>وزارت ارتباطات و فناوری اطلاعات سازمان فناوری اطلاعات ایران</p>
<p><b>صورت های مالی طرح تملک داراییهای سرمایه ای</b></p>		

۵- **مسئولیتها:** مسئولیت حسن انجام این فرآیند بر عهده کارشناس مسئولان مربوطه و رییس اداره تمرکز حسابها می باشد.

۶- **روش اجرا:** پس از بررسی و جمع و خرج کلیه اسناد محاسباتی در سیستم مکانیزه مالی، اموال، انبار ، رفع مغایرت ها و بررسی حسابها، بررسی و تعیین سرفصل حسابهای سنواتی و جاری پس از طبقه بندی جداول و صورتهای مربوطه تکمیل و سپس نسبت به تهیه صورت وضعیت مالی ،تراز عملیات طرح ویادداشتهای همراه اقدام می گردد.



وزارت ارتباطات و فناوری اطلاعات  
سازمان فناوری اطلاعات ایران

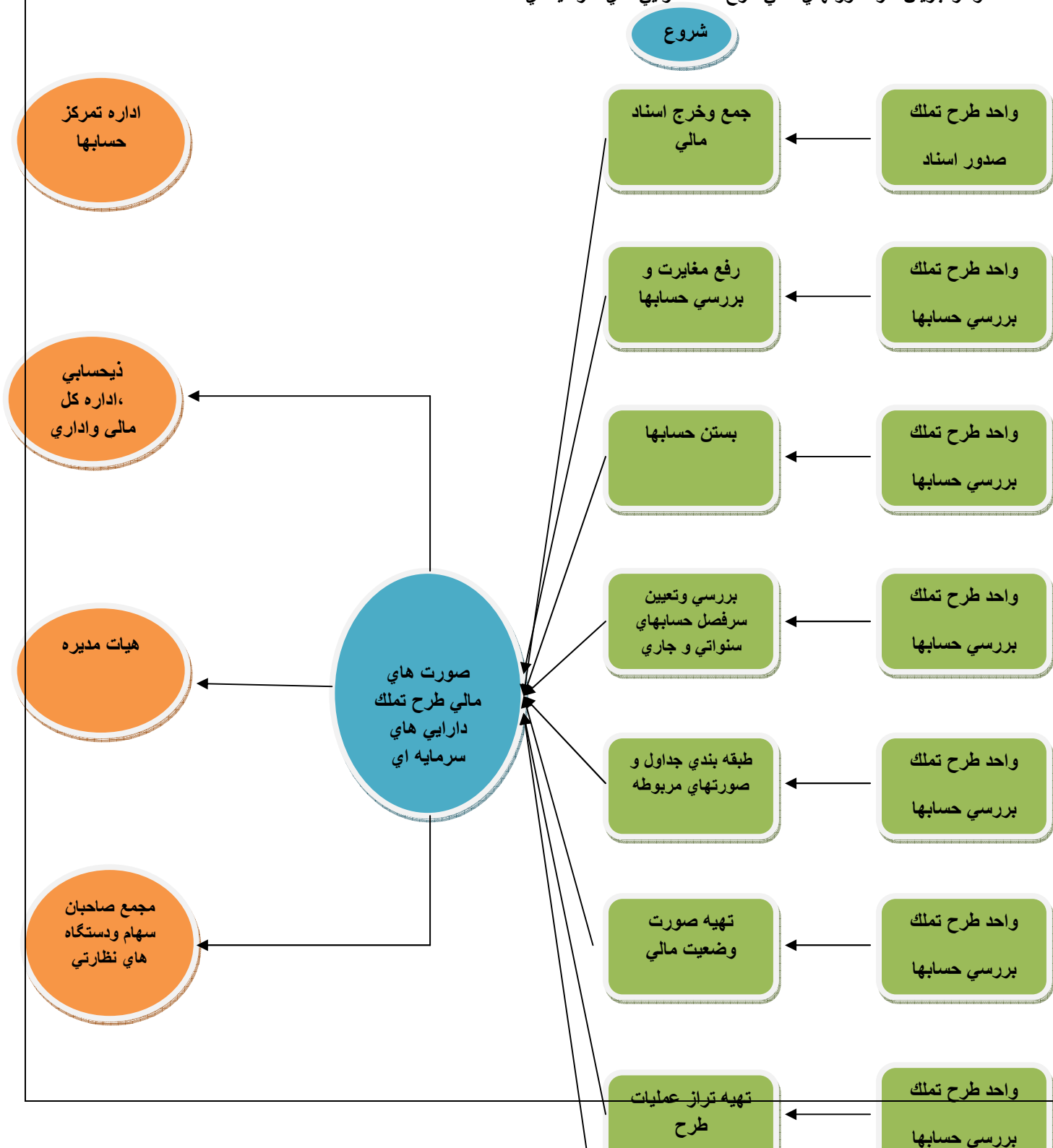
روش فرایند:


صورت های مالی طرح تملک داراییهای  
سرمایه ای

کد:

ITC-PR-SOORAT.MALI.TAMALOK-۹۱۰۲۱۰-RW۰۰

۷- نمودار جریان کار صورتهای مالی طرح تملک دارایی های سرمایه ای



کد : ITC-PR-SOORAT.MALI.TAMALOK-۹۱۰۲۱۰-RW۰۰	روش فرایند :	 وزارت ارتباطات و فناوری اطلاعات سازمان فناوری اطلاعات ایران
	صورت های مالی طرح تملک داراییهای سرمایه ای	

۸- پیوست :-

تهیه یادداشتهای  
همراه

واحد طرح تملک

بررسی حسابها