دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی استان کرمان اداره نظارت و پایش عملکرد امور مالی دانشگاه علوم پزشکی کرمان				تاریخ خودکنترلی واحد تاریخ بازدید						امتیاز کسب شده	سقف امتیاز	عدم توافق	۱۴۰۱/..../.... ۱۴۰۱/..../....
نام کارشناس	چک لیست نظارتی بیمارستان			ارزیابی واحد			ارزیابی اداره نظارت و پایش عملکرد						توضیحات
موارد بررسی	شاخص مورد ارزیابی	بلی	م/ن	خیر	بلی	م/ن	خیر						
مغایرت بانکی	برای تمامی حساب‌های بانکی واحد تاییدیه بانکی پایان سال گذشته انجام شده است؟												پایان دوره مالی چک شود
	برای تمامی حسابهای بانکی واحد مغایرت بانکی همراه با امضاهای مجاز به انضمام مستندات آن بصورت ماهانه انجام شده است؟												
	صورت ریز واریز هایی که به حساب بانک واریز نشده ولی واحد به حساب گرفته است و موارد برعکس آن همراه با مستندات آن پیوست صورت مغایرت می باشد ؟ .												
	صورت ریز چک‌های بین راهی با ذکر تاریخ و نام ذینفع چک پیوست صورت مغایرت بانکی می‌باشد؟												
	چکهای بین راهی (ارایه نشده به بانک) بیشتر از شش ماه در مغایرت بانکی واحد موجود می‌باشد؟												
تنخواه گردان کارپردازی	رعایت سقف تنخواه و همچنین تسویه تنخواه در پایان هر سه ماه در حسابداری صورت گرفته است؟												
	اعمال ماده ۱۶۹، کد اقتصادی، کد ملی روی فاکتورها اخذ و در اسناد ارائه می‌شود؟												
	مضا و مهر حداقل بها به نام کارپرداز بر روی کلیه فاکتورها و رعایت کلیه موارد الزامی فاکتور و درخواست طبق تفاهم‌نامه مربوطه در اسناد ارسال شده از تدارکات انجام شده است؟												
	کسر از تنخواه با رسید pos فروشگاه یا شرکت با مبلغ و مهر فروشنده مطابقت دارد؟												
علی الحساب و پیش پرداخت	علی‌الحساب‌ها و پیش‌پرداخت‌های سنواتی در صورت وجود تعیین تکلیف شده است؟												
	پیش‌پرداخت همراه با اخذ ضمانت نامه معتبر پرداخت شده است؟												
	کنترل عدم وجود همزمان حساب‌های پرداختنی و علی‌الحساب مربوط به تفصیل یک در واحد انجام شده؟												
	در زمان پرداخت اسناد کسر علی‌الحساب یا پیش‌پرداخت صورت پذیرفته است؟												
	سقف پیش‌پرداخت و علی‌الحساب پرداختی رعایت شده است؟												
	دستور پرداخت علی‌الحساب و پیش‌پرداخت اخذ شده است؟												
بایگانی و تنظیم سند	اسناد حسابداری تکمیل امضا شده و بصورت مرتب بایگانی شده است؟												
	لیست‌های حقوقی (بیمه-مالیات) به صورت مجزا در زونکن بایگانی انجام شده است؟												
هزینه های پرسنلی	اسناد حقوق پرسنل ماهانه بصورت پروتکل شناسایی شده است؟												
	تاییدیه کارگزینی مبنی بر گواهی انجام کار پرسنل بصورت ماهانه قبل از پرداخت حقوق تحویل حسابداری شده است؟												
	لیست بیمه تامین اجتماعی به همراه چک بیمه پرسنل (غیر خزانه‌ای) حداکثر با تاخیر یک ماه تحویل بیمه شده و رسید پرفراژ شده بانکی، دریافت شده است؟(طبق ماده۳۹قانون تامین اجتماعی)												
	لیست مالیات به همراه چک مربوط به حقوق و مزایا حداکثر با تاخیر یک ماهه تحویل اداره دارایی شده و رسید پرفراژ شده دریافت شده است؟(طبق ماده۸۶ ق م م)												
	نماینده سند دیون حقوق، لیست حقوق، مدارک مربوط به محاسبه ما به التفاوت حقوق و مدارک واریز کسورات و لیست واریز گروهی بانک، به سند الصاق شده است؟												
	چک لیست مغایرت حقوقی حتی در صورت صفر بودن ضمیمه سند حقوقی می‌باشد؟												
	مدت ماموریت به درستی در احکام ماموریت درج شده است؟(مورد صوری وجود نداشته باشد)												
	شناسایی اسناد حسابداری مبتنی بر عملکرد بصورت قطعی با تاخیر (یک ماه پس از ارسال اسناد درآمدی به سازمانهای بیمه گر) انجام شده است؟												
	شناسایی اسناد حسابداری مبتنی بر عملکرد کارانه پزشکان بصورت قطعی با تاخیر (یک ماه پس از ارسال اسناد درآمدی به سازمانهای بیمه گر) انجام شده است؟												
	در ورود اطلاعات کارانه مبتنی بر عملکرد پرسنل از گزارش واقعی تایمکس استفاده شده است؟(مسئولین کارگزینی لیست اضافه‌کار و کارانه را صرفاً از نظر حضور افراد در آن ماه باید تایید کنند)												
	سند هزینه سنوات خدمت - بازخرید مرخصی در پایان سال صادر شده است؟												
	شناسایی دقیق هزینه انجام کار دانشجویی طبق دستورالعمل و تاییدیه لازم از معاونت فرهنگی دانشجویی انجام شده است؟												
	چک لیست مربوط به پرداخت مبتنی بر عملکرد قبل از پرداخت تکمیل شده است؟												

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی استان کرمان
اداره نظارت بر عملکرد مالی

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی استان کرمان اداره نظارت و پایش عملکرد امور مالی دانشگاه علوم پزشکی کرمان		تاریخ خودکنترلی واحد تاریخ بازدید						عدم توافق	سقف امتیاز	امتیاز کسب شده	۱۴۰۱/..../.... ۱۴۰۱/..../....
نام کارشناس	چک لیست نظارتی بیمارستان	ارزیابی واحد			ارزیابی اداره نظارت و پایش عملکرد						توضیحات
موارد بررسی	شاخص مورد ارزیابی	بلی	م/ن	خیر	بلی	م/ن	خیر				
	تاییدیه پرداخت مبتنی برعملکرد از امور مالی واداره اقتصاد سلامت اخذ شده است؟										
	پرداخت پاداش بصورت کارت هدیه با مجوز معاونت توسعه انجام شده است؟										
	کلیه کسورات حقوق پرداخت شده است؟ (عدم وجود کسورات حقوق در حساب‌های پرداختنی)										
	فایل ریز واریز گروهی پرداخت‌های پرسنلی به تایید بانک رسیده است؟										
	سقف هزینه‌ها نسبت به تفاهم‌نامه بودجه رعایت شده است؟										
	در پرداخت‌های فردی یا چند نفری و مواردی که بانک‌ها واریز گروهی را ارایه نمی‌دهند فیش پرفراژ شده اخذ و ضمیمه سند شده است؟										
	لیست پیشنویس اضافه کار همراه با تایید کارگزینی و مسئولین ضمیمه سند می‌باشد؟										
	لیست پیشنویس کارانه همراه با تایید مسئولین ضمیمه می‌باشد؟										
	در خصوص اسناد پاداش پایان خدمت رعایت سقف و مستندات مربوطه (تسجیل) انجام پذیرفته است؟										
	در اسناد حقوق، پرداختهایی که بابت معوقات انجام شده است اثبات شده و مستندات مربوطه ضمیمه سند شده است؟										
	در خصوص پرداخت اسناد حق فنی رعایت دستورالعمل و سقف پرداختی صورت پذیرفته است؟										
	سقف اضافه‌کار پرداختی رعایت شده است؟										
قراردادها	قراردادهای حجمی، مشارکتی و ماهیانه شناسایی قطعی شده است؟										
	سقف قراردادهای پرداختی طی مدت قرارداد کنترل شده است؟										
	جمع صورت‌وضعیت‌های پرداختی در پایان قراردادهای منعقده با ثبت شناسایی و پرداخت در سیستم تعهدی کنترل شده است؟ (پرداخت بیش از مبلغ قرارداد)										
	تضامین لازم از قراردادهای منعقده در واحد مربوطه اخذ گردیده است؟										
	کنترل قراردادها و ضمانت‌نامه های آن در سیستم تعهدی ثبت شده است؟										
	آیا چک لیست قراردادها توسط مسئول امور قراردادها و رییس واحد تایید شده و مبنای شناسایی براساس نمره مربوطه صورت گرفته است؟										
	لیست بیمه هر ماه با لیست پرداختی حقوق قرارداد همخوانی دارد و توسط ناظر، امور اداری و مسئول امور مالی قرار دادها تایید شده است؟										
	در سامانه معاملات فصلی اداره دارایی، خریدها و فروش‌ها(درآمدها) ثبت و کد رهگیری آن ضمیمه می‌باشد؟ (طبق ماده۱۶۹ ق م م)										
	در هنگام پرداخت هر صورت‌وضعیت ۵درصد سپرده بیمه کسر و در ثبت لحاظ شده است؟ (استرداد۵٪ و ماه آخر قرارداد منوط به تایید اداره بیمه تامین اجتماعی می‌باشد)										
	حساب‌های انتظامی موجود باترازنامه مطابقت دارد؟ (کنترل اعتبارضمانت‌نامه شرکت)										
	در پایان قرار دادها مفاصا حساب ازبیمه تامین اجتماعی با در نظر گرفتن متمم و افزایش های احتمالی اخذ شده است ؟										
	کنترل قراردادها و ضمانت نامه های آن در سیستم تعهدی ثبت شده است؟										
	پرداخت در وجه ذینفع صورت پذیرفته است؟										
	ده درصد سپرده حسن انجام کار از هر صورتوضعیت کسر شده است؟										
	لیست بیمه هر ماه با لیست حقوق قراردادهاتوسط مسئول قرار دادها تایید شده است ؟										
	در رابطه با متمم یا هرگونه افزایش سقف یا حجم کار قراردادهای منعقده با تایید مدیریت پشتیبانی دانشگاه صورت پذیرفته است؟										
	در رابطه با قراردادهای منعقده پرداخت هر گونه تعدیل پس از تایید مسئولین واحد مربوطه و مدیریت پشتیبانی دانشگاه کنترل و محاسبات انجام شده است؟										
	تعیین تکلیف اسناد سیستمی در موعد مقرر انجام شده؟										

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی استان کرمان
اداره نظارت بر عملکرد مالی

	دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی استان کرمان اداره نظارت و پایش عملکرد امور مالی دانشگاه علوم پزشکی کرمان	عدم توافق	سقف امتیاز	امتیاز کسب شده	تاریخ خودکنترلی واحد تاریخ بازدید						..../..../۱۴۰۱ ..../..../۱۴۰۱
نام کارشناس	چک لیست نظارتی بیمارستان				ارزیابی اداره نظارت و پایش عملکرد			ارزیابی واحد			توضیحات
موارد بررسی	شاخص مورد ارزیابی				خیر	م/ن	بلی	خیر	م/ن	بلی	
اسناد سیستمی	معاملات وخریدها طبق نصاب معاملات و از طریق سامانه ستاد انجام می‌شود؟										
	تکمیل امضا حواله و رسید انبارها (نام وامضائ و مهر تحویل گیرنده ،تحویل دهنده و تایید کننده مجاز) انجام شده است؟										
	خریدهای تدارکات با آیین نامه مالی و معاملاتی و سایر بخشنامه های خرید مطابقت دارد؟										
	سقف مبلغ خارج از شمول و کد کنترلی مربوطه در اسناد رعایت شده است؟										
	کارشناس مسئول رسیدگی به اسناد و رئیس حسابداری ،اسناد را مورد رسیدگی شکلی و محتوایی قرار داده اند؟										
	فاکتور ،لیست وسند حسابداری توسط مسئولین مجاز تایید شده است؟										
	در اسناد مربوط به سوخت خودروها گزارش مصرف کارت سوخت وفیش pos وجود دارد؟										
	عدم صدور چک در وجه ذینفعان (چک در وجه حساب ذینفعان صادر ویا حواله شده است؟)										
	صدور چک با سیستم تعهدی صورت میگیرد؟ (عدم صدور چک با سیستم محب و یا چک بصورت دستی)										
حسابهای پرداختنی	آیا مانده حساب‌های پرداختنی در سیستم با مدارک و ضمایم فیزیکی همخوانی دارد؟ (اخذ تاییدیه از بستانکاران)										
	در اسناد پرداختی به بستانکاران گزارش تفضیل یک پیوست اسناد پرداخت شده است؟										
	وجوه واریزی به حساب بستانکاران طبق شماره حساب اعلام شده از طرف ایشان بوده و حواله بانکی یا پوز پیوست اسناد کارپردازی کنترل شده است؟										
درآمد	ثبت به موقع ارسال اسناد بیمه ای و کسورات (به تفکیک ماه) طبق مستندات رسید پذیرش سازمان‌های بیمه گرانجام شده است؟										
	آیا مانده حساب‌های دریافتنی در سیستم با مدارک و ضمایم فیزیکی همخوانی دارد؟ (اخذ تاییدیه از بدهکاران)										
	ثبت به موقع چک‌های دریافتنی بابت اجاره و سایر مطالبات انجام شده است؟										
	مبلغ استردادهای بیماران طبق مستندات پرونده HIS بیماران و به حساب بیمار یا بستگان درجه یک نامبرده واریز می‌شود؟										
	ثبت کسورات ثابت در هر ماه انجام شده است؟										
	میزان تخفیفات نقدی اعمال شده به بیماران و مجوز و تفویض اختیار افراد تخفیف‌دهنده بررسی شده است؟										
	بررسی سطح دسترسی کاربران HIS مخصوصاً صندوق‌داران و پرسنل ترخیص جهت ثبت میزان تخفیفات و سایر محدودیت‌ها در سیستم کنترل شده؟										
	واریز روزانه درآمد نقدی صندوق به حساب بانکی واحد و صدور سند تعهدی آن با تاخیر یک روز انجام شده است؟										
	آیا بیماران بستانکار در زمان استرداد وجه در سیستم HIS تسویه می‌شوند؟										
سایر	آیا در جابجایی منابع از بانک اعتبارات کد ۹۱۵ و ۹۱۶ استفاده شده است و در طول دوره تسویه شده؟										پایان دوره مالی چک شود
	آیا برای اقلام راکد انبار طبق زنجیره تامین کالا (دوره یکساله) تعیین تکلیف شده؟										
	آیا برای کسور و اضافات انبار در پایان سال تعیین تکلیف شده است؟										
	هزینه حامل‌های انرژی به موقع ثبت شده است؟										
	ممهور شدن فاکتورها به مهر ثبت شد.										ممهور شدن فاکتورها به مهر ثبت شد.
	برگشمار شدن سند انجام شده است؟										
	موجودی ریالی کالا در کاردکس کالا با موجودی ریالی کالا در ترازنامه در پایان سال همخوانی دارد؟										پایان دوره مالی چک شود
	آیا منابع اعتباری در تراز حسابداری (در سطح منبع - برنامه -دوره) بالانس می‌باشد؟										

	دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی استان کرمان			تاریخ خودکنترلی واحد						امتیاز کسب شده	سقف امتیاز	عدم توافق	۱۴۰۱/..../....
	اداره نظارت و پایش عملکرد امور مالی دانشگاه علوم پزشکی کرمان			تاریخ بازدید									۱۴۰۱/..../....
نام کارشناس	چک لیست نظارتی بیمارستان			ارزیابی واحد			ارزیابی اداره نظارت و پایش عملکرد						توضیحات
موارد بررسی	شاخص مورد ارزیابی	بلی	م/ن	خیر	بلی	م/ن	خیر						
	آیا معاملات فصلی هر سه ماه یک بار لیست شده است؟												
	از سرفصل صحیح حساب‌ها برای کلیه موارد استفاده شده؟												
	کنترل پرداخت و تسویه جرائم خودروهای در تملک مرکز توسط راننده هر۶ ماه یکبار انجام می‌شود؟												هر شش ماه چک شود
	تایید هزینه های دستمزد اجرت تعمیرات توسط مدیر ومسئول فنی مربوطه انجام شده؟												
	در فیش‌های پرداختی به اداره مالیاتی نام پرداخت کننده دانشگاه علوم پزشکی کرمان (واحد مربوطه) ذکر شده است؟												

۰	۰
امتیاز نهایی ←	

در تاریخ .....توسط تیم اداره نظارت وپایش عملکرد مالی دانشگاه از واحد امور مالی آن مرکز بازدید وبا توجه به کنترلهای انجام شده طبق چک لیست مزبور وضعیت فعلی حسابداری آن مرکزاعلام می گردد.
در ضمن اموزش و توضیحات لازم توسط تیم نظارت و عملکرد دانشگاه به واحد مربوطه داده شد.

کارشناس اداره نظارت رییس امور مالی مرکز رییس واحد رییس اداره نظارت وپایش عملکرد مدیر مالی دانشگاه

اداره پایش و نظارت بر عملکرد مالی
دانشگاه علوم پزشکی کرمان