	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	...../.../...۱۴ ...../.../...۱۴
نام کارشناس	چک لیست نظارتی شبکه بهداشت و درمان	ارزیابی واحد			ارزیابی اداره نظارت و پایش عملکرد								
موارد بررسی	شاخص مورد ارزیابی	بلی	م/ن	خیر	بلی	م/ن	خیر						توضیحات
مغایرت بانکی	برای تمامی حسابهای بانکی واحد مغایرت بانکی همراه با امضاهای مجاز به انضمام مستندات آن بصورت ماهانه انجام شده است؟												
	برای تمامی حسابهای بانکی واحد تاییدیه بانکی پایان سال گذشته انجام شده است؟												پایان دوره مالی چک شود
	صورت ریز چکهای بین راهی با ذکر تاریخ و نام ذینفع چک پیوست صورت مغایرت بانکی می باشد ؟												
	چکهای بین راهی (ارایه نشده به بانک) بیشتر از شش ماه در مغایرت بانکی واحد موجود می باشد ؟												
	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 ؟ .												
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 ارائه می‌شود؟												
	امضا ومهر حداقل بها به نام کارپرداز بر روی کلیه فاکتورها و رعایت کلیه موارد الزامی فاکتور و درخواست خرید طبق تفاهم نامه مربوطه در اسناد ارسال شده از تدارکات به حسابداری انجام شده است ؟												
	کسر از تنخواه با رسید pos فروشگاه یا شرکت با مبلغ و مهر فروشنده مطابقت دارد؟												
علی الحساب و پیش پرداخت	علی الحسابها و پیش پرداختهای سنواتی در صورت وجود تعیین تکلیف شده است؟												
	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؟												
	پیش پرداخت همراه با اخذ ضمانت نامه معتبر پرداخت شده است؟												
	کنترل عدم وجود همزمان حسابهای پرداختنی و علی الحساب مربوط به تفصیل یک در واحد انجام شده؟												
بایگانی و تنظیم سند	اسناد حسابداری تکمیل امضا شده و بصورت مرتب بایگانی شده است ؟												
	بایگانی مجزا لیستهای حقوقی(بیمه - مالیات)در زونکن جدا انجام شده است؟												
هزینه های پرسنلی	اسناد حقوق و مزایای 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 خزانه ای)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 ومزایا حداکثر با تاخیر یک ماهه تحویل اداره دارایی شده ورسید 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 می باشد؟												
	مدت ماموریت به درستی در احکام ماموریت درج شده است؟(مورد سوری وجود نداشته باشد)												
	پرداخت پاداش بصورت کارت هدیه بامجوز معاونت توسعه انجام 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 خصوص پرداخت اسناد حق فنی رعایت دستورالعمل و سقف پرداختی صورت پذیرفته است؟												
	سقف اضافه‌کار پرداختی رعایت شده است؟												
	کلیه کسورات حقوق پرداخت شده است؟(عدم وجود کسورات حقوق در حسابهای پرداختنی)												

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی 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	...../.../...۱۴ ...../.../...۱۴
نام کارشناس	چک لیست نظارتی شبکه بهداشت و درمان	ارزیابی واحد			ارزیابی اداره نظارت و پایش عملکرد						توضیحات
موارد بررسی	شاخص مورد ارزیابی	بلی	م/ن	خیر	بلی	م/ن	خیر				
	فایل ریز واریزگروهی پرداختهای پرسنلی تائید شده توسط بانک از بانکها اخذ شده است ؟										
	در اسناد حقوق، پرداختهایی که بابت معوقات انجام شده است اثبات شده و مستندات مربوطه ضمیمه سند شده است؟										
	در پرداختهای فردی یا چند نفری و مواردی که بانکها واریز گروهی را ارایه نمی دهند،فیش پرفراژشده اخذ و ضمیمه سند شده است ؟										
	سقف هزینه ها نسبت به تفاهم نامه بودجه رعایت شده است؟										
قراردادها	قرار دادهای حجمی ،مشارکتی ،ماهیانه شناسایی قطعی 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 واحد پشتیبانی و کنترل محاسبات انجام شده است؟										
	ثبت کنترل قراداد ها وثبت ضمانت نامه های آن در سیستم تعهدی سند خورده است ؟										
	آیا چک لسیت قرار دادها تکمیل و توسط مسئول امور قرار دادها و رئیس واحد امضائ شده تحویل حسابداری جهت پرداخت بر اساس نمره مربوطه لحاظ شده است ؟										
	لیست بیمه وحقوق قراردادهاتوسط مسئول قرار دادها تایید شده است ؟										
	در سامانه معاملات فصلی دارایی ، خریدها و فروش(درآمدها)ثبت و کد رهگیری آن ضمیمه می باشد ؟(طبق ماده۱۶۹ ق م م)										
	در هنگام پرداخت هر صورت وضعیت ثبت ۵درصد سپرده بیمه زده می شود؟(استرداد۵٪و ماه آخر قرارداد منوط به تایید اداره بیمه تامین اجتماعی می باشد)										
	در پایان قرار دادها مفاصا حساب بیمه تامین با در نظر گرفتن متمم و افزایش های احتمالی اخذ شده است ؟										
اسناد سیستمی	تعیین تکلیف اسناد سیستمی در موعد مقرر انجام شده؟										
	معاملات وخریدها طبق نصاب معاملات انجام شده واز طریق سامانه ستاد انجام می شود؟										
	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؟										
	مهرخارج از شمول اسناد و کد کنترلی مربوطه در اسناد زده شده وسقف آن رعایت شده است ؟										
	امضا کلیه فاکتورها توسط رییس واحدانجام 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 های بانکی مانند محب و سپهریار 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؟										
پزشک خانواده	کلیه اسناد پزشک بیمه روستایی توسط ستاد گسترش معاونت بهداشتی تایید شده است؟										
	لیست fppayment در اسناد سرانه تامین اجتماعی و خدمات درمانی پیوست شده است؟										

	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	...../.../...۱۴ ...../.../...۱۴
نام کارشناس	چک لیست نظارتی شبکه بهداشت و درمان	ارزیابی واحد			ارزیابی اداره نظارت و پایش عملکرد						توضیحات
موارد بررسی	شاخص مورد ارزیابی	بلی	م/ن	خیر	بلی	م/ن	خیر				
	قرارداد و احکام حقوقی پزشکان مربوط به ماه مورد رسیدگی پیوست شده است؟										
	در شناسایی اسناد بیمه روستایی(٪ ۸۰و٪ ۷۰)سرانه، لیست ۲۰٪ و۳۰٪ پیوست 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؟										
	ثبت کسورات ثابت در هر ماه انجام شده است؟										
	واریز روزانه درآمد نقدی صندوق به حساب بانکی واحد و صدور سند تعهدی آن با تاخیر یک روز انجام شده است؟										
سایر	آیا در جابجایی منابع بانک اعتبارات از کد۹۱۵و۹۱۶ استفاده شده و در طول دوره تسویه شده است؟										**پایان دوره مالی چک شود**
	آیا برای اقلام راکد انبار طبق زنجیره تامین کالا(دوره یکساله)تعیین تکلیف شده؟										
	آیا برای کسر واضافات انبار در پایان سال تعیین تکلیف شده است؟										
	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؟										
	هزینه حاملهای انرژی به موقع ثبت 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 می باشد؟										
	از سرفصل صحیح حسابها برای کلیه موارد استفاده شده؟										
	کنترل پرداخت و تسویه جرائم خودروهای در تملک مرکز توسط راننده هر۶ماه یکبار انجام می شود؟										**هر شش ماه چک شود**

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