

(۱)

ریاست جمهوری

سازمان مدیریت و برنامه ریزی کشور

شماره ۱۳۸۱/۱۰/۱۸
تاریخ: ۱۲۸۱ / ۱۰ / ۱۸
پیغام:

بخشنامه به کلیه وزارت‌خانه‌ها، سازمان‌ها، مؤسسات، شرکت‌های دولتی و شرکت‌های سازمانها و مؤسساتی که شمول قانون بر آنها مستلزم ذکر نام و یا تصریح نام است و مؤسسات و نهادهای عمومی غیردولتی و نهادهای انقلاب اسلامی که از بودجه عمومی دولت استفاده می‌کنند.

کمیسیون تخصصی اتوماسیون نظام اداری وابسته به شورای عالی اطلاع‌رسانی در سیزدهمین جلسه مورخ ۱۳۸۱/۹/۱۸، به استناد ماده ۵ مصوبه شماره ۱۳/۷۲۲.ط مورخ ۱۳۸۱/۴/۲۲ شورای عالی اداری موضوع ایجاد هماهنگی در استقرار سیستم‌های مکانیزه در زمینه فرآیندهای عمومی دستگاههای اجرایی، ضوابط و ویژگی‌های مورد انتظار سیستم مالی را به شرح پیوست تصویب نمود.

کلیه دستگاههای مشمول این بخشنامه مکلفند در تهییه سیستم مالی خود، ضوابط مذکور را رعایت نمایند.

من ا... التوفيق

محمد عسگری آزاد

معاون امور مدیریت و منابع انسانی

و رئیس کمیسیون تخصصی اتوماسیون نظام اداری



(J)
ریاست جمهوری
سازمان مدیریت و برنامه زنی کشور

بسمه تعالیٰ

ضوابط و ویژگی‌های سیستم مالی

• اطلاعات پایه:

- ۱- امکان تعریف انواع حساب‌های بانکی
- ۲- امکان تعریف دسته چک
- ۳- امکان تعریف انواع دریافت و پرداخت (به صورت نقدی، حواله، چک، سایر اوراق بهادر و...)
- ۴- امکان تعریف سرفصل حساب‌ها بر مبنای دستورالعمل وزارت امور اقتصادی و دارایی
- ۵- امکان تعریف انواع فصول، مواد و ردیف‌های هزینه
- ۶- امکان تعریف فعالیت‌ها، محصولات و خدمات تولیدی
- ۷- امکان تعریف طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای و پروژه‌های مربوط به آنها
- ۸- امکان تعریف اموال
- ۹- امکان تعریف مراکز با طبقه‌بندی متفاوت

• عملیات اصلی ثبت و به روزرسانی اطلاعات (حسابداری مالی، دریافت و پرداخت):

- ۱- امکان صدور سند حسابداری به صورت مکانیزه در بخش‌های مختلف و به تفکیک انواع اعتبارات (فعالیت‌های جاری، هزینه‌های سرمایه‌ای و طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای)
- ۲- انجام عملیات صدور چک پس از تأیید ذیحساب به صورت مکانیزه
- ۳- انجام عملیات بستن حساب‌ها و افتتاحیه و اختتامیه به صورت اتوماتیک
- ۴- امکان بررسی تعهد اعتبار در رابطه با قراردادها قبل از پرداخت
- ۵- انجام عملیات مربوط به تفریغ بودجه
- ۶- امکان ثبت، بررسی، تأیید، تصویب، دستور پرداخت و درخواست وجه برای پیش‌پرداخت‌ها
- ۷- امکان ثبت، بررسی، تأیید، تصویب، دستور پرداخت و درخواست وجه برای علی‌الحساب‌ها
- ۸- امکان ثبت، بررسی و برگشت درخواست تعهد اعتبار
- ۹- امکان ورود اسناد به تاریخ‌های مختلف و مرتب‌نمودن اسناد بر اساس تاریخ
- ۱۰- امکان قطعی کردن اسناد در مقاطع مختلف تاریخ توسط کاربران
- ۱۱- امکان اعلام لحظه‌ای وضعیت اسناد به منظور پیگیری (اسناد دریافتی، پرداختی و واگذارشده)

(II)
ریاست جمهوری
سازمان مدیریت و برنامه زیگ کشور

- ۱۲- امکان اعلام لحظه‌ای موجودی نقد و بانک
- ۱۳- امکان ورود اطلاعات صورتحساب بانک (به صورت مکانیزه یا دستی) و کنترل صحبت آن
- ۱۴- امکان کنترل و پیگیری عملیات مربوط به چک‌های برگشته
- ۱۵- امکان ثبت عملیات واگذاری، وصول، تمدید تاریخ، استرداد و خرج کردن اسناد سرسیددار
- ۱۶- امکان ثبت و بررسی درخواست افتتاح، انسداد و تغییر تنخواه‌گردان
- ۱۷- امکان تخصیص تنخواه به کارپرداز
- ۱۸- امکان ثبت هزینه و مشخصات کالاهای خریداری شده از تنخواه‌گردان
- ۱۹- امکان ثبت هزینه‌ها به تفکیک فضول، مواد و ردیف‌های هزینه
- ۲۰- امکان ورود اطلاعات سند به صورت یادداشت - در صورتی که اطلاعات سند کامل نباشد - و اینکه بتوان پس از تکمیل و کنترل نهایی، آن را به سند تبدیل نمود.
- ۲۱- امکان استرداد چک و سایر اوراق بهادر دریافتی و پرداختی
- ۲۲- امکان تسویه اوراق بهادر دریافتی و پرداختی
- ۲۳- امکان تعیین قراردادهای تسهیلات بانکی و تعداد اقساط پرداختی، میزان هر قسط و نحوه پرداخت اقساط
- ۲۴- امکان انتقال مکانیزه موجودی و اوراق بهادر به سال مالی جدید
- ۲۵- امکان تنظیم دستور پرداخت و صدور چک از سایر سیستم‌ها

تعیین بیهای تمام شده فعالیت‌ها در سطوح مختلف:

- ۱- محاسبه قیمت تمام شده هر یک از محصولات و خدمات به تفکیک فضول، مواد و ردیف‌های هزینه
- ۲- محاسبه قیمت تمام شده دارایی‌های در جریان تکمیل به تفکیک فضول، مواد و ردیف‌های هزینه
- ۳- محاسبه قیمت تمام شده طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای به تفکیک پروژه‌های آنها، به تفکیک فضول، مواد و ردیف‌های هزینه و به تفکیک منابع تأمین اعتبار
- ۴- محاسبه هزینه‌های پرسنلی و سایر پرداختی‌های مستقیم به کارکنان در فعالیت مربوط
- ۵- محاسبه هزینه لوازم مصرف شدنی در فعالیت مربوط
- ۶- محاسبه هزینه لوازم مصرف نشدنی در فعالیت مربوط
- ۷- محاسبه هزینه‌های سربار یا غیرمستقیم اجرای فعالیت‌ها (سرشکن کردن هزینه‌های پشتیبانی، ایاب و ذهاب، رستوران، سوخت، آب، برق، تلفن، کمک‌های رفاهی و...) در فعالیت مربوط

(۱) ریاستجمهوری سازمان مدیریت برنامه زمین کشور

۸- محاسبه هزینه‌های مطالعاتی

۹- محاسبه هزینه‌های فعالیت‌های هر واحد سازمان

۱۰- محاسبه هزینه‌ها به تفکیک معاونت

۱۱- محاسبه هزینه‌ها به تفکیک فرد

۱۲- محاسبه میانگین پرداختی سازمان به افراد در سال

امکانات جستجو و برسی:

۱- امکان طبقه‌بندی اسناد و جستجوی اسناد

۲- امکان دسترسی به پرونده سرفصل حسابها و ایجاد سرفصل‌های جدید

۳- امکان بررسی حساب‌های سال‌های مختلف و دسترسی به سطوح مختلف حسابها و ریزگردش آنها

۴- امکان شناسایی اسنادی که از سایر سیستم‌ها ارسال شده‌اند و جلوگیری از اعمال تغییر در آنها

۵- امکان جستجوی پویا بر اساس پارامترهای مختلف

گزارش‌ها:

۱- امکان ارائه دفاتر قانونی شامل روزنامه، کل و معین در محدوده چند سال مالی

۲- امکان ارائه گزارش‌های مالی مفصل، به تفکیک انواع اعتبارات، فصول، مواد و ردیف‌های هزینه، اعتبارات خارج از شمول، مقادیر مطلق و درصد

۳- امکان ارائه گزارش‌های مدیریتی

۴- امکان ارائه گزارش‌های مالی کارشناسی و مدیریتی و مقایسه آنها در طی سال‌های مختلف

۵- امکان ارائه گزارش‌ها با توجه به طراحی کاربر

۶- امکان ارائه گزارش‌های مدیریتی با استفاده از گرافیک نمودارهای آماری

۷- امکان تهییه صورت مغایرات بانکی

۸- امکان تهییه نمودارهای متعدد از حساب‌ها و مقایسه اطلاعات سال‌ها و یا ماه‌های مختلف یک سال مالی

۹- امکان تنظیم گزارش وضعیت تعهدات پرداخت و دریافت (معوقه، جاری و آتی)

۱۰- امکان ارائه گزارش از گردش حساب‌ها و اسناد حسابداری

۱۱- امکان ارائه گزارش ترازهای ساده و تحلیلی ماهانه در سطوح مختلف حساب

۱۲- امکان ارائه گزارش از حساب‌های ریالی و تعدادی به صورت تراز و گردش حساب

(۱) ریاستجمهوری
سازمان مدیریت و برنامه‌ریزی کشور

- ۱۳- امکان ارائه گزارش از دریافت‌ها بر حسب پرداخت‌کنندگان و موارد دریافت
۱۴- امکان ارائه گزارش از پرداخت‌ها بر حسب دریافت‌کنندگان و موارد پرداخت
۱۵- امکان ارائه گزارش هزینه‌های مطالعاتی و پشتیبانی به تفکیک واحدها
۱۶- امکان محاسبه نسبت‌های مالی و مقایسه آن با مقادیر استاندارد صنعت
۱۷- امکان ارائه گزارش از وضعیت مالی و پیشرفت فیزیکی هر یک از طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای و دارایی‌های در جریان تکمیل به تفکیک پروژده، فصول، مواد و ردیف‌های هزینه، منابع تأمین اعتبار و محل اجرا
۱۸- امکان ارائه گزارش از وضعیت قراردادها (خرید و فروش) شامل اطلاعات مربوط به پیمانکار، پیش‌پرداخت، علی‌حساب، تضمین‌ها، هزینه‌های قطعی، انواع کسور و میزان آنها، میزان جرایم و پیشرفت کار
۱۹- امکان ارائه گزارش از وضعیت اعتبارات اسنادی

• ارتباط سیستم مالی با سایر سیستم‌ها:

- ۱- امکان ارتباط و تبادل اطلاعات با سیستم پرسنلی
۲- امکان ارتباط و تبادل اطلاعات با سیستم بودجه‌ریزی
۳- امکان ارتباط و تبادل اطلاعات با سیستم اموال
۴- امکان ارتباط و تبادل اطلاعات با سیستم انبار
۵- امکان ارتباط و تبادل اطلاعات با سیستم تدارکات
۶- امکان ارتباط و تبادل اطلاعات با سیستم فروش
۷- موارد بند ۷ در حال حاضر اختیاری بوده و در صورت امکان و وجود زیربنای فنی لازم پیش‌بینی آنها توصیه می‌شود: امکان ارتباط و تبادل اطلاعات با عاملین ذی‌حساب و واحدهای تابعه، واحدهای تابعه استانی و سایر سازمان‌های وابسته، امکان ارتباط با بانک‌هایی که حساب‌های بانکی دستگاه در آن مفتوح است، امکان ارتباط با دستگاه‌های مختلف نظیر وزارت امور اقتصادی و دارایی و دیوان محاسبات کشور برای ارائه درخواست وجه، اعلام وضعیت موجودی حساب‌های بانکی، ارائه حساب و تهیه و تنظیم صورتحساب عملکرد بودجه سالانه کل کشور و در نستان‌ها با خزانه معین استان.

• امنیت و حدود دسترسی:

- ۱- امکن تعیین حدود دسترسی برای هر یک از کاربران (شامل حسابران (بازرسان) قانونی و نماینده‌گان سایر دستگاه‌های نظارتی) به منظور افزایش امنیت اطلاعات