



شهرداری بندرعباس

بسمه تعالی

عنوان مدرک: روش اجرایی رسیدگی به مغایرت بانکی

حوزه: معاونت مالی و اقتصادی

کد مدرک: PF102

تهیه کنندگان		تایید کننده	تصویب کننده
جمشید طوسی زاده	محمد صفری	محمد رستمی سیاهویی	عباس امینی زاده
رئیس حسابداری	مدیر مالی	معاون مالی و اقتصادی	شهردار بندرعباس

شماره بازنگری	تاریخ بازنگری	شرح تغییرات
01	00/01/23	با توجه به تغییرات چارت سازمانی و تغییر عناوین پستهای سازمانی روش اجرایی مذکور از این حیث اصلاح شده است.



نام و امضاء نماینده مدیریت
محمد مهدی جهانبخش

PF102	کد مدرک:	روش اجرایی رسیدگی به مغایرت بانکی	 شهرداری بندرعباس
00/01/23-01	شماره و تاریخ بازنگری:		
2 از 3	شماره صفحه:		

1- هدف و دامنه کاربرد

هدف از تدوین این روش اجرایی تشریح نحوه فرآیند مغایرت گیری می باشد. در مغایرت گیری اگر سوءاستفاده از وجوه شده یا اشتباهاتی توسط بانک و یا موسسه صورت پذیرفته باشد مشخص می گردد و همچنین مانده واقعی بانک را مشخص می کند.

2- مسئولیتها و اختیارات

مسئولیت اجرای بهینه این روش با رئیس اداره حسابداری و مسئولیت نظارت بر اجرای آن با مدیر مالی می باشد.

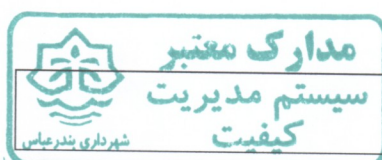
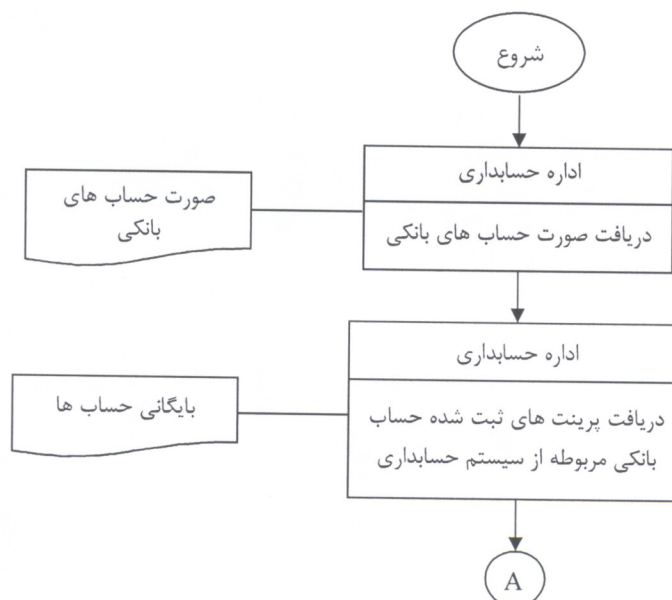
3- تعاریف

—

4- مراجع

—

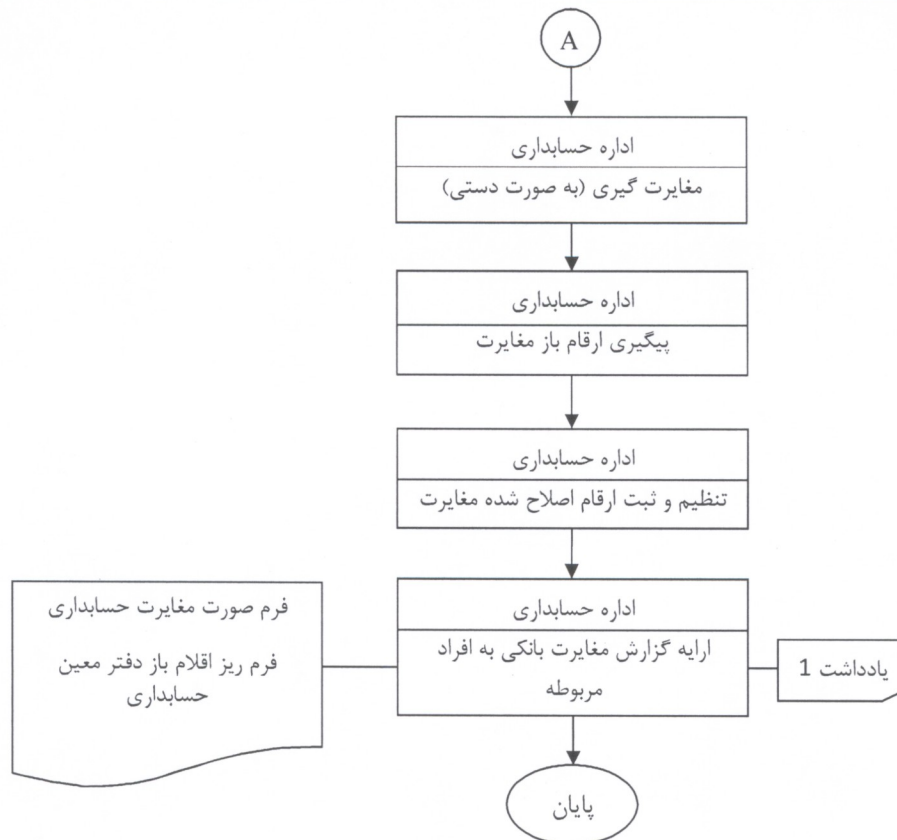
5- شرح فعالیتها (روند عملیات)



تاریخ و امضاء:

PF102	کد مدرک:	 شهرداری بندرعباس
00/01/23-01	شماره و تاریخ بازنگری:	
3 از 3	شماره صفحه:	

روش اجرایی رسیدگی به مغایرت بانکی

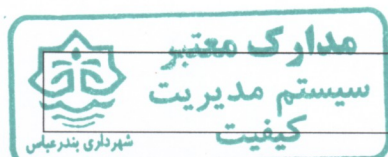


6- یادداشت ها و توضیحات

- یادداشت 1: گزارشات مغایرت باید به امضای رئیس حسابداری و مدیر مالی برسند.
- یادداشت 2: هرگونه بازنگری، ویرایش و یا تغییر در محتوا، قالب و شکل دستورالعمل، منوط به بررسی تخصصی و تأیید مدیریت نوسازی و تحول اداری می باشد.

7- پیوست

مدت بایگانی (سال)	محل بایگانی	مسئول بایگانی	نوع سابقه		مشخصات فرم/سابقه		ردیف
			کاغذی	الکترونیکی	کد مدرک	عنوان	
10 سال	2 سال	کارمند حسابداری	زونکن موجود در حسابداری	*	FF101	فرم صورت مغایرت حسابداری	1
10 سال	2 سال	کارمند حسابداری	زونکن موجود در حسابداری	*	FF102	فرم ریز اقلام باز دفتر معین حسابداری	2



تاریخ و امضاء:



شهرداری بندرعباس

فرم صورت مغایرت حسابداری

FF101

کد درج:

شماره و تاریخ بازنگری: ۹۲/۰۷/۰۷-۰۰

شماره صفحه: ۱ از ۱

بانک:

صورت مغایرت طبق دفتر معین	صورت مغایرت طبق صورت حساب بانک
موجودی طبق دفتر معین	موجودی طبق صورت حساب بانک
اضافه می شود	اضافه می شود
اقلام باز بستانکار بانک	اقلام باز بدهکار دفتر معین
کسر می شود	کسر می شود
اقلام باز بدهکار بانک	اقلام باز بستانکار دفتر معین
موجودی واقعی	موجودی واقعی
نام و امضای تنظیم کننده:	نام و امضای سرپرست/ مدیر حسابداری:
تاریخ تنظیم:	