



مهمترین موارد مشکلات و موانع رسیدگی

پیرو عملیاتی شدن فرآیند نظارت و کنترل بر عملکرد مالی واحدهای مستقل دانشگاه علوم پزشکی مشهد، مهمترین موارد در این بخش به شرح ذیل می باشد:

۱- با توجه به لزوم بررسی تک تک اسناد مالی در سال ۹۲ که رسیدگی به این اسناد توسط ناظرین اداره جهت مقبول بودن گزارش تراز مالی، شرط لازم است، مشکل حجم بالای این اسناد و از طرفی نیاز به بروز بودن این رسیدگی ملزم به صرف زمان بیشتر و استفاده از نیروهای کمکی در برخی از واحدها احساس می شود که مقرر شد توسط ناظرین دیگر این پوشش صورت پذیرد.

۲- در بررسی اسناد مالی در برخی از واحدها، عدم فراهم بودن مستندات لازم در اسناد مشاهده می شود که گاهی بصورت عدم تکمیل بودن امضاءهای مجاز آنها مشاهده می شود که در برخی از موارد عدم همکاری واحدهای مربوطه در این امر مشکل را دوچندان می نماید.

۳- لزوم بررسی اسناد سیستمی مربوط به انبارها که به صورت خودکار صادر می شود، مقرر است این اسناد قبل از رسیدگی توسط ناظرین اداره، توسط کارشناسان اداره کالا و خدمات تایید شود که این امر صورت نمی پذیرد که مقرر شد در این خصوص نامه ای مکتوب برای روسای حسابداری واحدها تنظیم شود و این مهم بایستی مورد پیگیری ناظرین محترم قرار گیرد.

۴- در برخی از موارد با توجه به عدم توجه برخی از ناظرین در ابتدای سال که رسیدگی به اسناد سیستمی نیز بایستی توسط ناظرین صورت پذیرد منجر به رسیدگی و بررسی مجدد اسناد از ابتدای سال گردیده است.

۵- قصور در امر رسیدگی در واحدها توسط مسئولین رسیدگی واحدها منجر به افزایش حجم کار ناظرین در این امر شده است که در مواردی به صورت ثبت و اخواهی های تکراری بروز می کند که زمان بر است.

۶- بروز حاشیه های رفتاری و اخلاقی در برخی از واحدها که منجر به گره خوردن کار و عدم تحصیل مسئولیت ناظرین در واحد شده است، گاهی با عدم پیشبرد کیفیت در امر رسیدگی و عدم بروز بودن در انجام وظایف ناظرین شده است.

۷- عدم آشنایی کامل ناظرین با نرم افزار پزشک خانواده و وجود مشکلات نرم افزاری در این سیستم در برخی از موارد باعث نداشتن نتیجه مطلوب در امر رسیدگی شده است که مقرر شد جلسه ای آموزشی در این خصوص برای ناظرین برقرار گردد.

۸- مقرر شد در مواردی بابت خریدهایی نظیر لباس برای بیماران در بیمارستانها که هزینه قابل توجه ای را شامل می شود به واسطه قرارداد فی مابین صورت گیرد.

۹- اسناد خرید لباس برای پرسنل با توجه به مقرر بودن پرداخت آن به صورت متمرکز الزامی است که قبلاً بایستی به تایید مدیریت پشتیبانی و کمیته حجاب و عفاف رسیده باشد

۱۰- خرید غذا از واحدهای تابعه برای واحدهای تابعه نیاز به ثبت در سامانه دارایی نیست.

۱۱- پرداخت علی الحساب برای کارانه که در مواردی خاص به تشخیص واحدهای تابعه صورت می گیرد بایستی از انجام ثبت شناسایی هزینه آن اطمینان حاصل گردد زیرا در غیر این وضعیت حکم پیش پرداخت را خواهد داشت که خلاف آیین نامه مالی و معاملاتی دانشگاه است.

۱۲- در برخی از واحدها کمبود نیروی انسانی برای حسابداری مشاهده می شود که با تضعیف توانایی مسئول رسیدگی واحدها این فشار برای ناظرین واحدها بیشتر می شود.

۱۳- در خصوص واحدهایی که عدم همکاری آنها با ناظرین بصورت تعمدی احساس می شود مقرر شد که با مکانیزم عدم تایید درخواست وجه ایشان مقابله شود و این موارد توسط ناظرین به صورت مکتوب گزارش گردد.



- ۱۴- مقرر شد با وضعیت بایگانی اسناد مالی به صورت دونسخه ای که هزینه بر برای واحدها می باشد توسط ناظرین مقابله و گزارش شود.
- ۱۵- تطابق وضعیت اسناد ماموریتی پرسنل واحدها با فرآیند مقرر تایید شده در رسیدگی اسناد بایستی مورد توجه قرار گیرد و تخطی واحدها در این امر که بایستی قبل از پرداخت اسناد مورد رسیدگی ناظرین قرار گیرد گزارش گردد.
- ۱۶- حجم و تعدد زیاد اسناد مالی در ستاد که با پر بودن باکس رسیدگی در سیستم نظام نوین همراه می شود و مشکل عدم اعتبار لازم در این اسناد در مواردی که با مراجعه حضوری پیمانکاران با بلوکه شدن اسناد در اداره رسیدگی همراه می گردد باعث ایجاد چالش در کار شده سرانجام علاوه بر تضعیف اعتبار اداره باعث عقب افتادگی اسناد حقوق نیز می شود.
- ۱۷- در مواردی که اسناد مالی سال ۹۱ توسط واحدها نهایی نشده است بایستی در اسرع وقت با نظارت ناظرین و توسط واحدها حداکثر تا آخر هفته انجام شود.
- ۱۸- در خصوص پرداختی اسنادی که در سال مالی شناسایی هزینه آنها صورت گرفته است تایید این اسناد توسط ناظرین الزامی است که به استناد این تاییدها و مشروط بر عدم پرداخت سابقا (مانده دار بودن حساب تفضیلی آنها) با تایید ناظرین قابل پرداخت است.
- ۱۹- عدم توانمند بودن مسئولین رسیدگی در واحدها که در برخی از واحدها با مسئولین فاقد حکم و مسئولیت در این خصوص و بصورت تازه کار و عدم داشتن آموزش لازم هستند فشار و حجم مسئولیت اسناد و تراز بر دوش ناظرین سنگینی می کند.
- ۲۰- عدم دقت واحدها به فرآیند صحیح در پرداخت و تسویه بدهی های خود که به استناد فیزیک اسناد شناسایی هزینه شده مشاهده می شود دلیل اصلی پراکنده بودن اسناد مالی و عدم بروز بودن بایگانی مربوطه می گردد که قرار شد واحدها در این خصوص به گزارشات دریافتی از نرم افزار بسنده کنند و این گونه موارد با توجه به اهمیت روند کار در صورت لازم به صورت مکتوب توسط ناظرین به واحدها تذکر داده شود.