



تنمية امهارات المحاسبية للعاملين بأقسام المدفوعات و المصروفات

تنمية المهارات المحاسبية للعاملين بأقسام المدفوعات و المصروفات

الاهداف:

تزويد المشاركين بعض المعارف الخاصة بأنواع وطبيعة المدفوعات في الوحدات الحكومية وإكساب المشاركين أيضا مهارات إعداد الكشوف والتقارير التحليلية للمدفوعات وتطبيق نظم الرقابة الداخلية عليها .

المحتوى العلمي:

أولا : مقدمة عن نظام معلومات المدفوعات- المصروفات

1-نظام المدفوعات - المصروفات كنظام معلومات :

- مدخلات نظام معلومات المدفوعات
- عمليات التشغيل بنظام معلومات المدفوعات
- مخرجات نظام معلومات المدفوعات

2-موقع نظام المدفوعات في نظام معلومات الوحدة الاقتصادية

3-أنواع المدفوعات

ثانيا : الدورة المستندية وأشكال المستندات للمدفوعات

1. الدورة المستندية وأشكال المستندات للمدفوعات من الخزينة النقدية
2. الدورة المستندية وأشكال المستندات للمدفوعات من البنك
3. الدورة المستندية وأشكال المستندات للمدفوعات من السلفة المستدومة
4. الدورة المستندية وأشكال المستندات للمدفوعات من السلف المؤقتة

ثالثا : الرقابة الداخلية علي المدفوعات من المصروفات العامة والاستثمارية

1-الرقابة علي صرف الأجور والمرتببات

2-الرقابة علي المصروفات العامة :

- مصروفات المكتب
- مصروفات البريد والدمغة
- مصروفات التليفون
- العمولات:
- ضبط مصروفات الانتقال

3-الرقابة علي المصروفات الاستثمارية

رابعاً : الرقابة الداخلية علي المدفوعات من السلف المؤقتة والمستديمة

1-الرقابة على السلف المؤقتة

2-الرقابة على السلف المستديمة

- الرقابة على تحديد قيمة السلفة المستديمة
- الرقابة على مسئولية أمين السلفة
- الرقابة على الصرف من السلفة المستديمة
- الرقابة على الإثبات في الدفاتر
- الرقابة على استعاضة المنصرف من السلفة
- الرقابة على جرد السلفة المستديمة
- الرقابة في نهاية السنة المالية

خامساً : إعداد الموازنة في قسم المدفوعات

- تجميع تقديرات الموازنة عن أنواع المدفوعات داخل الإدارة المالية
- تجميع تقديرات الموازنة عن أنواع المدفوعات من الأقسام الاخرى
- مراجعة تقديرات الموازنة
- إعداد موازنة المدفوعات السنوية - الربع سنوية - الشهرية
- إعداد تقارير الأداء الثابتة والمرنة للرقابة علي موازنة المدفوعات

المشاركون:

- المحاسبين الماليين.
- العاملين بإدارات المدفوعات.
- الإدارة الوسطى و العليا.
- مراقبي الحسابات والمدققين.

ACTS
Act Professionally