

مسئله پنجم:

عملیات زیر در دفاتر سازمان دولتی کاف بشرح زیر است:

- ۱- بخشی از اعتبار تخصیص یافته واحد گزارشگر به مبلغ ۵۰ میلیون ریال به واحد گزارشگر کاف اختصاص داده شد.
- ۲- از محل این اعتبارات ۲۰ میلیون ریال هزینه شده است.
- ۳- از عامل ذیحساب دستگاه که ۵ میلیون ریال هزینه کرده بود به علت عدم پرداخت و شکایت ذینفع از آن قرار شد از حساب عامل ذیحساب برداشت شود.
- ۴- عامل ذیحساب نتوانست این کسری را جبران کند و در سال بعد وجه آن را به حساب دستگاه واریز میکند. مطلوب است ثبت عملیات در دستگاه سازمان مربوط و واحد دریافت کننده اعتبار.

پاسخ:

- ۱- اعتبار هزینه تخصیص یافته
اعتبار هزینه
۵۰/۰۰۰/۰۰۰
۵۰/۰۰۰/۰۰۰
- ۲- اعتبار هزینه تامین شده
اعتبار هزینه تخصیص یافته
۲۰/۰۰۰/۰۰۰
۲۰/۰۰۰/۰۰۰
- ۳- هزینه ها
بانک پرداخت هزینه
۲۰/۰۰۰/۰۰۰
۲۰/۰۰۰/۰۰۰
- ۴- اعتبار هزینه مصرف شده
اعتبار هزینه تامین شده
۲۰/۰۰۰/۰۰۰
۲۰/۰۰۰/۰۰۰
- ۵- هزینه ها
ذخیره احکام صادره از مراجع ذیصلاح
۵/۰۰۰/۰۰۰
۵/۰۰۰/۰۰۰
- ۶- ذخیره احکام صادره از مراجع ذیصلاح
بانک پرداخت هزینه
۵/۰۰۰/۰۰۰
۵/۰۰۰/۰۰۰
- ۷- حساب انتظامی – کسری ابواب جمعی برداشتی
طرف حساب انتظامی – کسری ابواب جمعی
۵/۰۰۰/۰۰۰
۵/۰۰۰/۰۰۰
- ۸- بانک پرداخت هزینه
تخواه گردان پرداخت
۵/۰۰۰/۰۰۰
۵/۰۰۰/۰۰۰

چون مربوط به سال قبل است

۹- اعتبار هزینه

۵/۰۰۰/۰۰۰

۵/۰۰۰/۰۰۰

اعتبار هزینه بابت پرداخت های غیر قطعی

۱۰-

طرف حساب انتظامی - کسری ابواب جمعی

۵/۰۰۰/۰۰۰

۵/۰۰۰/۰۰۰

حساب انتظامی - کسری ابواب جمعی

چون مربوط به سال قبل است

۵/۰۰۰/۰۰۰

۵/۰۰۰/۰۰۰

۱۱- وجوه ارسالی بابت منابع عمومی

بانک پرداخت هزینه