

دستورالعمل : پرداخت علی الحساب به سازندگان

شماره : I-MNF-002

مدیریت عامل	معاونت ساخت و خودکفایی	امور سیستمها و کامپیوتر	تهیه دستورالعمل	۷۷/۷/۶	۱
تایید کننده	بررسی کننده	تهیه کننده	شرح بازنگری	تاریخ	بازنگری

هدف :

تدوین یک سیستم مشخص جهت پرداخت علی الحساب بمنظور استفاده بهینه از منابع مالی در راستای اهداف شرکت

دامنه کاربرد :

شامل امور شش گانه ساخت و خودکفایی ، معاونت ساخت و خودکفایی ، امور خرید قطعات تولیدی ، معاونت بازرگانی ، امور مالی ، معاونت مالی اقتصادی می باشد.

شرح و مراحل :

الف موضوع پرداخت علی الحساب :

علی الحساب در موارد ذیل پرداخت خواهد گردید :

- ۱- بابت بهای رسیدهای موقت اقلامی که طبق سفارش ساپکو تحویل گردیده اند لیکن بنا به دلایلی رسید قطعی نشده اند مبنای پرداخت علی الحساب ۸۰٪ ارزش رسیدهای موقت پس از کسر کلیه کسور مندرج در قرارداد میباشد.
- ۲- بابت بهای رسیدهای موقت زودتر از موعدی که در قرارداد ملحوظ گردیده است مبنای پرداخت علی الحساب ۸۰٪ ارزش بهای رسیدهای موقت پس از کسر کلیه کسور مندرج در قرارداد میباشد.
- ۳- بابت علی الحساب پیش پرداخت قراردادهای آتی به دلیل طولانی شدن سیکل انعقاد قرارداد (مبنای تعیین مبلغ ، مجوز اخذ شده از مدیریت یا توافقنامه اولیه و یا پیش نویس قرارداد که به امضای سازنده رسیده میباشد) .

۴- تحویل مواد اولیه به سازنده تحت عنوان علی الحساب قرارداد

ب مساعدت و اعطای تسهیلات میان مدت که طبق توافق مدیریت در موارد ذیل پرداخت می شود :

- ۱- علی الحساب بابت خرید مواد .
- ۲- علی الحساب بابت خرید ماشین آلات .
- ۳- علی الحساب بابت ظرفیت سازی .
- ۴- علی الحساب بابت مساعدت به سازندگان .
- ۵- بدهی برگشت از خرید و سایر بدهیها که به علی الحساب تبدیل گردیده .

پ روش پرداخت علی الحساب :

- ۱- فرم مخصوص درخواست علی الحساب با توجیه لازم توسط کارشناس و سازنده تکمیل و نسبت به ارائه اسناد و مدارک مربوطه اقدام می گردد ، بخشی از اطلاعات فرم توسط کارشناس از امور مالی شرکت اخذ می گردد.
- ۲- فرم علی الحساب باید به تایید مدیر و معاونت مربوطه برسد.
- ۳- علی الحساب به قراردادهای خرید فعال و یا در حال انعقاد پرداخت می گردد. قرارداد غیر فعال به قراردادهایی اطلاق می شود که بعد از خاتمه زمان قرارداد حداقل ۶ ماه گزارش صورت نگرفته باشد.
- ۴- اختیار دستور پرداخت علی الحساب مطابق جدول حدود اختیارات زیر است و در صورتیکه مبلغ علی الحساب بیش از موارد تعیین شده در این جدول باشد بایستی دستور پرداخت به تایید مدیریت عامل برسد.

جدول حدود اختیارات

صاحب امضاء	به ازاء هر سازنده در ماه	جمع در ماه
مدیر ساخت و خودکفایی / خرید قطعات تولیدی	۱۰۰ M	۵۰۰ M
معاون ساخت و خودکفایی / بازرگانی	۵۰۰ M	۵۰۰۰ M

(M میلیون ریال)

ت نحوه استهلاك :

استهلاك علی الحسابهای پرداختی طبق موارد مندرج در فرم اعطای علی الحساب صورت می پذیرد.

ضمائم و پیوستها :

فرم اعطای علی الحساب به سازندگان