



كتاب دورى رقم (٨٠٢) لسنة ٢٠١٨

نظراً لانتهاؤ وزارة المالية من تفعيل منظومة GFMIS بالجهاز الإداري للدولة والإدارة المحلية والهيئات العامة الخدمية ، ونظراً لصدور قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٢٣ لسنة ٢٠١٧ والمتضمن في مادته الأولى حظر معاودة استخدام نظام الصرف النقدي أو الورقي (مثل الشيكات وأذون الصرف) ولصدور منشور عام وزارة المالية رقم ٧ لسنة ٢٠١٧ والمتضمن الحظر نهائياً إصدار أية شيكات ورقية إعتباراً من ديسمبر ٢٠١٧ .

وتنفيذاً لأحكام المادتين أرقام (٥٩٣ ، ٦١٤) من اللائحة المالية للموازنة والحسابات وقرار وزير المالية رقم ٤١ لسنة ٢٠١٦ بشأن تسوية المبالغ المعلاه بالحسابات الجارية الدائنة تحت التسوية ، وحسابات الشيكات وأذون الصرف والتي لم يطالب بها خلال سنة ميلادية بأن يتم إضافة تلك المبالغ إلى حـ / الإيرادات المتنوعة - بند الإيرادات الجارية - نوع مبالغ معلاه دائنة مضت عليها المدة القانونية - كود اقتصادي رقم ١١٣٥٠١٠١ .

فعلى الجهات المخاطبة بأحكامه :

أولاً : حصر المبالغ المعلاه بالسجلات والتي تنطبق عليها أحكام المادتين سالفى الذكر وعمل التسويات الدفترية وتسجيلها على منظومة GFMIS وبالسجلات المحاسبية بالقيد الأتى :

١- من مذكورين

حـ / الشيكات

حـ / الحوالات

الى حـ / الإيرادات المتنوعة - بند الإيرادات الجارية

نوع مبالغ معلاه مضت عليها المدة القانونية ١١٣٥٠١٠١

(دون اجراء اى اذون تسوية على منظومة GPS)

٢-

حـ / الدائنون (المبالغ التي مضت عليها المدة القانونية)

الى حـ / الإيرادات المتنوعة - بند الإيرادات الجارية

نوع مبالغ معلاه دائنة مضت عليها المدة القانونية ١١٣٥٠١٠١



رئيس قطاع الحسابات والمديرية المالية

ويتم إجراء أذون التسوية اللازمة على منظومة GPS لضبط الأرصدة الدفترية بأرصدة الوحدة الحسابية المركزية وتسجيلها على منظومة GFMIS وبالسجلات المحاسبية بالقيود الآتى :-

من ح / الوحدة الحسابية المركزية – إيرادات باب ثالث ٣١١١٠٥١٢
الى ح / الوحدة الحسابية المركزية – دائنون ٣١١١٠٥١٦

ثانياً : مقارنة رصيد الوحدة الحسابية المركزية دائنون ورصيد الحسابات الجارية الدائنة بالسجلات وفى حالة زيادة رصيد الوحدة الحسابية المركزية دائنون عن المقيد بسجلات الوحدة الحسابية الفرعية يتم عمل إذن تسوية (مناقلة) على منظومة GPS بقيمة الفرق وعمل القيد المحاسبى التالى على منظومة GFMIS وبالسجلات بعد طباعة كشف ح / الوحدة الحسابية المركزية :

من ح / الوحدة الحسابية المركزية – إيرادات باب ثالث ٣١١١٠٥١٢
الى ح / الوحدة الحسابية المركزية – دائنون ٣١١١٠٥١٦

على أن توافى الإدارة المركزية للمديرية المالية والإدارة المركزية لحسابات الحكومة بحسب الأحوال ببيان بقيمة المبالغ التي تم إضافتها لحساب الوحدة الحسابية المركزية إيرادات باب ثالث مرفقاً به صور من كشف الحساب في موعد أقصاه ٢٠١٨/٩/٣٠ .

وعلى السادة مديري المديرية المالية والمراقبين الماليين ومديري ووكلاء الحسابات بالجهات الإدارى بالدولة ووحدات الإدارة المحلية بالمحافظات والهيئات العامة والأجهزة المستقلة تنفيذ ما ورد به بكل دقة ، مع إتخاذ كافة الاجراءات القانونية لمحاسبة كل من يتسبب فى تأخير عمل التسويات أو إرسال البيان ومرفقاته عن الموعد المحدد .

رئيس

قطاع الحسابات والمديرية المالية

لأرشد
محاسب / عماد عبدالله عواد

صدر فى : / / ٢٠١٨

(اللجنة الفنية الدائمة)