



## كتاب دوري رقم (٨٦) لسنة ٢٠١٨

نظرا لانتهاؤ وزارة المالية من تفعيل منظومة GFMIS بالجهاز الإداري للدولة والإدارة المحلية والهيئات العامة الخدمية وما نتج عنه من ضرورة توحيد أسس المعالجة المحاسبية لإقفال الحسابات الختامية للوحدات الحسابية التي تم تفعيلها، وضرورة مطابقة التقارير المستخرجة من منظومة GFMIS مع تقارير الحسابات الختامية المعدة يدوياً.

فقد وافق معالي الأستاذ الدكتور / وزير المالية بتاريخ ٢٠١٨/٦/٣٠ على ما يلي:

**أولاً: إقفال العجز والفائض الظاهر بختامي الموازنة للسنة المالية**

٢٠١٦/٢٠١٧ (لم يتم تسويته) في ٢٠١٨-٦-٣٠ ولمرة واحدة فقط:

**أ- الإدارة المحلية:**

يتم إقفال العجز بديوان عام المحافظات دفترياً وعلى منظومة GFMIS بالقيود التالي:

من ح/ جارى البنك المركزي (٣١١١٠١٠٩)

إلى ح/ مدينة تحت التسوية - طرف وزارة المالية (٣١١٣٠١٠٨)

**ب - الهيئات الخدمية:**

يتم إقفال العجز والفائض بالوحدة الحسابية الرئيسية دفترياً وعلى منظومة GFMIS بالقيود التالية:

في حالة العجز

من ح/ جارى البنك المركزي (٣١١١٠١٠٩)

إلى ح/ مدينة تحت التسوية - طرف وزارة المالية (٣١١٣٠١٠٨)

في حالة الفائض

من ح/ دائنة تحت التسوية - طرف وزارة المالية (٤١١١٠٨٠٨)

إلى ح/ جارى البنك المركزي (٣١١١٠١٠٩)



على أن يتولى قطاع الحسابات الختامية مطابقة أرصدة عجز وفائض الإعانة بما هو مقيد بحساب مدينة تحت التسوية - طرف وزارة المالية، دائنة تحت التسوية - طرف وزارة المالية عن العام المالي ٢٠١٦-٢٠١٧.

## ثانياً - إقفال حسابات البنك المركزي تصفية عن العام المالي ٢٠١٧-٢٠١٨ دفترياً

### وعلى منظومة GFMIS:

إقفال أرصدة حسابي: ح / البنك المركزي - تصفية مصروفات ، ح / البنك المركزي - تصفية إيرادات للوحدات الحسابية التي تم إقفال حساباتها البنكية خلال العام المالي ٢٠١٧-٢٠١٨ بالنسبة للجهاز الإداري للدولة و وحدات الإدارة المحلية والهيئات الخدمية ويتم إجراء القيود التالية في ٢٠١٨-٦-٣٠ ولمرة واحدة فقط:

### **أ - وحدات الجهاز الإداري:**

من ح/ البنك المركزي - تصفية مصروفات (٣١١١٠١١٧)

إلى ح // المنصرف بمعرفة وزارة المالية

من ح / المحصل بمعرفة وزارة المالية

إلى ح/ البنك المركزي - تصفية إيرادات (٣١١١٠١١٨)

### **ب- وحدات الإدارة المحلية و الهيئات الخدمية:**

من ح/ البنك المركزي - تصفية مصروفات (٣١١١٠١١٧)

إلى ح/ جارى البنك المركزي (٣١١١٠١٠٩)

من ح/ جارى البنك المركزي (٣١١١٠١٠٩)

إلى ح/ البنك المركزي - تصفية إيرادات (٣١١١٠١١٨)

على أن يتم وضع المعالجة المحاسبية اللازمة لأرصدة جارى البنك المركزي.



**ثالثاً : توحيد قيود الإقتال لحساب الوحدة الحسابية المركزية للجهاز الإداري للدولة  
وحدات الإدارة المحلية والهيئات الخدمية وإجراء القيود الآتية في نهاية العام المالي  
دفتريا وعلى منظومة GFMIS:**

إقتال ح / الوحدة الحسابية المركزية في نهاية العام المالي:  
من ح / الوحدة الحسابية المركزية -مدفوعات (عدا الباب السادس)  
إلى ح / المنصرف بمعرفة وزارة المالية

من ح / المحصل بمعرفة وزارة المالية  
إلى ح / الوحدة الحسابية المركزية -إيرادات موازنه

**رابعاً : إلغاء المواد أرقام ( ٢٠٠ البند الحادي عشر)، و (٦١٠ مكرر ٢) من اللائحة  
المالية للموازنة والحسابات.**

وعلى السادة المسئولين الماليين بالجهاز الإداري بالدولة و وحدات  
الإدارة المحلية بالمحافظات والهيئات العامة والأجهزة المستقلة والسادة  
المديرين الماليين بالوزارات والهيئات العامة ومديري ووكلاء الحسابات  
ضرورة مراعاة ما تقدم بكل دقة.

رئيس

قطاع الحسابات والمديريات المالية

عارج  
محاسب / عماد عبدالله عواد

صدر في: ٢٠١٨/٦/

(اللجنة الفنية الدائمة)