



كتاب دوري رقم (٢٠١٨) لسنة (٢٠١٤)

في إطار جهود وزارة المالية في تطبيق نظم الميكنة GFMIS و GPS، وفي ضوء التحديث الأخير على التطبيقات والخاص بالدفع الإلكتروني وفقاً لمقاطع التمويل، والذى بموجبه تم تصنيف المبالغ المضافة لحساب الدائنة بالوحدة الحسابية المركزية إلى (الحسابات الدائنة بأنواعها، صناديق وحسابات خاصة، موارد ذاتية)، وذلك حتى يتسمى الخصم وفقاً لمقاطع التمويل بالوحدة الحسابية المركزية مباشرة من صناديق خاصة وموارد ذاتية بدلاً من الخصم على إجمالي حساب الدائنة بالوحدة الحسابية المركزية مما يؤدي إلى تحقيق الانضباط المالي ويحدد بشكل دقيق المنصرف على مقاطع التمويل المختلفة ويؤدى إلى القدرة على إظهار الحسابات الخاتمة في صورة سليمة، لذا يجب إتباع آليات التنفيذ التالية:-

أولاً الصناديق والحسابات الخاصة :

الحالة الأولى : عدم قيام الوحدة الحسابية بتحويل أرصادتها لحساب الوحدة الحسابية المركزية.

الوحدة الحسابية بالجهة لم تقم بنقل الأرصدة البنكية من حساب الصناديق والحسابات الخاصة بالبنك المركزي إلى حساب الوحدة الحسابية المركزية دائنون، وهنا يجب إتباع الآتي :-

- تقوم الوحدة الحسابية بالجهة بما يلى:-

١ - عمل أمر تحويل (مناقلة) من خلال المنظومة البنكية لحساب الخزانة الموحد وذلك بإضافة المبلغ المراد تحويله إلى الوحدة الحسابية المركزية - دائنون - الحسابات الخاصة.

٢ - طباعة أمر التحويل (المناقلة) ورقياً وتوقيعه توقيع ثان وأول وذلك على النحو التالي:-

• الدخول على مدفوعات موردين من خلال نظام الدفع الإلكتروني GPS .

• ثم اختيار طلبات تحويل (مناقلة) البنك المركزي .

• ثم اختيار متابعة طلبات البنك المركزي لطباعة التحويل (المناقلة).

لن يقبل البنك المركزي أصل أمر التحويل (المناقلة) إلا بهذه الطريقة وتسلیم الأصل إلى البنك المركزي المصري لإتمام المناقلة خلال عدد (٢) يوم عمل من تسليم أمر التحويل (المناقلة).

٣ - بعد قيام الوحدة الحسابية المركزية بإضافة المبلغ المحول من الحساب الخاص البنكي إلى حساب الجهة الإدارية (الحساب الخاص - صناديق خاصة) يتم إدخال استثمارات الصرف الخاصة بالصناديق على منظومة GFMIS مع ضرورة اختيار مقطع التمويل المناسب (صناديق وحسابات خاصة) وتحديد البند الموازنى واختيار أمر دفع مرسل طبقاً لنوع الباب.

٤ - بعد ترحيل القيد وظهوره في منظومة الدفع والتحصيل الإلكتروني يتم اختيار نوع أمر دفع (باب أول مدفوعات - ثاني ... الخ) على حسب نوع المصاروف.



الحالة الثانية :- قيام الوحدة الحسابية بنقل جزء أو كل الأرصدة البنكية.

- الوحدة الحسابية بالجهة قامت بنقل جزء أو كل الأرصدة البنكية من حساب الصناديق والحسابات الخاصة بالبنك المركزي إلى حساب الوحدة الحسابية المركزية دائنون.
- تقوم الوحدة الحسابية بالجهة بما يلي:-

١ - عمل أمر تحويل (مناولة) بأى مبلغ مناسب كما يتراهى للوحدة الحسابية وذلك على نظام الدفع الإلكتروني GPS وطباعة التحويل (المناولة) تسليمها إلى البنك المركزي مع مراعاة ماتم ذكره بعد تسليم المناولة إلى البنك المركزي في الحالة الأولى .

٢ - عمل إذن تسوية على نظام الدفع الإلكتروني GPS خصماً من حساب الدائنة بالوحدة الحسابية المركزية إضافة إلى حساب الدائنون (حسابات خاصة) لنفس الوحدة بالوحدة الحسابية المركزية.

الحالة الثالثة: الوحدة الحسابية ليس لديها حساب بنكي.

الوحدة الحسابية بالجهة تودع مبالغ الصناديق والحسابات الخاصة في حساب الدائنة بالوحدة الحسابية المركزية ولا يوجد لديها حسابات صناديق أو حسابات خاصة بالبنك المركزي.

- تقوم الوحدة الحسابية بالجهة بما يلي:-

١ - عمل إذن تسوية من الوحدة الحسابية المركزية دائنون إلى الوحدة الحسابية المركزية - موارد ذاتية.

٢ - عند الصرف يتم اختيار رقم الحساب (٢٠ + الكود المؤسسي للوحدة الحسابية).

ثانيا:- الموارد الذاتية

يتم عمل إذن تسوية من الوحدة الحسابية المركزية دائنون أو أى من الأبواب الإيرادية المضاف إليها المبالغ إلى الوحدة الحسابية المركزية نوع موارد ذاتية وعند الصرف يراعى الحالة الثالثة.

وفي جميع الأحوال يرجى ضرورة مراعاة ما يلى:-

١ - أي حالات أخرى بخلاف ما سبق يتم التواصل مع قطاع التمويل (الوحدة الحسابية المركزية) .

٢ - بالنسبة للوحدات التي قامت بالفعل بتطبيق التحديث سالف الذكر تستمر على العمل به ويحظر إتباع آليات صرف خلاف ذلك ، يتم التواصل مع قطاع التمويل (الوحدة الحسابية المركزية) في حالة وجود أي مشكلات لديها عند التطبيق .



٣- بالنسبة للوحدات التي لم تقم حتى الآن بتطبيق هذا التحديد فمتأخ لها الدفع على الحسابات الدائنة مع ضرورة البدء الفوري في تطبيق التحديد سالف الذكر وتوفيق أوضاعها ، علماً بأنه لن يسمح نهائياً بعد تاريخ ٢٠١٨/٥/٢٤ إلا بتطبيق التحديد سالف الذكر مع مراعاة أن أمر التحويل (المناولة) البنكية تحتاج إلى يومين عمل من تاريخ إبلاغ البنك المركزي بها، وأن إذن التسوية على النظام يحتاج إلى يومين عمل من تاريخ توقيعه ثان وأول .

٤- يستمر التوريد على حسابات البنك المركزي الخاصة بحسابات الصناديق كما كان متبع من قبل، كما يتم التوريد على حساب الدائنة وحدة حسابية مركبة للإيرادات الخاصة بالموارد الذاتية لحين السماح بالإضافة على مقطع التمويل المناسب (موارد ذاتية أو صناديق وحسابات خاصة).

٥- بالنسبة للوحدات التي تقوم بنقل ما يخص حسابات الموارد الذاتية من باب ثالث ايرادات او من الباب الممول فيه الايراد، فعلى هذه الوحدات توفيق أوضاعها خلال أسبوع من صدور تلك التعليمات حيث سيتم اغلاق صلاحية النقل من الحسابات الإيرادية.

تحمل الجهات الإدارية التي لم تلتزم باتباع التعليمات المشار إليها بعاليه وحدتها المسئولية كاملة عن توقيف الصرف على مصادر التمويل (الصناديق والحسابات الخاصة
الموارد الذاتية) بدءاً من ٢٠١٨/٥/٢٥.

وعلى السادة المسؤولين الماليين بالجهاز الإداري بالدولة ووحدات الحكم المحلي بالمحافظات والهيئات العامة والأجهزة المركزية المستقلة والساسة المديرين الماليين بالمحافظات والمرقبيين الماليين بالوزارات والهيئات العامة ومديري الحسابات ووكلائهم ضرورة تنفيذ ما تقدم بكل دقة.

رئيس قطاع
الحسابات والمديريات المالية

مارجد ١١٦
١٢٦
محاسب / عماد عبد الله عواد

ج.م

م.ع

تحريراً في: ٢٠١٨/٥/