جمهورية مصر العربية

رئيس قطاع الحسابات والمديريات المالية

كتاب دورى رقم (١١٧) لسنة ٢٠١٩

بالإشارة إلى قرار وزير المالية رقم (٤١) لسنة ٢٠١٦ بتعديل نصى المادتين رقمى (٥٩٣) و (٦١٤) من اللائحة المالية للموازنة والحسابات، بشأن المبالغ المقيدة بدفاتر (الحسابات الجارية الدائنة / وأذون الصرف والشيكات) **بأن يتم إضافتها لحساب لإيرادات المتنوعة بمجرد التأكد من إنتهاء عام كامل من تاريخ تعليتها بالدفاتر الخاصة بها** وذلك طبقاً للشروط الواردة بالمادتين سالفتى الذكر، وهو ما تضمنه الكتابين الدوريين رقمى (٤٣ ، ٥٠) لسنة ٢٠١٦ الصادرين فى ذات الخصوص .

ونظراً لما تلاحظ من عدم التزام بعض الجهات الإدارية بتطبيق التعليمات الواردة بقرار وزير المالية رقم (٤١) لسنة ٢٠١٦ وكذا الكتابين الدوريين المشار إليهم بعاليه، فقد لزم التنبيه مشدداً على المختصين بضرورة فحص ومراجعة المبالغ المقيدة بحسابات الدائنين تحت التسوية لدى الجهات، والعمل على تسويتها وتصفيتها وتنفيذ أذون التسوية بكافة أنواعها (إجراء المناقلات اللازمة بين حساب الدائنين والحسابات الأخرى) لضبط تلك الحسابات والتأكد من مطابقتها إلكترونياً ودفترياً .

على أن يتم حصر كافة المبالغ المعلاه بالدفاتر المعنية والتي انطبقت عليها شروط المادتين السابقتين ، والتي لم يُطالب بها خلال سنة من تاريخ تعليتها وإيداعها بحساب (مجموعة الإيرادات المتنوعة – بند الإيرادات الجارية – نوع " مبالغ معلاه دائنة مضت عليها المدة القانونية / كود رقم ١١٣٥٠١٠١ ")، مع موافاة الإدارات المركزية المعنية (حسابات حكومة / مديريات مالية) ببيان بما تم إضافته للإيرادات حتى تاريخه ، على أن تُوافى الإدارات بذلك البيان فى موعد أقصاه ٢٠٢٠/١/٣ .

وتهيب وزارة المالية بكافة السادة المسئولين الماليين بالجهاز الإداري للدولة ووحدات الإدارة المحلية بالمحافظات والهيئات العامة والأجهزة المستقلة ضرورة مراعاة متابعة تنفيذ بما ورد بعاليه بكل دقة .

وعلى السادة المديرين الماليين بالمحافظات والمراقبين الماليين بالوزارات والهيئات العامة والأجهزة المستقلة ومديرى ووكلاء الحسابات كلاً فيما يخصه ضرورة متابعة تنفيذ ما تقدم بكل دقة وذلك للأهمية القصوى ومنعاً للمساءلة فى هذا الشأن .

رئيس

قطاع الحسابات والمديريات المالية

" محاسب /عماد عبد الله عواد "

تحريرا فى: ١٢/ ٢٠١٩/