جمهورية مصر العربية

رئيس قطاع الحسابات والمديريات المالية

كتاب دوري رقم (٥٠) لسنة ٢٠١٦

سبق أن صدر الكتاب الدوري رقم (٤٣) لسنة ٢٠١٦، بشأن تأكيد القطاع على الإجراءات الواجب إتباعها عند تطبيق التعليمات الواردة بقرار وزير المالية رقم (٤١) لسنة ٢٠١٦ الصادر بتعديل نص المادتين رقم (٥٩٣) ، (٦١٤) من اللائحة المالية للموازنة والحسابات، بشأن معالجة المبالغ المعلاه بالحسابات الجارية الدائنة تحت التسوية، وكذا أذون الصرف والشيكات المعلاه بحساب (الحوالات) أو حساب (الشيكات) **والتي لم يُطالب بها خلال سنة من تاريخ تعليتها**، بأن يتم إضافة تلك المبالغ إلي حساب الإيرادات المتنوعة – بند جارية – نوع إيرادات أخرى مختلفة) .

وفى هذا الصدد وإستدراكاً للكتاب الدوري المشار إليه يرجي مراعاة الآتي :-

١- تنشيط الإلتزام بتنفيذ الإجراءات الواردة بالكتاب الدوري المشار إليه بعاليه تطبيقاً لأحكام قرار معالي وزير المالية رقم (٤١) لسنة ٢٠١٦ الصادر في هذا الشأن.

٢- إيداع المبالغ المعلاه بالحسابات الجارية الدائنة تحت التسوية، وأذون الصرف والشيكات المعلاه بحساب (الحوالات) أو حساب (الشيكات) والتي لم يُطالب بها خلال سنة من تاريخ تعليتها بحساب (مجموعة الإيرادات المتنوعة – بند الإيرادات الجارية – نوع "مبالغ معلاه دائنة مضت عليها المدة القانونية / كود رقم ١١٣٥٠١٠١" .

٣- حصر المبالغ المعلاه بالدفاتر المعنية والتى انطبقت عليها شروط المادتين السابقتين وعمل التسويات الدفترية والمناقلات البنكية اللازمة مع ضرورة إخطار البنك المركزي المصري بهذه المناقلات، وضرورة الحصول علي حوافظ الإضافة البنكية الدالة على تنفيذ ما تقدم .

٤- حصر ما تم تسجيله من مبالغ معنية على النوع – إيرادات أخرى مختلفة / كود رقم (١١٣٥٠١٠٦) – الوارد بالكتاب الدوري سالف الذكر، وسرعة عمل التسويات التصويبية اللازمة لتسجيله علي النوع – مبالغ معلاه دائنة مضت عليها المدة القانونية / كود رقم ١١٣٥٠١٠١ – وذلك قبل إقفال السنة المالية في ٢٠١٦/٦/٣٠ .

وعلى السادة المسئولين الماليين بالجهاز الإداري بالدولة ووحدات الإدارة المحلية بالمحافظات والهيئات العامة الخدمية والأجهزة المركزية المستقلة والسادة المديرين الماليين بالمحافظات والمراقبين الماليين بالوزارات والهيئات العامة ومديري الحسابات ووكلائهم ضرورة مراعاة ما تقدم بكل دقة .

رئيس قطاع
الحسابات والمديريات المالية

تحريرا في : /٢٠١٦/٦

"محاسب /كارم محمود يوسف "