وزارة المالية
رئيس الإدارة المركزية
لحسابات الحكومة

كتاب دورى رقم (٣٥) لسنة ٢٠٠٧

فى ضوء ما تقضى به أحكام المادة ١٢ من القانون رقم ٨٧ لسنة ٢٠٠٥ بتعديل بعض احكام القانون رقم ٥٣ لسنة ١٩٧٣ بشأن الموازنة العامة للدولة والتى تنص على :-

(تعد الموازنة العامة للدولة وتنفذ وفقا للنظام النقدى بما فى ذلك العمليات المتعلقة بشراء الاصول غير المالية " الاستثمارات " وفى ضوء كتاب دورى وزارة المالية رقم (٣٤) لسنة ٢٠٠٦ وتأكيدا لما سبق إذاعته بالكتب الدورية السابقة .

توجة وزارة المالية نظر جميع الجهات إلى ضرورة مراعاة مايلى :-

أولا : بالنسبة للاستخدامات :-

١. التزام الجهات الادارية بتقديم طلبات الصرف الخاصة بالسنة المالية للوحدة الحسابية فى موعد غايته ٦/٢٠/ حتى يتسنى لها سحب شيكات فى موعد اقصاه يوم ٦/٣٠ وأن ما يستجد من حقوق واجبة الصرف فى الفترة من ٦/٢٠ حتى ٦/٣٠ فتكون الموافقة على صرفها من سلطة مدير المديرية المالية بالمحافظة او المراقب المالى للوزارة أو مراقب مالى المدينة او الحى على ان يوقف سحب اى شيك يخص السنة المالية المنتهية بعد هذا التاريخ اى بعد ٦/٣٠ .

٢. بالنسبة للجهات الادارية التى تنقل تبعيتها إلى الادارة المحلية ولها فروع ووحدات حسابية بالمحافظات فتكون الموافقة على صرف ما يستجد من حقوق واجبة الصرف فى الفترة من ٦/٢٠ إلى ٦/٣٠ لمدير المديرية المالية بالمحافظة التى تقع فى دائرتها هذه الوحدة الحسابية .

٣. تقوم كافة الوحدات الحسابية باخطار مدير المديرية المالية بالمحافظة او المراقب المالى للوزارة برقم اخر مستند وأخر شيك من كل نوع تم سحبه حتى ٦/٣٠ وتتولى المديريات والمراقبات المالية متابعة تنفيذ ذلك بكل دقة .

٤. تتولى الادارة المركزية للتفتيش المالى بوزارة المالية متابعة تنفيذ تلك التعليمات عن طريق التفتيش على الوحدات الحسابية فى نطاق مدينة القاهرة وتقوم المديريات المالية بالمحافظات عن طريق مفتشيها بالتأكد من التزام كافة الوحدات الحسابية بدائرة المحافظة من تنفيذ ذلك

ثانيا : بالنسبة للموارد : -

١. تضاف المتحصلات النقدية الواردة فعلا حتى ٦/٣٠ إلى إيرادات نفس السنة .
٢. تقبل الشيكات أو الحوالات المؤرخة حتى ٦/٣٠ وتضاف لايرادات نفس السنة طالما تم إرسالها للبنك المركزى لتحصيلها خلال شهر يوليو .
٣. بالنسبة للشيكات المؤرخة حتى ٦/٣٠ التى ترسل للبنك للتحصيل عن السنة المالية المنتهية فأنه فى حالة إعادتها من البنك دون إضافة لاى سبب حتى اخر نوفمبر فتستبعد قيمتها من إيرادات السنة المالية التى اضيفت لها وعلى ان تدخل فى إيرادات السنة المالية التى يعاد إرسال الشيك فيها للبنك .

ثالثا : تعليمات عامة : -

١. على كافة الجهات بما فى ذلك الهيئات العامة والصناديق والحسابات الخاصة الالتزام بالصرف فى حدود الاعتمادات المدرجة لها بالموازنة وتوجيه كل اعتماد إلى الغرض الذى خصص من أجله مع ضرورة مراعاة ما ورد بمنشور عام هذه الوزارة رقم ٤ لسنة ٢٠٠٤ .
٢. يقوم مديرو المديريات المالية بالمحافظات والمراقبون الماليون بالوزارات وممثلى وزارة المالية بالهيئات العامة والاجهزة المستقلة باستكمال حصر الصناديق والحسابات الخاصة وضبط حساباتها وإظهار نتيجة أعمالها فى ٦/٣٠ بالحسابات الختامية واستكمال إجراءات اعتماد اللوائح المالية وتعديلاتها طبقا لما تقتضيه ظروف كل جهة على حدة وإصدارها من السلطات المختصة قبل عرضها من وزارة المالية وعلى السادة المسئولين الماليين بالجهات الادارية والهيئات العامة وممثلى وزارة المالية بتلك الجهات مراعاة تنفيذ هذه التعليمات بكل دقة .

٢٠٠٧/٥/

رئيس
قطاع الحسابات والمديريات المالية

(محاسب/ معروف محمد أمين)

وزارة المالية

قطاع الحسابات والمديريات المالية

الأدارة المركزية لحسابات الحكومة

" كتاب دورى رقم (٣٦) لسنة ٢٠٠٧ "

ايماء الي القرار الجمهوري رقم ٣٤٢ لسنة ٢٠٠٦ باعتبار مركز طب وجراحات القلب والجهاز الهضمى بدمياط من المراكز الطبية المتخصصة التابعة لديوان عام وزارة الصحه والسكان .

تعلن وزارة المالية انه تقرر اعتبارا من ٢٠٠٧/٧/١ ما يلي :-

اولا :- انشاء الوحدة الحسابية لمركز طب وجراحات القلب والجهاز الهضمى بمحافظة دمياط بوزارة الصحه والسكان — الرقم الكودى ١٠٨٠١٠١٨٥

(موازنة جهاز ادارى)

تحريرا في : ٩ / ٥ / ٢٠٠٧

(أ.ع قطاع الحسابات والمديريات المالية)

رئيس

الادارة المركزية لحسابات الحكومة

" محاسب/ حمدى عبد الرؤوف ابراهيم "

وزارة المالية

قطاع الحسابات والمديريات المالية

الادارة المركزية لحسابات الحكومة

" كتاب دورى رقم (٣٧) لسنة ٢٠٠٧ "

ايماء الى الكتاب الدورى رقم ٧٦ لسنة ٢٠٠٦ .

تعلن وزارة المالية انه تقرر اعتبارا من ٢٠٠٧/٧/١ ما يلي :-

اولا :- انشاء الوحدة الحسابية بكلية الاداب جامعة كفر الشيخ بكفر الشيخ (موازنة هيئات خدميه) الرقم الكودى ٣٠٩٣٠٠٧

ثانيـــاً :- ينتهى اشراف الوحدة الحسابية للادارة العامه لجامعة كفر الشيخ على حسابات كليـة الاداب بجامعة كفر الشيخ .

ثالثا :- تؤول الارصدة الخاصة لحسابات كلية الاداب جامعة كفر الشيخ نقلا من الوحدة الحسابيه للاداره العامه لجامعة كفر الشيخ الى الوحدة الحسابيه المنشأ بالبند اولا .

تحريرا في : ١٦ / ٥ / ٢٠٠٧

(أ.ع قطاع الحسابات والمديريات المالية)

رئيـــس

الادارة المركزية لحسابات الحكومة

" محاسب/ حمدى عبد الرؤوف ابراهيم"