

تعليمات إقفال الحسابات وإعداد الحساب الختامي للسنة المالية ١٤٣٦/١٤٣٥

- ١ - يوقف الصرف على إتمادات الميزانية والحسابات الأخرى للسنة المالية الحالية (١٤٣٦/١٤٣٥) بنهاية دوام يوم الخميس الموافق ١٤٣٦/٢/٢٦ هـ .
- ٢ - يتم تسليم أوامر الدفع إلى وزارة المالية (إدارة أوامر الدفع) قبل نهاية دوام يوم الخميس الموافق ١٤٣٦/٢/٢٦ هـ ، ويستمر قبول الوزارة لأوامر الدفع الخاصة بالحسميات التقاعدية والتأمينات الاجتماعية حتى نهاية السنة المالية الحالية .
- ٣ - يوقف طلب فتح إتمادات مستندية جديدة أو الإضافة إلى إتمادات قائمة بنهاية دوام يوم الخميس الموافق ١٤٣٦/٢/١٩ هـ .
- ٤ - التقيد بما ورد بالفقرة (١) من (خامساً) من تعليمات تنفيذ الميزانية بشأن طلب إجراء المناقلات بين الاعتمادات أو التكاليف - للمناقلات التي تتم بقرار من وزير المالية المنصوص عليها في الفقرات (أ،ب،ج،هـ) من المادة (السابعة) لمرسوم الميزانية ، شريطة أن يرد طلب إجراء المناقلة قبل إيقاف الصرف بمده لا تقل عن اسبوع ، وبناءً على ذلك فلن يتم النظر في أي طلبات ترد للوزارة بعد يوم الخميس الموافق ١٤٣٦/٢/١٩ هـ ، مع مراعاة إرسال صور قرارات المناقلات التي تصدر بتوقيع الوزير المختص أو صاحب الصلاحية إلى هذه الوزارة (وكالة الوزارة لشؤون الميزانية والتنظيم) قبل التاريخ المشار إليه ، وأي مناقلة ترد بعد هذا التاريخ لن يقبلها النظام الآلي للوزارة .
- ٥ - العمل على سحب أوامر الدفع الخاصة بالحسميات التقاعدية والتأمينات الاجتماعية وسدادها لكل من المؤسسة العامة للتقاعد والمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية مقترنة مع أوامر الدفع الخاصة بالرواتب ، وعدم اللجوء لتعليقها في حساب الامانات المتنوعة .
- ٦ - يجب إيداع كافة الأرصدة النقدية الموجودة لدى أمناء الصناديق وأرصدة الحسابات الخاصة بالجهات الحكومية والهيئات والمؤسسات العامة الموجودة لدى مؤسسة النقد العربي السعودي والبنوك المحلية وكل من بعهدته نقود سواء كانت جهات رئيسية أو

فرعية في حساب جاري وزارة المالية لدى مؤسسة النقد العربي السعودي خلال الفترة من ١٤٣٦/٢/٢٩هـ إلى نهاية ١٤٣٦/٣/٣هـ ، مع استمرار إيداع ما يرد بعد هذا التاريخ ويخص السنة المالية الحالية في حساب جاري وزارة المالية لدى مؤسسة النقد العربي السعودي مباشرة لحساب السنة المالية (١٤٣٦/١٤٣٥) حتى نهاية دوام يوم الخميس الموافق ١٤٣٦/٤/٩هـ وفقاً لما ورد بالفقرة (ح) من المادة (٢٦) من قواعد وإجراءات إقفال الحسابات .

٧ - يغطي جدول الحساب الشهري الأخير من السنة المالية الحالية (١٤٣٦/١٤٣٥) حسابات الفترة من ١٤٣٦/٢/١هـ إلى نهاية يوم ١٤٣٦/٣/٨هـ ، كما أن جدول الحساب الشهري (الأول) من السنة المالية القادمة (١٤٣٦/١٤٣٧) يجب أن يغطي الفترة من ١٤٣٦/٣/٩هـ حتى نهاية شهر ربيع ثاني ١٤٣٦هـ .

٨ - تبدأ الفترة المتممة لإقفال الحسابات وإعداد الحساب الختامي عن السنة المالية (١٤٣٥/١٤٣٦) من تاريخ ١٤٣٦/٣/٩هـ إلى نهاية يوم ١٤٣٦/٤/١٣هـ على أن يتم تقديم الحساب الختامي إلى وزارة المالية في موعد أقصاه يوم ١٤٣٦/٥/٧هـ لتتمكن الوزارة من إعداد الحساب الختامي العام للدولة ورفعته إلى مقام مجلس الوزراء في الموعد المحدد .

٩ - التأكيد على استخدام أنظمة الحاسب الآلي في جميع العمليات المالية والمحاسبية تنفيذاً لما تضمنه قرار مجلس الوزراء رقم (٢٣٥) وتاريخ ١٤٢٥/٨/٢٠هـ والعمل بالترتيبات المتعلقة بذلك والمبلغة بتعميم وزارة المالية رقم ٦١٢٣٣/٣/٨ وتاريخ ١٤٢٩/٧/٢٦هـ ورقم ٢١٢٢٨ وتاريخ ١٤٣٠/٣/١٠هـ تمهيداً لتبادل المعلومات والبيانات بشكل آلي وبالوسائل الإلكترونية

١٠ - التقيد بما تضمنه تعميم وزارة المالية رقم ٨١٧٦٧ وتاريخ ١٤٣٥/٧/١٤هـ القاضي بأن يتم صرف مستحقات المقاولين عن طريق النظام السعودي للتحويلات المالية (سريع) ، وعدم قبول أي أمر دفع غير مشتمل على رقم الحساب البنكي (الآيبان) اعتباراً من بداية العام المالي القادم ١٤٣٦/١٤٣٧ .

كما تؤكد الوزارة على ضرورة التقيّد بقواعد وإجراءات إقفال الحسابات وإعداد الحساب الختامي (الواردة بالتعليمات المالية للميزانية والحسابات) .