

## تعليمات إقفال الحسابات وإعداد الحساب الختامي للسنة المالية ١٤٣٤/١٤٣٥

- ١ - يوقف الصرف على إتمادات الميزانية والحسابات الأخرى للسنة المالية الحالية (١٤٣٤/١٤٣٥) بنهاية دوام يوم الخميس الموافق ١٦/٢/١٤٣٥ هـ .
- ٢ - يتم تسليم أوامر الدفع إلى وزارة المالية (إدارة أوامر الدفع) قبل نهاية دوام يوم الخميس الموافق ١٦/٢/١٤٣٥ هـ ، ويستمر قبول الوزارة لأوامر الدفع الخاصة بمرتببات شهر صفر ١٤٣٥ هـ وأوامر الدفع الخاصة بالحسميات التقاعدية والتأمينات الإجتماعية حتى نهاية السنة المالية الحالية .
- ٣ - يوقف طلب فتح إتمادات مستندية جديدة أو الإضافة إلى إتمادات قائمة وتسليمها بنهاية دوام يوم الخميس الموافق ٩/٢/١٤٣٥ هـ .
- ٤ - التأكيد على إرسال صور قرارات المناقلات التي تصدر بتوقيع الوزير المختص أو صاحب الصلاحية إلى هذه الوزارة (وكالة الوزارة لشؤون الميزانية والتنظيم) قبل نهاية دوام يوم الخميس الموافق ١٦/٢/١٤٣٥ هـ .
- ٥ - 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 سواءً كانت جهات رئيسية أو فرعية في حساب جاري وزارة المالية لدى مؤسسة النقد العربي السعودي خلال الفترة من ١٩/٢/١٤٣٥ هـ إلى نهاية ٢٣/٢/١٤٣٥ هـ مع إستمرار إيداع ما يرد بعد هذا التاريخ ويخص السنة المالية الحالية في حساب جاري وزارة المالية لدى مؤسسة النقد العربي السعودي مباشرة لحساب السنة المالية (١٤٣٤/١٤٣٥) حتى نهاية دوام يوم الخميس الموافق ٢٨/٣/١٤٣٥ هـ وفقاً لما ورد بالفقرة (ح) للمادة (٢٦) من قواعد وإجراءات إقفال الحسابات .
- ٦ - يغطي جدول الحساب الشهري الأخير من السنة المالية الحالية (١٤٣٤/١٤٣٥) حسابات الفترة من ١/٢/١٤٣٥ هـ إلى ٢٧/٢/١٤٣٥ هـ كما أن جدول الحساب الشهري الأول من

السنة المالية القادمة (١٤٣٦/١٤٣٥) يجب أن يغطي الفترة من ٢٨/٢/١٤٣٥هـ حتى نهاية شهر ربيع اول ١٤٣٥هـ .

٧ - تبدأ الفترة المتممة لإقفال الحسابات وإعداد الحساب الختامي عن السنة المالية (١٤٣٥/١٤٣٤) من تاريخ ٢٨/٢/١٤٣٥هـ إلى نهاية يوم ١٣/٤/١٤٣٥هـ على أن يتم تقديم الحساب الختامي إلى وزارة المالية في موعد أقصاه ٢٧/٤/١٤٣٥هـ حتى تتمكن الوزارة من إعداد الحساب الختامي العام للدولة ورفعها إلى مقام مجلس الوزراء في الموعد المحدد .

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

٩ - العمل على تسديد الحسميات التقاعدية والتأمينات الاجتماعية وأقساط القروض عن منسوبي الجهات الحكومية أولاً بأول وعدم تدوير تلك المستحقات للسنة المالية التالية ، وإرفاق ما يثبت تسديد تلك المستحقات بموجب مخالصة معتمدة من الجهات ذات العلاقة تمشياً مع المادة (أولاً) الفقرة (٨) من قواعد وإجراءات إقفال الحسابات .

١٠ - التقيد بما تضمنه تعميم وزارة المالية رقم ٧٠٠٩٧ وتاريخ ٣/٨/١٤٣٠هـ القاضي بتحديث أرقام الحسابات البنكية وفقاً لتنظيم الرقم الدولي للحسابات البنكية (آيبان) والمؤكد عليه بالتعميم رقم ٣٦٣٢٩ وتاريخ ٢/٦/١٤٣٣هـ باستكمال الوزارة للإجراءات اللازمة لصرف مستحقات المقاولين عن طريق النظام السعودي للتحويلات المالية ( سريع ) وتزويد وزارة المالية (وكالة الوزارة للشؤون المالية والحسابات) بصورة من أرقام هذه الحسابات .

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