

إدارة التوجيه والنظم

رابعاً : الكتب الدورية

:

نظراً لما تتطلبه الرقابة على تنفيذ الميزانية من متابعة صحة بعض الإجراءات المالية والمحاسبية لبعض الحسابات ذات العلاقة فيما بين الجهة وجهات أخرى.

ورغبة من الوزارة في تنظيم هذه العلاقة والعمل على تسوية الفروقات التي قد تظهر قبل إقفال حسابات السنة المالية للأرصدة الدفترية لحسابات بنك الكويت المركزي بالجهات الحكومية وبين أرصدة كشوف حسابات هذا البنك الخاصة بكل جهة كذلك فيما بين رصيد عهدة الطوابع المالية بالجهات الحكومية ورصيد هذه الجهات لدى سجلات وزارة المالية

لذا الإفادة بضرورة مراعاة ما يلي :

- (1) إعداد مطابقة شهرية فيما بين الرصيد الدفترى لحسابات بنك الكويت المركزي ورصيد كشف حساب هذا البنك في نهاية كل شهر ولكل ربع سنوي.
- (2) عمل جرد دوري لعهدة الطوابع المالية لدي الصناديق الفرعية والرئيسية بنهاية كل ربع سنوي.
- (3) المذكرة الإيضاحية التي ترفق مع الكشوف الربع سنوية والمرسلة لوزارة المالية بنهاية كل ربع سنوي يجب أن تتضمن مذكرة تسوية لحسابات بنك الكويت المركزي كذلك جرد الطوابع المالية بنهاية الربع سنوي المعني .

مع أطيب التمنيات ، ، ،

وكيل وزارة المالية