



رقم ٥٥ / ١ / ١٦ / ١٢٨٨٩
التاريخ ١٣ / ذو القعدة / ١٤٤١
وافق ٢٥ / ٠٧ / ٢٠٢٠

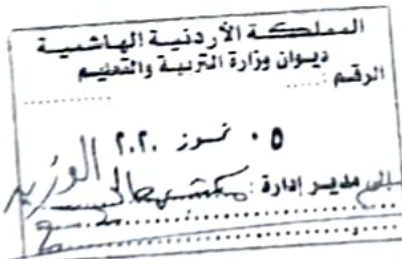
معالي
سماحة
عطوفة

في ضوء التعديلات الصادرة عن ديوان المحاسبة بخصوص إعادة تنظيم عملية مشاركة ديوان المحاسبة في اللجان بصفة مراقب لدى كافة الجهات الخاضعة لمراقبة ديوان المحاسبة، بالإضافة الى اعادة النظر في العقود المالية لعملية التدقيق المالي المسبق للمستندات (قبل الصرف) في كل من أمارة عمان الكبرى والبلديات ومجالس الخدمات المشتركة، وبناءً على توصية لجنة الخدمات والبنى التحتية والشؤون الاجتماعية الصادرة عن جلستها المنعقدة بتاريخ ٢٤/٦/٢٠٢٠.

على جميع الوزارات والمؤسسات والدوائر الحكومية الاطلاع والعمل بما جاء في تعميمي عطوفة رئيس ديوان المحاسبة رقم (٩٩) ورقم (١٠٠) والصادران بموجب الكتابين رقم ٦٣٨٨/١١/٩، ٦٣٨٩ تاريخ ٢٥/٦/٢٠٢٠ (والمرفق صورة عنهما).

واقبلوا فائق الاحترام،،،

رئيس الوزراء
الدكتور عمر الرزاز



نسخة/ إلى عطوفة رئيس ديوان المحاسبة
نسخة/ إلى مدير مديرية دعم اللجان الوزارية



ديوان المحاسبة
عمان

٦٣٨٨ / ١١ / ٩

الرقم

الأشهر

التاريخ

تصميم رقم (٩٩) لسنة 2020

الموضوع : التطويق للموق على مستندات الصرف في الهيئات ومجالس
الخدمات المشتركة وأمانة عمان الكبرى.

إستناداً لأحكام المادة رقم (25) من قانون ديوان المحاسبة رقم (28) لسنة 1952 وتمديلاته
فقد تقرر ما يلي :

- (1) : بليغات الضفة الأولى وأمانة عمان الكبرى : عدم تطبيق مستندات الصرف التي يقل قيمتها عن 5000 دينار تدقيقاً مسبقاً ، على أن يتم تدقيقها لاحقاً وحسب منهجية التدقيق.
- (2) : بليغات الضفتين الثانية والثالثة ومجالس الخدمات المشتركة : عدم تدقيق مستندات الصرف التي يقل قيمتها عن 3000 دينار تدقيقاً مسبقاً على أن يتم تدقيقها لاحقاً وحسب منهجية التدقيق.
- (3) : مستندات الصرف الخاصة بالمعاملات :
 - (أ) - تدقيق مستند صرف الضفة الأولى لكل عطاء تدقيقاً مسبقاً مهما كانت قيمته للتحقق من صحة إجراءات طرح وإحالة العطاء وما يرتبط به من تقديم كفالات ومواصفات ومصادقات ودفع الرسوم المستحقة قبل الإحالة.
 - (ب) - تدقيق مستند صرف الضفة النهائية لكل عطاء تدقيقاً مسبقاً والتحقق من صحة جميع الدفعات من خلال تدقيق ملف العطاء المالي للعطاء في البلدية.
- (4) : تقوم كل مراقبة بإتخاذ الإجراءات البديلة المناسبة مثل الضحوص الضجائية بشكل دوري للتحقق من عدم اللجوء إلى الشراء بطريق التجزئة.

واللهو الاحكام ...

رئيس ديوان المحاسبة

علاء

نصفه //

السيد منجر مديرية الرقابة على قطاع الحكم المحلي.

١٠٢ / ٥