



ΚΥΠΡΙΑΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ



ΓΕΝΙΚΟ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟ
ΤΗΣ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑΣ
1441 ΛΕΥΚΩΣΙΑ

Αρ. Φακ.: 13.04.033, 05.13.001.003
Αρ. Τηλ.: 22602252
Αρ. Φαξ: 22675580
E-mail : accountant.general@treasury.gov.cy

23 Μαρτίου 2016

ΕΓΚΥΚΛΙΟΣ ΕΠΙΣΤΟΛΗ ΑΡ. 2/2016

Προς όλο το λογιστικό προσωπικό,

Συμφιλίωση των μηνιαίων καταστάσεων ΕΠΒ21 με τα τμηματικά στοιχεία

Αναφέρομαι στο πιο πάνω θέμα και σας πληροφορώ ότι στο τέλος κάθε μήνα θα πρέπει απαραίτητα να επιβεβαιώνεται ότι στις μηνιαίες καταστάσεις ΕΠΒ21 (Αναλυτική Κίνηση Λογαριασμών), που εξάγονται από το Σύστημα Οικονομικής και Διοικητικής Πληροφόρησης (FIMAS-SUN EXTRAS), αποτυπώνονται ορθά όλες οι συναλλαγές του μήνα.

Για να διασφαλιστεί αυτό θα πρέπει:

- (α) για όλες τις συναλλαγές που παρουσιάζονται στις μηνιαίες καταστάσεις ΕΠΒ21 να υπάρχουν τα απαραίτητα τμηματικά στοιχεία που πρέπει να τηρούνται στα Υπουργεία /Ανεξάρτητες Υπηρεσίες/ Τμήματα
- (β) τα τμηματικά στοιχεία να συμφωνούν με τις μηνιαίες καταστάσεις ΕΠΒ21 και
- (γ) όλα τα τμηματικά στοιχεία που τηρούνται από το Λογιστήριο, να παρουσιάζονται στις μηνιαίες καταστάσεις ΕΠΒ21 του μήνα που αφορούν.

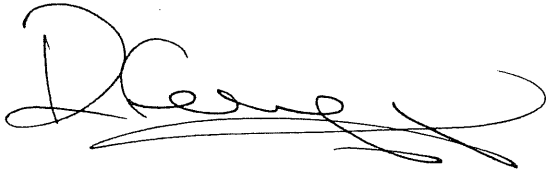
Σημειώνεται ότι στην περίπτωση των Δελτίων Πληρωμής, η μηνιαία κατάσταση ΕΠΒ21 παρουσιάζει τις πληρωμές που έχουν πραγματοποιηθεί από το ίδιο το Τμήμα. Έχοντας υπόψη ότι αυτές οι πληρωμές έχουν ήδη καταχωρηθεί και ελεγχθεί από δύο διαφορετικούς Λειτουργούς, αυτό που πρέπει να διασφαλίζεται σε αυτό το στάδιο είναι ότι για όλες τις πληρωμές που παρουσιάζονται στις καταστάσεις ΕΠΒ21 υπάρχουν τα απαραίτητα δικαιολογητικά αρχειοθετημένα στους ορθούς φακέλους (παράγραφος (α)).

Γωνία Μιχαήλ Καραολή & Γρηγόρη Αυξεντίου, 1441 Λευκωσία
Τηλ.: +357 22602310 - Φαξ: +357 22302609

Ηλεκτρονικό ταχυδρομείο: accountant.general@treasury.gov.cy

Ιστοσελίδα: <http://www.treasury.gov.cy>

Για επιβεβαίωση του πιο πάνω ελέγχου, οι Προϊστάμενοι των Τμημάτων, θα πρέπει να αποστέλλουν σχετική πιστοποίηση στο Γενικό Λογιστήριο της Δημοκρατίας με κοινοποίηση στο Γενικό Ελεγκτή της Δημοκρατίας, όχι αργότερα από το τέλος του 2^{ου} μήνα που ακολουθεί τον μήνα που αφορά η συμφιλίωση.



Ρέα Γεωργίου
Γενική Λογίστρια της Δημοκρατίας