



تعليمات رقم ( 5 / 2012 )

إلى كافة محال/ شركات الصرافة العاملة في فلسطين

التاريخ: الاربعاء، 26 كانون الأول، 2012

## الموضوع: تقارير النظام المحاسبي

في إطار الجهود المبذولة من سلطة النقد للرقى بمهنة الصرافة وتطوير نظم العمل المستخدمة، على كافة محال/ شركات الصرافة الإلتزام بما يلي:

1. إرسال التقارير والكشوفات الخاصة بالنظام المالي والمحاسبي المعتمد من خلال البريد الالكتروني الخاص بالصراف ( البريد الالكتروني الاصيل او البديل) والذي تم اعتماده من قبل سلطة النقد.
2. الإلتزام بإرسال التقارير والكشوفات وفق الفترات الزمنية المحددة في الجدول المرفق.
3. التوقف عن ارسال التقارير والكشوفات بواسطة الفاكس أو بأية طريقة أخرى، حيث أن سلطة النقد لن تتعامل مع التقارير والكشوفات المرسله بأي طريقة أخرى خلاف ما ورد في البندين (1،2) من هذه التعليمات، وسيتم اعتبار الصراف غير ملتزم بإرسال التقارير في حال المخالفة.
4. في حال عدم الإلتزام بإرسال الكشوفات والتقارير وفق الآلية والفترة الزمنية المشار إليها والمحددة بالكشف المرفق سيتم تطبيق ما يلي:

أ. إرسال تنبيه آلي من النظام لمحل/ شركة الصرافة وذلك كما يلي:

1. بداية عمل يوم الاثنين من كل اسبوع فيما يخص التقارير الأسبوعية.
  2. بداية يوم العمل السادس من الشهر التالي فيما يخص التقارير الشهرية والربعية.
- ب. في حال تكرار عدم الإلتزام بإرسال التقارير يتم إرسال تنبيه نهائي آلي من النظام لشركة/ محل الصرافة بعد ثلاثة أيام عمل من تاريخ التنبيه الاول. ويعزز هذا التنبيه بإرسال انذار خطي من خلال البريد المسجل لشركة/ محل الصرافة.

ث. في حال تكرار المخالفة يتم ايقاع عقوبة على محل/ شركة الصرافة وفقا لنصوص المرسوم

الرئاسي رقم (13) لسنة 2008.

تسري هذه التعليمات من تاريخ صدورها.

دائرة الرقابة والتفتيش  
سلطة النقد الفلسطينية

اسم التقرير	فترة التقرير	موعد ارسال التقرير
تقرير الحوالات الصادرة رقم (16)	تقرير أسبوعي	من نهاية عمل يوم الخميس وحتى منتصف عمل يوم الأحد من الأسبوع الذي يليه.
تقرير الحوالات الواردة رقم (17)	تقرير أسبوعي	من نهاية عمل يوم الخميس وحتى منتصف عمل يوم الأحد من الأسبوع الذي يليه
تقرير صرف العملات من الجمهور رقم (20)	تقرير أسبوعي	من نهاية عمل يوم الخميس وحتى منتصف عمل يوم الأحد من الأسبوع الذي يليه
تقرير الشيكات المشترأة رقم (18)	تقرير شهري	في موعد لا يتجاوز يوم العمل الخامس من الشهر التالي.
تقرير صرف العملات من المصارف والصرافين رقم (19)	تقرير شهري	في موعد لا يتجاوز يوم العمل الخامس من الشهر التالي.
تقرير المركز المالي رقم (1)	تقرير ربعي	في موعد لا يتجاوز يوم العمل الخامس من الشهر التالي.
تقرير الأرباح والإخسائر رقم (2)	تقرير ربعي	في موعد لا يتجاوز يوم العمل الخامس من الشهر التالي.