

۱۴۷۲ ت/۳۰۵۴۳۳۰ هـ

شماره

تاریخ: ۱۳۹۶/۳/۲۰



جمهوری اسلامی ایران

رئیس جمهور

تصویب نامه هیأت وزیران

وزارت امور اقتصادی و دارایی
دبیرخانه م

۱۳۹۶ / ۳ / ۲۱

شماره: ۴۹۹۶۲

بسمه تعالی

"با صلوات بر محمد و آل محمد"

وزارت امور اقتصادی و دارایی - سازمان برنامه و بودجه کشور

بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران

هیئت وزیران در جلسه ۱۳۹۶/۳/۱۷ به پیشنهاد شماره ۱۱۵۷۱۶۲ مورخ ۱۳۹۶/۲/۱۷ سازمان برنامه و بودجه کشور و به استناد تبصره (۲۲) قانون بودجه سال ۱۳۹۶ کل کشور آیین نامه اجرایی بند (هـ) تبصره (۵) قانون بودجه سال ۱۳۹۶ کل کشور را به شرح زیر تصویب کرد:

آیین نامه اجرایی بند (هـ) تبصره (۵) قانون بودجه سال ۱۳۹۶ کل کشور

ماده ۱- در این آیین نامه اصطلاحات زیر در معانی مشروح مربوط به کار می روند:

الف - اسناد خزانه اسلامی: اسناد با نام یا بی نام موضوع بند (هـ) تبصره (۵) قانون بودجه سال ۱۳۹۶ کل کشور (نوع اول) که دولت به منظور تسویه بدهی های مسجل خود با حفظ قدرت خرید بابت طرح های تملک دارایی های سرمایه ای و مابه التفاوت قیمت تضمینی محصولات کشاورزی با قیمت فروش در بورس به قیمت اسمی و سررسید معین به طلبکاران واگذار می نماید. این اسناد معاف از مالیات می باشند.

ب - حفظ قدرت خرید: معادل مبلغی حداکثر تا هشت درصد (۸٪) که به ازای هر سال تأخیر در پرداخت طلب طلبکاران تا زمان سررسید اسناد خزانه اسلامی به مبلغ بدهی مسجل اضافه می شود.

پ - بدهی مسجل: بدهی قابل پرداخت دولت که به استناد ماده (۱۹) قانون محاسبات عمومی کشور و تا قبل از تاریخ واگذاری اسناد خزانه اسلامی به طلبکاران ایجاد و با توجه به ماده (۲۰) قانون مذکور تسجیل شده و به تأیید ذی حساب/مدیر مالی در دستگاه اجرایی فاقد ذی حساب و رییس دستگاه اجرایی ذی ربط رسیده باشد.

ت - طلبکاران: پیمانکاران و سایر اشخاص حقیقی و حقوقی طرف حساب با دستگاه های اجرایی مجری طرح های تملک دارایی های سرمایه ای مندرج در پیوست شماره (۱)، ردیف های متفرقه و اعتبارات استانی قوانین بودجه سنواتی از جمله سازمان تأمین اجتماعی که در راستای اجرای طرح های تملک دارایی های سرمایه ای از دستگاه های اجرایی به طور مستقیم یا غیرمستقیم دارای مطالبات می باشد و همچنین مباشران و کارگزاران خریدار محصولات کشاورزی به قیمت تضمینی.



ث - قیمت اسمی: قیمتی که در متن اسناد نوشته شده و دولت پرداخت آن را در سررسید تضمین نموده است.

ج - بازار ثانویه: بازارهای مورد تأیید سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله فرابورس ایران و بورس اوراق بهادار تهران.

چ- تسویه بدهی مسجّل: تسویه دفتری و وجه التزام طلبکاران در قبال واگذاری اسناد خزانه اسلامی موضوع این آیین نامه.

ح - ابزار مالی: هر نوع ورقه یا مستندی که متضمن حقوق مالی قابل نقل و انتقال برای مالک عین و یا منفعت آن باشد موضوع بند (۲۴) ماده (۱) قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران - مصوب ۱۳۸۴ -.

خ - عامل واگذاری: رکن مربوط در بازار سرمایه و یا بانک پانک‌هایی که به تشخیص وزارت امور اقتصادی و دارایی تعیین و از طرف ناشر نسبت به عرضه اسناد خزانه اسلامی و پرداخت اصل قیمت اسمی اسناد پس از سررسید و انجام سایر امور مبادرت می‌ورزد.

د - ناشر: وزارت امور اقتصادی و دارایی که به نمایندگی از دولت اجازه انتشار اسناد خزانه اسلامی را دارد.

ذ - پیمانکاران: مشاوران، سازندگان و تأمین کنندگان تجهیزات طرح های تملک دارایی های سرمایه ای و شخص حقیقی یا حقوقی که طرف دیگر امضاکننده پیمان است و اجرای موضوع پیمان را براساس اسناد و مدارک پیمان، به عهده گرفته است. نمایندگان و جانشینان قانونی پیمانکار، در حکم پیمانکار می باشند.

ر - دستگاه‌های اجرایی: دستگاه‌های اجرایی موضوع ماده (۱) قانون برنامه پنج ساله ششم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران - مصوب ۱۳۹۵.

ماده ۲— واگذاری اسناد خزانه اسلامی با حفظ قدرت خرید تا سررسید به منظور تسویه بدهی مسجل به قیمت اسمی تا سقف نود و پنج هزار میلیارد (۹۵٫۰۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰ ریال به طلبکاران مجاز است. اسناد مزبور به عنوان ابزار مالی محسوب شده و با امضای وزیر امور اقتصادی و دارایی صادر می‌شود. سقف واگذاری اسناد یاد شده در هر مرحله به میزان نوزده هزار میلیارد (۱۹٫۰۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰ ریال خواهد بود.

تبصره ۱- بازه زمانی محاسبه حفظ قدرت خرید از زمان صدور حواله برای هر یک از صورت وضعیت‌ها یا صورت حساب‌های صادره طلبکاران توسط مقام مجاز دستگاه اجرایی عهده ذی‌حساب/مدیر مالی در دستگاه اجرایی فاقد ذی‌حساب، تا تاریخ سررسید اسناد خزانه اسلامی می‌باشد.



تبصره ۲- برای کلیه بدهی های مسجل شده قابل پرداخت موضوع بند (پ) ماده (۱) این آیین نامه که از تاریخ تسجیل آنها تا تاریخ سررسید اسناد، کمتر یا بیشتر از یک سال سپری شده باشد، با همان نرخ ذکر شده متناسب با دوره زمانی (روز شمار) به مبلغ بدهی مسجل شده اضافه می شود.

ماده ۳ - تعیین قیمت اسمی و تعداد هر سری از قطعات اسناد خزانه اسلامی، تاریخ و روش واگذاری توسط وزارت امورات اقتصادی و دارایی، تخصیص اسناد خزانه اسلامی به هریک از دستگاه های اجرایی و نحوه تسویه حساب مطالبات توسط سازمان برنامه و بودجه کشور انجام می شود.

ماده ۴- یک برگ سند خزانه اسلامی معادل مبلغ انتشار هر مرحله با امضای وزیر امور اقتصادی و دارایی باید از سوی چاپخانه دولتی ایران به عنوان سند پشتیبان چاپ شود.

تبصره - ناشر مجاز است با رعایت قوانین و مقررات مربوط نسبت به انتشار اسناد خزانه اسلامی به صورت الکترونیکی از طریق عامل واگذاری و سامانه های مجاز اقدام نماید.

ماده ۵ - نام و مشخصات خریداران اسناد خزانه اسلامی بانام در موقع واگذاری توسط عامل واگذاری در گواهی خرید آن درج می شود.

ماده ۶- عامل واگذاری مکلف است صورت اسناد خزانه اسلامی واگذار شده را با ذکر مشخصات مورد نظر وزارت امورات اقتصادی و دارایی تا پایان هر ماه به وزارتخانه مذکور اعلام نماید.

ماده ۷- اسناد خزانه اسلامی پس از سررسید از طریق عامل واگذاری در وجه دارنده یا مالک اسناد قابل پرداخت است.

ماده ۸- قیمت اسمی اسناد خزانه اسلامی واگذار شده در سررسید در اختیار عامل واگذاری قرار می گیرد. پرداخت قیمت اسمی اسناد خزانه اسلامی مشمول مرور زمان نخواهد بود و دارنده یا مالک آن می تواند هر زمان پس از سررسید به عامل واگذاری مراجعه و صرفاً قیمت اسمی اسناد را دریافت نماید.

ماده ۹- سازمان برنامه و بودجه کشور موظف است اعتبارات لازم برای بازپرداخت قیمت اسمی اسناد خزانه اسلامی در سررسید و هزینه حق عاملیت را طی ردیف خاصی در لوایح بودجه سالانه کل کشور منظور نماید. در صورت عدم وجود یا تکافوی اعتبار مصوب در بودجه عمومی دولت، اسناد خزانه اسلامی در سررسید توسط وزارت امورات اقتصادی و دارایی از محل اعتبارات ردیف های فصل مربوط و جداول (۸) و (۹) قانون بودجه قابل تأمین و پرداخت است. این حکم تا زمان تسویه اسناد یاد شده به قوت خود باقی است.

ماده ۱۰ - داد و ستد ثانویه اسناد خزانه اسلامی پس از تخصیص اولیه به طلبکاران، از طریق عامل واگذاری/ بازار ثانویه طبق زمان بندی اعلام شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار امکان پذیر است. سازمان بورس و اوراق بهادار مکلف است تمهیدات لازم را برابر قوانین و مقررات مربوط



جمهوری اسلامی ایران

رئیس جمهور

تصویب نامه هیأت وزیران

در خصوص پذیرش و انجام معامله اسناد خزانه اسلامی موضوع این آیین نامه در بازار ثانویه به عمل آورد.

تبصره - اسناد خزانه اسلامی می تواند به عنوان وثیقه نیز مورد استفاده قرار گیرد و شرایط اوراق مشارکت موضوع بند (ج) ماده (۴) آیین نامه تضمین معاملات دولتی موضوع تصویب نامه شماره ۵۰۶۵۹/ت/۱۲۳۴۰۲ هـ مورخ ۱۳۹۴/۹/۲۲ به آن تسری می یابد.

ماده ۱۱- دستگاه اجرایی موظف است کسور قانونی مربوط به تسویه بدهی های مسجل از جمله کسور متعلق به سازمان تأمین اجتماعی را که از طریق واگذاری اسناد خزانه اسلامی تسویه می شود از محل تخصیص اعتبارات مربوطه از جمله اسناد خزانه اسلامی اقدام نماید.

تبصره - دستگاه اجرایی مجاز است در زمان بازپرداخت یا تسویه مطالبات قطعی شده طلبکاران برای کسر سپرده حسن اجرای کار اسناد خزانه اسلامی صادر و نزد عامل واگذاری توثیق یا ممنوع المعامله نماید. این اسناد در قالب مقررات مندرج در شرایط عمومی پیمان های مربوط تا قبل از سررسید قابل استرداد به ذی نفع می باشد. در غیر این صورت وجوه مربوط در سررسید به حساب سپرده دستگاه اجرایی واریز و تابع مقررات بند (ت) ماده (۶) آیین نامه تضمین معاملات دولتی موضوع تصویب نامه شماره ۵۰۶۵۹/ت/۱۲۳۴۰۲ هـ مورخ ۱۳۹۴/۹/۲۲ برای پرداخت در وجه طلبکار می باشد.

اسحاق جهانگیری

معاون اول رئیس جمهور

رونوشت به دفتر مقام معظم رهبری، دفتر رئیس جمهور، دفتر رئیس قوه قضاییه، دفتر معاون اول رئیس جمهور، دبیرخانه مجمع تشخیص مصلحت نظام، سازمان اداری و استخدامی کشور، معاونت حقوقی رئیس جمهور، معاونت امور مجلس رئیس جمهور، معاونت اجرایی رئیس جمهور، دیوان محاسبات کشور، دیوان عدالت اداری، سازمان بازرسی کل کشور، معاونت قوانین مجلس شورای اسلامی، امور تدوین، تنقیح و انتشار قوانین و مقررات، کلیه وزارتخانه ها، سازمان ها و مؤسسات دولتی، نهادهای انقلاب اسلامی، روزنامه رسمی جمهوری اسلامی ایران، دبیرخانه شورای اطلاع رسانی دولت و دفتر هیئت دولت ابلاغ می شود.

جمهوری اسلامی ایران
وزارت امور اقتصادی و دارایی

شماره.....
تاریخ.....
پوست.....

بسمه تعالی

دستورالعمل نحوه ارسال اطلاعات لازم برای واگذاری و پذیرش اسناد خزانه اسلامی دستگاه‌های اجرایی محلی و دستگاه‌های متمرکز مستقر در استان

مقدمه:

این دستورالعمل به استناد آیین‌نامه‌های اجرایی مربوطه و با هدف تسریع و تسهیل در فرآیند واگذاری و پذیرش اسناد خزانه اسلامی در سال ۱۳۹۶ تهیه شده است.

۱. به منظور واگذاری و پذیرش اسناد خزانه اسلامی در نظام بانکی ضرورت دارد که ضمن اخذ تقاضانامه صدور اسناد خزانه اسلامی از اشخاص ذینفع، اطلاعات مربوطه به تفکیک مراحل انتشار اسناد خزانه اسلامی به صورت کامل و دقیق در قالب فرم‌های مورد اشاره در جدول ذیل تهیه و همراه با اعلام وصول ارسال الکترونیکی گزارش بدهی‌ها و مطالبات از طریق سامانه مدیریت اطلاعات بدهی‌ها و مطالبات دولت (سماد) موضوع بخشنامه شماره ۵۷/۱۳۶۱۵۱ مورخ ۱۳۹۵/۷/۲۶ معاونت نظارت مالی و خزانه‌داری کل کشور ارسال شود:

شماره فرم	تهیه کننده فرم	عنوان فرم	ملاحظات	مکان ارسال	زمان ارسال
(۱)	اداره کل امور اقتصادی و دارایی استان	فرم معرفی نمونه امضاء و معرفی‌نامه	نمونه امضاء اشخاص مجاز و مشخصات کامل نماینده (رابط) اداره کل امور اقتصادی و دارایی استان بصورت کاغذی تهیه و پس از تایید ارسال می‌شود.	مرکز مدیریت دارایی‌های مالی عمومی (برای اعلام به بانک ملی ایران)	بلافاصله پس از ابلاغ سهمیه اسناد خزانه اسلامی
(۲)	دستگاه اجرایی	فرم شماره (۲-۱) معرفی اشخاص ذینفع (اشخاص حقیقی)	این فرم‌ها پس از تکمیل و ذخیره در قالب فایل Excel تحت عنوان AKHZA1 و همچنین به صورت کاغذی (تمامی صفحات می‌باید توسط مقامات مجاز دستگاه اجرایی مهر و امضاء شود) تهیه و منضم به اعلام وصول سامانه مدیریت اطلاعات بدهی‌ها و مطالبات دولت (سماد)، تاییدیه شبا و کپی کارت ملی اشخاص حقیقی مندرج در فرم شماره (۲-۱) ارسال می‌شود.	اداره کل امور اقتصادی و دارایی استان (برای ارسال به شعبه مرکزی بانک ملی ایران در استان)	در هنگام ارسال فهرست اشخاص ذینفع
	دستگاه اجرایی	فرم شماره (۲-۲) معرفی اشخاص ذینفع (اشخاص حقوقی)			

شماره.....
تاریخ.....
پوست.....

شماره فرم	تهیه کننده فرم	عنوان فرم	توضیحات	موضوع ارسال	کود ردیف
(۳)	دستگاه اجرایی	خلاصه وضعیت واگذاری اسناد خزانه اسلامی سال ۱۳۹۶	باتوجه به توضیحات بند (۱۸)، این فرم می‌باید بر مبنای گزارش هفتگی بانک ملی ایران به صورت کاغذی تهیه و پس از تایید تمامی صفحات آن توسط مقامات مجاز دستگاه اجرایی، ارسال شود. ضمناً فایل Excel فرم مذکور نیز می‌باید تحت عنوان AKHZAY به نشانی رایانامه اداره کل امور اقتصادی و دارایی استان مربوطه ایمیل شود.	مقاطع ماهانه	اداره کل امور اقتصادی و دارایی استان جهت تکمیل فرم شماره (۶)
(۴)	دستگاه اجرایی	وضعیت واگذاری اسناد خزانه اسلامی در قبال کسور قانونی بیمه تامین اجتماعی	این فرم به صورت کاغذی تهیه و توسط مقامات مجاز دستگاه اجرایی مهر و امضاء می‌شود.	پس از دریافت گواهی واگذاری اسناد خزانه اسلامی به سازمان تامین اجتماعی	اداره کل امور مالی و اداره کل درآمد حق بیمه سازمان تامین اجتماعی
(۵)	اداره کل امور اقتصادی و دارایی استان	فهرست سهمیه دستگاه‌های اجرایی مستقر در استان از اسناد خزانه اسلامی	این فرم (شامل اعتبارات دستگاه‌های استانی) به صورت کاغذی تهیه و تمامی صفحات آنها توسط مقامات مجاز اداره کل امور اقتصادی و دارایی استان مهر و امضاء می‌شود و فایل اکسل تحت عنوان "فرم شماره (۵)" به نشانی رایانامه مرکز مدیریت بدهی‌ها و دارایی‌های مالی عمومی ارسال می‌شود.	سه روز پس از ابلاغیه تخصیص اسناد خزانه اسلامی توسط کمیته تخصیص استان	مرکز مدیریت بدهی‌ها و دارایی‌های مالی عمومی
(۶)	اداره کل امور اقتصادی و دارایی استان	خلاصه وضعیت واگذاری اسناد خزانه اسلامی سال ۱۳۹۶ در استان	میزان واگذاری اسناد خزانه اسلامی به دستگاه‌های ملی مستقر در استان در فرم (۶-۱) به صورت کاغذی تهیه و تمامی صفحات آنها توسط مقامات مجاز اداره کل امور اقتصادی و دارایی استان مهر و امضاء می‌شود. ضمناً فایل Excel فرم مذکور نیز می‌باید تحت عنوان "فرم شماره (۶)" به نشانی رایانامه مرکز مدیریت بدهی‌ها و دارایی‌های مالی عمومی ایمیل شود.	مقاطع ماهانه از طریق تجمیع اطلاعات فرم شماره (۳) دستگاه‌های استانی	مرکز مدیریت بدهی‌ها و دارایی‌های مالی عمومی
			میزان واگذاری اسناد خزانه اسلامی به دستگاه‌های استانی در فرم (۶-۲) به صورت کاغذی تهیه و تمامی صفحات آنها توسط مقامات مجاز اداره کل امور اقتصادی و دارایی استان مهر و امضاء می‌شود. ضمناً فایل Excel فرم مذکور		

شماره.....

تاریخ.....

پیوست.....

شماره فرم	تهیه کننده فرم	عنوان فرم	توضیحات	مکان ارسال
			نیز می باید تحت عنوان "فرم شماره (۶)" به نشانی رایانامه مرکز مدیریت بدهی ها و دارایی های مالی عمومی ایمیل شود.	

۱.۱. نمونه فایل های Excel فوق الذکر از پورتال مرکز مدیریت بدهی ها و دارایی های مالی عمومی به نشانی <http://iridmo.mefa.ir> قابل دریافت می باشد.

۱.۲. کلیه مستندات و لوح فشرده می باید داخل پاکت مخصوص و به صورت دربسته و مهر شده ارسال شود.

۱.۳. اداره کل امور اقتصادی و دارایی استان می باید فرم های شماره (۱-۲) و (۲-۲) دستگاه های اجرایی را حسب مورد منضم به نامه ای که حاوی امضای معاون نظارت مالی و رئیس خزانه معین استان و نماینده وزیر و مدیر کل امور اقتصادی و دارایی استان آن اداره کل (معرفی شده در فرم شماره (۱)) می باشد را به شعبه مرکزی بانک ملی ایران در استان ارائه نماید. در ارسال اطلاعات به شعبه مذکور توسط اداره کل امور اقتصادی و دارایی استان می باید سقف سهمیه تخصیص یافته به هر دستگاه اجرایی بر مبنای مشخصات اعتباری مربوط مدنظر قرار گرفته و بیش از سقف یادشده نسبت به پذیرش و ارسال فرمها به بانک ملی ایران اقدام نشود، مسئولیت حسن اجرای این امر بعهده اداره کل امور اقتصادی و دارایی استان می باشد.

۱.۴. اطلاعات ارسالی به بانک ملی ایران به هیچ عنوان قابل اصلاح و یا تغییر نمی باشد. بنابراین لازم است در هنگام تهیه و تکمیل اطلاعات و پیش از ارسال، نهایت دقت در تهیه و تکمیل فرمها معمول شود.

۱.۵. مسئولیت تطابق اطلاعات مندرج در نامه های چاپی و اطلاعات مندرج در فایل های Excel برعهده دستگاه اجرایی می باشد.

۱.۶. با عنایت به اینکه به استناد تبصره (۲) ماده (۱۳) قانون محاسبات عمومی کشور اوراق بهادار به منزله وجوه عمومی تلقی می شود، مهلت واگذاری اسناد خزانه اسلامی تابع قوانین و مقررات مربوطه می باشد.

۱.۷. به استناد ماده (۳۶) ضوابط اجرایی قانون بودجه سال ۱۳۹۶ کل کشور پرداخت و تسویه دیون و تعهدات دولت و شرکت های دولتی به کلیه اشخاص بر اساس قوانین و مقررات مربوط، منوط به اعلام مانده بدهی ها و مطالبات به (از) کلیه اشخاص توسط دستگاه های اجرایی به وزارت امور اقتصادی و دارایی براساس الزامات و تکالیف مقرر در ماده (۱) قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور و آیین نامه اجرایی آن است. بر این اساس رعایت الزامات بخشنامه شماره ۵۷/۱۳۶۱۵۱ مورخ ۱۳۹۵/۷/۲۶ معاونت نظارت مالی و خزانه داری کل کشور در خصوص ارسال الکترونیکی اطلاعات مربوط از طریق سامانه

مدیریت اطلاعات بدهی‌ها و مطالبات دولت (سماد) الزامی بوده و می‌بایست اعلام وصول سامانه سماد به بانک ملی ایران ارسال گردد.

۱.۸. بانک ملی ایران گزارش اسناد واگذار شده را در پایان هر هفته به همراه گواهی دریافت اسناد مذکور (برای ارائه به دستگاه اجرایی جهت تحویل به اشخاص ذینفع) به اداره کل امور اقتصادی و دارایی استان ارائه می‌نماید. اطلاعات مندرج در گزارش فوق مبنای تهیه فرم شماره (۳) توسط دستگاه اجرایی خواهد بود. ضمناً در صورت عدم استفاده از ظرفیت اسناد خزانه اسلامی، دستگاه اجرایی می‌باید نسبت به تکمیل و ارسال فرم شماره (۳) اقدام نماید.

۱.۹. در صورت عدم تطابق اطلاعات هر یک از اشخاص ذینفع با اطلاعات ثبتی در سایر مراجع، اشخاص مذکور تا زمان اصلاح اطلاعات و عودت توسط دستگاه‌های اجرایی ذی‌ربط، از فهرست واگذاری حذف خواهند شد. (بانک ملی ایران اشخاص حذف شده و دلایل حذف آنها را همراه با گزارش هفتگی یادشده را به اداره کل امور اقتصادی و دارایی استان ارائه می‌نماید تا از آن طریق به اطلاع دستگاه اجرایی مربوطه رسانده شود).

۱.۱۰. در صورت عدم ارسال به موقع فرمهای شماره (۱-۶) و (۲-۶) به مرکز مدیریت بدهی‌ها و دارایی‌های مالی عمومی، واگذاری اسناد خزانه به دستگاه اجرایی استان توسط بانک ملی ایران، بر اساس اعلام مرکز یاد شده، متوقف خواهد شد.

۱.۱۱. در صورتی که لازم است مبلغی به صورت مشترک به دو یا چند شخص تخصیص یابد لازم است سهم هر یک از اشخاص توسط دستگاه اجرایی مشخص شده و اطلاعات هر یک از اشخاص ذینفع به صورت جداگانه به بانک ملی ایران اعلام گردد.

۱.۱۲. در صورتی که یک پیمانکار یا بستانکار حقیقی یا حقوقی در چند مرحله واجد شرایط دریافت اسناد خزانه اسلامی می‌گردد، لازم است اطلاعات این اشخاص در چند رکورد اطلاعاتی تهیه و ارسال گردد. در صورتی که اطلاعات مربوط به تخصیص اسناد خزانه در چند مرحله تهیه و برای بانک ملی ایران ارسال می‌گردد، اطلاعات جدید نباید شامل اطلاعات قبلی گردد (اطلاعات در مراحل بعدی نباید به صورت تجمعی ارسال گردد - به عنوان مثال، چنانچه به شخصی در یک مرحله ۳۰۰ میلیون ریال و در مرحله بعدی ۲۰۰ میلیون ریال اسناد خزانه اسلامی تخصیص یابد، در مرحله دوم نباید رقم ۵۰۰ میلیون ریال درج گردد).

۱.۱۳. به استناد تفاهم‌نامه معاونت نظارت مالی و خزانه‌داری کل کشور و سازمان تامین اجتماعی و به منظور واگذاری اسناد خزانه اسلامی برای تسویه مطالبات ناشی از کسور قانونی سازمان تامین اجتماعی،

[illegible]

ردیف	شماره طبقه بندی بودجه‌ای دستگاه اجرایی	نام شرکت	شماره ثبت	محل ثبت	شناسه ملی
	شماره طبقه بندی بودجه‌ای دستگاه اجرایی قید شود	نام دستگاه اجرایی درج شود	۱	۱	شناسه ملی دستگاه اجرایی درج شود
تاریخ ثبت	کد معاملاتی	مبلغ تخصیص اسناد خزانه (میلیون ریال)	مشخصات حساب بانکی		
			نام بانک	شماره شبا	
۱۳۱۱/۱/۱	حاک ۵۵۵۵۵	مبلغ سپرده حسن اجرایی کار درج شود	نام بانک سپرده حسن اجرایی کار متعلق به دستگاه اجرایی درج شود	شماره شبای سپرده حسن اجرای کار متعلق به دستگاه اجرایی درج شود	

۱.۱۴.۱. همچنین در صورتی که قبل از تاریخ سررسید امکان آزادسازی اسناد خزانه اسلامی صادره در قبال سپرده حسن اجرای کار مهیا شود، دستگاه اجرایی می‌باید نسبت به تکمیل فرم درخواست نقل و

شماره.....
تاریخ.....
پیوست.....

انتقال اسناد خزانه اسلامی (قابل دریافت از بانک عامل واگذاری) و انتقال مالکیت اسناد مذکور به اشخاص ذینفع مربوطه اقدام نماید. در غیر اینصورت وجوه مربوط به اسناد یادشده در سررسید به حساب سپرده دستگاه اجرایی ذیربط واریز خواهد شد.

۱.۱۵. اسناد خزانه اسلامی در دستگاه اجرایی ذیربط و مرکز مدیریت بدهی ها و دارایی های مالی عمومی می باید بر اساس نظام حسابداری بخش عمومی موضوع بخشنامه شماره ۵۴/۱۴۳۵۵ مورخ ۱۳۹۶/۲/۲ معاونت نظارت مالی و خزانه داری کل کشور اعمال حساب شود.

۱.۱۶. دستگاه های اجرایی موظفند در فرایند واگذاری اسناد خزانه اسلامی الزامات مندرج در این دستورالعمل را رعایت نمایند.

۱.۱۷. در تکمیل اطلاعات مربوط به فرمهای پیوست به مثال و نکات تکمیلی ذیل توجه شود.
مثال:

اشخاص حقیقی		
عنوان	مثال	
نام	محمود	
نام خانوادگی	تبریزی	
شماره شناسنامه	۲۶۴۵	
محل صدور	تهران	
کد ملی	۰۰۱۲۳۴۵۶۷۸	
تاریخ تولد	۱۳۶۰/۰۱/۰۱	
نام بانک	بانک ملی ایران	
کد شبا	IRAV-۰۱۴۰-۱۰۰۰-۸۱۰۲-۱۲۰۰-۱۲۲۰-۰۷	
کد معاملاتی*	تیر ۰۵۳۰۸	

اشخاص حقوقی	
عنوان	مثال
نام شرکت	ایران آب
شماره ثبت	۵۸۲۵۳۵
محل ثبت	تهران
شناسه ملی	۱۰۴۸۰۰۱۰۵۶۵
تاریخ ثبت	۱۳۴۲/۰۱/۰۱
نام بانک	بانک پارسیان
کد شبا	IRAV-۰۱۴۰-۱۰۰۰-۸۱۰۲-۱۲۰۰-۱۲۲۰-۰۷
کد معاملاتی*	شرک ۱۹۸۸۸

* کد معاملاتی: کد معاملاتی از سه حرف و پنج رقم تشکیل شده است. این کد صرفاً توسط شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه ایجاد شده و به هر شخص حقیقی یا حقوقی تخصیص می یابد.

نکات مهم:

- ۱- کلیه اوراق بر مبنای مضربی از یک میلیون ریال می شود، لذا تمامی فرم های موضوع این دستورالعمل، می باید بر حسب میلیون ریال تکمیل شود.
- ۲- در هنگام دریافت اطلاعات اشخاص ذینفع توسط دستگاه اجرایی، لازم است رسید شرکت سپرده گذاری یا نامه رسمی از یکی از کارگزاری های زیر نظر سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر اعلام «کد معاملاتی فعال» شخص ذینفع دریافت و با کد معاملاتی اعلامی توسط شخص مطابقت داده شود. اضافه می نماید رسید مذکور

شماره.....

تاریخ.....

پیوست.....

از طریق مراجعه اشخاص ذینفع به کارگزاری های زیر نظر سازمان بورس و اوراق بهادار^۱ قابل ملاحظه و دریافت می باشد.

۳- در صورتی که شخص ذینفع فاقد کد معاملاتی فعال در سامانه معاملاتی مربوط باشد، لازم است با مراجعه به یکی از کارگزاری های^۲ زیر نظر سازمان بورس و اوراق بهادار، اقدام به اخذ کد معاملاتی فعال نماید.

۴- در صورت نیاز به هرگونه راهنمایی با بانک ملی ایران و مرکز مدیریت بدهی ها و دارایی های مالی عمومی تماس حاصل فرمایید:

راه های ارتباطی با مرکز مدیریت بدهی ها و دارایی های مالی عمومی نشانی: تهران، خیابان باب همایون، خیابان صو سرافیل، وزارت امور اقتصادی و دارایی، طبقه سوم، کد پستی ۱۱۱۴۹۴۳۶۶۱ تلفن: ۳۹۹۰۳۱۴۳ - ۳۹۹۰۳۱۳۳ فکس: ۳۳۹۶۷۱۲۱ ایمیل: Tadvin@mefa.gov.ir	برای ارتباط با بانک ملی ایران می باید از طریق شعبه مرکزی استان اقدام شود.
---	---

(۱ و ۲) کارگزاران در همه شهرها دارای دفاتر نمایندگی می باشند و آدرس و مشخصات آنها در سایت سازمان بورس و اوراق بهادار به آدرس <http://www.seo.ir> درج شده است.

بسمه تعالی

نمونه شماره (۱): فرم معرفی نامه نماینده و نمونه امضای اشخاص مجاز اداره کل امور اقتصادی و دارایی استان
(الزاماً در سربرگ اداره کل تهیه شود)

مرکز مدیریت بدهی ها و دارایی های مالی عمومی

با ملل

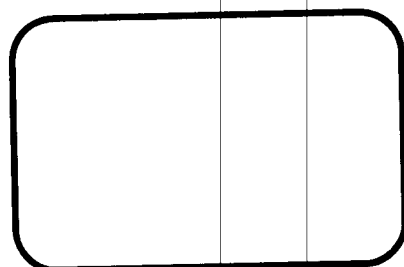
در اجرای بند (۱) دستورالعمل نحوه ارسال اطلاعات لازم برای واگذاری و پذیرش اسناد خزانه اسلامی دستگاه های اجرایی محلی و دستگاه های متمرکز مستقر در استان، نمونه امضای اشخاص مجاز، مهر و مشخصات نماینده این اداره کل به شرح ذیل معرفی می شود.

نماینده اداره کل					
نام و نام خانوادگی	پست سازمانی	نشانی رایانامه (ایمیل)	تلفن همراه	تلفن مستقیم	فکس اداره کل

معاون نظارت مالی و رئیس خزانه معین استان

مدیر کل امور اقتصادی و دارایی استان

نمونه مهر اداره کل



نام و نام خانوادگی :
پست سازمانی :
امضاء

نام و نام خانوادگی :
پست سازمانی :
امضاء

نام و نام خانوادگی

سمت

(مهر و امضاء بالاترین مقام مجاز)

پس از ثبت فرم در دبیرخانه وزارت امور اقتصادی و دارایی توسط دستگاه اجرایی تکمیل خواهد شد.			
بسمه تعالی		مرکز مدیریت بدهی ها و دارایی های مالی عمومی	
محل تایید مرکز مدیریت بدهی ها و دارایی های مالی عمومی		با ملل	
بدینوسیله اصالت و صحت اطلاعات مندرج در این فرم، مورد تایید اینجانب می باشد.			
سمت :	نام و نام خانوادگی :	تاریخ :	امضاء :

فرم شماره (۳-۱) : معرفی اشخاص ذینفع (اشخاص حقیقی) (عنوان فایل : AKHZA1)

نشانه مطابقتی :

تاریخ انتشار :

تاریخ سررسید :

عنوان دستگاه اجرایی :

تاریخ تهیه :

ردیف	مشخصات حساب بانکی		مبلغ تعین شده (میلیون ریال)	کد مطابقتی	محل صدور	تاریخ تولد	شماره شناسنامه	کد ملی	تیم مهر	تیم خانواده	تیم	شماره ملی و کد ملی	ردیف
	نام و نام خانوادگی	نام و نام خانوادگی											

رئیس دستگاه اجرایی
نام و نام خانوادگی / امضاء و مهر

ذیجساب / مدیر امور مالی
نام و نام خانوادگی / امضاء

تنظیم کننده
نام و نام خانوادگی / امضاء

فهرست شماره (۴): خلاصه وضعیت و گذاری اسناد خزانه اسلامی به منظور تسویه مطالبات سازمان تامین اجتماعی بابت کسور قانونی (در سرپرست دستگاه اجرایی تهیه می‌شود)

بِسْمِہِ تَعَالٰی

اداره کل امور مالی سازمان تامین اجتماعی

ج

به منظور واگذاری اسناد خزانه اسلامی جهت تسویه بدهی های پیمانکاران ناشی از کسور بیمه تامین اجتماعی، اطلاعات مورد نیاز برای استحضار و اقدام لازم در قالب فرم ذیل ابلاغ می گردد.

نماذج معملاتی :

تاریخ انتشار:

تاریخ سرسید:.....

تاریخ تهیه:

شماره طبقه‌بندی بودجه‌ای:

عنوان دستگاه اجرایی :

ارقام به میلیون ریال

[illegible]

نام و نام خانوادگی و امضاء
ذی حساب / مدیر امور مالی

نام و نام خانوادگی و امضاء
تنظیم کننده

سازمان تأمین اجتماعی می‌باید بر اساس اطلاعات مندرج در این فرم و گزراهی اسناد خزانه اسلامی که توسط بانک ملی ایران صادر می‌شود، نسبت به تسویه بدهی پیمانکاران مربوطه اقدام لازم را معمول و مراتب را به شعب ذیربط اعلام نماید و روشست: اداره کل درآمد حق بیمه سازمان تأمین اجتماعی برای اطلاع و اقدام لازم.

فرم شماره (۵): فهرست سهمیه دستگاه‌های اجرایی مستقر در استان از اسناد خزانه اسلامی

نماد معاملاتی:.....

تاریخ انتشار :

تاریخ سر رسید :

ارقام به میلیون ریال

.....: وان استان

د دورقمي استان :

.....: ریح تہیہ:

[illegible]

نماینده وزیر و مدیرکل امور اقتصادی و دارایی استان
نام و نام خانوادگی:
امضا:

معاون نظارت مالی و رئیس خزانه معین استان
نام و نام خانوادگی:
امضا:

توسط اداره کل امور اقتصادی و دارایی استان تکمیل می شود

۱۳۹۵ سال (دستگاه‌های ملی مستقر در استان)

نهاد معاملاتی:.....

تاریخ انتشار:

..... تاریخ سرور سید:

..... استان :

تاریخ تهیه:

ارقام به میلیون ریال

[illegible]

نماینده وزیر و مدیر کل امور اقتصادی و دارایی استان
نام و نام خانوادگی:
امضا:

معاون نظارت مالی و رئیس خزانه معین استان
نام و نام خانوادگی:
امضا:

توسط اداره کل امور اقتصادی و دارایی استان تکمیل می شود

ارقام به میلیون ریال

[illegible]

نماینده وزیر و مدیرکل امور اقتصادی و دارایی استان
نام و نام خانوادگی:
امضا:

معاون نظارت مالی و رئیس خزانه معین استان
نام و نام خانوادگی :
امضا :

توسط اداره کل امور اقتصادی و دارایی استان تکمیل می شود