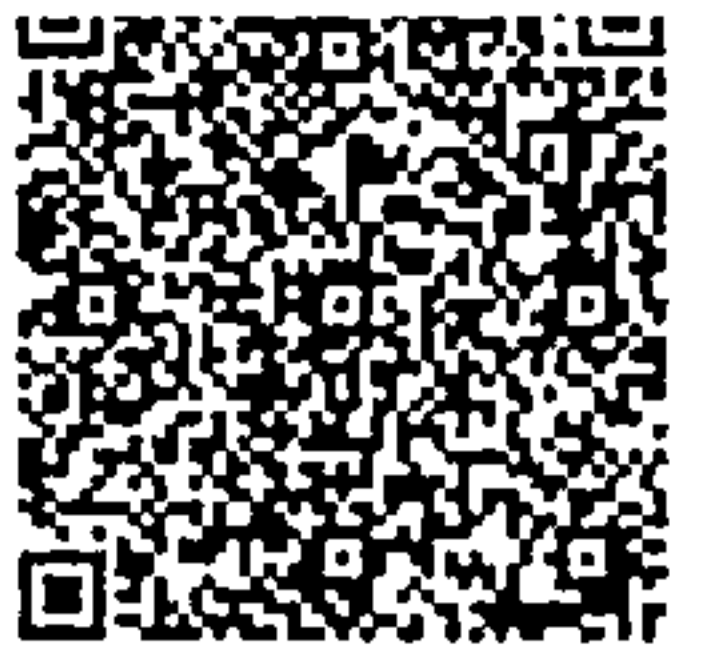


شماره: ۵۷ / ۲۴۴۹۱۰



تاریخ: ۱۴۰۲/۱۲/۱۳

جمهوری اسلامی ایران
وزارت امور اقتصادی و دارایی

خزانه داری کل کشور

وزارت راه و ترابری
شرکت ساخت و توسعه زیرساخت‌های کل کشور
سازمان راه‌آهن
شماره: ۲۱۶۶۲۹
تاریخ: ۱۴۰۲/۱۲/۱۵
ارجاع: مدیر عامل
کد: آنی

بسمه تعالی

بخشنامه شماره (۶) به کلیه دستگاه‌های اجرایی موضوع ماده (۵) قانون مدیریت خدمات کشوری

موضوع: تمدید مهلت ثبت نام اولیه توسط دستگاه‌های اجرایی بدهکار و تایید درخواست اسناد تسویه خزانه نوع دوم توسط بانک مرکزی، بانک‌ها و موسسات اعتباری غیربانکی در سامانه الکترونیکی صدور اسناد تسویه خزانه نوع دوم (موضوع جزء (۲) بند (ث) تبصره (۶) ماده واحده قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور)

پیرو بخشنامه شماره ۵۷/۲۳۸۲۰۴ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۰۲ و در اجرای ماده (۳) آیین نامه اجرایی جزء (۲) بند (ث) تبصره (۶) موضوع تصویب نامه شماره ۲۱۳۷۹۱/ت/۶۲۲۰۳ هـ مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۸ هیات محترم وزیران مبنی بر اینکه «فرآیندها و روش صدور اسناد تسویه خزانه نوع دوم، توسط وزارت امور اقتصادی و دارایی تعیین می‌شود و اشخاص متقاضی، بانک‌ها و سایر دستگاه‌های اجرایی موضوع ماده (۵) قانون مدیریت خدمات کشوری مکلفند حسب مورد بر اساس روش اعلامی وزارت اقدام نمایند.» ضمن تاکید مجدد بر رعایت مهلت تایید درخواست‌ها توسط دستگاه‌های اجرایی بدهکار حداکثر تا بیست و پنجم اسفند ماه سال جاری مندرج در بند (۷) بخشنامه فوق‌الذکر، بدین وسیله مهلت ثبت اولیه درخواست متقاضیان توسط دستگاه اجرایی بدهکار حداکثر تا ۱۴۰۲/۱۲/۱۵ و مهلت تایید درخواست اسناد تسویه خزانه نوع دوم توسط بانک مرکزی، بانک‌ها و موسسات اعتباری غیربانکی حداکثر تا ۱۴۰۲/۱۲/۲۱ تمدید می‌گردد. شایان ذکر است بعد از اتمام مهلت‌های یاد شده، فعالیت در سامانه مذکور جهت ثبت اولیه اسناد تسویه خزانه نوع دوم توسط دستگاه اجرایی بدهکار و تایید دستگاه‌های طلبکار امکانپذیر نخواهد بود، لذا مقتضی است کلیه دستگاه‌های اجرایی پیش از پایان زمان اعلام شده نسبت به تعیین تکلیف درخواست‌های موجود در کارتابل‌های مربوط اقدام نمایند. بدیهی است با توجه به نزدیک شدن به ایام پایان سال مهلت‌های فوق‌الذکر تمدید نخواهد شد.

سید رحمت ا... اکرمی
خزانه دار کل کشور



خزانه داری کل کشور



جمهوری اسلامی ایران
وزارت امور اقتصادی و دارایی

شماره: ۵۷ / ۲۳۸۲۰۴

تاریخ: ۱۴۰۲/۱۲/۰۲

پوست: دارد

بسمه تعالی

آنی

بخشنامه شماره (۵) به کلیه دستگاه‌های اجرایی موضوع ماده (۵) قانون مدیریت خدمات کشوری

موضوع: فرآیندها و نحوه اجرای جزء (۲) بند (ث) تبصره (۶) قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور

در اجرای ماده (۳) آیین‌نامه اجرایی جزء (۲) بند (ث) تبصره (۶) ماده واحده قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور، موضوع تصویب‌نامه شماره ۲۱۳۷۹۱/ت/۶۲۲۰۳هـ مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۸ هیات محترم وزیران، بدین‌وسیله فرآیندها و روش صدور اسناد تسویه نوع دوم به منظور استفاده از ظرفیت قانونی فوق‌الذکر متناسب با شرایط اشخاص متقاضی، دستگاه‌های اجرایی بدهکار و طلبکار به شرح ذیل اعلام می‌شود:

۱- اشخاص متقاضی مشمول اسناد تسویه خزانه نوع دوم عبارتند از: اشخاص حقیقی و حقوقی خصوصی، تعاونی، بابت مطالبات از دولت که در چارچوب قوانین و مقررات مربوط تا پایان سال ۱۴۰۱ ایجاد شده باشد و نهادهای عمومی غیردولتی، صندوق‌های بازنشستگی، بانک‌ها، قرارگاه سازندگی خاتم‌الانبیاء (ص)، پیمانکاران محرومیت‌زدایی قرارگاه سازندگی خاتم‌الانبیاء (ص)، سازمان بسیج سازندگی، پیمانکاران خصوصی سازمان نوسازی، توسعه و تجهیز مدارس کشور، شرکت ملی نفت ایران و شرکت‌های تابع و وابسته به آنها و نیز شرکت‌های دولتی تابع وزارتخانه‌های نیرو، جهاد کشاورزی و راه و شهرسازی (بابت یارانه قیمت‌های تکلیفی)، بابت مطالبات از دولت که در چارچوب قوانین و مقررات مربوط تا پایان سال ۱۳۹۹ ایجاد شده باشد.

۲- دستگاه اجرایی بدهکار شامل: وزارتخانه‌ها، مؤسسات دولتی، شرکت‌های دولتی (بابت اجرای طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای که اعتبارات آنها از محل بودجه عمومی دولت تأمین می‌شود)، مؤسسات و نهادهای عمومی غیردولتی و شرکت‌های آب و فاضلاب (بابت اجرای طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای که اعتبارات آنها از محل بودجه عمومی دولت تأمین می‌شود) که دارای بدهی قطعی به اشخاص متقاضی هستند.

تبصره ۱: در خصوص ارقام بدهی دولت که مربوط به دستگاه اجرایی خاصی نباشد (ارقام فرادستگاهی)، اطلاعات مربوط توسط مرکز مدیریت بدهی‌های عمومی و روابط مالی دولت در زیرسامانه الکترونیکی صدور اسناد تسویه خزانه ثبت و اقدام می‌شود. تبصره ۲: به منظور رعایت سقف‌های اعتبارمندرجه در جزء (۲) بند (ث)، ذیحساب/مدیر مالی دستگاه بدهکار هنگام ثبت اولیه می‌باید کد طبقه‌بندی و عنوان طبقه‌بندی اشخاص متقاضی را متناسب با ماهیت حقوقی اشخاص متقاضی (مطابق فهرست پیوست) انتخاب نماید، در صورت اشتباه در انتخاب کد طبقه‌بندی در هر مرحله از فرآیند صدور اسناد تسویه خزانه درخواست توسط ادمین سیستم رد (عدم تایید) می‌شود.

تبصره ۳: دستگاه‌های اجرایی بدهکار مکلفند پیش از ثبت درخواست اشخاص متقاضی در سامانه، نسبت به اخذ تاییدیه (در قالب فرم شماره ۲ پیوست) از امور بخشی مرتبط سازمان برنامه و بودجه کشور / سازمان مدیریت و برنامه ریزی استان (حسب مورد) اقدام و تاییدیه مذکور را در هنگام ثبت اولیه در سامانه پیوست و ارسال نمایند.

۳- به استناد تبصره ذیل بند (۹) ماده (۱) آیین‌نامه، بدهی‌های ایجاد شده از محل سایر مصارف عمومی نظیر هزینه از محل درآمدهای اختصاصی و سایر اعتبارات دستگاه قابل تهاتر از این محل نمی‌باشد.

۴- صدور اسناد تسویه خزانه نوع دوم، منوط به اجرای تکالیف مربوط به ثبت بدهی‌ها و مطالبات در سامانه مدیریت اطلاعات بدهی‌ها و مطالبات دولت (سماد نو) است.



خزانه داری کل کشور



جمهوری اسلامی ایران
وزارت امور اقتصادی و دارایی

شماره: ۵۷ / ۲۳۸۲۰۴

تاریخ: ۱۴۰۲/۱۲/۰۲

پیوست: دارد

۵- به موجب تبصره (۳) ماده (۴) آیین نامه، آغاز فرآیند صدور اسناد تسویه خزانه نوع دوم منوط به اعلام سقف مجاز تسویه بدهی بانکها و موسسه اعتباری غیربانکی به بانک مرکزی توسط بانک مذکور به وزارت امور اقتصادی و دارایی می باشد که به مجرد اعلام، مراتب در سامانه مربوط بارگذاری و اطلاع رسانی خواهد شد.

۶- فرآیند صدور اسناد تسویه خزانه نوع دوم در سال جاری با ارایه درخواست اشخاص متقاضی مشمول به دستگاه اجرایی بدهکار در قالب فرم شماره (۱)، اخذ تاییدیه سازمان برنامه و بودجه در قالب فرم شماره (۲) و ثبت اولیه توسط دستگاه بدهکار در زیرسامانه الکترونیکی صدور اسناد تسویه خزانه شروع و درخواست به کار تابل مدیر مالی بانک/مؤسسات اعتباری غیربانکی ارسال و پس از تایید توسط مقام مجاز دستگاه طلبکار، درخواست برای تایید به کار تابل ذیحساب دستگاه اجرایی بدهکار ارسال و پس از تایید دستگاه بدهکار جهت صدور تخصیص اعتبار به سازمان برنامه و بودجه کشور ارسال خواهد شد. نمونه فرمها، نمودار مرحله ای فرآیند اجرایی مربوط و سایر مستندات مورد نیاز در پایگاه اطلاع رسانی مرکز مدیریت بدهی های عمومی و روابط مالی دولت درج خواهد شد. دستگاه بدهکار موظف به پیوست نمودن فرم درخواست متقاضی (فرم شماره یک)، فرم تاییدیه سازمان برنامه و بودجه کشور یا سازمان مدیریت برنامه ریزی استان (فرم شماره دو) حسب مورد و تصویر گواهی ilenc (شناسه ملی) اشخاص مذکور در زیرسامانه الکترونیکی صدور اسناد تسویه خزانه می باشد.

۷- صدور اسناد تسویه خزانه نوع دوم برای تسویه بدهی دستگاه های اجرایی بدهکار، براساس اطلاعات ثبت و تایید شده توسط دستگاه های بدهکار، طلبکار و تخصیص اعتبار سازمان برنامه و بودجه کشور در زیرسامانه الکترونیکی صدور اسناد تسویه خزانه انجام می شود. مهلت ثبت اولیه درخواست توسط دستگاه های بدهکار لغایت سیزدهم اسفند، مهلت تایید درخواست صدور اسناد تسویه خزانه نوع دوم توسط بانک مرکزی، بانکها و مؤسسات اعتباری غیربانکی لغایت نوزدهم اسفند ماه و مهلت تایید توسط دستگاه های اجرایی بدهکار حداکثر تا بیست و پنجم اسفند ماه سال جاری می باشد.

۸- ملاک تسویه حساب در صورتی که مبالغ بدهی ها، مطالبات و تخصیص اعتبار صادر شده متفاوت باشد، مبلغ کمتر خواهد بود و اسناد تسویه خزانه نوع دوم به میلیون ریال صادر می شود.

۹- دستگاه بدهکار مکلف است در حین اجرای فرآیند تسویه از طریق صدور اسناد تسویه خزانه نوع دوم، از هرگونه تسویه دیگر اعم از نقدی و غیرنقدی مطالبات اشخاص متقاضی (به میزان مبلغ مورد درخواست و ثبت شده در زیرسامانه الکترونیکی صدور اسناد تسویه خزانه) خودداری نماید و مسئولیت رعایت بند (۹) ماده (۱) در خصوص بدهی های مشمول تسویه و تهاتر بر عهده دستگاه بدهکار بوده و ملاک صدور اسناد تسویه خزانه نوع دوم اطلاعات ثبت شده در زیرسامانه الکترونیکی صدور اسناد تسویه خزانه می باشد.

۱۰- تاریخ اعمال حساب اسناد تسویه خزانه نوع دوم توسط دستگاه بدهکار، بانکها و مؤسسات اعتباری غیربانکی و بانک مرکزی تاریخ صدور اسناد مذکور است.

۱۱- ستاد بانک/موسسه اعتباری غیربانکی و بانک مرکزی پس از دریافت درخواست تسویه و تهاتر و بررسی های لازم، نسبت به کنترل، تکمیل و تایید اطلاعات در زیرسامانه الکترونیکی صدور اسناد تسویه خزانه اقدام می نمایند. همچنین در صورتی که در فاصله تایید درخواست متقاضی توسط بانکها، مؤسسات اعتباری غیربانکی و بانک مرکزی تا صدور اسناد تسویه خزانه نوع دوم، بخشی از مبلغ بدهی اشخاص متقاضی به بانکها، مؤسسات اعتباری غیربانکی و بانک مرکزی تسویه شود، دستگاه مذکور موظف به منظور نمودن مبلغ مازاد، در مطالبات بعدی و یا استرداد مبلغ مزبور به اشخاص متقاضی می باشد.



جمهوری اسلامی ایران
وزارت امور اقتصادی و دارایی

خزانه داری کل کشور

شماره: ۵۷ / ۲۳۸۲۰۴

تاریخ: ۱۴۰۲/۱۲/۰۲

پیوست: دارد

تبصره ۱- بانک / موسسه اعتباری غیربانکی / بانک مرکزی مکلفند در اولین مرحله بررسی درخواست های ثبت شده نسبت به کنترل پیوست بودن تاییدیه سازمان برنامه و بودجه کشور / سازمان مدیریت و برنامه ریزی استان (حسب مورد) اقدام و در صورت عدم وجود فرم تاییدیه مذکور (فرم شماره ۲) بصورت آنی نسبت به رد درخواست اقدام نمایند. بدیهی است اطلاعیه رد درخواست توسط سامانه برای دستگاه بدهکار مربوط ارسال خواهد شد.

تبصره ۲- بانک / موسسه اعتباری غیربانکی / بانک مرکزی پس از تأیید میزان بدهی اشخاص متقاضی به آنها در زیرسامانه الکترونیکی و صدور تخصیص اعتبار توسط سازمان، مجاز به تغییر یا اصلاح اطلاعات تأیید شده نیستند.

۱۲- در مواردی که اشخاص متقاضی مشمول اسناد تسویه خزانه نوع دوم راساً نسبت به تسویه کسور سازمان تامین اجتماعی بابت بدهی های قطعی دولت اقدام نمایند، مبلغ کسور تسویه شده به مبلغ مطالبات آنها از دولت اضافه و تسویه آن از طریق اسناد تسویه خزانه نوع دوم مجاز است.

۱۳- مطالبات بانک مرکزی، بانک ها و موسسات اعتباری غیربانکی از اشخاص متقاضی مشمول می باید تا پایان سال ۱۳۹۹ ایجاد شده باشد و تسهیلات ارایه شده از محل منابع حساب ذخیره ارزی، صندوق توسعه ملی و وجوه اداره شده قابل تسویه از طریق صدور اسناد تسویه خزانه نوع دوم نمی باشد. و مسئولیت رعایت این بند به عهده بانک مرکزی / بانک و موسسات اعتباری غیربانکی طلبکار از اشخاص متقاضی مشمول می باشد.

۱۴- در خصوص مطالبات بانک ها از اشخاص متقاضی که در چارچوب مقررات مربوط مشمول هرگونه امهال، از جمله تقسیط مجدد، تمدید، تجدید قرارداد یا تبدیل قرارداد مطابق مفاد دستورالعمل اجرایی نحوه امهال مطالبات مؤسسات اعتباری شده اند، اعم از اینکه مطالبات جاری یا غیرجاری باشد، تاریخ ایجاد بدهی اولیه، ملاک سال ایجاد بدهی اشخاص متقاضی می باشد.

۱۵- تسویه بدهی اشخاص مشمول به بانک مرکزی، بانک ها و موسسات اعتباری غیربانکی بر مبنای تسهیم به نسبت بین اصل، سود و وجه التزام در چارچوب قوانین و مقررات مربوط به بدهی شخص مشمول انجام می شود. بانک مرکزی، بانک ها و موسسات اعتباری غیربانکی ادعایی در این خصوص از دولت و بدهکاران که بدهی آنها تسویه شده است، نخواهند داشت.

۱۶- تسویه بدهی ها و مطالبات اشخاص حقوقی که بیش از پنجاه درصد (۵۰٪) سهام و یا مالکیت آنها به صورت مستقیم متعلق به اشخاص متقاضی باشد، از طریق صدور اسناد تسویه خزانه نوع دوم طبق مقررات این آیین نامه مجاز است و احراز میزان سهام یا مالکیت آن بر عهده دستگاه بدهکار می باشد و دستگاه بدهکار موظف است مستندات مربوط را در زیرسامانه الکترونیکی صدور اسناد تسویه خزانه الصاق نماید. تسویه بدهی ها و مطالبات اشخاص حقوقی که به صورت غیرمستقیم متعلق به سازمان تامین اجتماعی، صندوق های بازنشستگی، صندوق ذخیره فرهنگیان و ستاد اجرایی فرمان حضرت امام (ره) (با اعلام ستاد مذکور) باشد، مجاز است.

۱۷- صدور و اعلام تسویه حساب از طریق زیرسامانه الکترونیکی صدور اسناد تسویه خزانه مشمول قانون تجارت الکترونیکی بوده و با توجه به حکم ماده (۷) آیین نامه فوق الذکر، در حکم تسلیم و ابلاغ و صدور اسناد تسویه خزانه نوع دوم است و دستگاه های ذیربط مکلف به اعمال حساب و اطلاع رسانی به اشخاص متقاضی بر اساس اسناد تسویه خزانه نوع دوم صادره در زیرسامانه الکترونیکی صدور اسناد تسویه خزانه می باشند.



خزانه داری کل کشور



جمهوری اسلامی ایران
وزارت امور اقتصادی و دارایی

شماره: ۵۷ / ۲۳۸۲۰۴

تاریخ: ۱۴۰۲/۱۲/۰۲

پیوست: دارد

۱۸- مسئولیت ثبت هرگونه درخواست تکراری برای صدور اسناد تسویه خزانه نوع دوم بر عهده مقام‌های مجاز مربوط در دستگاه اجرایی بدهکار و اشخاص متقاضی می‌باشد و ارائه درخواست صدور اسناد تسویه خزانه نوع دوم برای اشخاص متقاضی ایجاد حق نمی‌کند.

۱۹- با توجه به ماده (۱۹) قانون محاسبات عمومی کشور، موضوع طلب اشخاص متقاضی از دولت (بدهی‌های قطعی دولت به اشخاص متقاضی) شامل: ۱- تحویل کالا بدون قرارداد ۲- تحویل کالا با قرارداد ۳- انجام خدمت (پیمانکاران) بدون قرارداد و ... می‌باشد که فهرست مذکور در پایگاه اطلاع رسانی مرکز مدیریت بدهی‌های عمومی و روابط مالی دولت قابل‌دستیابی خواهد بود.

۲۰- در خصوص اعتبارات ابلاغی موضوع ماده (۷۵) قانون محاسبات عمومی کشور، لازم است دستگاه‌های ابلاغ گیرنده فرم تایید اولیه دستگاه اصلی (ابلاغ دهنده) موضوع فرم تاییدیه بدهی‌ها و درخواست تخصیص اعتبار مورد نیاز جهت صدور اسناد تسویه خزانه مندرج در پایگاه اطلاع رسانی مرکز مدیریت بدهی‌های عمومی و روابط مالی دولت را پس از تایید مقامات مجاز دستگاه ابلاغ دهنده در زیرسامانه الکترونیکی صدور اسناد تسویه خزانه پیوست نمایند. بدیهی است دستگاه اجرایی ابلاغ دهنده می‌باید اقدامات لازم را برای ابلاغ اعتبار به موجب مقررات و دستورالعمل ماده یاد شده پس از صدور تخصیص معمول نمایند.

۲۱- در اجرای ماده (۸) آیین‌نامه یاد شده اسناد تسویه خزانه نوع دوم صادره در دستگاه‌های اجرایی مربوط به ترتیب به حساب دریافتی و پرداختی از محل ردیف (۳۱۰۱۰۶) جدول شماره (۵) و اعتبار ردیف (۸۲-۵۳۰۰۰۰) جدول شماره (۹) ماده واحده قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور منظور و اعمال حساب می‌شود. اعمال حساب جمعی-خرجی اسناد صادره، بر اساس دستورالعمل مربوط در چارچوب نظام حسابداری بخش عمومی و استانداردهای حسابداری بخش عمومی انجام می‌شود.

لازم به ذکر است بروزرسانی‌های آتی راهنمای پیوست به همراه نکات تکمیلی، اطلاعیه‌ها، بخشنامه‌ها، فرم درخواست متقاضی، فرم تایید اولیه دستگاه ابلاغ دهنده و هرگونه اطلاع‌رسانی بعدی در خصوص نحوه استفاده از زیرسامانه الکترونیکی صدور اسناد تسویه خزانه از طریق پایگاه اطلاع رسانی مرکز مدیریت بدهی‌های عمومی و روابط مالی دولت به نشانی <http://iridmo.mefa.ir> اطلاع‌رسانی خواهد شد.

سید رحمت ا... اکرمی
خزانه داری کل کشور

رونوشت:

- جناب آقای دکتر خاندوزی وزیر محترم امور اقتصادی و دارایی برای استحضار.

- جناب آقای دکتر منظور معاون محترم رئیس جمهور و رئیس محترم سازمان برنامه و بودجه کشور برای استحضار و صدور دستور مقتضی.

- جناب آقای دکتر فرزین رئیس محترم بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران برای استحضار.

- اداره کل عملیات پولی و اعتباری اداره اعتبارات بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران برای استحضار.

۲۱۳۷۹۱ / ات ۶۲۲۰۳ هـ



جمهوری اسلامی ایران

رئیس جمهور

تصویب نامه هیئت وزیران

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 ۱۴۰۲/۱۱/۱۵ به پیشنهاد مشترک سازمان برنامه و بودجه کشور، وزارت امور اقتصادی و دارایی و بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران و به استناد اصل یکصد و سی و هشتم قانون اساسی جمهوری اسلامی ایران و بند (و) تبصره (۲۰) ماده واحده قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور، آیین نامه اجرایی جزء (۲) بند (ث) تبصره (۶) ماده واحده مذکور را به شرح زیر تصویب کرد:

آیین نامه اجرایی جزء (۲) بند (ث) تبصره (۶) ماده واحده قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور

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

۱- جزء (۲) بند (ث): جزء (۲) بند (ث) تبصره (۶) ماده واحده قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور.

۲- وزارت: وزارت امور اقتصادی و دارایی.

۳- بانک مرکزی: بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

۴- سازمان: سازمان برنامه و بودجه کشور.

۵- اسناد تسویه خزانه نوع دوم: اسناد تعهدی خاصی که به منظور تسویه بدهی اشخاص متقاضی مشمول به بانک مرکزی یا بانکها و مؤسسات اعتباری غیربانکی (از طریق تسویه بدهی بانکها و مؤسسات اعتباری غیربانکی به بانک مرکزی) که تا پایان سال ۱۳۹۹ ایجاد شده است، با بدهی های قطعی دولت به اشخاص مذکور، که در اجرای جزء (۲) بند (ث) و ترتیبات مقرر در این آیین نامه صادر می شود.

۶- اشخاص متقاضی: اشخاص حقیقی و حقوقی خصوصی و تعاونی بابت مطالبات از دولت که در چهارچوب قوانین و مقررات مربوط تا پایان سال ۱۴۰۱ ایجاد شده باشد و نهادهای عمومی غیردولتی، صندوق های بازنشستگی، بانکها، قرارگاه سازندگی خاتم الانبیاء (ص)، پیمانکاران محرومیت زدایی قرارگاه سازندگی خاتم الانبیاء (ص)، سازمان بسیج سازندگی، پیمانکاران خصوصی سازمان نوسازی، توسعه و تجهیز مدارس کشور، شرکت ملی نفت ایران و شرکت های تابع و وابسته به آنها و نیز شرکت های دولتی تابع وزارتخانه های نیرو، جهاد کشاورزی و راه و شهرسازی (بابت یارانه قیمت های تکلیفی)، بابت مطالبات از دولت که در چهارچوب قوانین و مقررات مربوط تا پایان سال ۱۳۹۹ ایجاد شده باشد.



جمهوری اسلامی ایران

رئیس جمهور

تصویب نامه هیئت وزیران

شماره
تاریخ
۱۴۰۲ / ۱۱ / ۱۸

۷- دستگاه بدهکار: وزارتخانه‌ها، مؤسسات دولتی، شرکت‌های دولتی (بابت اجرای طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای که اعتبارات آنها از محل بودجه عمومی دولت تأمین می‌شود)، مؤسسات و نهادهای عمومی غیردولتی و شرکت‌های آب و فاضلاب (بابت اجرای طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای که اعتبارات آنها از محل بودجه عمومی دولت تأمین می‌شود) که دارای بدهی قطعی به اشخاص متقاضی هستند.

۸- وجه التزام تأخیر تأدیه دین: وجوهی که مشتری بانک/مؤسسه اعتباری غیربانکی موظف است در صورت عدم ایفای به‌موقع تعهدات خود در قبال بانک/مؤسسه اعتباری در چهارچوب مصوبات شورای پول و اعتبار پرداخت نماید.

۹- بدهی‌های قطعی دولت: بدهی دستگاه‌های بدهکار که به استناد ماده (۱۹) قانون محاسبات عمومی کشور مصوب ۱۳۶۶ در چهارچوب قوانین و مقررات مربوط ایجاد و با توجه به ماده (۲۰) قانون مذکور تسجیل شده باشد.

تبصره- بدهی‌های ایجادشده از محل سایر مصارف عمومی نظیر هزینه از محل درآمدهای اختصاصی و سایر اعتبارات دستگاه قابل تهاتر از این محل نمی‌باشد.

۱۰- سامانه: سامانه الکترونیکی مدیریت بدهی‌ها و اوراق بازار پول و سرمایه (سماد نو) که زیرسامانه صدور اسناد تسویه خزانه است.

ماده ۲- مرجع رسیدگی و تأیید اقلام بدهی دولت به اشخاص متقاضی این آیین‌نامه در چهارچوب دستورالعمل بند (م) تبصره (۵) ماده واحده قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور تعیین می‌شود.

ماده ۳- فرآیندها و روش صدور اسناد تسویه خزانه نوع دوم توسط وزارت تعیین می‌شود. اشخاص متقاضی، بانک‌ها و سایر دستگاه‌های اجرایی موضوع ماده (۵) قانون مدیریت خدمات کشوری مصوب ۱۳۸۶ مکلفند حسب مورد براساس روش اعلامی وزارت اقدام نمایند.

تبصره ۱- ارائه درخواست صدور اسناد تسویه خزانه نوع دوم برای اشخاص متقاضی ایجاد حق نمی‌کند.

تبصره ۲- کلیه دستگاه‌های اجرایی موضوع ماده (۵) قانون مدیریت خدمات کشوری مصوب ۱۳۸۶ مکلفند براساس اعلام وزارت و الزامات و تکالیف مقرر در ماده (۱) قانون رفع موانع تولید رقابت‌پذیر و ارتقای نظام مالی کشور مصوب ۱۳۹۴ و آیین‌نامه اجرایی آن و بخشنامه‌های صادره، اقدامات لازم را به عمل آورند. صدور اسناد تسویه خزانه نوع دوم، منوط به اجرای تکالیف مربوط به ثبت بدهی‌ها و مطالبات در سامانه مدیریت اطلاعات بدهی‌ها و مطالبات دولت (سماد) است.

تبصره ۳- صدور اسناد تسویه خزانه نوع دوم برای تسویه بدهی دستگاه‌های اجرایی بدهکار، منوط به تخصیص اعتبار سازمان می‌باشد. درخصوص اقلام بدهی دولت به اشخاص متقاضی که مربوط به دستگاه اجرایی خاصی نباشد و یا توسط دستگاه‌های اجرایی ذی‌ربط اعلام نشده باشد، صدور تأییدیه توسط سازمان، با اعلام وزارت انجام می‌شود.



جمهوری اسلامی ایران
رئیس جمهور
تصویب نامه هیئت وزیران

تبصره ۶- در مواردی که اشخاص متقاضی مشمول اسناد تسویه خزانه نوع دوم رأساً نسبت به تسویه کسور سازمان تأمین اجتماعی بابت بدهی‌های قطعی دولت اقدام نمایند، مبلغ کسور تسویه شده به مبلغ مطالبات آنها از دولت اضافه و تسویه آن از طریق اسناد تسویه خزانه نوع دوم مجاز است.

تبصره ۷- در صورتی که در فاصله تأیید درخواست متقاضی توسط بانک‌ها، مؤسسات اعتباری غیربانکی و بانک مرکزی تا صدور اسناد تسویه خزانه نوع دوم، بخشی از مبلغ بدهی اشخاص متقاضی به بانک‌ها، مؤسسات اعتباری غیربانکی و بانک مرکزی تسویه شود، دستگاه طلبکار موظف به منظور نمودن مبلغ مازاد در مطالبات بعدی و یا استرداد مبلغ مزبور به اشخاص متقاضی می‌باشد.

تبصره ۸- مطالبات حسابرسی شده بانک‌ها از دولت موضوع ماده (۲) این آیین‌نامه که در چهارچوب قوانین و مقررات مربوط تا پایان سال ۱۳۹۹ ایجاد شده باشد از طریق تسویه بدهی آنها به بانک مرکزی و سایر بانک‌ها و مؤسسات اعتباری غیربانکی که تا پایان سال ۱۳۹۹ ایجاد شده، با صدور اسناد تسویه خزانه نوع دوم قابل تسویه است.

تبصره ۹- مطالبات بانک مرکزی، بانک‌ها و مؤسسات اعتباری غیربانکی از اشخاص متقاضی مشمول، بابت تسهیلات ارائه شده از محل منابع حساب ذخیره ارزی، صندوق توسعه ملی و وجوه اداره شده قابل تسویه از طریق صدور اسناد تسویه خزانه نوع دوم نیست.

تبصره ۱۰- در خصوص مطالبات بانک‌ها از اشخاص متقاضی، که در چهارچوب مقررات مربوط مشمول هرگونه امهال، از جمله تقسیط مجدد، تمدید، تجدید قرارداد یا تبدیل قرارداد مطابق مفاد دستورالعمل اجرایی نحوه امهال مطالبات مؤسسات اعتباری شده‌اند، اعم از اینکه مطالبات جاری یا غیرجاری باشد، تاریخ ایجاد بدهی اولیه، ملاک سال ایجاد بدهی اشخاص متقاضی می‌باشد.

تبصره ۱۱- بانک / مؤسسه اعتباری غیربانکی / بانک مرکزی پس از تأیید میزان بدهی اشخاص متقاضی به آنها در سامانه و صدور تخصیص اعتبار توسط سازمان، مجاز به تغییر یا اصلاح اطلاعات تأیید شده نیستند.

ماده ۵- تسویه بدهی اشخاص مشمول به بانک مرکزی، بانک‌ها و مؤسسات اعتباری غیربانکی بر مبنای تسهیم به نسبت بین اصل، سود و وجه التزام در چهارچوب قوانین و مقررات مربوط به بدهی شخص مشمول انجام می‌شود. بانک مرکزی، بانک‌ها و مؤسسات اعتباری غیربانکی ادعایی در این خصوص از دولت و بدهکاران که بدهی آنها تسویه شده است، نخواهند داشت.

ماده ۶- تسویه بدهی‌ها و مطالبات اشخاص حقوقی که بیش از پنجاه درصد (۵۰٪) سهام و یا مالکیت آنها به صورت مستقیم متعلق به اشخاص متقاضی باشد، از طریق صدور اسناد تسویه خزانه نوع دوم طبق مقررات این آیین‌نامه مجاز است.

تبصره ۱- در اجرای این ماده تسویه بدهی‌ها و مطالبات اشخاص حقوقی که به صورت غیرمستقیم متعلق به سازمان تأمین اجتماعی، صندوق‌های بازنشستگی، صندوق ذخیره فرهنگیان و ستاد اجرایی فرمان حضرت امام (ره) (با اعلام ستاد مذکور) باشد، مجاز است.



جمهوری اسلامی ایران

رئیس جمهور

تصویب نامه هیئت وزیران

شماره
تاریخ
۱۴۰۲ / ۱۱ / ۲۸

تبصره ۲- احراز میزان سهام یا مالکیت موضوع این ماده بر عهده دستگاه بدهکار است.

ماده ۷- استفاده از سامانه برای صدور اسناد تسویه خزانه نوع دوم مجاز است. سازمان‌های ثبت اسناد و املاک کشور و ثبت احوال کشور و سایر دستگاه‌های اجرایی مربوط مکلفند با اعلام وزارت نسبت به ارائه اطلاعات لازم و فراهم کردن دسترسی به سامانه‌ها و بانک‌های اطلاعاتی مورد نیاز در چهارچوب قوانین و مقررات مربوط اقدام نمایند. صدور و اعلام تسویه حساب از طریق سامانه مذکور، مشمول قانون تجارت الکترونیکی مصوب ۱۳۸۲ بوده و در حکم تسلیم و ابلاغ صدور اسناد تسویه خزانه نوع دوم است. دستگاه‌های ذی‌ربط مکلف به اعمال حساب و اطلاع‌رسانی به اشخاص متقاضی براساس اسناد تسویه صادره در سامانه می‌باشند.

ماده ۸- اسناد تسویه خزانه نوع دوم صادره در دستگاه‌های اجرایی مربوط حسب مورد به ترتیب به حساب دریافتی و پرداختی از محل ردیف (۳۱۰۱۰۶) جدول شماره (۵) و ردیف (۵۳۰۰۰۰-۸۲) جدول شماره (۹) ماده واحده قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور منظور و اعمال حساب می‌شود. اعمال حساب جمعی - خرجی اسناد صادره، بر اساس دستورالعمل مربوط در چهارچوب نظام حسابداری بخش عمومی و استانداردهای حسابداری بخش عمومی انجام می‌شود.

ماده ۹- مبالغ اسناد تسویه خزانه نوع دوم صادره به عنوان بدهی دولت به بانک مرکزی منظور می‌شود.

ماده ۱۰- تبصره (۴) ماده (۳) آیین‌نامه اجرایی بندهای (ط) و (ف) و جزء (۱) بند (ث) تبصره (۶) ماده واحده قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور موضوع تصویب‌نامه شماره ۱۲۶۳۱۴/ت ۱۵۷۹ هـ مورخ ۱۴۰۲/۷/۱۸ به شرح زیر اصلاح می‌شود:

«تبصره ۴- مهلت صدور تخصیص حداکثر تا پانزدهم اسفندماه سال ۱۴۰۲ و حداکثر مهلت زمان صدور اسناد تسویه خزانه نوع اول با استفاده از ظرفیت مهلت‌های مقرر در قانون اصلاح قانون اصلاح مواد (۶۳) و (۶۴) قانون محاسبات عمومی کشور مصوب ۱۴۰۱ توسط وزارت امور اقتصادی و دارایی (خزانه‌داری کل کشور) تعیین می‌شود.»

محمد مخبر

معاون اول رئیس جمهور

رونوشت به دفتر مقام معظم رهبری، دفتر رئیس‌جمهور، دفتر رئیس مجلس شورای اسلامی، دفتر رئیس قوه قضاییه، دفتر معاون اول رئیس‌جمهور، دبیرخانه مجمع تشخیص مصلحت نظام، دبیرخانه ستاد کل نیروهای مسلح، دیوان محاسبات کشور، دیوان عدالت اداری، سازمان بازرسی کل کشور، معاونت‌های قوانین و نظارت مجلس شورای اسلامی، امور تدوین، تنقیح و انتشار قوانین و مقررات، کلیه وزارتخانه‌ها، سازمان‌ها و مؤسسات دولتی، معاونت‌های رئیس‌جمهور، نهادهای انقلاب اسلامی، روزنامه رسمی جمهوری اسلامی ایران، دبیرخانه شورای اطلاع‌رسانی دولت و دفتر هیئت دولت ابلاغ می‌شود.