



شماره بخشنامه : 157774-98

تاریخ : ۱۳۹۸/۰۵/۰۹

موضوع	ابلاغ آیین نامه اجرایی بند (و) و جزء های (2-3) و (2-4) بند (و) تبصره 5 قانون بودجه سال 1398 کل کشور
۹۸۱۵۷۷۷۴ ۱۳۹۸۰۵۰۹ پوست دارد	بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران به قالی مدیران عامل محترم کلیه بانکهای دولتی غیر دولتی و مؤسسات اعتباری با سلام و احترام در راستای اجرای بند (و) تبصره (۵) قانون بودجه سال ۱۳۹۸ کل کشور ضمن ارسال تصویر مصوبه شماره ۴۳۷۵۶ ت ۵۶۶۸۷ هـ مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۱۵ هیات محترم وزیران با موضوع آیین نامه اجرایی بند "و" و جزءهای (۲۳) و (۲۴) بند و تبصره (۵) قانون بودجه سال ۱۳۹۸ کل کشور» به استحضار می رساند حسب قانون یاد شده مقرر گردیده است در صورت صدور اسناد تسویه خزانه کلیه جریمه های تاخیر شامل ما به التفاوت نرخ وجه التزام تاخیر تادیه دین و نرخ سود مندرج در قرارداد تسهیلات اعطایی و سود مرکب اعمال شده متناسب با مبلغ تسویه شده بخشیده شود. همچنین در راستای اجرای جزء ۳-۲) بند (و) تبصره (۵) قانون بودجه سال ۱۳۹۸ کل کشور، بانکها می توانند با رعایت ترتیبات مقرر در ماده ۴ آیین نامه مذکور و تبصره های ذیل آن پس از تایید بانک مرکزی نسبت به انتقال مطالبات به نفع بانک دیگر اقدام نمایند. خواهشمند است دستور فرمایید مراتب به واحدهای اجرایی ذی ربط ابلاغ گردد. ر ۴۳۶۷۱۶۴ مدیریت کل اعتبارات اداره اعتبارات سید علی اصغر میر محمد صادقی شهرزاد دانشمندی ۱-۲۸۱۷

وزارت امور اقتصادی و دارایی - وزارت نفت - وزارت آموزش و پرورش - وزارت نیرو وزارت جهاد کشاورزی - وزارت علوم، تحقیقات و فناوری

وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی - وزارت کشور - وزارت فرهنگ و ارشاد اسلامی وزارت دادگستری - سازمان برنامه و بودجه کشور - بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران

هیئت وزیران در جلسه ۱۳۹۸/۴/۹ به پیشنهاد مشترک وزارت امور اقتصادی و دارایی سازمان برنامه و بودجه کشور و بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران و به استناد بند (و) و جزءهای (۲۳) و (۲۴) بند (و) تبصره (۵) ماده واحده قانون بودجه سال ۱۳۹۸ کل کشور آیین نامه اجرایی بند (و) تبصره (۵) ماده واحده قانون بودجه سال ۱۳۹۸ کل کشور را به شرح زیر تصویب کرد:

آیین نامه اجرایی بند (و) و جزءهای (۲۳) و (۲۴) بند (و) تبصره (۵) ماده واحده قانون بودجه سال ۱۳۹۸ کل کشور ماده ۱ در این آیین نامه اصطلاحات زیر در معانی مشروح مربوط به کار می روند.

الف - بند (و) بند (و) تبصره (۵) قانون بودجه سال ۱۳۹۸ کل کشور

ب اسناد تسویه خزانه اسناد تعهدی خاصی که در اجرای بند (و) صادر و شامل اسناد تسویه خزانه نوع اول و اسناد تسویه خزانه نوع دوم است.

پ اشخاص متقاضی مشمول اسناد تسویه خزانه نوع اول اشخاص حقیقی و حقوقی تعاونی و خصوصی شهرداریها و شرکتهای دولتی بابت بدهیهای انتقالی از اشخاص فوق الذکر در اجرای بند (ب) ماده (۲) قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور - مصوب (۱۳۹۴) بابت مطالبات از دولت که در چهارچوب قوانین و مقررات مربوط تا پایان سال ۱۳۹۷ ایجاد شده باشد.

ت اشخاص متقاضی مشمول اسناد تسویه خزانه نوع دوم اشخاص حقیقی حقوقی تعاونی و خصوصی از جمله ستاد اجرایی فرمان حضرت امام (ره) و شرکتهای تابع و وابسته به آن اتحادیه ها و استانیهای مقدسه بیمه های غیر دولتی بابت مطالبات از دولت که در چهارچوب قوانین و مقررات مربوط تا پایان سال ۱۳۹۷ ایجاد شده باشد و نهادهای عمومی غیر دولتی صندوق های بازنشستگی بانکها قرارگاه خاتم الانبیا و شرکتهای تابع و وابسته به آن پیمانکاران

۴۳۷۵۶ ات ۵۶۶۸۷ هـ

و جمهوری اسلامی ایران رئیس جمهور

تصویب نامه هیئت وزیران

محرومیت زدایی قرارگاه خاتم الانبیا، پیمانکاران خصوصی نوسازی مدارس شرکتهای دولتی تابع وزارتخانه های آموزش و پرورش نیرو و جهاد کشاورزی بابت یارانه قیمت های تکلیفی و شرکت ملی نفت ایران و شرکتهای تابع و وابسته به آن بابت مطالبات از دولت که در چهارچوب قوانین و مقررات مربوط تا پایان سال ۱۳۹۶ ایجاد شده باشد.

ت اسناد تسویه خزانه نوع اول اسناد تعهدی خاصی که به منظور تسویه مطالبات قطعی معوق دولت مشروط به پرداخت بیست و پنج درصد (۲۵) آن به صورت نقدی توسط اشخاص متقاضی مشمول به دستگاه طلبکار از اشخاص متقاضی مشمول با بدهیهای قطعی دولت بابت اعتبارات تملک دارایی سرمایه ای به اشخاص مذکور صادر می شود.

ج - 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 ۱۳۹۶ ایجاد شده است. با بدهی های قطعی دولت به اشخاص مذکور صادر می شود.

ج وزارت وزارت امور اقتصادی و دارایی

ج بانک مرکزی بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران

خ سازمان سازمان برنامه و بودجه کشور.

د دستگاه طلبکار وزارتخانه ها و مؤسسات دولتی که دارای مطالبات قطعی از اشخاص متقاضی هستند.

ذ دستگاه بدهکار وزارتخانه ها و مؤسسات دولتی و شرکتهای دولتی بابت اجرای طرح های تملک دارایی سرمایه ای که اعتبارات آنها از محل بودجه عمومی دولت تأمین می شود که دارای بدهی قطعی به اشخاص متقاضی هستند.

ر مطالبات قطعی معوق دولت مطالبات دستگاههای طلبکار از اشخاص متقاضی بابت منابع عمومی که در چهارچوب قوانین و مقررات مربوط تا پایان سال ۱۳۹۷ قطعی شده باشد به استثنای منابع حاصل از نفت و فرآورده های نفتی و درآمدهای دارای مصارف خاص درآمد - هزینه) که به تأیید ذی حساب در دستگاههای اجرایی فاقد ذی حساب مدیر مالی با عناوین مشابه و رییس مقام مجاز دستگاه اجرایی ذی ربط رسیده باشد. فهرست مطالبات موضوع این بند با هماهنگی سازمان توسط وزارت تعیین و اعلام میشود.

ز جریمه تأخیر ما به التفاوت نرخ وجه التزام تأخیر تأدیه دین و نرخ سود مندرج در قرارداد و سود مرکب اعمال شده.

ژ بدهی های قطعی دولت بدهی دستگاه های بدهکار به اشخاص متقاضی که به استناد ماده (۱۹) قانون محاسبات عمومی کشور - مصوب ۱۳۶۶ در چهارچوب قوانین و مقررات مربوط

۴۳۷۵۶

شماره. جمهوری اسلامی ایران

رئیس جمهور

تصویب نامه هیئت وزیران

ایجاد و با توجه به ماده (۲۰) قانون مذکور تسجیل شده و به تأیید ذی حساب در دستگاه های اجرایی فاقد ذی حساب مدیر مالی یا عناوین مشابه و مقام مجاز دستگاه اجرایی ذی ربط رسیده باشد و با توسط سازمان حسابرسی حسابرسی ویژه شده باشد.

ماده ۲ اقلام بدهی و طلب دولت به از اشخاص متقاضی که مربوط به دستگاه اجرایی خاصی نباشد و با توسط دستگاه های اجرایی ذی ربط اعلام نشده باشد بر اساس تبصره (۲) ماده (۱) آیین نامه اجرایی ماده (۱) قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور موضوع تصویب نامه شماره ۶۱۲۴۰ ت ۵۲۲۳۰ هـ مورخ ۱۳۹۴/۵/۱۷ پس از اعلام وزارت و تأیید سازمان حسابرسی بدهی و طلب قطعی دولت تلقی میشود.

تبصره - در اجرای جزء (۲۴) بند (و) مطالبات با منشأ قانونی نهادهای عمومی غیر دولتی شرکتهای دولتی بانکها بیمه ها اتحادیه ها و آستانهای مقدسه که به موجب قوانین و مقررات ذی ربط ایجاد شده اند به موجب بند (ژ) ماده (۱) این آیین نامه و یا چنانچه مربوط به دستگاه اجرایی خاصی نباشد و یا توسط دستگاه های اجرایی ذی ربط اعلام نشده باشد با رعایت ترتیبات مقرر در این ماده بدهی قطعی دولت تلقی میشود.

ماده - فرایندها و روش صدور اسناد تسویه خزانه نوع اول و دوم توسط وزارت تعیین می شود. اشخاص متقاضی بانکها و سایر دستگاه های اجرایی موضوع ماده (۵) قانون مدیریت خدمات کشوری مصوب ۱۳۸۶ مکلفند حسب مورد بر اساس روش اعلامی وزارت اقدام نمایند.

تبصره ۱ ارایه درخواست صدور اسناد تسویه خزانه نوع اول و دوم و پرداخت بیست و پنج درصد (۲۵) نقدی مطالبات قطعی معوق دولت توسط اشخاص متقاضی مشمول به دستگاه طلبکار در خصوص اسناد تسویه خزانه نوع اول برای اشخاص متقاضی ایجاد حق نمی کند.

تبصره ۲ کلیه دستگاه های اجرایی موضوع ماده (۵) قانون مدیریت خدمات کشوری باید بر اساس اعلام وزارت و الزامات و تکالیف مقرر در ماده (۱) قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور و آیین نامه اجرایی آن و بخشنامه های صادره اقدامات لازم را به عمل آورند. صدور اسناد تسویه خزانه نوع اول و دوم منوط به ثبت بدهیهای قطعی دولت در سامانه مدیریت اطلاعات بدهیها و مطالبات دولت (سماد) است.

تبصره ۳ دستگاه های اجرایی بدهکار به منظور تسویه بدهیهای خود با استفاده از اسناد تسویه خزانه نوع اول و دوم مکلفند نسبت به اخذ تأییدیه از سازمان اقدام نمایند. در خصوص اقلام بدهی دولت به اشخاص متقاضی که مربوط به دستگاه اجرایی خاصی نباشد و یا توسط دستگاه های اجرایی ذی ربط اعلام نشده باشد صدور تخصیص اعتبار توسط سازمان با اعلام وزارت انجام می شود.

۴۲۷۵۶

تاریخ ۳۹۸/۴/۱۵

جمهوری اسلامی ایران

رئیس جمهور

تصویب نامه هیئت وزیران

تبصره ۴ صدور اسناد تسویه خزانه نوع اول و دوم توسط وزارت منوط به تخصیص اعتبار توسط سازمان می باشد.

ماده ۴ در اجرای جزء (۲-۳) بند (و) بانکهای متقاضی میتوانند به تأیید بانک طرف مقابل) پس از تأیید بانک مرکزی نسبت به انتقال مطالبات خود از دولت و اشخاص غیر دولتی به سایر بانکها و ارایه درخواست به وزارت جهت صدور اسناد تسویه خزانه نوع دوم خود به نفع بانک دیگر اقدام نمایند.

تبصره ۱ در مواردی که بدهی بانک ها به بانک مرکزی موضوع تبصره (۳) ماده (۵) این آیین نامه کمتر از مطالبات اشخاص متقاضی مشمول اسناد تسویه خزانه نوع دوم از دولت باشد. بانک های طلبکار با درخواست اشخاص متقاضی مجازند با اعلام وزارت موافقت بانکهای مقصد با رعایت سقف بدهی بانک مقصد به بانک مرکزی و تأیید بانک مرکزی نسبت به انتقال مبلغ مازاد به سایر بانک های بدهکار به بانک مرکزی اقدام و نتیجه را به وزارت اعلام نمایند وزارت مجاز است پس از اخذ تأییدیه های مذکور با رعایت مقررات این آیین نامه نسبت به صدور اسناد تسویه خزانه نوع دوم به نفع بانک مقصد اقدام نماید.

تبصره - بدهی بین بانکی قابل پذیرش توسط بانک مرکزی باید حداکثر تا پایان سال ۱۳۹۷ بین بانکهای طلبکار و مقصد ایجاد شده باشد.

ماده ۵ به وزارت اجازه داده میشود نسبت به تسویه بدهیهای دولت به صورت جمعی - خرجی طریق صدور اسناد تسویه خزانه نوع اول و دوم به شرح زیر اقدام نماید.

الف - تا مبلغ پنجاه هزار میلیارد (۱۰۰۰ ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال با صدور اسناد تسویه خزانه نوع اول.

ب تا مبلغ ششصد و شصت هزار میلیارد (۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (موضوع مبلغ

استفاده نشده جزء (۱) بند (و) با صدور اسناد تسویه خزانه نوع دوم

تبصره ۱ ملاک تسویه حساب در صورتی که مبالغ بدهی های قطعی و مطالبات قطعی دولت بانکها و مؤسسات اعتباری غیربانکی بانک مرکزی متفاوت باشد مبلغ کمتر خواهد بود.

تبصره ۲ دستگاه بدهکار مکلف است در حین اجرای فرایند تسویه موضوع این آیین نامه از هرگونه تسویه دیگر اعم از نقدی و غیر نقدی خودداری نماید.

تبصره - سقف مجاز تسویه بدهی هر بانک و مؤسسه اعتباری غیربانکی به بانک مرکزی که حداکثر تا پایان سال ۱۳۹۷ ایجاد شده باشد توسط بانک مذکور حداکثر تا پایان خرداد ماه سال ۱۳۹۸ تعیین و ضمن اعلان عمومی به وزارت اعلام میشود صدور هرگونه تأییدیه مطالبات توسط بانکها و مؤسسات اعتباری غیربانکی مازاد بر سقف اعلامی توسط بانک مرکزی،

ممنوع است.

تبصره ۴ تاریخ اعمال حساب اسناد تسویه خزانه نوع اول و نوع دوم توسط دستگاه های طلبکار بدهکار بانکها و مؤسسات اعتباری غیربانکی و بانک مرکزی تاریخ صدور اسناد مذکور است.

جمهوری اسلامی ایران رئیس جمهور تصویب نامه هیئت وزیران تبصره ۵ در اجرای این ماده تا سقف دو هزار میلیارد (۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ۱۰۰۰) ریال برای تهاثر بدهی قطعی دولت بابت املای در اختیار وزارت آموزش و پرورش و وزارت علوم، تحقیقات و فناوری متعلق به ستاد اجرایی فرمان حضرت امام (ره) با طلب دولت از ستاد مذکور و شرکت های وابسته و تابع آن حسب اعلام ستاد مذکور از طریق صدور اسناد تسویه خزانه نوع اول اختصاص می یابد.

تبصره ۶ در اجرای بند (ب) این ماده در مواردی که درخواست حایز شرایط لازم سازمان تأمین اجتماعی به طور همزمان با سایر اشخاص موضوع بند مذکور به وزارت ارایه میشود اولویت صدور اسناد تسویه خزانه نوع دوم با سازمان مذکور میباشد. ماده ۶ تسویه بدهی اشخاص مشمول به بانک مرکزی بانک ها و مؤسسات اعتباری غیر بانکی بر مبنای تسهیم بالنسبه بین اصل و سود قبل و بعد از سررسید بدهی شخص مشمول انجام و کلیه جریمه های تأخیر آن شامل ما به التفاوت نرخ وجه التزام تأخیر تأدیه دین و نرخ سود مندرج در قرارداد تسهیلات اعطایی در قالب عقود مشارکتی با نرخ بازده مورد انتظار تسهیلات اعطایی در قالب عقود مشارکتی و سود مرکب اعمال شده بابت کلیه مطالبات متناسب با مبلغ تسویه شده بخشیده می شود. بانک مرکزی بانکها و مؤسسات اعتباری غیربانکی ادعایی در این خصوص از دولت و بدهکاران که بدهی آنها تسویه شده است. نخواهند داشت.

ماده - صدور اسناد تسویه خزانه نوع دوم بابت تسویه بدهی اشخاص متقاضی مشمول به بانک مرکزی با بانکها و مؤسسات اعتباری غیربانکی که تا پایان سال ۱۳۹۶ ایجاد شده است. با رعایت موارد زیر مجاز است.

الف - حداقل تهاثر بدهی برای اشخاص حقیقی و حقوقی خصوصی و تعاونی از جمله پیمانکاران خصوصی نوسازی مدارس بیمه های غیر دولتی پیمانکاران محرومیت زدایی قرارگاه خاتم الانبیاء ستاد اجرایی فرمان حضرت امام (ره) و شرکت های تابع و وابسته به آن اتحادیه ها و آستانهای مقدسه معادل پنجاه درصد (۵۰) مبلغ مندرج در بند (ب) ماده (۵) این آیین نامه تا مبلغ سیصد و سی هزار میلیارد (۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) ریال می باشد.

ب تهاثر بدهی های نهادهای عمومی غیر دولتی بانکها شرکت های دولتی تابع وزارتخانه های آموزش و پرورش نیرو و جهاد کشاورزی بابت یارانه قیمتهای تکلیفی شرکت ملی نفت ایران قرارگاه خاتم الانبیا و شرکت های تابع و وابسته به آن صندوقهای بازنشستگی با اولویت مطالبات حسابرسی شده و قطعی سازمان تأمین اجتماعی تا مبلغ سیصد و سی هزار میلیارد (۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) ریال می باشد.

تبصره ۱ تا سقف پانزده هزار میلیارد (۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ۱۰۰۰) ریال از منابع موضوع این ماده به ستاد اجرایی فرمان حضرت امام (ره) و شرکت های تابع و وابسته به آن حسب اعلام ستاد مذکور اختصاص می یابد.

جمهوری اسلامی ایران

رئیس جمهور

تصویب نامه هیئت وزیران

تبصره ۲- به وزارت اجازه داده میشود مانده مصرف نشده مبلغ مندرج در بند (ب) این ماده را در پایان آذرماه سال ۱۳۹۸ به بند (الف) منتقل و صرف تسویه بدهی بخشهای دیگر نماید.

تبصره - مطالبات بانکها از دولت که در چهارچوب قوانین و مقررات مربوط تا پایان سال ۱۳۹۶ ایجاد شده باشد از طریق تسویه بدهی آنها به بانک مرکزی و سایر بانکها و مؤسسات اعتباری غیربانکی که تا پایان سال ۱۳۹۶ ایجاد شده با صدور اسناد تسویه خزانه نوع دوم قابل تسویه است.

تبصره ۴ به وزارت اجازه داده میشود نسبت به تسویه مطالبات ارزی ریالی بانک ها و مؤسسات اعتباری غیربانکی بانک مرکزی از شرکت ملی نفت ایران که به صورت ریالی در دفاتر شرکت ملی نفت ایران ثبت شده است از طریق صدور اسناد تسویه خزانه نوع دوم بابت تسویه بدهی دولت به شرکت ملی نفت ایران و شرکت های تابع و وابسته آن اقدام نماید. پس از تسویه بدهی دولت به شرکت های مذکور به میزان مازاد تسویه مطالبات بانکها از شرکت ملی نفت ایران مبالغ به حساب افزایش سرمایه دولت در آن شرکت منوط به رعایت شاخص نسبت بدهی دولت و شرکت های دولتی به تولید ناخالص داخلی (GDP) موضوع جزء (۱) بند (ت) ماده (۸) قانون برنامه پنجساله ششم توسعه اقتصادی اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران و آیین نامه اجرایی بند (ت) ماده (۸) قانون مذکور موضوع تصویب نامه شماره ۲۱۹۵۳ ت ۵۴۸۵۵ هـ مورخ (۱۳۹۷/۲/۲۹) منظور خواهد شد. در صورت لزوم احتساب به حساب افزایش سرمایه شرکت ملی نفت ایران مکلف است ظرف شش ماه پس از صدور اسناد فوق الذکر نسبت به افزایش سرمایه و اعلام مراتب به وزارت اقدام نماید.

تبصره ۵- مطالبات بانک مرکزی بانکها و مؤسسات اعتباری غیربانکی از اشخاص متقاضی مشمول بابت 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.

تبصره ۶ در اجرای جزء (۲۸) بند (و) صدور اسناد تسویه خزانه نوع دوم برای تسویه مطالبات شرکت های تولید کننده برق دولتی و غیر دولتی از شرکت های تابع وزارت نیرو به مبلغ مورد تأیید وزیر نیرو که در چهارچوب قوانین و مقررات مربوط به ترتیب تا پایان سال ۱۳۹۶ و سال ۱۳۹۷ ایجاد شده است از طریق احتساب مطالبات مذکور به عنوان طلب از دولت در ازای تسویه بدهی دولت به شرکت های تابع وزارت مذکور بابت یارانه قیمتهای تکلیفی مجاز است.

ماده ۸ وزارت مجاز است نسبت به تسویه مطالبات قطعی دولت از اشخاص حقیقی و حقوقی تعاونی و خصوصی که در اجرای حکم بند (ب) ماده (۲) قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور به شرکت های دولتی اعم از شرکت اصلی و یا شرکت های دولتی تابع آنها منتقل شده است با بدهی دولت به شرکت های مذکور اعم از شرکت اصلی و یا

شرکتهای دولتی تابع آنها بابت مواردی مانند پارانه قیمتهای تکلیفی با تأیید سازمان حسابرسی از طریق صدور استاد تسویه خزانه نوع اول در سقف اعتبار جزء (۱) بند (و) اقدام نماید.
۴۳۷۵۶ ات ۵۶۶۸۷ هـ

جمهوری اسلامی ایران

رئیس جمهور

تصویب نامه هیئت وزیران

ماده ۹ در اجرای این آیین نامه سهم شرکتهای دولتی تابع وزارت نیرو از پارانه قیمت های تکلیفی توسط وزیر نیرو تعیین و به وزارت اعلام میشود.

ماده ۱۰ تسویه بدهی ها و مطالبات اشخاص حقوقی که بیش از پنجاه درصد (۱۵۰) سهام و یا مالکیت آنها به صورت مستقیم و یا غیر مستقیم متعلق به سازمان تأمین اجتماعی صندوق های بازنشستگی و صندوق بازنشستگی فولاد باشد از طریق صدور اسناد تسویه خزانه نوع دوم حسب مورد طبق مقررات این آیین نامه مجاز است.

ماده ۱۱ وزارت مجاز است ضمن رعایت سقف مبلغ مندرج در بند (ب) ماده (۷) این آیین نامه با صدور اسناد تسویه خزانه نوع دوم تمام یا بخشی از بدهی بانکهای دولتی به جز بانک مسکن به بانک مرکزی را منوط به رعایت شاخص نسبت بدهی دولت و شرکتهای دولتی به تولید ناخالص داخلی (GDP) موضوع جزء (۱) بند (ت) ماده (۸) قانون برنامه پنجساله ششم توسعه اقتصادی اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران و آیین نامه اجرایی بند (ت) ماده (۸) قانون مذکور موضوع تصویب نامه شماره ۲۱۹۵۳ ت ۵۴۸۵۵ هـ مورخ ۱۳۹۷/۲/۲۹، تا سقف هشتاد هزار میلیارد (۱۰۰۰ ۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال حداکثر تا پایان آذر ماه سال ۱۳۹۸ به حساب بدهی دولت به بانک مرکزی منتقل و مبلغ مذکور را به عنوان سرمایه دولت در بانکهای دولتی منظور کند.

ماده ۱۲ وزارت موظف است نسبت به صدور اسناد تسویه خزانه نوع اول و دوم از طریق سامانه الکترونیکی اقدام نماید سازمانهای ثبت اسناد و املاک کشور و ثبت احوال کشور و سایر دستگاه های اجرایی مربوط مکلفند با اعلام وزارت نسبت به ارایه اطلاعات لازم و فراهم کردن دسترسی به سامانه ها 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 صدور اسناد تسویه خزانه است.

تبصره بخشی از منابع اعتبارات اختصاصی حاصل از صدور اسناد تسویه خزانه نوع اول با اعلام خزانه داری کل کشور صرف اجرای احکام و تکالیف مقرر در این آیین نامه می شود.

ماده ۱۳ استاد تسویه خزانه نوع اول و دوم صادره در دستگاههای اجرایی مربوط حسب مورد به ترتیب به حساب دریافتی و پرداختی از محل ردیفهای (۳۱۰۱۰۶) و (۳۱۰۹۰۱) جدول شماره (۵) قانون بودجه سال ۱۳۹۸ کل کشور و اعتبار ردیفهای (۴۸-۵۳۰۰۰۰) و (۴۹-۵۳۰۰۰۰) جدول شماره (۹) قانون بودجه سال ۱۳۹۸ کل کشور منظور و اعمال حساب می شود. اعمال حساب جمعی - خرجی استاد صادره بر اساس دستور العمل مربوط در چهارچوب نظام حسابداری بخش عمومی و استانداردهای حسابداری بخش عمومی انجام میشود. اسناد تسویه خزانه نوع اول در حکم منابع وصولی نقدی در عملکرد دستگاههای اجرایی طلبکار منظور می شود.

۴۳۷۵۶ ات ۵۶۶۸۷ هـ

جمهوری اسلامی ایران رئیس جمهور تصویب نامه هیئت وزیران

۱۳۹۸ ۴/۱۵ تاریخ

ماده ۱۴ اجرای این آیین نامه در موارد افزایش سرمایه دولت ناشی از انتقال بدهی به دولت منوط به رعایت شاخص نسبت بدهی دولت و شرکتهای دولتی به تولید ناخالص داخلی (GDP) موضوع جزء (۱) بند (ت) ماده (۸) قانون برنامه پنجساله ششم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران و آیین نامه اجرایی بند مذکور موضوع تصویب نامه شماره ۲۱۹۵۳ ت ۵۴۸۵۵ هـ مورخ ۱۳۹۷/۲/۲۹ می باشد.

ماده ۱۵ وزارت موظف است ضمن انعکاس عملکرد بند (و) در گزارش عملکرد ماهانه بودجه عمومی منابع استفاده شده از محل افزایش بدهی دولت به بانک مرکزی را در اجرای ماده (۱۰۳) قانون محاسبات عمومی کشور - مصوب ۱۳۶۶ در صورتحساب عملکرد بودجه درج و هر سه ماه یکبار گزارش عملکرد اجرای بند (و) را به دیوان محاسبات کشور و کمیسیون های برنامه و بودجه و محاسبات و اقتصادی مجلس شورای اسلامی و سازمان ارایه کند.

اسحاق جهانگیری

معاون اول رئیس جمهور

رونوشت به دفتر مقام معظم رهبری دفتر رئیس جمهور دفتر رئیس قوه قضاییه دفتر معاون اول

رونوشت به دفتر مقام معظم رهبری دفتر رئیس جمهور دفتر رئیس قوه قضاییه دفتر معاون اول

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 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، سازمانها و مؤسسات دولتی نهادهای انقلاب اسلامی روزنامه رسمی جمهوری اسلامی ایران دبیرخانه شورای اطلاع رسانی دولت و دفتر هیئت دولت ابلاغ میشود.

۴۳۷۵۶ ات ۵۶۶۸۷ هـ

شماره ۳۹۸۴۱۵

جمهوری اسلامی ایران

رئیس جمهور

تصویب نامه هیئت وزیران

ماده ۱۴ اجرای این آیین نامه در موارد افزایش سرمایه دولت ناشی از انتقال بدهی به دولت منوط به رعایت شاخص نسبت بدهی دولت و شرکتهای دولتی به تولید ناخالص داخلی (GDP) موضوع جزء (۱) بند (ت) ماده (۸) قانون برنامه پنجساله ششم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران و آیین نامه اجرایی بند مذکور موضوع تصویب نامه شماره ۲۱۹۵۳ ت ۵۴۸۵۵ هـ مورخ ۱۳۹۷/۲/۲۹ می باشد.

ماده ۱۵ وزارت موظف است ضمن انعکاس عملکرد بند (و) در گزارش عملکرد ماهانه بودجه عمومی منابع استفاده شده از محل افزایش بدهی دولت به بانک مرکزی را در اجرای ماده (۱۰۳) قانون محاسبات عمومی کشور - مصوب ۱۳۶۶ در صورتحساب عملکرد بودجه درج و هر سه ماه یکبار گزارش عملکرد اجرای بند (و) را به دیوان محاسبات کشور و کمیسیون های برنامه و بودجه و محاسبات و اقتصادی مجلس شورای اسلامی و سازمان ارایه کند.

اسحاق جهانگیری

معاون اول رئیس جمهور

رونوشت با توجه به اصل ۱۳۸ قانون اساسی جمهوری اسلامی ایران برای اطلاع ریاست محترم مجلس شورای اسلامی ارسال میشود.



<https://ravihesab.com>

موسسه آموزشی راوی حساب