



موضوع	بخشنامه شماره م/۵۳۱۷ مورخ ۱۳۸۶/۱۲/۲۲ ; نحوه نگهداری حساب های دولتی نزد بانک ها
	شماره: م/۵۳۱۷ تاریخ: ۱۳۸۶/۱۲/۲۲ بسمه تعالی جهت اطلاع مدیران عامل محترم کلیه بانکهای دولتی غیر دولتی و شرکت دولتی پست بانک ارسال گردید. احتراما پیرو بخشنامه شماره م/۲۰۱۷ مورخ ۱۳۸۵/۸/۲۷ این اداره در خصوص نحوه نگهداری حسابهای دولتی نزد بانکها بدینوسیله مراتب زیر جهت اجرا ابلاغ می گردد ۱ کلیه سازمانهای دولتی وزارتخانه ها و شرکت های دولتی و نهادهای عمومی غیر دولتی و شهرداریها موضوع بند "د" ماده ۱۰ قانون برنامه چهارم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران مجاز میگردند به تشخیص خود نزد هر یک از بانکهای موجود اعم از دولتی یا غیر دولتی افتتاح حساب نمایند. انتخاب بانک مورد نظر توسط نهادهای مذکور در بند فوق در مورد آن بخش از وجوهای آن ها که از محل بودجه عمومی دولت تامین میگردد منوط به کسب موافقت وزارت امور اقتصادی و دارایی میباشد آن بانک موظف است در این خصوص تعهدی از صاحب حساب اخذ نماید که بر مبنای آن صاحب حساب متعهد گردد وجود مذکور را تنها با اجازه وزارت امور اقتصادی و دارایی به حسابهای خود منظور نماید. در اجرای بند الف ماده ۱۲ قانون پولی و بانکی کشور نگهداری حسابهای وزارتخانه ها و موسسات دولتی به عهده بانک مرکزی است. همچنین به موجب بند "ز" ماده ۱۰ همان قانون این بانک اختیار دارد که به هر یک از بانکهای کشور نمایندگی دهد. بر این اساس لازم است کلیه بانکهایی که حسابهای نهادهای موضوع ماده ۱۲ فوق الاشاره را نگهداری مینمایند ابتدا با اداره حسابداریکل و بودجه این بانک قرارداد نمایندگی امضاء نمایند. بانکهای عامل پس از افتتاح حساب کماکان میبایست ۱۰۰ درصد وجوه دولتی را به روش تعیین شده به بانک مرکزی منتقل نمایند. ه هنگام افتتاح حساب توسط بانک دریافت تأییدیه بانک قبلی مبنی بر پرداخت بدهی های معوق و تعیین تکلیف بدهیها و تعهدات جاری الزامی است. نظر به این که نگهداری حسابهای وزارت دفاع و پشتیبانی نیروهای مسلح و شرکتها و موسسات وابسته به موجب قانون نحوه اجرای مقررات پولی و بانکی کشور در بانک سپه مصوب سال ۱۳۵۳ مجلسین وقت به بانک سپه واگذار شده است لذا لازم است حسابهای وزارت دفاع و پشتیبانی نیروهای مسلح - استثنائا - کماکان نزد بانک سپه نگهداری شود. این بخشنامه تا زمان تداوم بند د ماده ۱۰ قانون برنامه چهارم توسعه نافذ بوده و چنانچه این ماده قانونی در قوانین بعدی تنفیذ گردد مفاد این بخشنامه به قوت خود باقی است. شایان ذکر است از تاریخ صدور این بخشنامه بخشنامه شماره م/۲۰۱۷ مورخ ۱۳۸۵/۸/۲۷ این اداره کان لم یکن میشود. ب اداره مطالعات و مقررات بانکی صدیقه رهبر شمس کار ۳-۳۸۳۱
موسسه آموزشی رای حساب	 https://ravihesab.com