



موضوع	دستورالعمل تامین مابه التفاوت ریالی نرخ ارز پرداختهای تعهدات ارزی در سال ۱۳۸۱ و بعد که در سالهای قبل با نرخهای کمتر از نرخ روز پرداخت ایجاد شده اند.
"بسمه تعالی"	
دستورالعمل تامین مابه التفاوت ریالی نرخ ارز پرداختهای تعهدات ارزی در سال ۱۳۸۱ و بعد که در سالهای قبل با نرخهای کمتر از نرخ روز پرداخت ایجاد شده اند.	
با توجه به یکسان سازی نرخ ارز از ابتدای سال ۱۳۸۱، بانکها میتوانند ما به التفاوت ریالی نرخ ارز پرداختهای ارزی به سررسید ۱۳۸۱/۰۱/۰۱ به بعد را با رعایت مفاد این دستورالعمل و تکمیل فرمهای شماره (۱) یا شماره (۲) پیوست این دستورالعمل حسب مورد از این بانک مطالبه و دریافت نمایند. الف - شرایط لازم برای تامین مابه التفاوت ریالی نرخ ارز تعهد ارزی بموجب گواهی ثبت آماری یا مجوز گشایش اعتبار اسنادی (فیش) کامپیوتری صادره توسط اداره نظارت ارز با دیرخانه بودجه و تخصیص ارز در سال ۱۳۸۰ و یا قبل از آن ایجاد شده باشد. ۲ تاریخ سررسید پرداخت تعهد ۱۳۸۱/۰۱/۰۱ و یا بعد از آن باشد. پرداخت انجام شده باشد. اطلاعات مربوطه بشرح زیر در سیستم اعتبارات اسنادی نشر ۲ گزارش شده باشد. ۴ گشایش اعتبارات اسنادی ر ثبت سفارش بروات دیداری ۴۲ معامله اسناد تحت اعتبارات ر بروات اسنادی مدت دار یوزانس یوزانس داخلی و اعتبارات اسنادی گشایش یافته از طریق تامین مالی توسط بانک توسعه اسلامی) ۵ گزارش اطلاعات وامهای بلند مدت و اعتبارات اسنادی فاینانس در سیستم DMFAS ما به التفاوتهای ریالی قابل تامین : تعهدات با نرخهای دولتی سابق :	
۱-۱- چنانچه مطابق بخشنامه شماره ۱۰۱۰۹۷ مورخ ۷۴۶۲۹/۰۱/۰۱ و نامه عمومی شماره ۸ سا ر ۲۴۸۶۰ مورخ ۱۳۷۴۱۰/۰۳/۰۳ اداره سیاستها و مقررات ارزی از پرداخت مابه التفاوت ریالی نرخ ارز تا نرخ شناور روز پرداخت معاف باشد ما به التفاوت ریالی نرخ دولتی سابق تا نرخ روز پرداخت.	
۱-۲ چنانچه مطابق بخشنامه شماره ۱۰۱۰۹۷ مورخ ۷۴۶۲۹/۰۱/۰۱ و نامه عمومی شماره ۸ سا ر ۲۴۸۶۰ مورخ ۱۳۷۴۱۰/۰۳/۰۳ و بخشنامه شماره ۶۰۱۱۸۶ مورخ ۹۲۲۷/۰۳/۰۳ ۱۳۷۳ اداره سیاستها و مقررات ارزی مشمول پرداخت مابه التفاوت تا نرخ شناور روز پرداخت باشد ما به التفاوت نرخ شناور روز پرداخت تا نرخ روز پرداخت. تعهدات با نرخ رقابتی :	
نظر به اینکه بهنگام گشایش اعتبار ر ثبت سفارش برات اسنادی ما به التفاوت نرخ دولتی سابق تا نرخ رقابتی را به حساب خزانه منتقل نموده اند لذا :	
۲-۱- چنانچه مطابق بخشنامه شماره ۱۰۱۰۹۷ مورخ ۷۴۶۲۹/۰۱/۰۱ و نامه عمومی شماره ۸ سا ر ۲۴۸۶۰ مورخ ۱۳۷۴۱۰/۰۳/۰۳ اداره سیاستها و مقررات ارزی از پرداخت ما به التفاوت ریالی تا نرخ شناور روز پرداخت معاف باشد ما به التفاوت ریالی نرخ دولتی سابق تا نرخ روز پرداخت.	
۲-۲ چنانچه مطابق بخشنامه شماره ۱۰۱۰۹۷ مورخ ۷۴۶۲۹/۰۱/۰۱ و نامه عمومی شماره ۸ سا ر ۲۴۸۶۰ مورخ ۱۳۷۴۱۰/۰۳/۰۳ و بخشنامه شماره ۶۰۱۱۸۶ مورخ ۹۲۲۷/۰۳/۰۳ ۷۳ اداره سیاستها و مقررات ارزی مشمول پرداخت ما به التفاوت باشد ما به التفاوت نرخ شناور روز پرداخت تا نرخ روز پرداخت باضافه ما به التفاوت نرخ دولتی سابق تا نرخ رقابتی تعهدات با نرخهای شناور قبل از ۱۳۷۲/۰۹/۱۸ نرخهای شناور کمتر از دلاری ۱۷۵۰ (ریال)	
۳-۱ چنانچه مطابق بخشنامه شماره ۱۰۱۰۹۷ مورخ ۷۴۶۲۹/۰۱/۰۱ و نامه عمومی شماره ۸ سا ر ۲۴۸۶۰ مورخ ۱۳۷۴۱۰/۰۳/۰۳ اداره سیاستها و مقررات ارزی از پرداخت ما به التفاوت ریالی تا نرخ شناور روز پرداخت معاف باشد ما به التفاوت ریالی نرخ شناور دریافتی از مشتری تا نرخ روز پرداخت	
۳-۲ چنانچه مطابق بخشنامه شماره ۱۰۱۰۹۷ مورخ ۷۴۶۲۹/۰۱/۰۱ و نامه عمومی شماره ۸ سا ر ۲۴۸۶۰ مورخ ۱۳۷۴۱۰/۰۳/۰۳ و بخشنامه شماره ۶۰۱۱۸۶ مورخ ۹۲۲۷/۰۳/۰۳	
۳-۴ اداره سیاستها و مقررات ارزی مشمول پرداخت مابه التفاوت باشد ما به التفاوت نرخ شناور روز پرداخت معادل دلاری ۱۷۵۵ ریال تا نرخ روز پرداخت.	

تعهدات با نرخ شناور بعد از ۱۳۷۲/۹/۱۸ :

ما به التفاوت نرخ شناور دریافتی از مشتری تا نرخ روز پرداخت

۵ نرخ صادراتی :

۵/۱- چنانچه ما به التفاوت نرخ شناور تا نرخ صادراتی قبلاً به حساب خزانه منتقل نشده باشد نرخ صادراتی تا نرخ روز پرداخت

۵/۲- چنانچه ما به التفاوت نرخ شناور تا صادراتی قبلاً به حساب خزانه منتقل شده باشد ما به التفاوت نرخ شناور تا نرخ روز پرداخت

آن دسته از تعهدات با نرخ واریز نامه ای که قبل از صدور بخشنامه شماره ۶۰۱۰۲۶ مورخ ۱۳۷۸/۳/۱۱ اداره سیاستها و مقررات ارزی ایجاد گردیده اند و ما به التفاوت ریالی نرخ شناور تا واریز نامه ای و یا نرخ صادراتی تا واریز نامه ای طبق بخشنامه های این بانک به حساب خزانه منتقل گردیده است. حسب مورد ما به التفاوت نرخ شناور تا نرخ روز پرداخت و یا نرخ صادراتی تا نرخ روز پرداخت.

ج نحوه درخواست تامین مابه التفاوت ریالی پرداختهای ارزی از این بانک :

۱- تکمیل فرم شماره ۱ و یا شماره ۲ حسب مورد بشرح زیر :

۱/۱ برای هر قلم پرداخت تحت بندهای ب ۱ - ب - ب - ب - ۵/۲ و ب ۶ یک برگ فرم شماره (۲) تکمیل گردد.

پرداختهای موضوع بندهای ب ۴ و ب - ۵/۱ در فرم شماره (۱) وارد شود.

فرمهای شماره (۱) و (۲) میبایست توسط آن بانک تکمیل و از طریق یکی از ادارات مرکزی که به این بانک معرفی میگردد طی نامه رسمی به اداره نظارت ارز ارسال شود.

فرمهای شماره (۱) و (۲) میبایست به دو امضاء مجاز مسئولین اداره مذکور رسیده نام و نام خانوادگی امضاء کنندگان در ذیل آن درج گردیده و مأمور به مهر اداره مربوطه شوند. برای این منظور ضروریست قبلاً دارندگان حق امضاء مجاز (حداکثر ۴ نفر) جهت امضاء فرمهای مذکور را به اداره نظارت ارز این بانک معرفی و نمونه امضاء آنها را ارسال نمایند.

تبصره : حداقل یکی از امضاء های فرمهای ارسالی میبایست توسط رئیس یا معاون اداره معرفی شده صورت گیرد لذا مقتضی است در معرفی امضاءها لحاظ نمایند.

تبصره : ارسال یک یا چند فرم شماره (۱) یا شماره (۲) طی یک نامه بلامانع است اما مقتضی است از ارسال توأم فرمهای شماره (۱) و شماره (۲) طی یک نامه خودداری فرمایند.

د - متفرقه :

نظر به اینکه از ابتدای سال ۱۳۸۱ نرخ شناور ارز اعلام نخواهد گردید (نرخ های بر مبنای دلاری ۱۷۵۵ بنابراین نرخهای شناور روز پرداخت و نرخ های صادراتی روز پرداخت ارزهای غیر دلاری در سال ۱۳۸۱ و سالهای بعد را می توانند با استفاده از نرخهای مرجع که بصورت روزانه توسط این بانک اعلام می شود محاسبه نمایند).

فرمهای شماره (۱) و (۲) میبایست بدون خط خوردگی تنظیم گردند. در صورت خط خوردگی مراتب میبایست در ظهر فرم درج و مهر و امضاء گردد.

بمنظور تسریع در ورود اطلاعات و اعمال کنترلهای لازم بانکها میتوانند اطلاعات درخواست تامین ما به التفاوت ریالی بشرح فرم شماره (۱) و (۲) را با استفاده از دیسکت به اداره نظارت ارز ارسال نمایند. در اینصورت نیز ارسال فرمهای مذکور مطابق بند «ج» فوق الزامی است.

اصلاحات مورد نظر روی درخواستهای قبلی تأمین ما به التفاوت می بایست طی نامه رسمی به اداره نظارت ارز اعلام شود.

چنانچه بانک در تکمیل فرمهای شماره (۱) و (۲) مبلغ ارزی را کمتر از میزان واقعی اعلام کرده باشد میتواند مبلغ کسری را طی فرم جداگانه ای درخواست نماید.

چنانچه تحت یک شماره اعتبار برات اسنادی پرداختهایی با مبلغ ارزی، شرح، والور معامله اسناد، نوع نرخ تخصیصی اولیه و سررسید پرداخت یکسان گزارش شود تکراری محسوب گردیده و از تأمین ما به التفاوت ریالی مربوط خودداری خواهد گردید.

چنانچه تحت یک اعتبار برات اسنادی پرداختهایی با اطلاعات مشابه فوق وجود داشته باشد ضروری است پس از کنترل مجدد مجموع آنها را بعنوان یک قلم در فرمهای مربوطه وارد و درخواست تأمین ما به التفاوت نمایند.

چنانچه ردیف پرداخت تکرار شود از تأمین ما به التفاوت ریالی خودداری خواهد گردید.

بمنظور واریز وجوه ریالی ما به التفاوت موضوع این دستور العمل، ضروریست بانکها یکی از حسابهای جاری خود نزد اداره معاملات ریالی را به اداره نظارت ارز اعلام نمایند.

