





بسمه تعالی

آنی

**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 تصویب‌نامه شماره ۶۲۲۰۳/ت/۲۱۳۷۹۱ 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

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.



خزانه داری کل کشور

جمهوری اسلامی ایران  
وزارت امور اقتصادی و دارایی

شماره: ۵۷ / ۲۴۴۹۱۰

تاریخ: ۱۴۰۲/۱۲/۱۳

پیوست: ندارد

- جناب آقای دکتر فرزین رئیس محترم بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران برای استحضار.
- جناب آقای دکتر مهدی زاده معاون محترم تدوین، تنقیح و انتشار قوانین و مقررات معاونت حقوقی رئیس جمهور برای استحضار و بارگذاری در پایگاه ملی اطلاع رسانی قوانین و مقررات.
- جناب آقای دکتر قریشی مدیرکل محترم دفتر وزارتی برای آگاهی.
- اداره کل عملیات پولی و اعتباری اداره اعتبارات بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران برای استحضار.
- جناب آقای محمدی رئیس محترم مرکز روابط عمومی و اطلاع رسانی برای اطلاع و صدور دستور مقتضی برای اعلان عمومی.
- جناب آقای دکتر بنانی مدیر کل محترم خزانه برای اطلاع و اقدام لازم.
- جناب آقای کوهستانی مدیر کل محترم نظارت بر اجرای بودجه برای اطلاع و اقدام لازم.
- جناب آقای رضوانپور مدیر کل محترم نظارت بر ذی حسابی ها برای اطلاع و اقدام لازم.
- جناب آقای دکتر جباری مدیر کل محترم گزارشگری مالی و حسابداری بخش عمومی برای اطلاع و اقدام لازم.
- جناب آقای مهندس تقوایی نچیب رییس محترم مرکز فناوری اطلاعات، امنیت فضای مجازی و اقتصاد هوشمند برای اطلاع و اقدام لازم از جمله فراهم نمودن امکان بهره برداری مستمر از زیر سامانه صدور اسناد تسویه خزانه مطابق با مهلت های مندرج در این بخشنامه و اتخاذ ترتیبات مورد نیاز با هماهنگی مرکز مدیریت بدهی های عمومی و روابط مالی دولت.
- سرکار خانم دادگر مدیر کل محترم مدیریت اموال و دارایی های دولت برای اطلاع و اقدام لازم.
- ادارات کل امور اقتصادی و دارایی استانها برای اطلاع و اقدام لازم و اطلاع رسانی به کلیه دستگاههای اجرایی مستقر در آن استان
- جناب آقای اشرف پور ذیحساب محترم و مدیر کل امور مالی برای اطلاع و اقدام لازم.
- مرکز مدیریت بدهی های عمومی و روابط مالی دولت (واحد اقدام کننده) به همراه سابقه برای اطلاع.
- اتاق اصناف ایران اتاق اصناف ایران (پیام دولت)
- اتاق تعاون ایران اتاق تعاون ایران (پیام دولت)
- اتحادیه سازمان های حمل و نقل همگانی کشور اتحادیه سازمان های حمل و نقل همگانی کشور (پیام دولت)
- بنیاد شهید و امور ایثارگران تهران بزرگ اداره کل بنیاد شهید و امور ایثارگران تهران بزرگ (پیام دولت)
- اداره محترم کل ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری اداره کل ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری
- بانک اقتصاد نوین بانک اقتصاد نوین (پیام دولت)
- بانک خاورمیانه بانک خاورمیانه (پیام دولت)
- بانک سرمایه بانک سرمایه (پیام دولت)
- بانک سینا بانک سینا (پیام دولت)



- بانک شهر بانک شهر (پیام دولت)
- بانک مشترک ایران و ونزوئلا بانک مشترک ایران و ونزوئلا (پیام دولت)
- بنیاد ایران شناسی بنیاد ایران شناسی (پیام دولت)
- بنیاد سعدی بنیاد سعدی (آموزش زبان فارسی در جهان) (پیام دولت)
- بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی (پیام دولت)
- بنیاد مسکن انقلاب اسلامی استان تهران بنیاد مسکن انقلاب اسلامی استان تهران (پیام دولت)
- بنیاد محترم پانزده خرداد بنیاد پانزده خرداد
- بیمه سلامت ایران بیمه سلامت ایران (پیام دولت)
- جمعیت هلال احمر جمهوری اسلامی ایران جمعیت هلال احمر جمهوری اسلامی ایران (پیام دولت)
- حوزه ریاست قوه قضائیه حوزه ریاست قوه قضائیه (پیام دولت)
- حوزه هنری سازمان تبلیغات اسلامی حوزه هنری سازمان تبلیغات اسلامی (پیام دولت)
- دانشگاه تهران دانشگاه تهران (پیام دولت)
- دانشگاه جامع علمی کاربردی دانشگاه جامع علمی کاربردی (پیام دولت)
- دانشگاه خوارزمی تهران دانشگاه خوارزمی تهران (پیام دولت)
- دانشگاه علوم پزشکی شهید بهشتی تهران دانشگاه علوم پزشکی شهید بهشتی تهران (پیام دولت)
- دانشگاه محترم فرهنگیان دانشگاه فرهنگیان
- دانشگاه هنر تهران دانشگاه هنر تهران (پیام دولت)
- دانشگاه پیام نور استان تهران دانشگاه پیام نور استان تهران (پیام دولت)
- اتاق بازرگانی صنایع معادن و کشاورزی ایران دبیرخانه اتاق بازرگانی صنایع معادن و کشاورزی ایران (پیام دولت)
- بنیاد ملی نخبگان دبیرخانه بنیاد ملی نخبگان (پیام دولت)
- دبیرخانه جهاد دانشگاهی دبیرخانه جهاد دانشگاهی (پیام دولت)
- دبیرخانه محترم سازمان انرژی اتمی ایران دبیرخانه سازمان انرژی اتمی ایران
- سازمان بازرسی کل کشور دبیرخانه سازمان بازرسی کل کشور (پیام دولت)
- دبیرخانه محترم سازمان تبلیغات اسلامی (پیام دولت) دبیرخانه سازمان تبلیغات اسلامی (پیام دولت)
- دبیرخانه سازمان تعزیرات حکومتی دبیرخانه سازمان تعزیرات حکومتی (پیام دولت)



- دبیرخانه محترم سازمان ثبت احوال کشور (پیام دولت)
- دبیرخانه محترم سازمان جنگلها و مراتع دبیرخانه سازمان جنگلها و مراتع
- دبیرخانه محترم سازمان حج و زیارت دبیرخانه سازمان حج و زیارت
- دبیرخانه سازمان خدمات درمانی نیروهای مسلح دبیرخانه سازمان خدمات درمانی نیروهای مسلح (پیام دولت)
- دبیرخانه محترم سازمان دانشگاه آزاد اسلامی دبیرخانه سازمان دانشگاه آزاد اسلامی (پیام دولت)
- دبیرخانه محترم سازمان غذا و دارو (پیام دولت) دبیرخانه سازمان غذا و دارو (پیام دولت)
- دبیرخانه محترم سازمان ملی استاندارد ایران (پیام دولت) دبیرخانه سازمان ملی استاندارد ایران (پیام دولت)
- دبیرخانه سازمان هواپیمایی کشور دبیرخانه سازمان هواپیمایی کشور (پیام دولت)
- دبیرخانه محترم سازمان پزشکی قانونی کشور (پیام دولت) دبیرخانه سازمان پزشکی قانونی کشور (پیام دولت)
- سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران دبیرخانه سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران (پیام دولت)
- دبیرخانه محترم ستاد مبارزه با قاچاق کالا و ارز (پیام دولت) دبیرخانه ستاد مبارزه با قاچاق کالا و ارز (پیام دولت)
- دبیرخانه محترم ستاد مبارزه با مواد مخدر (پیام دولت) دبیرخانه ستاد مبارزه با مواد مخدر (پیام دولت)
- دبیرخانه محترم ستاد مدیریت حمل و نقل و سوخت کشور دبیرخانه ستاد مدیریت حمل و نقل و سوخت کشور
- دبیرخانه محترم ستاد ویژه توسعه فناوری نانو (پیام دولت) دبیرخانه ستاد ویژه توسعه فناوری نانو (پیام دولت)
- دبیرخانه محترم شرکت مادر تخصصی توانیر (پیام دولت) دبیرخانه شرکت مادر تخصصی توانیر (پیام دولت)
- دبیرخانه محترم شرکت مدیریت منابع آب ایران دبیرخانه شرکت مدیریت منابع آب ایران (پیام دولت)
- دبیرخانه محترم شرکت ملی صنایع پتروشیمی (پیام دولت) دبیرخانه شرکت ملی صنایع پتروشیمی (پیام دولت)
- دبیرخانه محترم شرکت ملی نفت ایران دبیرخانه شرکت ملی نفت ایران
- دبیرخانه محترم شرکت ملی گاز ایران دبیرخانه شرکت ملی گاز ایران
- شورا و مرکز ملی رقابت دبیرخانه شورا و مرکز ملی رقابت (پیام دولت)
- دبیرخانه محترم شورای عالی امنیت ملی (پیام دولت) دبیرخانه شورای عالی امنیت ملی (پیام دولت)
- دبیرخانه محترم شورای نگهبان دبیرخانه شورای نگهبان
- دبیرخانه مرکز توسعه تجارت الکترونیکی وزارت صنعت، معدن و تجارت دبیرخانه مرکز توسعه تجارت الکترونیکی وزارت صنعت، معدن و تجارت
- دبیرخانه محترم مرکزی سازمان امور دانشجویان (پیام دولت) دبیرخانه مرکزی سازمان امور دانشجویان (پیام دولت)



تربیت و امور اقتصادی و دارایی



شماره: ۵۷ / ۲۴۴۹۱۰

تاریخ: ۱۴۰۲/۱۲/۱۳

پیوست: ندارد

- دبیرخانه محترم مرکزی سازمان زندانها و اقدامات تأمینی و تربیتی کشور (پیام دولت)
- دبیرخانه مرکزی مجلس شورای اسلامی دبیرخانه مرکزی مجلس شورای اسلامی (پیام دولت)
- ریاست جمهوری دبیرخانه مرکزی نهاد ریاست جمهوری (پیام دولت)
- دبیرخانه محترم معاونت علمی و فناوری رییس جمهور (پیام دولت)
- دبیرخانه محترم موسسه عالی آموزش و پژوهش مدیریت و برنامه ریزی دبیرخانه موسسه عالی آموزش و پژوهش مدیریت و برنامه ریزی (پیام دولت)
- دبیرخانه محترم نهاد کتابخانه های عمومی کشور (پیام دولت)
- وزارت دادگستری دبیرخانه وزارت دادگستری (پیام دولت)
- وزارت فرهنگ و ارشاد اسلامی دبیرخانه وزارت فرهنگ و ارشاد اسلامی (کلیه مکاتبات به جز عناوین حوزه وزارتی) (پیام دولت)
- دفتر مقام معظم رهبری دفتر مقام معظم رهبری (پیام دولت)
- دفتر محترم هیات مدیره و مدیرعامل شرکت ارتباطات زیرساخت دفتر محترم هیات مدیره و مدیرعامل شرکت ارتباطات زیرساخت
- ریاست محترم ستاد کل نیروهای مسلح ریاست ستاد کل نیروهای مسلح
- ریاست محترم شورای حل اختلاف ریاست محترم شورای حل اختلاف
- سازمان محترم آموزش فنی و حرفه ای کشور سازمان آموزش فنی و حرفه ای کشور (پیام دولت)
- سازمان محترم اداری و استخدامی کشور سازمان اداری و استخدامی کشور (پیام دولت)
- سازمان محترم اسناد و کتابخانه ملی جمهوری اسلامی ایران سازمان اسناد و کتابخانه ملی جمهوری اسلامی ایران (پیام دولت)
- سازمان محترم امور اراضی کشور سازمان امور اراضی کشور (پیام دولت)
- سازمان محترم امور عشایر ایران سازمان امور عشایر ایران (پیام دولت)
- سازمان انتقال خون ایران سازمان انتقال خون ایران (پیام دولت)
- سازمان محترم اوقاف و امور خیریه استان تهران (پیام دولت) سازمان اوقاف و امور خیریه استان تهران (پیام دولت)
- سازمان بنادر و دریانوردی سازمان بنادر و دریانوردی (پیام دولت)
- سازمان بنادر و دریانوردی سازمان بنادر و دریانوردی (پیام دولت)
- سازمان محترم بهزیستی کشور سازمان بهزیستی کشور (پیام دولت)
- سازمان محترم تحقیقات آموزش و ترویج کشاورزی سازمان تحقیقات آموزش و ترویج کشاورزی (پیام دولت)
- سازمان محترم تعزیرات حکومتی سازمان تعزیرات حکومتی



- سازمان محترم تنظیم مقررات و ارتباطات رادیویی کشور سازمان تنظیم مقررات و ارتباطات رادیویی کشور (پیام دولت)
- سازمان ثبت اسناد و املاک کشور سازمان ثبت اسناد و املاک کشور (پیام دولت)
- سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولید کنندگان سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولید کنندگان (پیام دولت)
- سازمان خیرگزاری جمهوری اسلامی ایران - ایرنا سازمان خیرگزاری جمهوری اسلامی ایران - ایرنا (پیام دولت)
- سازمان دامپزشکی کشور سازمان دامپزشکی کشور (پیام دولت)
- سازمان زمین شناسی و اکتشافات معدنی کشور سازمان زمین شناسی و اکتشافات معدنی کشور (پیام دولت)
- سازمان محترم سنجش آموزش کشور سازمان سنجش آموزش کشور (پیام دولت)
- سازمان شهرداریها و دهیاریهای کشور سازمان شهرداریها و دهیاریهای کشور (پیام دولت)
- سازمان محترم شیلات ایران سازمان شیلات ایران
- سازمان محترم صدا و سیما جمهوری اسلامی ایران سازمان صدا و سیما جمهوری اسلامی ایران (پیام دولت)
- سازمان فضایی ایران سازمان فضایی ایران (پیام دولت)
- سازمان محترم فناوری اطلاعات ایران سازمان فناوری اطلاعات ایران (شپکه دولت)
- سازمان محترم مجری ساختمانها و تاسیسات دولتی و عمومی سازمان مجری ساختمانها و تاسیسات دولتی و عمومی (پیام دولت)
- سازمان مدارس و مراکز غیر دولتی سازمان مدارس و مراکز غیر دولتی (پیام دولت)
- سازمان محترم مرکزی تعاون روستایی ایران سازمان مرکزی تعاون روستایی ایران
- سازمان محترم ملی استاندارد ایران سازمان ملی استاندارد ایران (پیام دولت)
- سازمان ملی بهره وری ایران سازمان ملی بهره وری ایران (پیام دولت)
- سازمان نقشه برداری کشور سازمان نقشه برداری کشور (پیام دولت)
- سازمان نوسازی توسعه و تجهیز مدارس کشور سازمان نوسازی توسعه و تجهیز مدارس کشور (پیام دولت)
- سازمان هواشناسی کشور سازمان هواشناسی کشور (پیام دولت)
- سازمان محترم پدافند غیر عامل کشور سازمان پدافند غیر عامل کشور
- ستاد محترم اقامه نماز استان تهران (پیام دولت) ستاد اقامه نماز استان تهران (پیام دولت)
- شرکت محترم بازآفرینی شهری ایران شرکت بازآفرینی شهری ایران
- شرکت توسعه خدمات بازرگانی نورد ایران شرکت توسعه خدمات بازرگانی نورد ایران (پیام دولت)
- شرکت خطوط لوله و مخابرات نفت ایران شرکت خطوط لوله و مخابرات نفت ایران (پیام دولت)



خزانه داری کل کشور

جمهوری اسلامی ایران  
وزارت امور اقتصادی و دارایی

شماره: ۵۷ / ۲۴۴۹۱۰

تاریخ: ۱۴۰۲/۱۲/۱۳

پوست: ندارد

- شرکت محترم سهامی عمران شهرهای جدید ، مادر تخصصی (پیام دولت ) شرکت سهامی عمران شهرهای جدید ، مادر تخصصی (پیام دولت)
- شرکت فرودگاهها و ناوبری هوایی ایران شرکت فرودگاهها و ناوبری هوایی ایران (پیام دولت)
- شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران (پیام دولت)
- شرکت محترم مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی (پیام دولت)
- شرکت محترم مادر تخصصی مدیریت تولید ، انتقال و توزیع نیروی برق ایران - توانیر شرکت مادر تخصصی مدیریت تولید ، انتقال و توزیع نیروی برق ایران - توانیر
- شرکت محترم مادر تخصصی مدیریت ساخت و تهیه کالای آب و برق (ساتکاب) شرکت مادر تخصصی مدیریت ساخت و تهیه کالای آب و برق (ساتکاب)
- شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران (پیام دولت)
- شرکت محترم مهندسی آب و فاضلاب کشور شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور (پیام دولت)
- جناب آقای سیدابوالفضل فاطمی زاده مشاور محترم عالی وزیر دفتر وزارتی فاطمی زاده سیدابوالفضل - مشاور عالی وزیر دفتر وزارتی
- شرکت پشتیبانی امور دام کشور شرکت پشتیبانی امور دام کشور (پیام دولت)
- شهرداری تهران شهرداری تهران (پیام دولت)
- صندوق بازنشستگی، وظیفه از کارافتادگی و پس انداز کارکنان بانکها صندوق بازنشستگی، وظیفه از کارافتادگی و پس انداز کارکنان بانکها
- صندوق بیمه حوادث طبیعی ساختمان صندوق بیمه حوادث طبیعی ساختمان
- صندوق محترم ضمانت سرمایه گذاری تعاون صندوق ضمانت سرمایه گذاری تعاون
- صندوق محترم ضمانت سرمایه گذاری صنایع کوچک صندوق ضمانت سرمایه گذاری صنایع کوچک
- فرهنگستان زبان و ادب فارسی فرهنگستان زبان و ادب فارسی (پیام دولت)
- فرهنگستان علوم جمهوری اسلامی فرهنگستان علوم جمهوری اسلامی (پیام دولت)
- فرهنگستان علوم پزشکی جمهوری اسلامی ایران فرهنگستان علوم پزشکی جمهوری اسلامی ایران (پیام دولت)
- فرهنگستان هنر جمهوری اسلامی ایران فرهنگستان هنر جمهوری اسلامی ایران (پیام دولت)
- مجمع تشخیص مصلحت نظام مجمع تشخیص مصلحت نظام (پیام دولت)
- مدیریت شبکه برق ایران مدیریت شبکه برق ایران (پیام دولت)
- مرکز محترم آمار ایران مرکز آمار ایران





- مرکز محترم تحقیقات ساختمان و مسکن مرکز تحقیقات ساختمان و مسکن
- مرکز محترم نشر دانشگاهی مرکز نشر دانشگاهی
- موسسه تحقیقات آب موسسه تحقیقات آب (پیام دولت)
- موسسه محترم تحقیقات جنگلها و مراتع کشور موسسه تحقیقات جنگلها و مراتع کشور
- موسسه محترم تحقیقات علوم باغبانی موسسه تحقیقات علوم باغبانی
- موسسه محترم تحقیقات علوم دامی کشور موسسه تحقیقات علوم دامی کشور
- موسسه محترم تنظیم و نشر آثار امام خمینی موسسه تنظیم و نشر آثار امام خمینی
- نمایشگاههای بین المللی جمهوری اسلامی نمایشگاههای بین المللی جمهوری اسلامی (پیام دولت)
- وزارت آموزش و پرورش وزارت آموزش و پرورش (پیام دولت)
- وزارت آموزش و پرورش وزارت آموزش و پرورش (پیام دولت)
- وزارت ارتباطات و فناوری اطلاعات وزارت ارتباطات و فناوری اطلاعات (پیام دولت)
- وزارت اطلاعات وزارت اطلاعات (پیام دولت)
- وزارت امور خارجه وزارت امور خارجه (پیام دولت)
- وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی (پیام دولت)
- وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی (پیام دولت)
- دبیرخانه وزارت جهاد کشاورزی وزارت جهاد کشاورزی (پیام دولت)
- وزارت دفاع وزارت دفاع (پیام دولت)
- وزارت راه و شهرسازی وزارت راه و شهرسازی (پیام دولت)
- وزارت علوم، تحقیقات و فناوری وزارت علوم، تحقیقات و فناوری (پیام دولت)
- وزارت میراث فرهنگی، صنایع دستی و گردشگری وزارت میراث فرهنگی، صنایع دستی و گردشگری (پیام دولت)
- وزارت نفت وزارت نفت (پیام دولت)
- محترم وزارت نیرو وزارت نیرو (پیام دولت)
- وزارت ورزش و جوانان وزارت ورزش و جوانان (پیام دولت)
- وزارت کشور وزارت کشور (پیام دولت)
- پارک محترم فناوری پردیس پارک فناوری پردیس



- پژوهشکده مطالعات فناوری ریاست جمهوری پژوهشکده مطالعات فناوری ریاست جمهوری (پیام دولت)
- پژوهشکده هوا فضا پژوهشکده هوا فضا (پیام دولت)
- پژوهشگاه بین المللی زلزله شناسی و مهندسی زلزله پژوهشگاه بین المللی زلزله شناسی و مهندسی زلزله (پیام دولت)
- پژوهشگاه حوزه و دانشگاه پژوهشگاه حوزه و دانشگاه (پیام دولت)
- پژوهشگاه دانش های بنیادی پژوهشگاه دانش های بنیادی (پیام دولت)
- پژوهشگاه علوم انسانی و مطالعات فرهنگی پژوهشگاه علوم انسانی و مطالعات فرهنگی (پیام دولت)
- پژوهشگاه فرهنگ و اندیشه اسلامی پژوهشگاه فرهنگ و اندیشه اسلامی (پیام دولت)
- دکتر سالاربه سرپرست محترم پژوهشگاه فضایی ایران پژوهشگاه فضایی ایران (پیام دولت)
- پژوهشگاه ملی اقیانوس شناسی و علوم جوی پژوهشگاه ملی اقیانوس شناسی و علوم جوی (پیام دولت)
- پژوهشگاه نیرو پژوهشگاه نیرو (پیام دولت)
- پژوهشگاه محترم هوا فضا پژوهشگاه هوا فضا
- پژوهشگاه پلیمر و پتروشیمی ایران پژوهشگاه پلیمر و پتروشیمی ایران (پیام دولت)
- کمیته محترم اجرائی فرمان امام خمینی کمیته اجرائی فرمان امام خمینی
- کمیته محترم ملی المپیک جمهوری اسلامی ایران کمیته ملی المپیک جمهوری اسلامی ایران
- کمیته محترم ملی پارالمپیک جمهوری اسلامی ایران کمیته ملی پارالمپیک جمهوری اسلامی ایران

شماره: ۵۷ / ۲۳۸۲۰۴

تاریخ: ۱۴۰۲/۱۲/۰۲

پوست: دارد



جمهوری اسلامی ایران

وزارت امور اقتصادی و دارایی

سازمان امور مالیاتی

دفتر فرار مالیاتی



ترانهداری کل کشور

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/۶۲۲۰۳ هـ 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 اقلام بدهی دولت که مربوط به دستگاه اجرایی خاصی نباشد (اقلام 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/مدیرمالی 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 طبقه بندی 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.

آدرس: تهران، خیابان صومعه‌سرا، ساختمان مرکزی وزارت امور اقتصادی و دارایی تلفن: ۳۹۹۰۹ کد پستی: ۱۱۱۴۹۴۳۶۶۱

www.mefa.ir



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/۶۲۲۰۳ هـ 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 اعتبارمندر 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 آدامین 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.



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 مرحله‌ای فرآیند اجرایی مربوط و سایر مستندات مورد نیاز در پایگاه اطلاع رسانی مرکز مدیریت بدهی‌های 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 می‌باشد.

۷- صدور اسناد تسویه خزانه نوع دوم برای تسویه بدهی دستگاه‌های اجرایی بدهکار، براساس اطلاعات ثبت و تایید شده توسط دستگاه‌های بدهکار، طلبکار و تخصیص اعتبار سازمان برنامه و بودجه کشور در زیرسامانه الکترونیکی صدور اسناد تسویه خزانه انجام می‌شود. مهلت ثبت اولیه درخواست توسط دستگاه‌های 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 دستگاه‌های اجرایی بدهکار حداکثر تا بیست و پنجم اسفند ماه سالجاری می‌باشد.

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

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 بدهی‌های 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 می‌باشد.

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 بررسی‌های لازم، نسبت به کنترل، تکمیل و تایید اطلاعات در زیرسامانه الکترونیکی صدور اسناد تسویه خزانه اقدام می‌نمایند. 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 می‌باشد.



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 تأییدشده 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.



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 قابل دستیابی 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... اکر می  
خزانه دار 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.



خزانه داری کل کشور

جمهوری اسلامی ایران  
وزارت امور اقتصادی و دارایی

شماره: ۵۷ / ۲۳۸۲۰۴

تاریخ: ۱۴۰۲/۱۲/۰۲

پیوست: دارد

- جناب آقای دکتر مهدی زاده معاون محترم تدوین، تنقیح و انتشار قوانین و مقررات معاونت حقوقی رئیس جمهور برای استحضار و بارگذاری در پایگاه ملی اطلاع رسانی قوانین و مقررات.
- جناب آقای دکتر قریشی مدیرکل محترم دفتر وزارتی برای آگاهی.
- جناب آقای محمدی رئیس محترم مرکز روابط عمومی و اطلاع رسانی برای اطلاع و صدور دستور مقتضی برای اعلان عمومی.
- جناب آقای دکتر بنانی مدیر کل محترم خزانه برای اطلاع و اقدام لازم.
- جناب آقای کوهستانی مدیر کل محترم نظارت بر اجرای بودجه برای اطلاع و اقدام لازم.
- جناب آقای رضوانپور مدیر کل محترم نظارت بر ذی‌حسابی ها برای اطلاع و اقدام لازم.
- جناب آقای دکتر جباری مدیر کل محترم گزارشگری مالی و حسابداری بخش عمومی برای اطلاع و اقدام لازم.
- جناب آقای مهندس تقوایی نجیب رئیس محترم مرکز فناوری اطلاعات، امنیت فضای مجازی و اقتصاد هوشمند برای اطلاع و اقدام لازم از جمله فراهم نمودن امکان بهره برداری مستمر از زیر سامانه صدور اسناد تسویه خزانه مطابق با مهلت های مندرج در این بخشنامه و اتخاذ ترتیبات مورد نیاز با هماهنگی مرکز مدیریت بدهی های عمومی و روابط مالی دولت.
- سرکار خانم دادگر مدیر کل محترم مدیریت اموال و دارایی های دولت برای اطلاع و اقدام لازم.
- ادارات کل امور اقتصادی و دارایی استانها برای اطلاع و اقدام لازم و اطلاع رسانی به کلیه دستگاههای اجرایی مستقر در آن استان
- جناب آقای اشرف پور ذی‌حساب محترم و مدیر کل امور مالی برای اطلاع و اقدام لازم.
- مرکز مدیریت بدهی های عمومی و روابط مالی دولت (واحد اقدام کننده) به همراه سابقه برای اطلاع.
- اتاق اصناف ایران
- اتاق تعاون ایران
- اتحادیه سازمان های حمل و نقل همگانی کشور
- بنیاد شهید و امور ایثارگران تهران بزرگ
- اداره محترم کل ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری
- بانک اقتصاد نوین
- بانک خاورمیانه
- بانک سرمایه
- بانک سینا
- بانک شهر
- بانک مشترک ایران و ونزوئلا





- بنیاد ایران شناسی
- بنیاد سعدی
- بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
- بنیاد مسکن انقلاب اسلامی استان تهران
- بنیاد محترم پانزده خرداد
- بیمه سلامت ایران
- جمعیت هلال احمر جمهوری اسلامی ایران
- حوزه ریاست قوه قضائیه
- حوزه هنری سازمان تبلیغات اسلامی
- دانشگاه تهران
- دانشگاه جامع علمی کاربردی
- دانشگاه خوارزمی تهران
- دانشگاه علوم پزشکی شهید بهشتی تهران
- دانشگاه محترم فرهنگیان
- دانشگاه هنر تهران
- دانشگاه پیام نور استان تهران
- اتاق بازرگانی صنایع معادن و کشاورزی ایران
- بنیاد ملی نخبگان
- دبیرخانه جهاد دانشگاهی
- دبیرخانه محترم سازمان انرژی اتمی ایران
- سازمان بازرسی کل کشور
- دبیرخانه محترم سازمان تبلیغات اسلامی (پیام دولت)
- دبیرخانه سازمان تعزیرات حکومتی
- دبیرخانه محترم سازمان ثبت احوال کشور (پیام دولت)
- دبیرخانه محترم سازمان جنگلها و مراتع



خزانه داری کل کشور

جمهوری اسلامی ایران  
وزارت امور اقتصادی و دارایی

شماره: ۵۷ / ۲۳۸۲۰۴

تاریخ: ۱۴۰۲/۱۲/۰۲

پیوست: دارد

- دبیرخانه محترم سازمان حج و زیارت
- دبیرخانه سازمان خدمات درمانی نیروهای مسلح
- دبیرخانه محترم سازمان دانشگاه آزاد اسلامی
- دبیرخانه محترم سازمان غذا و دارو (پیام دولت)
- دبیرخانه محترم سازمان ملی استاندارد ایران (پیام دولت)
- دبیرخانه سازمان هواپیمایی کشور
- دبیرخانه محترم سازمان پزشکی قانونی کشور (پیام دولت)
- سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران
- دبیرخانه محترم ستاد میارزه با قاچاق کالا و ارز (پیام دولت)
- دبیرخانه محترم ستاد میارزه با مواد مخدر (پیام دولت)
- دبیرخانه محترم ستاد مدیریت حمل و نقل و سوخت کشور
- دبیرخانه محترم ستاد ویژه توسعه فناوری نانو (پیام دولت)
- دبیرخانه محترم شرکت مادر تخصصی توانیر (پیام دولت)
- دبیرخانه محترم شرکت مدیریت منابع آب ایران
- دبیرخانه محترم شرکت ملی صنایع پتروشیمی (پیام دولت)
- دبیرخانه محترم شرکت ملی نفت ایران
- دبیرخانه محترم شرکت ملی گاز ایران
- شورا و مرکز ملی رقابت
- دبیرخانه محترم شورای عالی امنیت ملی (پیام دولت)
- دبیرخانه محترم شورای نگهبان
- دبیرخانه مرکز توسعه تجارت الکترونیکی وزارت صنعت، معدن و تجارت
- دبیرخانه محترم مرکزی سازمان امور دانشجویان (پیام دولت)
- دبیرخانه محترم مرکزی سازمان زندانها و اقدامات تأمینی و تربیتی کشور (پیام دولت)
- دبیرخانه مرکزی مجلس شورای اسلامی
- ریاست جمهوری



- دبیرخانه محترم معاونت علمی و فناوری رییس جمهور (پیام دولت)

- دبیرخانه محترم موسسه عالی آموزش و پژوهش مدیریت و برنامه ریزی

- دبیرخانه محترم نهاد کتابخانه های عمومی کشور (پیام دولت)

- وزارت دادگستری

- وزارت فرهنگ و ارشاد اسلامی

- دفتر مقام معظم رهبری

- دفتر محترم هیات مدیره و مدیرعامل شرکت ارتباطات زیرساخت

- ریاست محترم ستاد کل نیروهای مسلح

- ریاست محترم شورای حل اختلاف

- سازمان محترم آموزش فنی و حرفه ای کشور

- سازمان محترم اداری و استخدامی کشور

- سازمان محترم اسناد و کتابخانه ملی جمهوری اسلامی ایران

- سازمان محترم امور اراضی کشور

- سازمان محترم امور عشایر ایران

- سازمان انتقال خون ایران

- سازمان محترم اوقاف و امور خیریه استان تهران (پیام دولت)

- سازمان بنادر و دریانوردی

- سازمان بنادر و دریانوردی

- سازمان محترم بهزیستی کشور

- سازمان محترم تحقیقات آموزش و ترویج کشاورزی

- سازمان محترم تعزیرات حکومتی

- سازمان محترم تنظیم مقررات و ارتباطات رادیویی کشور

- سازمان ثبت اسناد و املاک کشور

- سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولید کنندگان

- سازمان خیرگزاری جمهوری اسلامی ایران - ایرنا



- سازمان دامپزشکی کشور
- سازمان زمین شناسی و اکتشافات معدنی کشور
- سازمان محترم سنجش آموزش کشور
- سازمان شهرداریها و دهیاریهای کشور
- سازمان محترم شیلات ایران
- سازمان محترم صدا و سیما جمهوری اسلامی ایران
- سازمان فضایی ایران
- سازمان محترم فناوری اطلاعات ایران
- سازمان محترم مجری ساختمانها و تاسیسات دولتی و عمومی
- سازمان مدارس و مراکز غیر دولتی
- سازمان محترم مرکزی تعاون روستایی ایران
- سازمان محترم ملی استاندارد ایران
- سازمان ملی بهره وری ایران
- سازمان نقشه برداری کشور
- سازمان نوسازی توسعه و تجهیز مدارس کشور
- سازمان هواشناسی کشور
- سازمان محترم پدافند غیر عامل کشور
- ستاد محترم اقامه نماز استان تهران (پیام دولت)
- شرکت محترم بازآفرینی شهری ایران
- شرکت توسعه خدمات بازرگانی نورد ایران
- شرکت خطوط لوله و مخابرات نفت ایران
- شرکت محترم سهامی عمران شهرهای جدید ، مادر تخصصی (پیام دولت)
- شرکت فرودگاهها و ناوبری هوایی ایران
- شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران
- شرکت محترم مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی



- شرکت محترم مادر تخصصی مدیریت تولید، انتقال و توزیع نیروی برق ایران - توانیر
- شرکت محترم مادر تخصصی مدیریت ساخت و تهیه کالای آب و برق (سانکاب)
- شرکت ملی بخش فرآورده های نفتی ایران
- شرکت محترم مهندسی آب و فاضلاب کشور
- شرکت پشتیبانی امور دام کشور
- شهرداری تهران
- صندوق بازنشستگی، وظیفه از کارافتادگی و پس انداز کارکنان بانکها
- صندوق بیمه حوادث طبیعی ساختمان
- صندوق محترم ضمانت سرمایه گذاری تعاون
- صندوق محترم ضمانت سرمایه گذاری صنایع کوچک
- فرهنگستان زبان و ادب فارسی
- فرهنگستان علوم جمهوری اسلامی
- فرهنگستان علوم پزشکی جمهوری اسلامی ایران
- فرهنگستان هنر جمهوری اسلامی ایران
- مجمع تشخیص مصلحت نظام
- مدیریت شبکه برق ایران
- مرکز محترم آمار ایران
- مرکز محترم تحقیقات ساختمان و مسکن
- مرکز محترم نشر دانشگاهی
- موسسه تحقیقات آب
- موسسه محترم تحقیقات جنگلها و مراتع کشور
- موسسه محترم تحقیقات علوم باغبانی
- موسسه محترم تحقیقات علوم دامی کشور
- موسسه محترم تنظیم و نشر آثار امام خمینی
- نمایشگاههای بین المللی جمهوری اسلامی



خزانه‌داری کل کشور

جمهوری اسلامی ایران  
وزارت امور اقتصادی و دارایی

شماره: ۵۷ / ۲۳۸۲۰۴

تاریخ: ۱۴۰۲/۱۲/۰۲

پیوست: دارد

- وزارت آموزش و پرورش
- وزارت آموزش و پرورش
- وزارت ارتباطات و فناوری اطلاعات
- وزارت اطلاعات
- وزارت امور خارجه
- وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی
- وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی
- دبیرخانه وزارت جهاد کشاورزی
- وزارت دفاع
- وزارت راه و شهرسازی
- وزارت علوم، تحقیقات و فناوری
- وزارت میراث فرهنگی، صنایع دستی و گردشگری
- وزارت نفت
- محترم وزارت نیرو
- وزارت ورزش و جوانان
- وزارت کشور
- پارک محترم فناوری پردیس
- پژوهشکده مطالعات فناوری ریاست جمهوری
- پژوهشکده هوا فضا
- پژوهشگاه بین‌المللی زلزله‌شناسی و مهندسی زلزله
- پژوهشگاه حوزه و دانشگاه
- پژوهشگاه دانش‌های بنیادی
- پژوهشگاه علوم انسانی و مطالعات فرهنگی
- پژوهشگاه فرهنگ و اندیشه اسلامی
- دکتر سالاربه سرپرست محترم پژوهشگاه فضایی ایران



خرانداری کل کشور



جمهوری اسلامی ایران  
وزارت امور اقتصادی و دارایی

شماره: ۵۷ / ۲۳۸۲۰۴

تاریخ: ۱۴۰۲/۱۲/۰۲

پیوست: دارد

- پژوهشگاه ملی اقیانوس شناسی و علوم جوی

- پژوهشگاه نیرو

- پژوهشگاه محترم هوا فضا

- پژوهشگاه پلیمر و پتروشیمی ایران

- کمیته محترم اجرائی فرمان امام خمینی

- کمیته محترم ملی المپیک جمهوری اسلامی ایران

- کمیته محترم ملی پارالمپیک جمهوری اسلامی ایران



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 الانبیا(ص)، پیمانکاران محرومیت زدایی قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا(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 پیرانه قیمت های تکلیفی)، بابت مطالبات از دولت که در چهارچوب قوانین و مقررات مربوط تا پایان سال ۱۳۹۹ ایجاد شده باشد.

۲۱۳۷۹۱ / ات ۶۲۲۰۳ هـ

بسمه تعالی  
دفتر خانه مرکزی

شماره .....  
تاریخ: ۱۴۰۲/۱۱/۲۱

باسلام، لطفاً تقویم به خزانه داری ملی کشور (اداره دارایی ملی تابع آن) ها و هیئت ها، سازمان های تابعه، دستگاه ها و دفاتر وزارتی، ارسال شود.

۱۴۰۲/۱۱/۲۱

۱۴۰۲





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.



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

شماره ۲۱۳۷۹۱ / ت ۶۲۲۰۳ هـ

شماره  
تاریخ ۱۴۰۲ / ۱۱ / ۲۸

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 مزاد در مطالبات بعدی و یا استرداد مبلغ مزبور به اشخاص متقاضی می‌باشد.

تبصره ۸- مطالبات حسابرسی شده بانک‌ها از دولت موضوع ماده (۲) این آیین نامه 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 آیین نامه 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 .....  
۱۴۰۲ / ۱۱ / ۲۸  
تاریخ .....

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 (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 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 ۶۱۵۷۹ 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 رئیس جمهور، دفتر رئیس مجلس شورای اسلامی، دفتر رئیس قوه قضاییه، دفتر معاون اول رئیس جمهور، 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 رئیس جمهور، نهادهای انقلاب اسلامی، روزنامه رسمی جمهوری اسلامی ایران، دبیرخانه شورای اطلاع‌رسانی دولت و دفتر هیئت دولت ابلاغ می‌شود.