

(ش)

۱۴۹۱ / ت ۸۶۹ / ۵۵۷۸

جمهوری اسلامی ایران

شماره
تاریخ ... ۱۳۹۹/۰۵/۲۲

رئیس جمهور

تصویب نامه هیئت وزیران

بسمه تعالیٰ

"با صلوات بر محمد و آل محمد"

وزارت امور اقتصادی و دارایی - وزارت نفت - وزارت آموزش و پرورش - وزارت نیرو
 وزارت جهاد کشاورزی - وزارت علوم، تحقیقات و فناوری - وزارت راه و شهرسازی
 وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی - وزارت کشور - وزارت فرهنگ و ارشاد اسلامی
 وزارت اطلاعات - وزارت دادگستری - سازمان برنامه و بودجه کشور
 بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران

هیئت وزیران در جلسه ۱۳۹۹/۵/۵ به پیشنهاد مشترک وزارت امور اقتصادی و دارایی و سازمان برنامه و بودجه کشور و بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران و به استناد بند (و) تبصره (۵) ماده واحده قانون بودجه سال ۱۳۹۹ کل کشور و جزء (۲-۴) بند مذکور، آیین نامه اجرایی بند و جزء یادشده را به شرح زیر تصویب کرد:

آیین نامه اجرایی بند (و) و جزء (۲-۴) بند (و) تبصره (۵) ماده واحده قانون بودجه سال ۱۳۹۹ کل کشور

ماده ۱- در این آیین نامه اصطلاحات زیر در معانی مشروح مربوط به کار می‌روند:

۱- بند (و): بند (و) تبصره (۵) ماده واحده قانون بودجه سال ۱۳۹۹ کل کشور.

۲- 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.

۳- اشخاص متقاضی مشمول اسناد تسویه خزانه نوع اول: اشخاص حقیقی و حقوقی (تعاونی و خصوصی)، نهادها و مؤسسات عمومی غیردولتی و قرارگاه سازندگی خاتم الانبیاء و شرکت‌های دولتی (بابت بدھی‌های انتقالی از اشخاص فوق الذکر در اجرای بند (ب) ماده (۲) قانون رفع موانع تولید رقابت‌پذیر و ارتقای نظام مالی کشور - مصوب ۱۳۹۴-) بابت مطالبات از دولت که در چهارچوب قوانین و مقررات مربوط تا پایان سال ۱۳۹۸ ایجاد شده باشد.

۴- اشخاص متقاضی مشمول اسناد تسویه خزانه نوع دوم: اشخاص حقیقی و حقوقی (تعاونی و خصوصی)، از جمله ستاد اجرایی فرمان حضرت امام (ره) و شرکت‌های تابع و وابسته به آن، اتحادیه‌ها و آستان‌های مقدسه، بیمه‌های غیردولتی بابت مطالبات از دولت که در چهارچوب قوانین و مقررات مربوط تا پایان سال ۱۳۹۸ ایجاد شده باشد و نهادهای عمومی غیردولتی، صندوق‌های بازنیستگی، بانکها، قرارگاه خاتم الانبیاء، پیمانکاران محرومیت‌زدایی قرارگاه خاتم الانبیاء، پیمانکاران خصوصی نوسازی مدارس، شرکت‌های دولتی تابعه وزارت‌خانه‌های آموزش و پرورش



جمهوری اسلامی ایران

رئیس‌جمهور

تصویب نامه هیئت وزیران

شماره ۵۱۴۹۱
تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۱۶

(بابت یارانه قیمت‌های تکلیفی)، نیرو (بابت یارانه قیمت‌های تکلیفی) و جهادکشاورزی (بابت یارانه قیمت‌های تکلیفی) و شرکت‌های آب و فاضلاب استانی و شرکت هوایپیمایی جمهوری اسلامی ایران (بابت یارانه قیمت‌های 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.

۵- استناد تسویه خزانه نوع اول: استناد تعهدی خاصی که به منظور تسویه مطالبات قطعی معوق دولت از اشخاص متلاطف مشمول با بدھی‌های قطعی دولت به اشخاص مذکور صادر می‌شود.

۶- استناد تسویه خزانه نوع دوم: استناد تعهدی خاصی که به منظور تسویه بدھی اشخاص متلاطف مشمول به بانک مرکزی یا بانک‌ها و مؤسسات اعتباری غیربانکی (از طریق تسویه بدھی بانک‌ها و مؤسسات اعتباری غیربانکی به بانک مرکزی) که تا پایان سال ۱۳۹۸ ایجاد شده است، با بدھی‌های قطعی دولت به اشخاص مذکور صادر می‌شود.

۷- وزارت: وزارت امور اقتصادی و دارایی.

۸- بانک مرکزی: بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران

۹- سازمان: سازمان برنامه و بودجه کشور

۱۰- دستگاه طلبکار: وزارت‌خانه‌ها و مؤسسات دولتی که دارای مطالبات قطعی از اشخاص متلاطف هستند.

۱۱- دستگاه بدھکار: 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 بدھی قطعی به اشخاص متلاطف هستند.

۱۲- مطالبات قطعی معوق دولت: مطالبات دستگاه‌های طلبکار از اشخاص متلاطف بابت منابع عمومی که در چهارچوب قوانین و مقررات مربوط تا پایان سال ۱۳۹۸ ایجاد شده باشد به استثنای منابع حاصل از نفت و فرآورده‌های نفتی و درآمدهای دارای مصارف خاص (درآمد - هزینه) که به تأیید ذی‌حساب (در دستگاه‌های اجرایی فاقد ذی‌حساب، مدیر مالی یا عنوانین مشابه) و رییس / مقام مجاز دستگاه اجرایی ذی‌ربط رسیده باشد. فهرست مطالبات موضوع این بند، با هماهنگی سازمان، توسط وزارت تعیین و اعلام می‌شود.

۱۳- وجه التزام تأخیر تأدیه دین: وجودی که مشتری بانک / مؤسسه اعتباری غیربانکی موظف است در صورت عدم ایفای به موقع تعهدات خود در مقابل بانک / مؤسسه اعتباری در چهارچوب مصوبات شورای پول و اعتبار پرداخت نماید.

۱۴- بدھی‌های قطعی دولت: بدھی دستگاه‌های بدھکار به اشخاص متلاطف که به استناد ماده (۱۹) قانون محاسبات عمومی کشور - مصوب ۱۳۹۶ - در چهارچوب قوانین و مقررات مربوط ایجاد و با توجه به ماده (۲۰) قانون مذکور تسجیل شده و به تأیید ذی‌حساب (در دستگاه‌های اجرایی

Φ

۵۱۷۹۱ / ت ۱۴۰۰

جمهوری اسلامی ایران

شماره
تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۰۴

رئیس جمهور

تصویب نامه هیئت وزیران

فاقد ذی حساب، مدیر مالی یا عناوین مشابه) و مقام مجاز دستگاه اجرایی ذی ربط رسیده باشد و یا توسط سازمان حسابرسی، حسابرسی ویژه شده باشد.

تبصره - بدھی‌های ایجادشده از محل‌های خارج از منابع عمومی دولت نظیر منابع اختصاصی و سایر منابع دستگاه قابل تهاوت از این محل نمی‌باشد.

ماده ۲- اقلام بدھی و طلب دولت به از اشخاص متقاضی که مربوط به دستگاه اجرایی خاصی نباشد و یا توسط دستگاه‌های اجرایی ذی ربط اعلام نشده باشد، بر اساس تبصره (۲) ماده (۱) آیین‌نامه اجرایی ماده (۱) قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور موضوع تصویب‌نامه شماره ۱۴۰/۰۵/۱۷ مورخ ۱۳۹۴/۰۵/۲۳۰ پس از اعلام وزارت و تأیید سازمان حسابرسی، بدھی و طلب قطعی دولت تلقی می‌شود.

تبصره - در اجرای جزء (۲-۴) بند (و)، مطالبات با منشاء قانونی نهادهای عمومی غیردولتی، شرکت‌های دولتی، بانک‌ها، بیمه‌ها، اتحادیه‌ها و آستانهای مقدسه که به موجب قوانین و مقررات ذی ربط ایجاد شده‌اند به موجب بند (۱۴) ماده (۱) آیین‌نامه و یا چنانچه مربوط به دستگاه‌های اجرایی خاصی نباشد و یا توسط دستگاه‌های اجرایی ذی ربط اعلام نشده باشد، با رعایت ترتیبات مقرر در این ماده، بدھی قطعی دولت تلقی می‌شود.

ماده ۳- فرآیندها و روش صدور اسناد تسویه خزانه نوع اول و 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- ارایه درخواست صدور اسناد تسویه خزانه نوع اول و دوم برای اشخاص متقاضی ایجاد حق نمی‌کند.

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

تبصره ۳- صدور اسناد تسویه خزانه نوع اول و دوم برای تسویه بدھی دستگاه‌های اجرایی بدھکار، منوط به تایید الکترونیکی و تخصیص اعتبار سازمان می‌باشد. درخصوص اقلام بدھی دولت به اشخاص متقاضی که مربوط به دستگاه اجرایی خاصی نباشد و یا توسط دستگاه‌های اجرایی ذی ربط اعلام نشده باشد و همچنین در خصوص افزایش سرمایه دولت در بانک‌های دولتی موضوع ماده (۱۰) آیین‌نامه، صدور تاییدیه توسط سازمان، با اعلام وزارت انجام می‌شود.

تبصره ۴- مطالبات اشخاص متقاضی مشمول اسناد تسویه خزانه نوع دوم از دولت باید بر اساس مبانی قانونی مشخص ایجاد شده باشد و یا از قبل بازپرداخت آن مورد تعهد و تضمین قرار



رئیس‌جمهور

تصویب نامه هیئت وزیران

گرفته باشد و یا تأمین اعتبار آن در زمان ایجاد، در ردیف‌های بودجه سنتوکی و موافقنامه‌های متبادله با سازمان پیش‌بینی شده باشد.

تبصره ۵ - تسویه و تهاتر بدھی دستگاه‌های اجرایی بر اساس این آیین‌نامه صرفاً شامل بدھی‌ها/مطالبات ریالی است.

ماده ۴ - به وزارت اسناد تسویه خزانه نوع اول و دوم به شرح زیر اقدام نماید:

۱- تا مبلغ پنجاه‌هزار میلیارد (۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) ریال با صدور اسناد تسویه خزانه نوع اول.

۲- تا مبلغ سیصد هزار میلیارد (۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) ریال (تا مبلغ استفاده نشده جزء (۲) بند (و)) با صدور اسناد تسویه خزانه نوع دوم.

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

تبصره ۲ - دستگاه بدھکار مکلف است در حین اجرای فرآیند تسویه موضوع این آیین‌نامه، از هرگونه تسویه دیگر اعم از نقدی و غیر نقدی خودداری نماید.

تبصره ۳ - سقف مجاز تسویه بدھی هر بانک و مؤسسه اعتباری غیربانکی به بانک مرکزی از جمله بدھی بابت خطوط اعتباری، سپرده‌گذاری، اضافه برداشت (اصل و سود) که حداقل تا پایان خردادماه سال ۱۳۹۹ ایجاد شده باشد، توسط بانک مذکور تعیین و ضمن اعلان عمومی، به وزارت و سازمان اعلام می‌شود. صدور هرگونه تاییدیه مطالبات، توسط بانک‌ها و مؤسسات اعتباری غیربانکی مازاد بر سقف اعلامی توسط بانک مرکزی، ممنوع است. در اجرای این تبصره بانک مرکزی مجاز به مشخص نمودن اشخاص متقاضی برای تسویه و تهاتر نیست و اشخاص متقاضی براساس ضوابط ماده (۳) این آیین‌نامه تعیین می‌شوند.

تبصره ۴ - تاریخ اعمال حساب اسناد تسویه خزانه نوع اول و نوع دوم توسط دستگاه‌های طلبکار، بدھکار، بانک‌ها و مؤسسات اعتباری غیربانکی و بانک مرکزی، تاریخ صدور اسناد مذکور است.

تبصره ۵ - در اجرای این ماده تا سقف دو هزار و پانصد میلیارد (۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰) ریال برای تهاتر بدھی قطعی دولت (بابت املاک در اختیار وزارت‌خانه‌های آموزش و پرورش، علوم، تحقیقات و فناوری و اطلاعات متعلق به ستاد اجرایی فرمان حضرت امام (ره)) با طلب دولت از ستاد مذکور و شرکت‌های وابسته و تابع آن (حسب اعلام ستاد مذکور) از طریق صدور اسناد تسویه خزانه نوع اول اختصاص می‌یابد.

تبصره ۶ - در اجرای بند (۲) این ماده در مواردی که درخواست حائز شرایط لازم سازمان تأمین اجتماعی به‌طور همزمان با سایر اشخاص موضوع بند مذکور به وزارت ارایه می‌شود اولویت صدور اسناد تسویه خزانه نوع دوم با سازمان مذکور می‌باشد.

۱۴۹۱

۵۶۹۱ ات ۵۷۸۶۹ هـ

جمهوری اسلامی ایران

رئیس‌جمهور

تصویب نامه هیئت وزیران

شماره
تاریخ
۱۳۹۹ / ۵ / ۱۲

تبصره ۷ - در مواردی که اشخاص متقاضی مشمول اسناد تسویه خزانه نوع اول و نوع دوم را نسبت به تسویه کسور سازمان تامین اجتماعی بابت بدھی‌های قطعی دولت اقدام نمایند مبلغ کسور تسویه شده به مبلغ مطالبات آنها از دولت اضافه و تسویه آن از طریق اسناد تسویه خزانه نوع اول و دوم مجاز است.

تبصره ۸ - در صورتی که در فاصله تأیید درخواست متقاضی توسط دستگاه طلبکار بانک تا صدور اسناد تسویه خزانه نوع اول و دوم، بخشی از مبلغ بدھی اشخاص متقاضی به دستگاه طلبکار بانک تسویه شود، دستگاه‌های مذکور موظف به منظور نمودن مبلغ مازاد، در مطالبات بعدی و یا استرداد مبلغ مزبور به اشخاص متقاضی می‌باشند.

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

ماده ۶ - صدور اسناد تسویه خزانه نوع دوم بابت تسویه بدھی اشخاص متقاضی مشمول به بانک مرکزی یا بانک‌ها و موسسات اعتباری غیربانکی که تا پایان سال ۱۳۹۸ ایجاد شده است، با رعایت موارد زیر مجاز است:

۱- حداقل تهاتر بدھی برای اشخاص حقیقی و حقوقی (تعاونی و خصوصی) از جمله پیمانکاران خصوصی نوسازی مدارس، بیمه‌های غیردولتی، پیمانکاران محرومیت زدایی قرارگاه خاتم الانبیاء، ستاد اجرایی فرمان حضرت امام (ره) و شرکت‌های تابع و وابسته به آن، اتحادیه‌ها و آستانهای مقدسه، معادل پنجاه درصد (۵۰٪) مبلغ مندرج در بند (۲) ماده (۴) این آیین‌نامه تا مبلغ یکصد و پنجاه هزار میلیارد (۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) ریال می‌باشد.

۲- تهاتر بدھی‌های نهادهای عمومی غیردولتی، بانک‌ها، شرکت‌های دولتی تابع وزارت‌خانه‌های آموزش و پرورش (بابت یارانه قیمت‌های تکلیفی)، نیرو (بابت یارانه قیمت‌های تکلیفی) و جهاد‌کشاورزی (بابت یارانه قیمت‌های تکلیفی)، شرکت هواپیمایی جمهوری اسلامی ایران (بابت یارانه قیمت‌های تکلیفی)، شرکت‌های آب و فاضلاب استانی، شرکت ملی نفت ایران و شرکت‌های تابع و وابسته به آن، قرارگاه خاتم الانبیاء، صندوق‌های بازنیستگی، با اولویت مطالبات حسابرسی شده و قطعی سازمان تامین اجتماعی تا مبلغ یکصد و پنجاه هزار میلیارد (۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) ریال می‌باشد.

تبصره ۱ - تا سقف پانزده هزار میلیارد (۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) ریال از منابع موضوع بند (۱) این ماده به ستاد اجرایی فرمان حضرت امام (ره) و شرکت‌های تابع و وابسته به آن (حسب اعلام ستاد مذکور) اختصاص می‌یابد.

تبصره ۲ - تسویه و تهاتر بدھی دولت و دستگاه‌های اجرایی به شهرداری‌های سراسر کشور از منابع موضوع بند (۲) این ماده با اولویت شهرهای کوچک و بابت مطالبات قانونی آنها از دولت و

Φ

۱۴۹۱ / ۵ / ۱۴۹۱

جمهوری اسلامی ایران

شماره
کد مخ. ۱۴۰۰۷۵۷۷۴۹۳

رئیس‌جمهور

تصویب نامه حیثت وزیران

دستگاه‌های اجرایی از جمله بابت تملک و انواع عوارض (به غیر از جرایم) به شرط رعایت ضوابط و شرایط مقرر در آیین‌نامه، مجاز است. تهاتر بدھی‌های مربوط به املاک و اراضی که از زمان ایجاد بدھی تاکنون تغییر کاربری داده‌اند و همچنین عوارض و جرایمی که به نفع شهیداری‌ها بر اساس تخلفات صورت گرفته، توسط مراجع ذی‌ربط صادر می‌شود، از طریق این آیین‌نامه امکان‌پذیر نیست.

تبصره ۳- اصل مطالبات بانک‌ها از دولت که در چهارچوب قوانین و مقررات مربوط تا پایان سال ۱۳۹۶ ایجاد شده باشد از طریق تسويه بدھی آنها به بانک مرکزی و سایر بانک‌ها و موسسات اعتباری غیربانکی که تا پایان سال ۱۳۹۸ ایجاد شده، با صدور اسناد تسويه خزانه نوع دوم قابل تسويه است.

تبصره ۴- به وزارت اجازه داده می‌شود نسبت به تسويه مطالبات ارزی / ریالی به بانک‌ها و موسسات اعتباری غیربانکی / بانک مرکزی از شرکت ملی نفت ایران و شرکت‌های تابع و وابسته به آن که به صورت ریالی در دفاتر آنها ثبت شده است از طریق صدور اسناد تسويه خزانه نوع دوم بابت تسويه بدھی دولت به شرکت ملی نفت ایران و شرکت‌های تابع و وابسته به آن اقدام نماید. پس از تسويه بدھی دولت به شرکت‌های مذکور، به میزان مازاد تسويه مطالبات بانک‌ها از شرکت ملی نفت ایران، مبالغ به حساب افزایش سرمایه دولت در آن شرکت 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 موسسات اعتباری غیربانکی از اشخاص متقاضی مشمول، بابت تسهیلات ارایه شده از محل منابع حساب ذخیره ارزی، صندوق توسعه ملی و وجوده اداره شده قابل تسويه از طریق صدور اسناد تسويه خزانه نوع دوم، نمی‌باشد.

تبصره ۶- در اجرای جزء (۲-۷) بند (و)، صدور اسناد تسويه خزانه نوع دوم برای تسويه مطالبات شرکت‌های تولیدکننده برق غیردولتی از سازمان‌ها و شرکت‌های تابع وزارت نیرو که در چهارچوب قوانین و مقررات مربوط تا پایان سال ۱۳۹۸ ایجاد شده است، از طریق احتساب مطالبات مذکور به عنوان طلب از دولت، در ازای تسويه بدھی دولت به شرکت‌های تابع وزارت مذکور بابت یارانه قیمت‌های تکلیفی، مجاز است.

تبصره ۷- در خصوص مطالبات بانک‌ها 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 موسسات اعتباری شده‌اند، اعم از اینکه مطالبات جاری یا غیرجاری باشد، تاریخ ایجاد بدھی اولیه، ملاک سال ایجاد بدھی اشخاص متقاضی می‌باشد.

ماده ۷- وزارت مجاز است نسبت به تسويه مطالبات قطعی دولت از اشخاص حقیقی و حقوقی (تعاونی و خصوصی) که در اجرای حکم بند (پ) ماده (۲) قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور - مصوب ۱۳۹۴- به شرکت‌های دولتی (اعم از شرکت اصلی و یا شرکت‌های دولتی تابع آنها) منتقل شده است با بدھی دولت به شرکت‌های مذکور (اعم از شرکت اصلی و یا



جمهوری اسلامی ایران

رئیس‌جمهور

تصویب نامه هیئت وزیران

۱۴۹۱ / ت ۸۶۹ / ۵۵۷۸۶۹

شماره
تاریخ ... ۱۳۹۹/۰۷/۲۷

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

تبصره - ملاک تاریخ ایجاد مطالبات موضوع این ماده تاریخ ایجاد مطالبات دولت از اشخاص حقیقی و حقوقی (تعاونی و خصوصی) و نهادها و مؤسسات عمومی غیردولتی می‌باشد.

ماده ۸ - در اجرای این آیین‌نامه، سهم شرکت‌های دولتی تابع وزارت نیرو از یارانه قیمت‌های تکلیفی، توسط وزیر نیرو تعیین و به وزارت اعلام می‌شود.

ماده ۹ - تسویه بدھی‌ها و مطالبات اشخاص حقوقی که بیش از پنجاه درصد (۵۰٪) سهام و یا مالکیت آنها به صورت مستقیم متعلق به اشخاص حقوقی متقارن باشد، از طریق صدور اسناد تسویه خزانه نوع اول یا دوم (حسب مورد) طبق مقررات این آیین‌نامه مجاز است.

تبصره ۱ - در اجرای این ماده تسویه بدھی‌ها و مطالبات اشخاص حقوقی که به صورت غیرمستقیم متعلق به سازمان تامین اجتماعی و صندوق‌های بازنیستگی باشد مجاز است.

تبصره ۲ - احرار میزان سهام یا مالکیت موضوع این ماده بر عهده دستگاه بدھکار می‌باشد.

ماده ۱۰ - در اجرای جزء (۲-۸) بند (و)، وزارت مجاز است ضمن رعایت سقف مجاز قابل تسویه اعلامی بانک مرکزی، تمام یا بخشی از بدھی بانک‌های دولتی (به جز بانک مسکن) به بانک مرکزی را با صدور اسناد تسویه خزانه نوع دوم، به حساب بدھی دولت به بانک مرکزی منتقل و مبلغ یادشده را به عنوان سرمایه دولت در بانک‌های دولتی مربوط منظور کند.

ماده ۱۱ - استفاده از سامانه الکترونیکی برای صدور اسناد تسویه خزانه نوع اول و دوم مجاز است. بانک مرکزی، سازمان‌های ثبت اسناد و املاک کشور و ثبت احوال کشور و سایر دستگاه‌های اجرایی مربوط مکلفند با اعلام وزارت نسبت به ارایه 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 صدور اسناد تسویه خزانه است.

ماده ۱۲ - اسناد تسویه خزانه نوع اول و دوم صادره در دستگاه‌های اجرایی مربوط حسب مورد به ترتیب به حساب دریافتی و پرداختی از محل ردیف‌های (۳۱۰۹۰۱) و (۳۱۰۱۰۶) جدول شماره (۵) قانون بودجه سال ۱۳۹۹ کل کشور و اعتبار ردیف‌های (۴۲-۴۲) و (۵۳۰۰۰-۷۸) جدول شماره (۹) قانون بودجه سال ۱۳۹۹ 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. اسناد تسویه خزانه نوع اول در حکم منابع وصولی نقدی در عملکرد دستگاه‌های اجرایی طلبکار منظور می‌شود.

﴿﴾

جمهوری اسلامی ایران

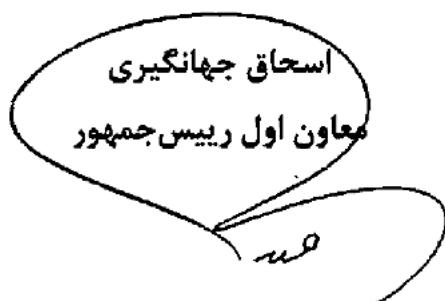
۱۷۹۱ / ۵۷۸۶۹ / ۵

شماره
تاریخ ۱۳۹۹ / ۰۱ / ۲۰

رئیس جمهور

تصویب نامه هیئت وزیران

ماده ۱۳ - وزارت موظف است ضمن انعکاس عملکرد بند (و) در گزارش عملکرد ماهانه بودجه عمومی، منابع استفاده شده از محل افزایش بدھی 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 کمیسیون‌های برنامه و بودجه و محاسبات و اقتصادی مجلس شورای اسلامی و سازمان ارایه کند.



رونوشت به دفتر مقام معظم رهبری، دفتر رئیس جمهور، دفتر رئیس قوه قضائیه، دفتر معاون اول رئیس جمهور، دبیرخانه مجمع تشخیص مصلحت نظام، 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 وزارتخانه‌ها، سازمان‌ها و مؤسسات دولتی، نهادهای انقلاب اسلامی، روزنامه رسمی جمهوری اسلامی ایران، دبیرخانه شورای اطلاع‌رسانی دولت و دفتر هیئت دولت ابلاغ می‌شود.