

بسمه تعالی

دستورالعمل نحوه ارسال اطلاعات لازم برای واگذاری و پذیرش اسناد خزانه اسلامی در فرابورس ایران
موضوع بند (ه) تبصره (۵) قانون بودجه سال ۱۳۹۵ کل کشور

مقدمه

این دستورالعمل به استناد ماده (۳) آیین نامه اجرایی بند (ه) تبصره (۵) قانون بودجه سال ۱۳۹۵ کل کشور (موضوع تصویب نامه شماره ۳۸۴۶۳/ت/۵۳۲۰۳ مورخ ۱۳۹۴/۴/۲ هیات محترم وزیران) و مصوبه شماره ۸۷۷۷۷/ت/۵۳۵۰۸ مورخ ۱۳۹۵/۷/۲۴ هیأت محترم وزیران و با هدف تسریع و تسهیل در فرآیند واگذاری و پذیرش اسناد خزانه اسلامی در بازار ابزارهای نوین مالی فرابورس ایران تهیه شده است و اسناد مذکور در این چارچوب قابل پذیرش می باشد. (نسخه اول مدارک و مستندات موضوع این دستورالعمل به فرابورس ایران و نسخه دوم (رونوشت) به معاونت نظارت مالی و خزانه داری کل کشور (مرکز مدیریت بدهی ها و دارایی های مالی عمومی) ارسال می شود. (نشانی فرابورس ایران: تهران، بزرگراه حقانی، نرسیده به چهارراه جهان کودک، نبش دیدار شمالی، پلاک یک. نشانی مرکز مدیریت بدهی ها و دارایی های مالی عمومی: تهران، میدان امام خمینی، وزارت امور اقتصادی و دارایی، طبقه سوم).

۱- مستند به بند (پ) ماده (۱) آیین نامه اجرایی بند (ه) تبصره (۵) قانون بودجه سال ۱۳۹۵ کل کشور موضوع تصویب نامه فوق الذکر در خصوص نحوه تایید بدهی قابل پرداخت به طلبکاران غیردولتی، نمونه امضای اشخاص مجاز و مهر دستگاه اجرایی ظرف مدت سه روز کاری از ابلاغ سهمیه اسناد خزانه اسلامی می باید به صورت رسمی در قالب ذیل اعلام شود.

نمونه مهر دستگاه اجرایی

نمونه امضای رییس دستگاه اجرایی

نام و نام خانوادگی
پست سازمانی
امضاء

نمونه امضای ذیحساب یا

مدیر امور مالی (در دستگاه های اجرایی فاقد ذیحساب)

نام و نام خانوادگی
پست سازمانی
امضاء

۲- مشخصات کامل نماینده (رابط) دستگاه اجرایی (شامل نام و نام خانوادگی، پست سازمانی، نشانی رایانامه، شماره تلفن مستقیم و همراه) برای انجام هماهنگی لازم در مواقع ضروری به صورت رسمی اعلام شود.

۳- به منظور واگذاری و پذیرش اسناد خزانه اسلامی در فرابورس ایران ضرورت دارد که ضمن اخذ تقاضای صدور اسناد خزانه از اشخاص ذینفع، اطلاعات مربوط به طلبکاران غیردولتی به تفکیک مراحل انتشار اسناد خزانه اسلامی به صورت کامل و دقیق در قالب فرم‌های پیوست (پس از تایید و امضای مقامات مجاز موضوع بند (۱) و مههور به مهر دستگاه اجرایی به همراه لوح فشرده (حاوی دو فایل صفحه گسترده Excel) ارسال شود. عناوین فایلها و فرم‌های مندرج در هر فایل و نحوه تکمیل و ارسال آنها به شرح جدول ذیل می‌باشد:

عنوان فایل	عنوان فرم:	توضیحات
MEFA1	فرم شماره (۱): خلاصه وضعیت و واگذاری اسناد خزانه اسلامی سال ۱۳۹۵	این فرم‌ها پس از تکمیل و ذخیره در قالب فایل MEFA1 به صورت کاغذی نیز تهیه و تمامی صفحات آنها توسط مقامات مجاز دستگاه اجرایی مهر و امضاء می‌شود.
	فرم شماره (۲): وضعیت و واگذاری اسناد خزانه اسلامی سال ۱۳۹۵	
	فرم شماره (۳): وضعیت و واگذاری اسناد خزانه اسلامی سال ۱۳۹۵ بر حسب مشخصات اعتبار	
MEFA2	فرم شماره (۱-۴): وضعیت تفصیلی و واگذاری نهایی اسناد خزانه اسلامی سال ۱۳۹۵ بر حسب اشخاص حقیقی	ارسال کاغذی این فرم‌ها الزامی نمی‌باشد.
	فرم شماره (۲-۴): وضعیت تفصیلی و واگذاری نهایی اسناد خزانه اسلامی سال ۱۳۹۵ بر حسب اشخاص حقوقی	

تبصره ۱- نمونه فایل‌های Excel فوق‌الذکر از پورتال مرکز مدیریت بدهی‌ها و دارایی‌های مالی عمومی به نشانی <http://iridmo.mefa.ir> قابل دریافت می‌باشد.

تبصره ۲- مستندات و لوح فشرده می‌باید با رعایت ملاحظات مربوط در خصوص مکاتبات محرمانه (داخل پاکت مخصوص و به صورت دربسته و مهر شده) ارسال شود.

۵- به منظور معرفی هر یک از طلبکاران غیردولتی لازم است فرم‌های موضوع بند (۳) بر اساس مدارک، مستندات و اطلاعات اخذ شده از اشخاص مذکور تکمیل و پس از تایید نهایی توسط مقامات مجاز دستگاه اجرایی، ارسال شود.

تبصره ۱- اطلاعات ارسالی به فرابورس ایران به هیچ عنوان قابل اصلاح و یا تغییر نمی‌باشد. بنابراین لازم است در هنگام تهیه و تکمیل اطلاعات و پیش از ارسال، نهایت دقت در داده‌ها و اطلاعات صورت پذیرد.

تبصره ۲- مسئولیت تطابق اطلاعات مندرج در نامه‌های چاپی و داده‌های اطلاعاتی در فایل اکسل برعهده دستگاه اجرایی می‌باشد و در صورت عدم تطابق، داده‌های مندرج در فایل اکسل ذخیره شده در لوح فشرده ملاک عمل خواهد بود.

تبصره ۳- در صورت عدم تطابق اطلاعات هر یک از طلبکاران غیردولتی با اطلاعات ثبتی در سایر مراجع از جمله ادارات ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی و یا سیستم بانکی، اشخاص مذکور تا زمان اصلاح اطلاعات و عودت توسط دستگاه‌های اجرایی ذی‌ربط از فهرست واگذاری حذف خواهند شد. (فراپورس ایران اشخاص حذف شده و دلایل حذف آنها را به اطلاع دستگاه اجرایی مربوط خواهد رساند).

تبصره ۴- در صورت بروز هرگونه خطا در اطلاعات ارسالی (به ویژه در مورد حجم اوراق تخصیص داده شده)، امکان اصلاح در سامانه‌های معاملاتی به هیچ‌عنوان وجود نداشته و اصلاح مبلغ اوراق صرفاً با نقل و انتقال اوراق از طریق خرید و فروش آن انجام خواهد شد. در این شرایط لازم است دستگاه مربوط با طلبکار وارد مذاکره شده و با رضایت همان شخص و در قالب فروش اوراق به اشخاص ثالث، خطای مذکور را اصلاح نماید.

تبصره ۵- در صورتی که لازم است مبلغی به صورت مشترک به دو یا چند پیمانکار تخصیص یابد لازم است سهم هر یک از پیمانکاران توسط دستگاه اجرایی مشخص شده و اطلاعات هر یک از پیمانکاران به صورت جداگانه به فراپورس ایران اعلام گردد.

تبصره ۶- در صورتی که یک پیمانکار یا بستانکار حقیقی یا حقوقی در چند مرحله واجد شرایط دریافت اسناد خزانه اسلامی می‌گردد، اطلاعات این اشخاص در چند رکورد اطلاعاتی تهیه و ارسال گردد. در صورتی که اطلاعات مربوط به تخصیص اسناد خزانه در چند مرحله تهیه و برای شرکت فراپورس ارسال می‌گردد، اطلاعات جدید نباید شامل اطلاعات قبلی گردد (اطلاعات در مراحل بعدی نباید به صورت تجمعی ارسال گردد - به عنوان مثال، چنانچه به پیمانکاری در یک مرحله ۳۰۰ میلیون ریال و در مرحله بعدی ۲۰۰ میلیون ریال اسناد خزانه اسلامی تخصیص یابد، در مرحله دوم نباید رقم ۵۰۰ میلیون ریال درج گردد).

۶- اسناد خزانه اسلامی در دفاتر دستگاه اجرایی ذی‌ربط و مرکز مدیریت بدهی‌ها و دارایی‌های مالی عمومی بر اساس دستورالعمل حسابداری اسناد خزانه اسلامی (به شماره ۵۴/۱۲۲۷۹ مورخ ۱۳۹۵/۱/۳۰) در قالب نظام حسابداری بخش عمومی با رویکرد تعهدی (نسخه سال ۱۳۹۵) اعمال حساب می‌شود.

۷- دستگاه‌های اجرایی مکلفند اطلاعات مربوط به اسناد خزانه اسلامی واگذار شده را در قالب فرم شماره (۳) در مقاطع زمانی ماهانه تکمیل و به معاونت نظارت مالی و خزانه داری کل کشور ارسال نمایند.

- ۸- دستگاه‌های اجرایی لازم است در فرایند واگذاری اسناد خزانه اسلامی الزامات آیین‌نامه اجرایی بند (ه) تبصره (۵) قانون بودجه سال ۱۳۹۵ کل کشور (موضوع تصویب‌نامه شماره ۳۸۴۶۳/ت/۵۳۲۰۳ هـ مورخ ۱۳۹۵/۴/۲ هیأت محترم وزیران) و الزامات مندرج در این دستورالعمل را لحاظ نمایند.
- ۹- به موجب بند (۱) اصلاح آیین‌نامه اجرایی بند (ه) تبصره (۵) قانون بودجه سال ۱۳۹۵ کل کشور موضوع مصوبه شماره ۸۷۷۷۷/ت/۵۳۵۰۸ هـ مورخ ۱۳۹۵/۷/۲۴ هیأت محترم وزیران، شرایط اوراق مشارکت موضوع بند (ج) ماده (۴) آیین‌نامه تضمین معاملات دولتی موضوع تصویب‌نامه شماره ۱۲۳۴۰۲/ت/۵۰۶۵۹ هـ مورخ ۱۳۹۴/۹/۲۲ هیأت محترم وزیران به آن تسری می‌یابد. در ضمن به موجب بند (۲) مصوبه مورخ ۱۳۹۵/۷/۲۴، دستگاه اجرایی مجاز است در زمان پرداخت یا تسویه مطالبات قطعی شده طلبکاران غیردولتی برای کسر سپرده حسن اجرای کار اسناد خزانه اسلامی صادر و نزد رکن مربوط در بازار سرمایه توثیق نماید. این اسناد در قالب مقررات مندرج در شرایط عمومی پیمان‌های مربوط تا قبل از سررسید قابل استرداد به ذینفع می‌باشد. در غیر این صورت وجوه مربوط در سررسید به حساب سپرده دستگاه اجرایی واریز و تابع مقررات بند (ت) ماده (۶) آیین‌نامه تضمین معاملات دولتی موضوع تصویب‌نامه شماره ۱۲۳۴۰۲/ت/۵۰۶۵۹ هـ مورخ ۱۳۹۴/۹/۲۲ برای پرداخت در وجه طلبکار می‌باشد.
- ۱۰- با عنایت به بند (۹) این دستورالعمل، در خصوص واگذاری اسناد خزانه موضوع بند (ه) تبصره (۵) قانون بودجه سال ۱۳۹۵ کل کشور به عنوان سپرده حسن اجرای کار، ضروری است مبلغ مربوط و مشخصات حساب بانک دریافت وجوه (شامل نام بانک و کد شبا) در فرم‌های شماره (۲)، (۱-۴) و (۲-۴) درج شود.
- ۱۱- لازم است دستگاه‌های اجرایی پس از ارسال اطلاعات مربوط به طلبکاران غیردولتی، نسبت به تکمیل، تایید و ارائه گواهی تخصیص اوراق بهادار دولتی در قالب نمونه پیوست، به طلبکاران یادشده اقدام نمایند.
- ۱۲- در تکمیل اطلاعات مربوط به فرم‌های پیوست به مثال و نکات تکمیلی ذیل توجه شود. این اطلاعات در قالب فرم‌های ۱-۴ و ۲-۴ پیوست و به صورت هفتگی (شامل اطلاعات یک هفته کامل) تهیه و ارسال خواهد شد.

مثال:

اشخاص حقیقی	
عنوان	مثال
نام	محمود
نام خانوادگی	تبریزی
شماره شناسنامه	۲۶۴۵
محل ثبت	تهران
کد ملی	۰۰۱۲۳۴۵۶۷۸
تاریخ تولد	۱۳۶۰/۰۱/۰۱
شماره تلفن پیمانکار	۰۲۱۵۵۵۵۵۵
آدرس پیمانکار	تهران، خیابان انقلاب، کوچه افصلی، پلاک ۳
جنسیت*	M
نام پدر	محمد
شماره تلفن همراه	۰۹۱۲۱۲۳۴۵۶۷
ایمیل	Mahmud@yahoo.com
نام بانک	بانک ملی ایران
کد شبا	IR۸۷-۰۱۴۰-۱۰۰۰-۸۱۰۲-۱۲۰۰-۱۲۲۰-۰۷
کد معاملاتی**	تبر ۰۵۳۰۸
تعداد***	۵۰۰

اشخاص حقوقی	
عنوان	مثال
نام شرکت	ایران آب
شماره ثبت	۵۸۲۵۳۵
محل ثبت	تهران
شناسه ملی	۱۰۴۸۰۰۱۰۵۶۵
تاریخ ثبت	۱۳۴۲/۰۱/۰۱
شماره تلفن پیمانکار	۰۲۱۲۲۲۲۲۲۲
آدرس پیمانکار	تهران، خیابان گاندی، کوچه سی و پنجم، پلاک ۳
نوع شرکت	مسئولیت محدود
نام مدیر (مدیرعامل یا مدیر مالی)	محمد طالبانی
شماره تلفن همراه مدیر	۰۹۱۲۱۲۳۴۵۶۷
ایمیل	taleghani@yahoo.com
نام بانک	بانک پارسیان
کد شبا	IR۸۷-۰۱۴۰-۱۰۰۰-۸۱۰۲-۱۲۰۰-۱۲۲۰-۰۷
کد معاملاتی**	شرک ۱۹۸۸۸
تعداد***	۵۰۰

* جنسیت: در این فیلد برای آقایان حرف (M) و برای خانم ها حرف (F) درج می گردد.

** کد معاملاتی: کد معاملاتی از سه حرف و پنج رقم تشکیل شده است. این کد صرفاً توسط شرکت

سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه ایجاد شده و به هر شخص حقیقی یا حقوقی تخصیص می یابد.

جدول: مثالهایی از کد معاملاتی

نام	کد معاملاتی
شرکت ایران آب	شرک ۱۹۸۸۸
سازمان محیط زیست شهرداری کرج	ساز ۰۱۶۴۵
قرارگاه سازندگی	قرا ۰۵۸۲۵
کارگزاری شتابان	کار ۰۲۵۸۵
محمود تبریزی	تبر ۰۵۳۰۸

جمهوری اسلامی ایران
وزارت امور اقتصادی و دارایی

شماره.....
تاریخ.....
پوست. داره.....

***تعداد: کلیه اوراق بر مبنای مضربی از یک میلیون ریال منتشر می شوند. به عنوان مثال اگر ۵۰۰ میلیون ریال اوراق بهادار به پیمانکاری تخصیص یابد در این فیلد عدد ۵۰۰ ثبت شود.

نکات مهم:

- ۱- در هنگام دریافت اطلاعات طلبکاران غیردولتی توسط دستگاه اجرایی، لازم است رسید شرکت سپرده گذاری یا نامه رسمی از یکی از کارگزاریهای عضو فرابورس مبنی بر اعلام «کد معاملاتی فعال» پیمانکار دریافت و با کد معاملاتی اعلامی توسط پیمانکار مطابقت داده شود. اضافه می نماید رسید مذکور از طریق مراجعه اشخاص طلبکار به کارگزاریهای عضو فرابورس ایران^۱ قابل ملاحظه و دریافت می باشد.
- ۲- براساس مصوبه شماره ۸۷۷۷۷/ت/۵۳۵۰۸ ه مورخ ۱۳۹۵/۷/۲۴ هیأت محترم وزیران واگذاری اسناد خزانه برای کسر سپرده حسن اجرای کار مجاز می باشد.
- ۳- در صورتی که شخص طلبکار فاقد کد معاملاتی فعال در سامانه معاملاتی فرابورس باشد، لازم است با مراجعه به یکی از کارگزاریهای^۲ عضو فرابورس ایران، اقدام به اخذ کد معاملاتی فعال نماید.
- ۴- شایان ذکر است راه اندازی سامانه الکترونیکی برای واگذاری و پذیرش اسناد خزانه اسلامی در دست اقدام می باشد و تا زمان راه اندازی این سامانه کلیه اقدامات در این خصوص، منطبق بر این دستورالعمل خواهد بود.
- ۵- در صورت نیاز به هرگونه راهنمایی با شرکت فرابورس و مرکز مدیریت بدهی ها و دارایی های مالی عمومی تماس حاصل فرمایید:

راه های ارتباطی با مرکز مدیریت بدهی ها و دارایی های مالی عمومی تلفن: ۳۹۹۰۲۲۶۰ فکس: ۳۳۹۶۷۱۲۱ ایمیل: Tadvin@mefa.gov.ir	راه های ارتباطی با شرکت فرابورس ایران تلفن: ۸۸۷۸۶۱۵۷ فکس: ۸۹۷۷۸۲۳۲ ایمیل: MFI@ifb.ir
---	--

(۱ و ۲) کارگزاران عضو فرابورس ایران در همه شهرها دارای دفاتر نمایندگی می باشند و آدرس و مشخصات آنها در سایت فرابورس ایران به آدرس <http://www.ifb.ir/members.aspx> موجود است.