



رئیس جمهور

قسم تصویب هیئت وزیران - ۱۳۸۱ قانون اساسی

بسمه تعالی

شماره ۱۱ / ۴ / ۱۳۸۶
تاریخ

سازمان مدیریت و برنامه ریزی کشور - وزارت امور اقتصادی و دارایی

وزرای عضو کمیسیون اقتصاد در جلسه مورخ ۱۳۸۶/۲/۲۴ بنا به پیشنهاد مشترک سازمان مدیریت و برنامه ریزی کشور و وزارت امور اقتصادی و دارایی، موضوع نامه شماره ۱۰۰/۲۷۴۱۷ مورخ ۱۳۸۶/۲/۲۹ سازمان یادشده و به استناد اصل یکصد و سی و هشتم قانون اساسی جمهوری اسلامی ایران و با رعایت تصویب نامه شماره ۱۹۴۱۴/ت ۳۷۲۵۸ هـ مورخ ۱۳۸۶/۲/۱۱، آیین نامه اجرایی بند "ن" تبصره (۲) قانون بودجه سال ۱۳۸۶ کل کشور را به شرح زیر تصویب نمودند:

آیین نامه اجرایی بند "ن" تبصره (۲) قانون بودجه سال ۱۳۸۶ کل کشور

ماده ۱- در این آیین نامه، اصلاحات زیر در معانی مربوط بکار می روند:

- ۱- وزارتخانه ها، مؤسسات و شرکتهای دولتی: دستگاههای موضوع مواد (۲)، (۳) و (۴) قانون محاسبات عمومی کشور - مصوب ۱۳۶۶ - (به استثنای بانکهای دولتی).
- ۲- طرحهای تملک داراییهای سرمایه ای: تمام طرحهای مذکور در قسمت ذیل ماده (۷۷) قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت - مصوب ۱۳۸۰ -
- ۳- سرمایه گذاری از محل منابع داخلی شرکتهای دولتی: طرحها و پروژه هایی که اعتبار آن از محل منابع داخلی شرکتهای دولتی تأمین و اجرای آن طبق ضوابط و مقررات قانونی و براساس قرارداد منعقدشده به پیمانکاران واجد شرایط واگذار شده است.
- ۴- اعتبار اسنادی: اعتبار اسنادی اعم از ریالی و ارزی است که توسط وزارتخانه ها، مؤسسات دولتی و شرکتهای دولتی برای پرداخت مبالغ مربوط به قراردادهای طرح و یا پروژه به نفع پیمانکار یا سازنده داخلی و یا مشترک داخلی و خارجی طرف قرارداد، نزد شبکه بانکی دولتی و غیردولتی در صورت لزوم قابل تقسیم و یا اتکالی افتتاح و پرداختهای پروژه براساس آن صورت می گیرد.
- ۵- پیمانکار و یا سازنده: شخص حقیقی و یا حقوقی اعم از داخلی و یا مشترک داخلی و خارجی است که در چارچوب مقررات قانونی مربوط و مفاد قرارداد منعقدشده اجرای عملیات تمام یا



رئیس جمهور

تصویب هیئت وزیران به شماره ۱۳۸ قانون اساسی

شماره
تاریخ ۱۳۸۶/۴/۱۱

قسمتی از طرحها و پروژه‌های تملک داراییهای سرمایه‌ای ملی و استانی و یا سرمایه‌گذاری از محل منابع داخلی شرکتهای دولتی را بر عهده دارد.

۶- تأمین کننده منابع مالی: تمام اشخاص حقیقی و یا حقوقی، اعم از پیمانکار، سازنده طرح، اشخاص حقوقی ایرانی، بانکهای دولتی و غیردولتی و مؤسسات اعتباری غیردولتی که براساس قرارداد یا قراردادهای منعقدشده اقدامات لازم مانند تأمین منابع مالی مورد نیاز را انجام داده و افتتاح اعتبار اسنادی نزد یکی از بانکهای داخلی دولتی و غیردولتی را امکانپذیر می‌نمایند.

۷- هزینه‌های مربوط به اعتبار اسنادی: تمام هزینه‌های افتتاح اعتبار اسنادی و هزینه‌های مالی، از قبیل اصل تسهیلات و سود و خسارات و جرایم تأخیر که براساس قرارداد منعقدشده با بانک عامل حسب مورد از محل اعتبارات طرح مربوط و یا منابع داخلی شرکت، قابل تأدیه است.

۸- بانک عامل: بانک دولتی و غیردولتی است که حسب مورد از سوی وزارت امور اقتصادی و دارایی و یا دستگاه اجرایی ذی‌ربط تعیین می‌شود و خدمات مربوط به پرداخت وجوه پروژه را براساس مقررات مربوط انجام دهد.

۹- دستگاه متقاضی و دستگاه اجرایی: وزارتخانه‌ها، مؤسسات دولتی و شرکتهای مشمول این آیین‌نامه.

ماده ۲- مبالغ و هزینه‌های مربوط به اعتبار اسنادی موضوع این آیین‌نامه حسب مورد از محل اعتبارات طرحهای تملک داراییهای سرمایه‌ای مربوط یا منابع داخلی شرکتهای دولتی ذی‌ربط قابل تأمین و پرداخت خواهد بود.

ماده ۳- افتتاح اعتبار اسنادی (که بازپرداخت آن از محل بودجه عمومی است) در مورد پروژه‌هایی که اجرای آنها به تدریج یا به طور یکجا در سالهای بعد انجام می‌گیرد، با تضمین سازمان مدیریت و برنامه‌ریزی کشور مبنی بر پیش‌بینی اعتبار لازم در بودجه سالهای مربوط مجاز است. تبصره - خدمات و کالاهای ساخت داخل مشمول تسهیلات این ماده می‌باشند.

ماده ۴- افتتاح اعتبار اسنادی برای اجرای پروژه‌های موضوع این آیین‌نامه، باید به تأیید بالاترین مقام دستگاه اجرایی ذی‌ربط برسد.

ماده ۵- دستگاه متقاضی مکلف است به منظور اخذ تضمین موضوع این آیین‌نامه، یک نسخه از قراردادها و مجوز قانونی مربوط و سایر مدارک مورد نیاز را به سازمان مدیریت و برنامه‌ریزی کشور ارایه کند.





رئیس‌جمهور

تصویب هیئت مؤسسان اصل ۱۳۸ قانون اساسی

شماره
تاریخ ۱۳۸۶/۴/۱۱

ماده ۶- دستگاه متقاضی موظف است اعتبارات لازم برای مبالغ تعهد شده بابت اعتبارات اسنادی افتتاح شده موضوع این آیین‌نامه را در بودجه پیشنهادی سال مربوط (حسب مورد در سقف اعتبار پیش‌بینی شده فصل - دستگاه مربوط) پیش‌بینی کند. سازمان مدیریت و برنامه‌ریزی کشور مکلف است ضمن منظور کردن اعتبارات مذکور در لایحه بودجه کل کشور، پس از تصویب و ابلاغ قانون بودجه کل کشور، اعتبارات مصوب مربوط به مبالغ تعهد شده مذکور را صرفاً برای پرداخت تعهدات مربوط و حداکثر تا پایان سال سررسید تعهدات به بانک عامل، طبق قرارداد منعقدشده و با رعایت ماده (۳۰) قانون برنامه و بودجه - مصوب ۱۳۵۱- تخصیص دهد. پس از تخصیص اعتبار دستگاه متقاضی مکلف است اعتبار مورد نظر را درخواست و مصرف نماید.

ماده ۷- متعهد اصلی بازپرداخت مطالبات بانک از این بابت، دستگاه اجرایی ذی‌ربط خواهد بود. تعهد و تضمین سازمان مدیریت و برنامه‌ریزی کشور، رافع مسئولیت دستگاه متقاضی در بازپرداخت مطالبات بانک عامل در حدود اعتبارات مصوب، نیست.

ماده ۸- تعهد و تضمین سازمان مدیریت و برنامه‌ریزی کشور در مورد شرکتهای دولتی صرفاً مربوط به اعتبارات طرحهای تملک داراییهای سرمایه‌ای آنها از محل منابع عمومی دولت است و در مورد سرمایه‌گذاری از محل منابع داخلی شرکتهای دولتی با پیش‌بینی اعتبار لازم در بودجه شرکت، در صورت تصویب مجمع عمومی شرکت و مبادله موافقتنامه با سازمان مدیریت و برنامه‌ریزی کشور مجاز است.

مجامع عمومی شرکتهای دولتی و سازمان مدیریت و برنامه‌ریزی کشور، مکلف هستند در این قبیل موارد منابع مورد نیاز برای بازپرداخت در سالهای سررسید را در بودجه شرکت مقدم بر سایر هزینه‌ها منظور کنند.

ماده ۹- انتخاب و مشارکت با تأمین کنندگان منابع مالی و پیمانکاری مربوط توسط وزارتخانه‌ها، مؤسسات و شرکتهای دولتی براساس مقررات مربوط انجام می‌شود و دستگاه اجرایی ذی‌ربط مکلف است برای افتتاح اعتبار اسنادی، یک نسخه از قرارداد منعقدشده را به بانک عامل ارایه کند.

ماده ۱۰- بانک عامل باید شرایط اعتبار اسنادی را به نحوی تنظیم و ابلاغ کند که تمام بازپرداختهای اعتبار براساس صورت وضعیت تأیید شده توسط دستگاه اجرایی ذی‌ربط به ذی‌نفع اعتبار صورت گیرد.

تبصره ۱- تأدیه پیش‌پرداخت توسط بانک عامل براساس شرایط مذکور در قرارداد و حسب مورد رعایت ضوابط مربوط به آیین‌نامه پیش‌پرداختهای طرحهای تملک داراییهای سرمایه‌ای مصوب صورت



می گیرد. ذی نفع اعتبار اسنادی برای دریافت پیش پرداخت باید حسب مورد گواهی ذی حسابی و یا مسئول امور مالی دستگاه مربوط مبنی بر تأیید شرایط مذکور را به بانک عامل، ارائه دهد.

تبصره ۲- کسورات قانونی متعلق به هر پرداخت حسب مورد توسط ذی حسابی و یا مسئول امور مالی دستگاه اجرایی مربوط محاسبه و به بانک عامل اعلام می شود. بانکهای عامل موظف هستند متن اعتبار اسنادی مربوط را به نحوی تنظیم کنند که از هر پرداخت کسورات قانونی مورد اشاره را کسر و به حساب معرفی شده حسب مورد توسط ذی حسابی و یا مسئول امور مالی دستگاه اجرایی مربوط، واریز کنند.

تبصره ۳- روابط حقوقی بین بانک عامل و ذی نفع اعتبار اسنادی براساس مقررات بانکی و شرایط مذکور در متن اعتبار اسنادی مربوط است.

ماده ۱۱- پیش پرداخت و صورت وضعیت باید به تأیید و امضای بالاترین مقام دستگاه اجرایی ذی ربط و حسب مورد ذی حسابی و یا مسئول امور مالی مربوط رسیده باشد و برای دریافت مبلغ یا مبالغ اعتبار اسنادی به بانک ارائه شود.

ماده ۱۲- در اجرای این آیین نامه رعایت قانون حداکثر استفاده از توان فنی و مهندسی، تولید، صنعتی و اجرایی کشور مصوب ۱۳۷۵/۱۲/۱۲ در اجرای پروژه ها و ایجاد تسهیلات به منظور صدور خدمات الزامی است.

ماده ۱۳- پرداخت تمام هزینه های مربوط به اعتبار اسنادی براساس قرارداد نمونه مورد تأیید وزارت امور اقتصادی و دارایی خواهد بود که در چارچوب قانون عملیات بانکی بدون ربا - مصوب ۱۳۶۲ - و آیین نامه های اجرایی آن توسط دستگاه اجرایی ذی ربط و بانک عامل به امضاء خواهد رسید.

ماده ۱۴- نرخ سود مورد عمل در مورد اعتبارات اسنادی ریالی موضوع این آیین نامه در هر صورت بیشتر از نرخ سود اوراق مشارکت منتشر شده برای اجرای طرح های تملک دارایی های سرمایه ای در سال عقد قرارداد نخواهد بود و نرخ سود مورد عمل برای اعتبارات اسنادی ارزی مشمول مقررات جاری و طبق ضوابط بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران و بر مبنای نرخ لایبور یا یوروبور بعلاوه نرخ های حاشیه ای مورد عمل می باشد.

ماده ۱۵- پرداخت مبالغ و هزینه های مربوط به اعتبارات اسنادی ارزی و ریالی موضوع این آیین نامه، در مورد طرح هایی که به تدریج یا به طور یکجا در سال های بعد انجام می گیرد محدود به اعتبار پیش بینی شده در یک سال نخواهد بود.

۵۴۵۸۳ / ت ۳۷۳۷۸ ک



جمهوری اسلامی ایران

شماره ۱۱ / ۴ / ۱۳۸۶

تاریخ

رئیس جمهور

تصویب هیئت رئیسه مجلس ۱۳۸۶ قانون اساسی

ماده ۱۶- بانکهای دولتی موظف هستند ظرف یک ماه پس از ابلاغ این آیین نامه شعبی را در هر استان تعیین نمایند که در صورت مراجعه مجریان طرحهای تملک داراییهای سرمایه‌ای مشمول مقررات این آیین نامه، مکلف به گشایش اعتبارات اسنادی موضوع این آیین نامه باشند.

ماده ۱۷- کارگروهی با مسئولیت سازمان مدیریت و برنامه ریزی کشور و با حضور نمایندگان وزارتخانه های نفت، نیرو، راه و ترابری و امور اقتصادی و دارایی و بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران و سایر دستگاهها حسب مورد به مدت دو هفته بر نحوه اجرای این آیین نامه نظارت می نماید.

تبصره - کارگروه مذکور گزارش عملکرد اجرای آیین نامه و مشکلات احتمالی پیش روی اجرای آیین نامه را هر ماه به معاون اول رئیس جمهور ارسال می نماید.

این تصویب نامه در تاریخ ۱۳۸۶/۴/۶ به تأیید مقام محترم ریاست جمهوری رسیده است.

پرویز داودی

معاون اول رئیس جمهور

رونوشت به دفتر مقام معظم رهبری ، دفتر رئیس جمهور، دفتر ریاست قوه قضاییه، دفتر معاون اول رئیس جمهور، دفتر معاون اجرایی رئیس جمهور، دفتر معاون حقوقی و امور مجلس رئیس جمهور، دفتر رئیس مجمع تشخیص مصلحت نظام، دیوان محاسبات کشور، دیوان عدالت اداری، اداره کل قوانین مجلس شورای اسلامی، سازمان بازرسی کل کشور، اداره کل حقوقی ، اداره کل قوانین و مقررات کشور، کلیه وزارتخانه ها، سازمانها و مؤسسات دولتی، نهادهای انقلاب اسلامی، استانداریهای سراسر کشور، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران، روزنامه رسمی جمهوری اسلامی ایران، دبیرخانه شورای اطلاع رسانی دولت و دفتر هیئت دولت ابلاغ می شود.



omoorepeyman.ir