



بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
بیعت‌کالی

شماره: ۹۱/۷۲۳۷

تاریخ: ۱۳۹۲/۰۱/۱۸

دارد

شماره:
تاریخ:
پوست:

جهت اطلاع مدیران عامل محترم کلیه بانک‌های دولتی، غیردولتی، شرکت دولتی پست بانک و موسسه

اعتباری توسعه ارسال می‌گردد

باسلام

احتراماً؛ همان‌گونه که استحضار دارند، در اجرای ماده (۹۴) قانون برنامه پنج‌ساله پنجم توسعه کشور که مقرر نموده است: «نحوه تعیین بانک عامل بنگاه‌ها، مؤسسات، شرکت‌ها و سازمان‌های دولتی و مؤسسات و نهادهای عمومی غیردولتی برای دریافت خدمات بانکی در چهارچوب دستورالعملی است که به پیشنهاد مشترک وزارت امور اقتصادی و دارایی، معاونت برنامه‌ریزی و نظارت راهبردی رییس جمهور و بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران به تصویب شورای پول و اعتبار می‌رسد»، «دستورالعمل نگاهداری انواع حساب برای دستگاه‌های اجرایی، مؤسسات و شرکت‌های دولتی و نهادهای و مؤسسات عمومی غیردولتی» در یک‌هزار و یک‌صد و چهل و هفتمین جلسه مورخ ۱۳۹۱/۷/۲۵ شورای پول و اعتبار تصویب و طی بخشنامه شماره ۹۱/۲۱۰۸۴۳ مورخ ۱۳۹۱/۸/۱۰ به شبکه بانکی کشور ابلاغ شده است. از این رو، بند (د) ماده (۱۰) قانون برنامه پنج‌ساله چهارم مبنی بر این که «بنگاه‌ها، مؤسسات و سازمان‌های دولتی و دیگر نهادهای عمومی غیردولتی و شهرداری‌ها برای دریافت خدمات بانکی، رأساً مجاز به انتخاب بانک عامل می‌باشند»، ملغی‌الایثر و به تبع آن، بخشنامه‌های شماره م/۲۰۱۷ مورخ ۱۳۸۵/۸/۲۷ و شماره م/۵۳۱۷ مورخ ۱۳۸۶/۱۲/۲۲ بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران، موضوع دستورالعمل اجرایی بند (د) ماده (۱۰) قانون برنامه پنج‌ساله چهارم نیز منسوخ شده است. لذا، با عنایت به لغو بند (د) ماده (۱۰) قانون برنامه پنج‌ساله چهارم توسعه و بر اساس مواد (۳۱)، (۳۹) و (۷۶) قانون محاسبات عمومی کشور و تبصره ذیل ماده (۷۶) قانون مزبور، ضمن ارسال تصویر نامه‌های شماره ۵۵/۲۳۵۳۷۶ مورخ ۱۳۹۱/۱۲/۱۳ و شماره ۵۵/۲۴۵۶۸۰ مورخ ۱۳۹۱/۱۲/۲۴ معاون محترم نظارت مالی و خزانه‌دار کل کشور، خواهشمند است به تمامی واحدهای ذی‌ربط دستور فرمایند، ضمن رعایت مفاد دستورالعمل نگاهداری انواع حساب برای دستگاه‌های اجرایی، مؤسسات و

تهران - بلوار میرالد - شماره ۱۴۴، تلفن: ۲۶۱۵۱

صفحه پستی: ۷۱۷۷/۱۵۸۷۵، فاکس: ۶۶۷۲۵۶۷۴، سایت اینترنتی: www.cbi.ir



بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران

شرکت‌های دولتی و نهادها و مؤسسات عمومی غیردولتی (مصوب شورای پول و اعتبار)، نسبت به انسداد حساب‌های بانکی که خارج از ردیف حساب‌های دولتی و بدون اخذ مجوز از خزانه‌داری کل کشور و یا بدون انتصاب ذی حساب، برای وزارت‌خانه‌ها، بنگاه‌ها، مؤسسات، شرکت‌ها و سازمان‌های دولتی و همچنین تمامی شرکت‌های موضوع ماده (۲) قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و بند (۳) ماده (۱۸) قانون اصلاح موادی از قانون اجرای سیاست‌های کلی اصل (۴۴) قانون اساسی افتتاح گردیده‌اند، اقدام نموده و بر حسن اجرای مفاد این بخشنامه و ضوابط آن، نظارت کافی و لازم به عمل آورده شود. ۱۵۲۹۷۶۲/ص

مدیریت کل مقررات، مجوزهای بانکی و مبارزه با پولشویی

اداره مطالعات و مقررات بانکی

مرتضی ستاک

۳۸۱۶

امیرحسین امین آزاد

۳۲۱۵-۰۲

پیوست: ۲ برگ.

تهران - بلوار سروالاد - شماره ۱۴۴، تلفن: ۲۹۹۵۱

صفحه ۲ از ۲ | فاکس: ۱۵۸۷۵/۷۱۷۷، فاکس: ۶۶۷۲۵۶۷۴، سایت اینترنتی: www.cbi.ir

جناب آقای درویشی
معاون محترم نظارتی بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران

شماره ۹۱ / ۳۴۱۹۶۴

سلام علیکم

احتراماً، همانگونه که مستحضرید به موجب بند (۷۵) ماده واحده قانون بودجه سال ۱۳۹۰ کل کشور (تفصیح شده در بند (۱۷-۲۴) ماده واحده قانون بودجه سال جاری)، تمامی شرکتهای دولتی موضوع ماده (۲) قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و همچنین شرکتهای دولتی موضوع بند (۳) ماده (۱۸) قانون اصلاح موادی از قانون اجرای سیاستهای کلی اصل (۴۴) قانون اساسی، مشمول مقررات مواد (۳۱)، (۳۹) و (۷۶) قانون محاسبات عمومی کشور می‌باشند. بر این اساس کلیه شرکتهایی که مشمول قوانین و مقررات عمومی بر آنها مستلزم ذکر یا تصریح نام است و همچنین شرکتهای در حال واگذاری، اعم از شرکتهای اصلی (مادر تخصصی)، فرعی و تابعه مشمول مقررات مواد قانونی مذکور می‌باشند. از سویی در سنوات گذشته شرکتهای مشمول ذکر یا تصریح نام از جمله شرکتهای تابعه وزارت نفت و صنایع و معادن (سابق) ضمن مراجعه به خزانه درخواست ارائه مجوز به منظور گشایش حساب نزد بانکهای عامل را نموده‌اند. این معاونت نیز با توجه به مفاد اساسنامه اینگونه شرکتهای گشایش حساب رأساً توسط شرکتهای موصوف را مجاز اعلام نموده است و بدین ترتیب حسابهای بانکی شرکتهای مورد بحث خارج از ردیف حسابهای دولتی مفتوحه توسط خزانه مستقیماً به درخواست این قبیل شرکتهای افتتاح شده‌اند. لیکن با توجه به ضوابط اجرایی قانون بودجه سال ۱۳۸۹ کل کشور و نهایتاً از ابتدای سال گذشته با توجه به تکالیف مقرر در بندهای قانونی صدرالاشاره تمامی شرکتهای دولتی، بدون استثناء، مکلف به انتصاب ذیحساب از طریق خزانه داری کل کشور، واریز درآمدهای وصولی به حساب خزانه و دریافت آن در چارچوب اعتبارات مصوب و گشایش تمامی حسابهای مورد نیاز از طریق اداره کل خزانه و خزانه معین استانها حسب مورد گردیده‌اند. لذا می‌بایست تمامی حسابهای غیر مجاز قبلی را مسدود نموده و عملیات بانکی خود را منحصرأ از طریق حسابهای انجام دهند که از طریق خزانه در سیستم بانکی افتتاح شده باشد.

مع هذا با عنایت به موارد معنونه و نظر به اینکه علیرغم پیگیری‌های مکرر کماکان برخی از شرکتهای دولتی حسابهایی خارج از رویه قانونی نزد شبکه بانکی کشور افتتاح نموده و نسبت به انسداد حسابهای بانکی غیر مجاز اقدام نموده‌اند، خواهشمند است دستور فرمائید بانکهای عاملی که به نیابت از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران عهده‌دار نگهداری حسابهای دولتی می‌باشند موارد قانونی مطروحه را مدنظر قرار دهند و موارد ابهام را در مرکز از طریق اداره کل خزانه و در شهرستانها از طریق خزانه معین استان ذیربط استعلام و پیگیری نمایند.

سید رحمت ا... اکرمی

معاون نظارت مالی و خزانه دار کل کشور

رونوشت:

- جناب آقای دکتر حسینی وزیر محترم امور اقتصادی و دارایی برای استحضار.
- جناب آقای سهیلی پور رئیس محترم هیأت عامل و مدیر عامل سازمان حسابرسی برای استحضار و دستور اقدام لازم به منظور رعایت موارد قانونی مطروحه در حسابرسی شرکتهای دولتی.
- جناب آقای پاریزی معاون محترم امور بانکی، بیمه و نظارت بر اجرای سیاستهای کلی اصل ۴۴ قانون اساسی برای استحضار و دستور اقدام لازم به منظور تأکید بر رعایت موارد قانونی مطروحه در مجامع شرکتهای دولتی.
- جناب آقای دکتر عسکری رئیس محترم سازمان امور مالیاتی کشور برای استحضار.
- اداره کل نظارت بر ذیحسابیها برای اطلاع.
- اداره کل نظارت بر اجرای بودجه برای اطلاع.
- اداره کل هماهنگی و تلفیق حسابها و روشهای حسابداری برای اطلاع.
- اداره کل خزانه، همراه با سابقه.

جمهوری اسلامی ایران
وزارت امور اقتصادی و دارایی

باسمه تعالی

جناب آقای درویشی
معاون محترم نظارتی بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران

سلام علیکم

احتراماً، همانگونه که مستحضرید به موجب بند (۷۵) ماده واحده قانون بودجه سال ۱۳۹۰ کل کشور (تنفیذ شده در بند (۱۷-۲۴) ماده واحده قانون بودجه سال جاری)، تمامی شرکتهای دولتی موضوع ماده (۲) قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و همچنین شرکتهای دولتی موضوع بند (۳) ماده (۱۸) قانون اصلاح موادی از قانون اجرای سیاستهای کلی اصل (۴۴) قانون اساسی، مشمول مقررات مواد (۳۱)، (۳۹) و (۷۶) قانون محاسبات عمومی کشور میباشند. بر این اساس کلیه شرکتهایی که شمول قوانین و مقررات عمومی بر آنها مستلزم ذکر یا تصریح نام است و همچنین شرکتهای در حال واگذاری، اعم از شرکتهای اصلی (مادر تخصصی)، فرعی و تابعه مشمول مقررات مواد قانونی مذکور میباشند. از سویی در سنوات گذشته شرکتهای مشمول ذکر یا تصریح نام از جمله شرکتهای تابعه وزارت نفت و صنایع و معادن (سابق) ضمن مراجعه به خزانه درخواست ارائه مجوز به منظور گشایش حساب نزد بانکهای عامل را نمودهاند. این معاونت نیز با توجه به مفاد اساسنامه اینگونه شرکتهای گشایش حساب شرکتهای موصوف را مجاز اعلام نموده است و بدین ترتیب حسابهای بانکی شرکتهای مورد بحث خارج از ردیف حسابهای دولتی مفتوحه توسط خزانه مستقیماً به درخواست این قبیل شرکتهای افتتاح شدهاند. لیکن با توجه به ضوابط اجرایی قانون بودجه سال ۱۳۸۹ کل کشور و نهایتاً از ابتدای سال گذشته با توجه به تکالیف مقرر در بندهای قانونی صدرالاشاره تمامی شرکتهای دولتی، بدون استثناء، مکلف به انتصاب ذیحساب از طریق خزانه داری کل کشور، واریز درآمدهای وصولی به حساب خزانه و دریافت آن در چارچوب اعتبارات مصوب و گشایش تمامی حسابهای مورد نیاز از طریق اداره کل خزانه و خزانه معین استانیها حسب مورد گردیدهاند. لذا میبایست تمامی حسابهای غیر مجاز قبلی را مسدود نموده و عملیات بانکی خود را منحصراً از طریق حسابهای انجام دهند که از طریق خزانه در سیستم بانکی افتتاح شده باشد.

مع هذا با عنایت به موارد معنونه و نظر به اینکه علیرغم پیگیریهای مکرر کماکان برخی از شرکتهای دولتی حسابهایی خارج از رویه قانونی نزد شبکه بانکی کشور افتتاح نموده و نسبت به انسداد حسابهای بانکی غیر مجاز اقدام نمودهاند، خواهشمند است دستور فرمائید بانکهای عاملی که به نیابت از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران عهده دار نگهداری حسابهای دولتی میباشند موارد قانونی مطروحه را مدنظر قرار دهند و موارد ابهام را در مرکز از طریق اداره کل خزانه و در شهرستانها از طریق خزانه معین استان ذیربط استعلام و پیگیری نمایند.

سید رحمت الله اکرمی

معاون نظارت مالی و خزانه دار کل کشور