

شماره.....  
تاریخ.....  
پیوست دارد.....

جمهوری اسلامی ایران  
وزارت امور اقتصادی و دارایی

بسمه تعالی

دستورالعمل نحوه ارسال اطلاعات لازم برای واگذاری و پذیرش اسناد خزانه اسلامی دستگاه‌های ملی در  
فراپورس ایران  
موضوع بند (ز) تبصره (5) قانون بودجه سال 1395 کل کشور

مقدمه

این دستورالعمل به استناد ماده (3) آیین‌نامه اجرایی بند (ز) تبصره (5) قانون بودجه سال 1395 کل کشور (موضوع تصویب‌نامه شماره 69348/ت/53410 هـ مورخ 1395/6/9 هیات محترم وزیران) و با هدف تسریع و تسهیل در فرآیند واگذاری و پذیرش اسناد خزانه اسلامی در بازار ابزارهای نوین مالی فراپورس ایران تهیه شده است و اسناد مذکور در این چارچوب قابل پذیرش می‌باشد. (نسخه اول مدارک و مستندات موضوع این دستورالعمل به فراپورس ایران و نسخه دوم (رونوشت) به معاونت نظارت مالی و خزانه داری کل کشور (اداره کل مدیریت بدهی ها و تعهدات عمومی دولت) ارسال می‌شود. (نشانی فراپورس ایران: تهران، بزرگراه حقانی، نرسیده به چهارراه جهان کودک، نبش دیدار شمالی، پلاک یک.

نشانی اداره کل مدیریت بدهی ها و تعهدات عمومی دولت: تهران، میدان امام خمینی، وزارت امور اقتصادی و دارایی، طبقه سوم).

1- نمونه امضای اشخاص مجاز و مهر دستگاه اجرایی ظرف مدت سه روز کاری از ابلاغ سهمیه اسناد خزانه اسلامی می‌باید به صورت رسمی در قالب ذیل اعلام شود.

نمونه مهر دستگاه اجرایی

نمونه امضای رییس دستگاه اجرایی/اشخاص مجاز

نمونه امضای ذیحساب یا

مدیر امور مالی (در دستگاه‌های فاقد ذیحساب)

نام و نام خانوادگی  
پست سازمانی  
امضاء

نام و نام خانوادگی  
پست سازمانی  
امضاء

2- 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.

3- به منظور واگذاری و پذیرش اسناد خزانه اسلامی در فراپورس ایران ضرورت دارد که اطلاعات مربوط به اشخاص ذینفع 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 (1) 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 می باشد:

| عنوان فایل | عنوان فرم:                                                                                 | توضیحات                                                                                                                                       |
|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| MEFA1      | فرم شماره (1): خلاصه وضعیت واگذاری اسناد خزانه اسلامی سال 1395                             | 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 می شود. |
|            | فرم شماره (2): وضعیت واگذاری اسناد خزانه اسلامی سال 1395                                   |                                                                                                                                               |
|            | فرم شماره (3): وضعیت واگذاری اسناد خزانه اسلامی سال 1395 بر حسب مشخصات اعتبار              |                                                                                                                                               |
| MEFA2      | فرم شماره (1-4): وضعیت تفصیلی واگذاری نهایی اسناد خزانه اسلامی سال 1395 بر حسب اشخاص حقیقی | ارسال کاغذی این فرمها الزامی نمی باشد.                                                                                                        |
|            | فرم شماره (2-4): وضعیت تفصیلی واگذاری نهایی اسناد خزانه اسلامی سال 1395 بر حسب اشخاص حقوقی |                                                                                                                                               |

تبصره 1- نمونه فایل های Excel فوق الذکر از پورتال اداره کل مدیریت بدهی ها و تعهدات عمومی دولت به نشانی <http://iridmo.mefa.ir> قابل دریافت می باشد.

تبصره 2- لوح فشرده می باید با رعایت ملاحظات مربوط در خصوص مکاتبات محرمانه (داخل پاکت مخصوص و به صورت دربسته و مهر شده) ارسال شود.

5- به منظور معرفی هر یک از اشخاص ذینفع لازم است فرمهای موضوع بند (3) 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 1- اطلاعات ارسالی به فرابورس ایران به هیچ عنوان قابل اصلاح و یا تغییر نمی باشد. بنابراین لازم است در هنگام تهیه و تکمیل اطلاعات و پیش از ارسال، نهایت دقت در داده ها و اطلاعات صورت پذیرد.

تبصره 2- مسئولیت تطابق اطلاعات مندرج در نامه های چاپی و داده های اطلاعاتی در فایل اکسل برعهده دستگاه اجرایی می باشد و در صورت عدم تطابق، داده های مندرج در فایل اکسل ذخیره شده در لوح فشرده ملاک عمل خواهد بود.

تبصره 3- در صورت عدم تطابق اطلاعات هر یک از اشخاص ذینفع 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. (فرابورس ایران اشخاص حذف شده و دلایل حذف آنها را به اطلاع دستگاه اجرایی مربوط خواهد رساند).

تبصره 4- در صورت بروز هرگونه خطا در اطلاعات ارسالی (به ویژه در مورد حجم اوراق تخصیص داده شده)، امکان اصلاح در سامانه های معاملاتی به هیچ عنوان 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 ذینفع وارد مذاکره شده و با رضایت همان شخص و در قالب فروش اوراق به اشخاص ثالث، خطای مذکور را اصلاح نماید.

تبصره 5- در صورتی که لازم است مبلغی به صورت مشترک به دو یا چند شخص تخصیص یابد لازم است سهم هر یک از اشخاص توسط دستگاه اجرایی مشخص شده و اطلاعات هر یک از اشخاص ذینفع به صورت جداگانه به فرابورس ایران اعلام گردد.

تبصره 6- در صورتی که یک پیمانکار یا ذینفع 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 فرابورس ارسال می‌گردد، اطلاعات جدید نباید شامل اطلاعات قبلی گردد (اطلاعات در مراحل بعدی نباید به صورت تجمعی ارسال گردد - به عنوان مثال، چنانچه به شخصی در یک مرحله 300 میلیون ریال و در مرحله بعدی 200 میلیون ریال اسناد خزانه اسلامی تخصیص یابد، در مرحله دوم نباید رقم 500 میلیون ریال درج گردد).

6- اسناد خزانه اسلامی در دفاتر دستگاه اجرایی ذی‌ربط و اداره کل مدیریت بدهی ها و تعهدات عمومی دولت بر اساس دستورالعمل حسابداری اسناد خزانه اسلامی (به شماره 54/12279 مورخ 1395/1/30) در قالب نظام حسابداری بخش عمومی با رویکرد تعهدی (نسخه سال 1395) اعمال حساب می‌شود.

7- دستگاه‌های اجرایی مکلفند اطلاعات مربوط به اسناد خزانه اسلامی واگذار شده را در قالب فرم شماره (3) در مقاطع زمانی ماهانه تکمیل و به معاونت نظارت مالی و خزانه داری کل کشور ارسال نمایند.

8- دستگاه‌های اجرایی لازم است در فرایند واگذاری اسناد خزانه اسلامی الزامات آیین‌نامه اجرایی بند (ز) تبصره (5) قانون بودجه سال 1395 کل کشور (موضوع تصویب‌نامه شماره 69348/ت 53410 هـ مورخ 1395/6/9 هیات محترم وزیران) و الزامات مندرج در این دستورالعمل را لحاظ نمایند.

9- لازم است دستگاه‌های اجرایی پس از ارسال اطلاعات مربوط به اشخاص ذینفع، نسبت به تکمیل، تایید و ارائه گواهی تخصیص اوراق بهادار دولتی در قالب نمونه پیوست، به طلبکاران یادشده اقدام نمایند.

شماره.....

تاریخ.....

پیوست دارد.....

جمهوری اسلامی ایران  
وزارت امور اقتصادی و دارایی

10- در تکمیل اطلاعات مربوط به فرمهای پیوست به مثال و نکات تکمیلی ذیل توجه شود. این اطلاعات در قالب فرمهای 1-4 و 2-4 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   | 2645                                                   |
| محل صدور         | تهران                                                  |
| کد ملی           | 0012345678                                             |
| تاریخ تولد       | 1360/01/01                                             |
| شماره تلفن ذینفع | 0215555555                                             |
| آدرس ذینفع       | تهران، خیابان انقلاب، کوچه افصلی، پلاک 3               |
| جنسیت*           | M                                                      |
| نام پدر          | محمد                                                   |
| شماره تلفن همراه | 09121234567                                            |
| ایمیل            | <a href="mailto:Mahmud@yahoo.com">Mahmud@yahoo.com</a> |
| نام بانک         | بانک ملی ایران                                         |
| کد شبا           | IR87-0140-1000-8102-1200-1220-07                       |
| کد معاملاتی**    | تبر 05308                                              |
| تعداد***         | 500                                                    |

| اشخاص حقوقی                      |                                                              |
|----------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| عنوان                            | مثال                                                         |
| نام شرکت                         | ایران آب                                                     |
| شماره ثبت                        | 582535                                                       |
| محل ثبت                          | تهران                                                        |
| شناسه ملی                        | 10480010565                                                  |
| تاریخ ثبت                        | 1342/01/01                                                   |
| شماره تلفن ذینفع                 | 0212222222                                                   |
| آدرس ذینفع                       | تهران، خیابان گاندی، کوچه سی و پنجم، پلاک 3                  |
| نوع شرکت                         | مسئولیت محدود                                                |
| نام مدیر (مدیرعامل یا مدیر مالی) | محمد طالقانی                                                 |
| شماره تلفن همراه مدیر            | 09121234567                                                  |
| ایمیل                            | <a href="mailto:taleghani@yahoo.com">taleghani@yahoo.com</a> |
| نام بانک                         | بانک پارسیان                                                 |
| کد شبا                           | IR87-0140-1000-8102-1200-1220-07                             |
| کد معاملاتی**                    | شرک 19888                                                    |
| تعداد***                         | 500                                                          |

\* 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 19888   |
| سازمان محیط زیست شهرداری کرج | ساز 01645   |
| قرارگاه سازندگی              | قرا 05825   |
| کارگزاری شتابان              | کار 02585   |
| محمود تبریزی                 | تبر 05308   |

شماره.....  
تاریخ.....  
پیوست دارد.....

جمهوری اسلامی ایران  
وزارت امور اقتصادی و دارایی

**\*\*\*تعداد:** کلیه اوراق بر مبنای مضربی از یک میلیون ریال منتشر می شوند. به عنوان مثال اگر 500 میلیون ریال اوراق بهادار به پیمانکاری تخصیص یابد در این فیلد عدد 500 ثبت شود.

**تکات مهم:**

- 1- در هنگام دریافت اطلاعات اشخاص ذینفع توسط دستگاه اجرایی، لازم است رسید شرکت سپرده گذاری یا نامه رسمی از یکی از کارگزارهای عضو فرابورس مبنی بر اعلام «کد معاملاتی فعال» شخص ذینفع دریافت و با کد معاملاتی اعلامی توسط شخص مطابقت داده شود. اضافه می نماید رسید مذکور از طریق مراجعه اشخاص ذینفع به کارگزاری های عضو فرابورس ایران<sup>1</sup> قابل ملاحظه و دریافت می باشد.
- 2- در صورتی که شخص طلبکار فاقد کد معاملاتی فعال در سامانه معاملاتی فرابورس باشد، لازم است با مراجعه به یکی از کارگزاری های<sup>2</sup> عضو فرابورس ایران، اقدام به اخذ کد معاملاتی فعال نماید.
- 3- در صورت نیاز به هرگونه راهنمایی با شرکت فرابورس و اداره کل مدیریت بدهی ها و تعهدات عمومی دولت تماس حاصل فرمایید:

|                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>راه های ارتباطی با شرکت فرابورس ایران</b><br>تلفن: 88786157<br>فکس: 89778232<br>ایمیل: <a href="mailto:MFI@ifb.ir">MFI@ifb.ir</a> | <b>راه های ارتباطی با اداره کل مدیریت بدهی ها و تعهدات عمومی دولت</b><br>تلفن: 39902260<br>فکس: 33967121<br>ایمیل: <a href="mailto:Tadvin@mefa.gov.ir">Tadvin@mefa.gov.ir</a> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

(1 و 2) 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.