

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 اجرایی محلی و
دستگاه‌های متمرکز مستقر در استان در فرابورس 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 فرابورس ایران تهیه شده است و واگذاری و پذیرش این اسناد مستلزم ارائه مدارک و مستندات و انجام اقدامات مورد نیاز توسط دستگاه اجرایی مربوط و اداره کل امور اقتصادی و دارایی استان به شرح ذیل می‌باشد:

الف: اقدامات دستگاه اجرایی

1- دستگاه اجرایی می‌باید ظرف مدت سه روز کاری از ابلاغ سهمیه اسناد خزانه اسلامی، نمونه امضای اشخاص مجاز و مهر دستگاه اجرایی را در قالب ذیل و همچنین مشخصات کامل نماینده (رابط) دستگاه اجرایی (شامل نام و نام خانوادگی، پست سازمانی، نشانی رایانامه، شماره تلفن مستقیم و همراه) را برای انجام هماهنگی لازم در مواقع ضروری، به صورت رسمی به اداره کل امور اقتصادی و دارایی استان اعلام نماید.

نمونه مهر دستگاه اجرایی

نمونه امضای رییس دستگاه اجرایی/مقام 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- 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 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 ممه‌ور به مهر دستگاه اجرایی

به همراه لوح فشرده (حاوی دو فایل صفحه گسترده Excel) به اداره کل امور اقتصادی و دارایی استان 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- مستندات و لوح فشرده می باید با رعایت ملاحظات مربوط در خصوص مکاتبات محرمانه (داخل پاکت مخصوص و به صورت در بسته و مهر شده) ارسال شود.

3- به منظور معرفی هر یک از اشخاص ذینفع لازم است فرمهای موضوع بند (2) 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- مسئولیت تطابق اطلاعات مندرج در نامه های چاپی و داده های اطلاعاتی در فایل اکسل بر عهده 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 2- در صورتی که می باید مبلغی به صورت مشترک به دو یا چند ذینفع تخصیص یابد لازم است سهم هر یک از ذینفعان توسط دستگاه اجرایی مشخص شده و اطلاعات هر یک از اشخاص مذکور به صورت جداگانه به فرا بورس ایران اعلام گردد.

تبصره 3- در صورتی که یک ذینفع حقیقی یا حقوقی در چند مرحله واجد شرایط دریافت اسناد خزانه اسلامی گردد، اطلاعات این اشخاص می باید در چند رکورد اطلاعاتی تهیه و ارسال گردد. در صورتی که اطلاعات مربوط

به تخصیص اسناد خزانه در چند مرحله تهیه و برای اداره کل امور اقتصادی و دارایی استان ارسال می گردد، اطلاعات جدید نباید شامل اطلاعات قبلی گردد (اطلاعات در مراحل بعدی نباید به صورت تجمعی ارسال گردد - به عنوان مثال، چنانچه به یک شخص 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).

4- لازم است دستگاه های اجرایی پس از ارسال اطلاعات به اداره کل امور اقتصادی و دارایی استان، نسبت به تکمیل، تایید و ارائه گواهی تخصیص اوراق بهادار دولتی در قالب نمونه پیوست، به افراد ذینفع اقدام نمایند.

5- اسناد خزانه اسلامی در دفاتر دستگاه اجرایی ذی ربط 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 می شود.

6- 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 افضلی، پلاک 3
جنسیت*	M
نام پدر	محمد
شماره تلفن همراه	09121234567
ایمیل	Mahmud@yahoo.com
نام بانک	بانک ملی ایران
کد شبا	IR87-0140-1000-8102-1200-1220-07
کد معاملاتی**	تیر 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 (مدیر عامل یا مدیر مالی)	محمد طالقانی
شماره تلفن همراه مدیر	09121234567
ایمیل	taleghani@yahoo.com
نام بانک	بانک پارسیان
کد شبا	IR87-0140-1000-8102-1200-1220-07
کد معاملاتی**	شرک 19888
تعداد***	500

شماره.....

تاریخ.....

پوست دارد.....

جمهوری اسلامی ایران

وزارت امور اقتصادی و دارایی

* 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 تهریزی	تبر 05308

*** 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.

ب: اقدامات ادارات کل امور اقتصادی و دارایی استان

- 1- اداره کل امور اقتصادی و دارایی استان می باید حداکثر ظرف مدت یک هفته پس از ابلاغ سهمیه اسناد خزانه اسلامی مشخصات کامل نماینده (رابط) خود (شامل نام و نام خانوادگی، پست سازمانی، نشانی رایانامه، شماره تلفن مستقیم و همراه) برای انجام هماهنگی لازم در مواقع ضروری را به صورت رسمی به فرابورس ایران و معاونت نظارت مالی و خزانه داری کل کشور (اداره کل مدیریت بدهی ها و تعهدات عمومی دولت) اعلام نماید.
- 2- اداره کل امور اقتصادی و دارایی استان می باید ظرف مدت یک هفته پس از ابلاغ سهمیه اسناد خزانه اسلامی نمونه امضای اشخاص مجاز و مهر اداره کل را در قالب ذیل به معاونت نظارت مالی و خزانه داری کل کشور (اداره کل مدیریت بدهی ها و تعهدات عمومی دولت) اعلام نماید.

نمونه مهر اداره کل
امور اقتصادی و دارایی استان

نمونه امضای مدیر کل
امور اقتصادی و دارایی

نمونه امضای معاون نظارت مالی و
رئیس خزانه معین استان

نام و نام خانوادگی
پست سازمانی
امضاء

نام و نام خانوادگی
پست سازمانی
امضاء

3- اداره کل امور اقتصادی و دارایی استان پس از تعیین سهمیه دستگاه‌های اجرایی از اسناد خزانه اسلامی (توسط کمیته تخصیص اعتبار استان و یا سازمان برنامه و بودجه کشور)، فهرست سهمیه دستگاه‌های اجرایی را می‌باید به فرابورس ایران و وزارت امور اقتصادی و دارایی (اداره کل مدیریت بدهی‌ها و تعهدات عمومی دولت) در قالب فرم شماره (5) اعلام نماید.

4- اداره کل امور اقتصادی و دارایی استان پس از بررسی و تایید مدارک و مستندات دریافتی از دستگاه‌های اجرایی، می‌باید نسخه اول مدارک و مستندات دریافتی از دستگاه‌های اجرایی را به همراه فرم شماره (6) و لوح فشرده حاوی اطلاعات تمامی دستگاه‌های اجرایی استان به صورت محرمانه به فرابورس ایران و نسخه دوم (رونوشت) را به معاونت نظارت مالی و خزانه‌داری کل کشور (اداره کل مدیریت بدهی‌ها و تعهدات عمومی دولت) ارسال نماید.

(نشانی فرابورس ایران: تهران، بزرگراه حقانی، نرسیده به چهارراه جهان کودک، نبش دیدار شمالی، پلاک یک. نشانی اداره کل مدیریت بدهی‌ها و تعهدات عمومی دولت: تهران، میدان امام خمینی، وزارت امور اقتصادی و دارایی، طبقه سوم).

تبصره 1- شایان ذکر است 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 2- فایل‌های صفحه گسترده (Excel) دریافتی از دستگاه‌های اجرایی مستقر در استان، می‌باید در پوشه‌های (فولدرهای) مجزا به نام هر دستگاه اجرایی، در قالب یک لوح فشرده به فرابورس ایران ارسال شود.

5- اداره کل امور اقتصادی و دارایی استان مکلف است اطلاعات مربوط به اسناد خزانه اسلامی واکگذار شده را برحسب مشخصات اعتبار در مقاطع زمانی ماهانه به معاونت نظارت مالی و خزانه‌داری کل کشور (اداره کل خزانه) ارسال نماید.

ج: نکات مهم

1- 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 واکگذاری حذف خواهند شد. (فرابورس ایران اشخاص حذف شده و دلایل حذف آنها را به اطلاع اداره کل امور اقتصادی و دارایی استان خواهد رساند).

2- در صورت بروز هر گونه 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.

3- دستگاه های اجرایی و ادارات کل امور اقتصادی و دارایی استان ها لازم است در فرایند واگذاری اسناد خزانه اسلامی الزامات آیین نامه اجرایی بند (ز) تبصره (5) قانون بودجه سال 1395 کل کشور (موضوع تصویب نامه شماره 69348/ت 53410 هـ مورخ 1395/6/9 هیات محترم وزیران) و الزامات مندرج در این دستورالعمل را لحاظ نمایند.

4- در هنگام دریافت اطلاعات اشخاص ذینفع توسط دستگاه اجرایی، لازم است رسید شرکت سپرده گذاری یا نامه رسمی از یکی از کارگزاری های عضو فرابورس مبنی بر اعلام «کد معاملاتی فعال» شخص ذینفع دریافت و با کد معاملاتی اعلامی توسط آن شخص مطابقت داده شود. اضافه می نماید رسید مذکور از طریق مراجعه اشخاص ذینفع به کارگزاری های عضو فرابورس ایران قابل ملاحظه و دریافت می باشد.

5- در صورتی که شخص ذینفع فاقد کد معاملاتی فعال در سامانه معاملاتی فرابورس باشد، لازم است با مراجعه به یکی از کارگزاری های عضو فرابورس ایران، اقدام به اخذ کد معاملاتی فعال نماید.

6- 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.