

بسمه تعالی

بخشنامه به کلیه شرکت‌های دولتی

با سلام

با عنایت به مفاد بخشنامه شماره ۵۷/۹۰۰۵۸ مورخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۹ این معاونت، در خصوص الزامات و ترتیبات مقرر برای تهیه و ارسال گزارش بدهی‌ها و مطالبات کلیه دستگاه‌های اجرایی موضوع ماده (۵) قانون مدیریت خدمات کشوری از جمله شرکتهای دولتی، مقتضی است به منظور رعایت ترتیبات مقرر در بخشنامه مذکور موارد ذیل مدنظر قرار گیرد:

۱. به منظور تهیه گزارش سال ۱۳۹۴ بدهی‌ها و مطالبات مجموعه دولت و شرکت‌های دولتی موضوع ماده (۱) قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور و آیین نامه اجرایی آن، ضرورت دارد تا اطلاعات مربوط به بدهی‌ها و مطالبات شرکت‌های دولتی مستند به دفاتر مالی تا پایان سال ۱۳۹۴ **بصورت کامل و دقیق بر اساس ترتیبات مقرر در بخشنامه فوق‌الذکر** و در قالب فرم‌های پیوست آن و نیز راهنمای تکمیل مندرج در پورتال اداره کل مدیریت بدهی‌ها و تعهدات عمومی دولت به نشانی <http://iridmo.mefa.ir>، تهیه و به همراه صورتهای مالی حسابرسی شده دوره مذکور، برای شرکت‌های مستقر در مرکز به این معاونت (اداره کل مدیریت بدهی‌ها و تعهدات عمومی دولت) و برای شرکت‌های مستقر در استان به ادارات کل امور اقتصادی و دارایی استان مربوط و در مهلت مقرر در ماده (۹۸) و (۹۹) قانون محاسبات عمومی کشور (بلافاصله پس از تصویب مجمع عمومی شرکت) ارسال شود.

۲. تا زمان نهایی شدن عملیات بستن حسابهای سال ۱۳۹۴ و ارسال گزارش موضوع بند فوق، ضرورت دارد تا آخرین گزارش منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۴ آن شرکت (مستند به تراز آزمایشی) بر اساس ترتیبات مقرر در بخشنامه فوق‌الذکر و در قالب فرم‌های پیوست آن، برای شرکتهای مستقر در مرکز به این معاونت (اداره کل مدیریت بدهی‌ها و تعهدات عمومی دولت) و برای شرکتهای مستقر در استان به ادارات کل امور اقتصادی و دارایی استان مربوط ارسال شود.

۳. با عنایت به بخشنامه مشترک این معاونت با دیوان محاسبات کشور موضوع بخشنامه شماره ۵۷/۲۵۲۸۴۴ مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۸ (تصویر پیوست)، کلیه ذیحسابان و مدیران مالی شرکتهای دولتی همانند سایر دستگاههای اجرایی می‌باید به هنگام تهیه و ارسال حسابهای خود، ترتیبات مقرر در بخشنامه مذکور را رعایت نمایند.

جمهوری اسلامی ایران
وزارت امور اقتصادی و دارایی

شماره..... ۵۷۶۶۴۰۷۰

تاریخ..... ۱۳۹۵/۱۲/۲۴

پیوست..... دارد

۴. با عنایت به نامه شماره ۹۴۲۸۷۹۵ مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۴ سازمان حسابرسی (تصویر پیوست)، ارائه گزارش بدهی‌ها و مطالبات توسط شرکت‌های دولتی، در چک لیست رعایت قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور و آیین نامه اجرایی آن درج گردیده است و هرگونه موارد عدم رعایت آن، در گزارش حسابرسی انعکاس خواهد یافت. لذا ضرورت دارد؛ اعلام وصول گزارش بدهی‌ها و مطالبات در اختیار گروه حسابرسی ذی ربط قرار گیرد.

با عنایت به مراتب فوق، ضروری است تا تمهیدات لازم در اجرای تکالیف فوق معمول شود.

سیدرحمت ا... اکرمی
معاون نظارت مالی و خزانه دار کل کشور