



جمهوری اسلامی ایران

رئیس جمهور

تصویب نامه هیئت وزیران

۱۱۵۶۳۶

شماره ایت ۶۲۹۴۸ هـ

تاریخ ۱۴۰۳/۸/۲۰

بسمه تعالی

«با صلوات بر محمد و آل محمد»

وزارت امور اقتصادی و دارایی - بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران

سازمان برنامه و بودجه کشور - صندوق توسعه ملی

هیئت وزیران در جلسه ۱۴۰۳/۷/۲۲ به پیشنهاد وزارت امور اقتصادی و دارایی و به استناد اصل یکصد و سی و هشتم قانون اساسی جمهوری اسلامی ایران و بند (ب) ماده (۱۰)، ماده (۱۲) و بندهای (الف)، (ب)، (پ) و (ت) ماده (۲۴) قانون برنامه پنجساله هفتم پیشرفت جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۴۰۳، آیین نامه اجرایی بند (ب) ماده (۱۰)، ماده (۱۲) و بندهای (الف)، (ب)، (پ) و (ت) ماده (۲۴) قانون مذکور را به شرح زیر تصویب کرد:

آیین نامه اجرایی بند (ب) ماده (۱۰)، ماده (۱۲) و بندهای (الف)، (ب)، (پ) و (ت) ماده (۲۴) قانون برنامه پنجساله هفتم پیشرفت جمهوری اسلامی ایران

ماده ۱- در این آیین نامه، اصطلاحات زیر در معانی مشروح مربوط به کار می روند:

۱- **قانون برنامه:** قانون برنامه پنجساله هفتم پیشرفت جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۴۰۳.

۲- **دستگاه های اجرایی:** وزارتخانه ها، مؤسسات دولتی زیرمجموعه قوه مجریه و شرکت های دولتی موضوع ماده (۴) قانون محاسبات عمومی کشور مصوب ۱۳۶۶ و موضوع ماده (۴) قانون مدیریت خدمات کشوری مصوب ۱۳۸۶ و شرکت های موضوع ماده (۴۰) قانون الحاق موادی به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) مصوب ۱۳۹۳.

۳- **مؤسسات و نهادهای عمومی غیردولتی:** مؤسسات و نهادهای عمومی غیر دولتی موضوع ماده (۳) قانون مدیریت خدمات کشوری و ماده (۵) قانون محاسبات عمومی کشور و تبصره آن.

۴- **بانک مرکزی:** بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

۵- **مؤسسه اعتباری:** بانک و مؤسسه اعتباری غیربانکی موضوع بند (ح) ماده (۱) قانون بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۴۰۲.

۶- **مجلس:** مجلس شورای اسلامی.

۷- **وزارت:** وزارت امور اقتصادی و دارایی.

۸- **سازمان:** سازمان برنامه و بودجه کشور.

۹- **خزانه داری:** خزانه داری کل کشور.



جمهوری اسلامی ایران

رئیس جمهور

تصویب نامه هیئت وزیران

شماره ۱۱۵۶۳۶
تاریخ ۱۳۸۶/۰۳/۱۴
پت ۶۲۹۴۸ هـ

تبصره ۴- سازمان بورس و اوراق بهادار موظف است با هماهنگی خزانه داری، ضمن تدوین برنامه پذیرش معاملات ثانویه اوراق موضوع این ماده در بازار سرمایه، به نحوی اقدام نماید که حداکثر تا پایان سال ۱۴۰۷، همه این اوراق در بازار سرمایه قابل معامله شود. ضمناً اوراق موضوع این ماده مشمول ماده (۲۷) قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران است.

ماده ۸- سایر موارد پیش بینی نشده در این آیین نامه از جمله نحوه محاسبه بدهی دولت، نحوه انتشار، نرخ سود، واگذاری، سازوکار حفظ قدرت خرید، بازخرید و بازپرداخت اصل و سود اوراق مالی اسلامی حسب مورد، تابع ضوابط و مقررات مربوط می باشد.

محمد رضا عارف
معاون اول رئیس جمهور



جمهوری اسلامی ایران

رئیس جمهور

تصویب نامه هیئت وزیران

۱۱۵۶۳۶

شماره اب ۶۲۹۴۸ هـ

تاریخ ۱۴۰۳/۸/۲۰

۱۰- مرکز مدیریت بدهی: مرکز مدیریت بدهی‌های عمومی و روابط مالی دولت.

۱۱- آیین‌نامه اجرایی ماده (۱): آیین‌نامه اجرایی ماده (۱) قانون رفع موانع تولید رقابت‌پذیر و ارتقای نظام مالی کشور موضوع تصویب‌نامه شماره ۶۱۲۴۰/ت/۵۲۲۳۰ هـ مورخ ۱۳۹۴/۵/۱۷.

۱۲- سامانه سمد نو: سامانه مدیریت بدهی‌ها و اوراق بازار پول و سرمایه.

۱۳- بدهی‌های دولت: بدهی‌های فرادستگاهی دولت و بدهی‌های موضوع بند (ح) ماده (۱) آیین‌نامه اجرایی ماده (۱) که با مسئولیت بالاترین مقام مالی و اجرایی ذی‌ربط در سامانه سمد نو ثبت شده‌اند.

۱۴- بدهی‌های فرادستگاهی دولت: بدهی‌های دولت که دستگاه‌های اجرایی مشخصی در دولت متعهد و متولی ثبت، گزارش و تسویه آن نمی‌باشند و در اجرای تبصره (۲) ماده (۱) آیین‌نامه اجرایی ماده (۱) و با رعایت الزامات و ترتیبات قانونی مربوط، رسیدگی و قطعی می‌شوند. این بدهی‌ها، شامل بدهی دولت به بانک مرکزی، صندوق توسعه ملی، مؤسسات اعتباری، بدهی به دارندگان اوراق بهادار اسلامی (از جمله اوراق مشارکت، اوراق اجاره، اوراق مرابحه، اوراق منفعت، اوراق سلف و اسناد خزانه اسلامی) و نیز بدهی دولت به سایر اشخاص حقوقی (شامل اشخاص حقوقی خصوصی و تعاونی، نهادها و مؤسسات عمومی غیردولتی و سازمان‌ها، صندوق‌ها و مؤسسات بیمه‌ای فعال در قلمرو نظام تأمین اجتماعی مشمول طبقات سه‌گانه اشخاص موضوع ماده (۱) قانون رفع موانع تولید رقابت‌پذیر و ارتقای نظام مالی کشور) می‌باشد.

۱۵- بدهی‌های شرکت‌های دولتی: بدهی‌های موضوع بند (د) ماده (۱) آیین‌نامه اجرایی ماده (۱).

۱۶- نسبت بدهی: نسبت بدهی دولت و شرکت‌های دولتی به تولید ناخالص داخلی (جی‌دی‌پی) به قیمت جاری.

۱۷- اوراق مالی اسلامی: اوراقی نظیر اوراق مشارکت، انواع صکوک اسلامی (از جمله اجاره، وکالت، مرابحه عام و منفعت) و اسناد خزانه اسلامی که در چهارچوب عقود اسلامی مورد تأیید شورای فقهی بانک مرکزی و منطبق بر قوانین و مقررات مربوط، به قیمت اسمی مشخص برای مدت معین به صورت ریالی منتشر می‌شوند.

۱۸- اوراق بهادارسازی: تبدیل بدهی‌های غیرسیال (غیراوراقی) به اوراق مالی اسلامی.



جمهوری اسلامی ایران

رئیس جمهور

تصویب نامه هیئت وزیران

۱۱۵۶۳۶

شماره اب ۶۲۹۴۸ هـ
تاریخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۰۲

۱۹- اسناد خزانه اسلامی: اوراق مالی اسلامی که برای اوراق بهادارسازی بدهی‌های غیرسیال (غیر اوراقی) دولت منتشر و در چهارچوب قوانین و مقررات و تخصیص‌های صادره توسط سازمان (حسب مورد) واگذار می‌شود.

۲۰- اسناد خزانه اسلامی کوپن دار: اسناد خزانه اسلامی دارای سودبرگ (کوپن سود).

۲۱- بدهی معوق: بدهی دستگاه‌های اجرایی به پیمانکاران طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای ملی و استانی که تا پایان سال ۱۴۰۲، به استناد ماده (۱۹) قانون محاسبات عمومی کشور، ایجاد و با توجه به ماده (۲۰) قانون مذکور تسجیل شده و به تأیید ذی‌حساب/مدیرمالی (در دستگاه اجرایی فاقد ذی‌حساب) و رییس دستگاه اجرایی رسیده باشند.

ماده ۲- دستگاه‌های اجرایی و مؤسسات و نهادهای عمومی غیر دولتی، بانک مرکزی و مؤسسات اعتباری با رعایت تبصره (۲) بند (الف) ماده (۱۰۷) قانون برنامه مکلفند اطلاعات بدهی‌ها و مطالبات خود را براساس ترتیبات مقرر در آیین‌نامه اجرایی ماده (۱) و سایر بخشنامه‌ها و دستورالعمل‌های وزارت در مواعد مقرر، در سامانه سماد نو ثبت و اعلام وصول مربوط را دریافت نمایند.

ذی‌حسابان/مدیران امور مالی و مقامات مجاز ذی‌ربط در محدوده وظایف و اختیارات قانونی خود مسئول اجرای حکم این ماده می‌باشند.

تبصره ۱- پرداخت و تسویه دیون و تعهدات دولت و شرکت‌های دولتی به کلیه اشخاص و همچنین استفاده از ابزارهای تأمین مالی بر اساس قوانین و مقررات مربوط، منوط به اعلام و ارائه اطلاعات موضوع این ماده می‌باشد.

تبصره ۲- در اجرای بند (ب) ماده (۲۴) قانون برنامه، پذیرش بدهی‌های قطعی بر عهده دولت در موارد اختلاف، منوط به طی مراحل رسیدگی و حسابرسی ویژه مطالبات ادعایی اشخاص از دولت و ارائه شناسه تعهد دولت از سازمان است.

سازمان موظف است پس از ثبت درخواست صدور شناسه تعهد در سامانه ذی‌ربط توسط اشخاص مدعی طلب از دولت، ظرف مدت یک ماه نسبت به بررسی و صدور شناسه تعهد اقدام نماید، در غیر این صورت به منظور تعیین تکلیف نهایی مراتب را کتباً به درخواست کننده (ذی‌نفع) اعلام نماید.

ماده ۳- وزارت موظف است با رعایت ضوابط این آیین‌نامه، نسبت بدهی را در مقاطع ماهانه (حداکثر تا پایان ماه بعد) محاسبه و برای مجلس و سازمان ارسال نماید. در محاسبه نسبت بدهی، ارقام تولید ناخالص داخلی (جی‌دی‌پی) به قیمت جاری بر مبنای اطلاعات درج شده در درگاه اینترنتی (پورتال) مرکز آمار ایران منظور می‌شود.



جمهوری اسلامی ایران

رئیس جمهور

تصویب نامه هیئت وزیران

۱۱۵۶۳۶

شماره / اب ۶۲۹۴۸ هـ

تاریخ ۲۰۰۲/۱۱/۳۰

تبصره ۱- در محاسبه نسبت بدهی هر ماه، مبالغ بدهی موضوع بندهای (۱۳)، (۱۴) و (۱۵) ماده (۱) این آیین نامه، مبالغ مندرج در آخرین گزارش مرکز مدیریت بدهی در اجرای بند (ب) ماده (۱) قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور مشتمل بر طبقات سه گانه اشخاص موضوع ماده (۱) قانون اخیرالذکر شامل اشخاص حقوقی خصوصی و تعاونی، مؤسسات و نهادهای عمومی غیردولتی و بانکها و مؤسسات اعتباری غیربانکی می باشد.

تبصره ۲- مبالغ بدهی های فرادستگاهی دولت، بر اساس مبالغ گزارش موضوع تبصره (۱) این ماده و آخرین به روزرسانی انجام شده بعد از تاریخ تهیه گزارش مذکور محاسبه می شوند. کلیه مبالغ بدهی دولت به دارندگان اوراق بهادار اسلامی از جمله اوراق مشارکت، اوراق اجاره، اوراق مرابحه، اوراق منفعت، اوراق سلف و اسناد خزانه اسلامی بر اساس آخرین ارقام ثبت به روزرسانی شده مربوط در مقاطع ماهانه می باشد و با ضریب هفت دهم (۰/۷) در محاسبه نسبت بدهی منظور می شود.

تبصره ۳- مطالبات ادعایی کلیه اشخاص از دولت (اقلام فرادستگاهی) که بر اساس ترتیبات مقرر در ماده (۲) این آیین نامه به تأیید مرجع حسابرسی مربوط نرسیده و فاقد شرایط مندرج در بند (ب) ماده (۲۴) قانون برنامه باشد، در محاسبه نسبت بدهی منظور نمی شود. وزارت علاوه بر محاسبه و اعلام نسبت بدهی موضوع این ماده، نسبت بدهی را با احتساب بدهی های یادشده محاسبه و اعلام می نماید.

ماده ۴- سازمان موظف است ضمن پیاده سازی کامل سامانه پایش (کنترل) تضامین/تعهدات تا پایان سال اول قانون برنامه، با لحاظ نتایج گزارش پایداری بدهی های دولت، سقف مجاز صدور تضامین نامه ها و تعهدنامه های صادر شده به عهده خود را در لوایح بودجه سالانه تعیین نماید و در تنظیم احکام و جداول لایحه بودجه به نحوی عمل نماید که سقف مانده بدهی دولت و شرکت های دولتی با احتساب بدهی به صندوق توسعه ملی با رعایت تبصره (۳) ماده (۳) این آیین نامه در طول سال های اجرای برنامه حداکثر چهل درصد (۴۰٪) از تولید ناخالص داخلی باشد که سهم بدهی دولت حداکثر هجده واحد درصد می باشد. ایجاد هرگونه تعهد جدید از محل منابع عمومی دولت توسط دستگاه های اجرایی صرفاً با اخذ تأییدیه از سازمان امکان پذیر می باشد.

تبصره ۱- سازمان موظف است گزارش عملکرد پایش (کنترل) تضامین/تعهدات را در مواعید شش ماهه به مجلس ارائه نماید. سازمان و وزارت مکلفند ارتباط سامانه پایش (کنترل) تضامین/تعهدات با سامانه سماد نو را ظرف مدت شش ماه ایجاد نمایند.



جمهوری اسلامی ایران

رئیس جمهور

تصویب نامه هیئت وزیران

۱۱۵۶۳۶

شماره / اب ۶۲۹۴۸ هـ

تاریخ ۲۰۰۲/۱۱/۳۰

تبصره ۱- در محاسبه نسبت بدهی هر ماه، مبالغ بدهی موضوع بندهای (۱۳)، (۱۴) و (۱۵) ماده (۱) این آیین نامه، مبالغ مندرج در آخرین گزارش مرکز مدیریت بدهی در اجرای بند (ب) ماده (۱) قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور مشتمل بر طبقات سه گانه اشخاص موضوع ماده (۱) قانون اخیرالذکر شامل اشخاص حقوقی خصوصی و تعاونی، مؤسسات و نهادهای عمومی غیردولتی و بانکها و مؤسسات اعتباری غیربانکی می باشد.

تبصره ۲- مبالغ بدهی های فرادستگاهی دولت، بر اساس مبالغ گزارش موضوع تبصره (۱) این ماده و آخرین به روزرسانی انجام شده بعد از تاریخ تهیه گزارش مذکور محاسبه می شوند. کلیه مبالغ بدهی دولت به دارندگان اوراق بهادار اسلامی از جمله اوراق مشارکت، اوراق اجاره، اوراق مرابحه، اوراق منفعت، اوراق سلف و اسناد خزانه اسلامی بر اساس آخرین ارقام ثبت به روزرسانی شده مربوط در مقاطع ماهانه می باشد و با ضریب هفت دهم (۰/۷) در محاسبه نسبت بدهی منظور می شود.

تبصره ۳- مطالبات ادعایی کلیه اشخاص از دولت (اقلام فرادستگاهی) که بر اساس ترتیبات مقرر در ماده (۲) این آیین نامه به تأیید مرجع حسابرسی مربوط نرسیده و فاقد شرایط مندرج در بند (ب) ماده (۲۴) قانون برنامه باشد، در محاسبه نسبت بدهی منظور نمی شود. وزارت علاوه بر محاسبه و اعلام نسبت بدهی موضوع این ماده، نسبت بدهی را با احتساب بدهی های یادشده محاسبه و اعلام می نماید.

ماده ۴- سازمان موظف است ضمن پیاده سازی کامل سامانه پایش (کنترل) تضامین/تعهدات تا پایان سال اول قانون برنامه، با لحاظ نتایج گزارش پایداری بدهی های دولت، سقف مجاز صدور تضامین نامه ها و تعهدنامه های صادر شده به عهده خود را در لوائح بودجه سالانه تعیین نماید و در تنظیم احکام و جداول لایحه بودجه به نحوی عمل نماید که سقف مانده بدهی دولت و شرکت های دولتی با احتساب بدهی به صندوق توسعه ملی با رعایت تبصره (۳) ماده (۳) این آیین نامه در طول سال های اجرای برنامه حداکثر چهل درصد (۴۰٪) از تولید ناخالص داخلی باشد که سهم بدهی دولت حداکثر هجده واحد درصد می باشد. ایجاد هرگونه تعهد جدید از محل منابع عمومی دولت توسط دستگاه های اجرایی صرفاً با اخذ تأییدیه از سازمان امکان پذیر می باشد.

تبصره ۱- سازمان موظف است گزارش عملکرد پایش (کنترل) تضامین/تعهدات را در مواعید شش ماهه به مجلس ارائه نماید. سازمان و وزارت مکلفند ارتباط سامانه پایش (کنترل) تضامین/تعهدات با سامانه سماد نو را ظرف مدت شش ماه ایجاد نمایند.



جمهوری اسلامی ایران

رئیس جمهور

تصویب نامه هیئت وزیران

۱۱۵۶۳۶

شماره / اب ۶۲۹۴۸ هـ

تاریخ / ۸ / ۱۴۰۳

تبصره ۱- حداقل مبلغ انتشار اوراق این ماده به منظور اوراق بهادارسازی بدهی‌های دولت به مؤسسات اعتباری، یک میلیون میلیارد ریال می‌باشد و سهم هر مؤسسه اعتباری و همچنین سهم هر یک از شرکت‌های دولتی توسط کارگروهی مرکب از رئیس سازمان، وزیر امور اقتصادی و دارایی و رئیس کل بانک مرکزی تعیین می‌شود.

تبصره ۲- شرکت‌های دولتی دارای سهمیه مکلفند در چهارچوب زمانی تعیین شده و سایر تکالیف مندرج در قانون برنامه نسبت به انتشار و واگذاری اوراق به مؤسسه اعتباری طلبکار اقدام و مبالغ مورد نیاز برای تسویه تعهدات ناشی از اوراق یادشده را در بودجه سنواتی خود پیش‌بینی و منظور نمایند. مسئولیت اجرای این تبصره بر عهده رئیس مجمع عمومی شرکت دولتی ذی‌ربط می‌باشد.

تبصره ۳- بانک مرکزی ظرف یک هفته از تاریخ ابلاغ این آیین‌نامه فهرست عقود مورد تأیید شورای فقهی را به خزانه‌داری/شرکت‌های دولتی مشمول اعلام می‌نماید و عقود جدید پیشنهادی خزانه‌داری/شرکت‌های دولتی را حداکثر ظرف یک ماه به تأیید شورای فقهی بانک مرکزی می‌رساند.

تبصره ۴- نوع اوراق مالی اسلامی، زمان انتشار و سررسید و مواعد پرداخت سودبرگ (کوپن سود) مربوط به تسویه بدهی دولت توسط کارگروهی با مسئولیت وزیر امور اقتصادی و دارایی و عضویت رئیس سازمان و رئیس کل بانک مرکزی تعیین می‌شود. فهرست نهایی اوراق واگذار شده بابت تسویه بدهی دولت/شرکت‌های دولتی به مؤسسه اعتباری، حسب مورد توسط خزانه‌داری/شرکت دولتی ذی‌ربط به سازمان و بانک مرکزی اعلام می‌شود.

تبصره ۵- نرخ سودبرگ (کوپن سود) اوراق موضوع این ماده برای کل دوره عمر اوراق معادل نرخ سود مصوب هیئت عالی بانک مرکزی برای سپرده بلندمدت بانکی است که توسط بانک مرکزی پیش از واگذاری این اوراق به مؤسسات اعتباری ذی‌نفع، به خزانه‌داری و سازمان اعلام می‌شود. اوراق موضوع این ماده در محاسبات مربوط به نسبت‌های تکلیف شده برای خرید اوراق توسط مؤسسات اعتباری در ضوابط بانک مرکزی و سایر نهادهای قانونی ذی‌ربط لحاظ نمی‌شود.

تبصره ۶- به منظور برنامه‌ریزی برای تسویه به موقع اصل و فرع (شامل سود، هزینه‌های انتشار و عاملیت) اوراق بدهی دارای تضمین دولت، وزارت موظف است ارقام مورد نیاز را پیش از تدوین لایحه بودجه به سازمان اعلام نماید. سازمان موظف است اعتبار لازم برای تسویه اصل



جمهوری اسلامی ایران

رئیس جمهور

تصویب نامه هیئت وزیران

شماره ۱۱۵۶۳۶

تاریخ ۱۳۸۸/۰۳/۰۴

تاریخ ۱۳۸۸/۰۳/۰۴

و فرع (شامل سود، هزینه‌های انتشار و عاملیت) اوراق بدهی دولت را طی ردیف خاصی در لویح بودجه سنواتی منظور نماید. بازپرداخت اصل و فرع این اوراق (حسب مورد) در سررسید، در اولویت تخصیص و پرداخت است و خزانه‌داری موظف است در صورت عدم دریافت تخصیص در موعد مقرر، نسبت به تأمین و پرداخت مبالغ مربوط از محل منابع در اختیار با رعایت ماده (۲۶) قانون محاسبات عمومی کشور اقدام کند. این حکم تا زمان تسویه اوراق یادشده به قوت خود باقی است.

تبصره ۷- اوراق مالی اسلامی موضوع تبصره (۱)، صرفاً قابل مبادله بین مؤسسات اعتباری با یکدیگر و با بانک مرکزی است و قابل واگذاری به دیگران نمی‌باشد و حسب مورد توسط دولت و یا شرکت دولتی ذی‌ربط تا پایان قانون برنامه قابل بازخرید (تسویه پیش از سررسید) می‌باشد. بانک مرکزی مجاز است اوراق مذکور را با اعمال ضریب توثیق که توسط هیئت عالی بانک مرکزی تعیین می‌شود، به عنوان وثیقه بپذیرد. همچنین به منظور امکان مبادله اوراق موضوع این ماده بین مؤسسات اعتباری با یکدیگر و با بانک مرکزی از طریق ایستگاه مستقل معاملاتی بانک مرکزی، سازمان بورس و اوراق بهادار موظف است تمهیدات لازم برای ثبت اوراق یادشده نزد شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه را فراهم نماید.

در صورت جایگزین شدن اوراق مذکور با اوراق مالی اسلامی جدید (اوراق مالی اسلامی دولت با اعلام سازمان با اوراق جدید جایگزین می‌شود)، سازمان بورس و اوراق بهادار موظف است با هماهنگی خزانه‌داری، نسبت به پذیرش معاملات ثانویه اوراق مالی اسلامی جدید موضوع این تبصره در بازار سرمایه اقدام نماید. اوراق اخیرالذکر مشمول ماده (۲۷) قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ است.

تبصره ۸- خزانه‌داری مکلف است، سود اوراق مربوط به تسویه بدهی‌های دولت (موضوع بند (ب) ماده (۱۰) قانون برنامه) را بر اساس تخصیص سازمان با رعایت ماده (۳۰) قانون برنامه و بودجه کشور مصوب ۱۳۵۱ حداکثر تا (۴۸) ساعت قبل از سررسید سودبرگ (کوپن سود) به حساب شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه واریز کند. در صورت عدم واریز، شرکت مذکور موظف است عدم واریز مبلغ سود مزبور را حداکثر تا (۲۴) ساعت قبل از سررسید سودبرگ (کوپن سود) با ذکر نام نماد و مبلغ به بانک مرکزی اعلام کند. بانک مرکزی مکلف است پس از اعلام شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه، معادل مبالغ اعلامی را پیش از سررسید از کلیه حساب‌های تمرکزی خزانه‌داری نزد بانک مرکزی (بر اساس مانده ریالی حساب) برداشت و به حساب شرکت مذکور جهت تسویه با مؤسسه اعتباری دارنده آن اوراق واریز کند.

در صورت عدم تکافوی موجودی حساب‌های خزانه‌داری نزد بانک مرکزی، بانک مرکزی مسئولیتی در قبال تأمین مبلغ نکول شده از محل پایه پولی نخواهد داشت.



جمهوری اسلامی ایران

رئیس جمهور

تصویب نامه هیئت وزیران

شماره ۱۱۵۶۳۶

تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۰۴

تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۰۴

همچنین شرکت دولتی مکلف است، سود اوراق مربوط به بدهی‌های خود (موضوع بند (ب) ماده (۱۰) قانون برنامه) را حداکثر تا (۴۸) ساعت قبل از سررسید سودبرگ (کوپن سود) به حساب شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه واریز کند. در صورت عدم واریز، شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه موظف است عدم واریز مبلغ سود مزبور را حداکثر تا (۲۴) ساعت قبل از سررسید سودبرگ (کوپن سود) با ذکر نام نماد و مبلغ به خزانه‌داری اعلام کند.

خزانه‌داری مکلف است پس از اعلام شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه، در صورت تکافوی موجودی حساب شرکت مورد نظر نزد خزانه‌داری، معادل مبالغ اعلامی را از کلیه حساب‌های شرکت نزد خزانه‌داری برداشت و به حساب شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه جهت تسویه با مؤسسه اعتباری دارنده آن اوراق واریز کند.

ماده ۶- از زمان اجرای قانون برنامه، هرگونه استفاده دولت و شرکت‌های دولتی از منابع شبکه بانکی باید در قالب تحویل اوراق مالی اسلامی (اوراق ضمان) به مؤسسات اعتباری صورت گیرد. شرکت‌های دولتی/دستگاه‌های اجرایی ذی‌ربط شرکت‌های دولتی، مکلفند حداکثر تا پایان مرداد ماه هر سال درخواست تأمین مالی از محل منابع مؤسسات اعتباری از طریق انتشار اوراق را جهت درج در لایحه بودجه به سازمان اعلام نمایند. سازمان مکلف است نسبت به پیش‌بینی میزان استفاده دولت و شرکت‌های دولتی از منابع شبکه بانکی در قالب این ماده در لوایح بودجه سنواتی اقدام نماید.

تبصره ۱- بدهی‌های شرکت‌های دولتی به مؤسسات اعتباری که بعد از اجرای قانون برنامه (با منشأ جدید) ایجاد گردد مشمول استفاده از ظرفیت ماده (۶) قانون رفع موانع تولید رقابت‌پذیر و ارتقای نظام مالی کشور نمی‌باشد.

تبصره ۲- در صورت عدم ایفای تعهدات از سوی دولت و شرکت‌های دولتی در سررسید، مؤسسات اعتباری مجاز به فروش اوراق دریافتی در بازار ثانویه می‌باشند.

تبصره ۳- وزارت امور اقتصادی و دارایی با همکاری سازمان، درخواست بررسی و تأیید عقود مورد استفاده اوراق اسلامی این ماده را پیشنهاد می‌نماید. ضوابط ناظر بر انتشار اوراق مالی اسلامی موضوع این ماده با رعایت تبصره جزء (۶) بند (ب) ماده (۱۰) قانون برنامه به تصویب شورای عالی بورس و اوراق بهادار می‌رسد.



جمهوری اسلامی ایران

رئیس جمهور

تصویب نامه هیئت وزیران

شماره ۱۱۵۶۳۶

تاریخ ۱۳۸۱/۰۳/۱۴

تاریخ ۱۳۸۱/۰۳/۱۴

ماده ۷- در اجرای بند (ت) ماده (۲۴) قانون برنامه، دستگاه‌های اجرایی دارای بدهی معوق به پیمانکاران طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای ملی و استانی، موظفند به منظور اوراق بهادارسازی بدهی‌های مذکور، حداکثر ظرف یک ماه از تاریخ ابلاغ این آیین‌نامه مبلغ مورد نیاز برای اوراق بهادارسازی بدهی معوق خود به پیمانکاران طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای که در سامانه سماد نو ثبت شده و رضایت از پیمانکاران یادشده نیز اخذ شده است را به سازمان اعلام نمایند. سازمان موظف است بر مبنای درخواست‌های واصله ظرف مدت سه ماه مبلغ مورد نیاز برای انتشار اوراق را به خزانه‌داری اعلام نماید. خزانه‌داری مکلف است به نمایندگی از وزارت و با تضمین سازمان نسبت به انتشار اوراق مالی اسلامی با سررسید حداکثر پنج سال و معادل نرخ سودبرگ (کوپن سود) اوراق موضوع تبصره (۵) ماده (۵) این آیین‌نامه اقدام نماید. نوع اوراق مالی اسلامی، زمان انتشار و سررسید و مواعد پرداخت سودبرگ (کوپن سود) توسط کارگروهی با مسئولیت وزیر امور اقتصادی و دارایی و عضویت رئیس سازمان و رئیس کل بانک مرکزی تعیین می‌شود.

تبصره ۱- اوراق مذکور در چهارچوب تخصیص‌های صادره با رعایت ماده (۳۰) قانون برنامه و بودجه کشور مصوب ۱۳۵۱ توسط دستگاه‌های اجرایی و با رضایت پیمانکاران طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای ملی و استانی در قبال بدهی معوق واگذار می‌شود.

تبصره ۲- سازمان ضمن اتخاذ تمهیدات لازم برای اجرای این ماده در چهارچوب قوانین و مقررات تا پایان سال اول قانون برنامه موظف است اعتبار لازم برای تسویه پرداخت‌های مرتبط با اصل و سود این اوراق (کوپن سود) و هزینه‌های انتشار را طی ردیف خاصی در لوایح بودجه سنواتی منظور نماید. بازپرداخت اصل و فرع این اوراق (حسب مورد) در سررسید، در اولویت تخصیص و پرداخت است.

تبصره ۳- سازمان موظف است در مواردی که در اجرای این ماده با رعایت ماده (۳۰) قانون برنامه و بودجه کشور مصوب ۱۳۵۱ نسبت به صدور تخصیص اقدام می‌نماید مراتب را در متن تخصیص‌های صادره قید نماید. وزارت مکلف است علاوه بر اتخاذ تمهیدات لازم برای واگذاری اوراق این ماده توسط دستگاه‌های اجرایی، هر شش ماه یک بار گزارش عملکرد مربوط به این ماده را به کمیسیون‌های برنامه و بودجه و محاسبات و اقتصادی مجلس ارسال نماید.