



خزانه داری کل کشور

جمهوری اسلامی ایران
وزارت امور اقتصادی و دارایی

شماره: ۵۷ / ۱۱۶۴۴۸

تاریخ: ۱۴۰۵/۰۷/۱۳

پیوست: ندارد

بسمه تعالی

بخشنامه به کلیه دستگاه‌های اجرایی موضوع ماده (۵) قانون مدیریت خدمات کشوری و بانک مرکزی و موسسات اعتباری موضوع حکم
بند (ح) ماده (۱) قانون بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۴۰۲

موضوع: تأکید بر لزوم درج قلم اطلاعاتی سال ایجاد بدهی/طلب برای تهیه گزارش‌های تکلیفی و تجزیه سنی

با سلام و احترام

با عنایت به اهمیت تفکیک اطلاعات بدهی‌ها و مطالبات در گزارشات فصلی و سالانه موضوع ماده (۱) قانون رفع موانع تولید رقابت‌پذیر و ارتقای نظام مالی کشور و آیین نامه اجرایی آن (تصویب‌نامه شماره ۱۲۴۰/۶/ت ۵۲۲۳۰ مورخ ۱۳۹۴/۵/۱۷ هیأت محترم وزیران)، برحسب سال ایجاد بدهی/طلب و همچنین لزوم تهیه گزارش‌های تحلیلی تجزیه سنی این اقلام باتوجه به پیگیری نهادها و مراجع نظارتی و با استناد به مفاد بند (۱) و (۲) ماده (۶۰) ضوابط اجرایی قانون بودجه سال ۱۴۰۵ موضوع تصویب‌نامه شماره ۲۰۳۳۳۶/ت ۶۴۰۰۰ مورخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۶ هیأت محترم وزیران و عطف به بخشنامه شماره ۵۷/۸۹۱۷۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۱ وزارت امور اقتصادی و دارایی و بخشنامه شماره ۵۷/۱۲۶۸۹۱ مورخ ۱۴۰۱/۶/۲۷ خزانه‌داری کل کشور (مرکز مدیریت بدهی‌های عمومی و روابط مالی دولت) در ارتباط با الزام به درج مشخصه اطلاعاتی سال ایجاد بدهی/طلب به همراه سایر مشخصه‌های اطلاعاتی مربوط در سامانه یکپارچه مدیریت بدهی‌ها و اوراق بازار پول و سرمایه (سماد نو)؛ مقتضی است کلیه دستگاه‌های اجرایی مشتمل بر وزارتخانه‌ها، مؤسسات دولتی، دستگاه‌های اجرایی محلی (استانی)، شرکت‌های دولتی و مؤسسات و نهادهای عمومی غیردولتی و همچنین بانک مرکزی و موسسات اعتباری موضوع بند (ح) ماده (۱) قانون بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۴۰۲ (از جمله بانک‌ها و مؤسسات اعتباری غیربانکی دولتی و غیردولتی)، به هنگام ثبت اطلاعات بدهی‌ها و مطالبات خود برای مقاطع فصلی و سالانه برحسب مشخصه‌های اطلاعاتی مورد نیاز بر اساس الزامات و ترتیبات مربوط در سامانه سماد نو (زیرسامانه ثبت و گزارشگری بدهی‌ها و مطالبات عمومی)، در درج صحیح و دقیق مشخصه اطلاعاتی سال ایجاد برای هر قلم اطلاعاتی (رکورد) بدهی/طلب، اهتمام و دقت ویژه‌ای را معمول نمایند.

اضافه می‌نماید مطابق مفاد ماده (۲) آیین‌نامه اجرایی ماده (۱) قانون رفع موانع تولید رقابت‌پذیر و ارتقای نظام مالی کشور موضوع تصویب‌نامه شماره ۱۲۴۰/۶/ت ۵۲۲۳۰ مورخ ۱۳۹۴/۵/۱۷ هیأت محترم وزیران و تبصره (۱) آن؛ وزارت امور اقتصادی و دارایی می‌تواند اقلام اطلاعاتی مورد نیاز برای تهیه گزارش‌های تکلیفی موضوع قانون یادشده را تعیین نماید. اهمیت این مشخصه اطلاعاتی در کنار سایر اقلام اطلاعاتی مربوط برای تهیه گزارش‌های تکلیفی و تحلیلی، نیازمند بررسی و مذاقه بیشتر می‌باشد تا ضمن افزایش ویژگی اتکاپذیری و صحت گزارش‌های مربوط، به مدیران و مسئولین در برنامه‌ریزی و اتخاذ تصمیمات مناسب برای مدیریت بدهی‌ها و پیش‌بینی منابع لازم برای تسویه به موقع آن کمک نماید. شایان ذکر است اگرچه از سال‌های گذشته در اجرای بخشنامه‌های فوق‌الذکر، درج و تکمیل «سال ایجاد بدهی/طلب» به‌عنوان یکی از مشخصه‌های اطلاعاتی توسط کلیه واحدهای گزارشگر در سامانه سماد نو این خزانه‌داری (مرکز مدیریت بدهی‌های عمومی و روابط مالی دولت) فراهم شده است ولیکن بنابر پیگیری نهادهای نظارتی و ضمن ارایه توجیهات و بیان مستندات قانونی مربوط؛



مجدداً بر اهمیت موضوع فوق‌الذکر و دقت در درج این قلم اطلاعاتی تأکید نموده و یادآوری می‌نماید که ثبت اطلاعات بدهی و طلب بدون درج سال ایجاد آن مقدور نبوده و مسئولیت ناشی از عدم درج صحیح سال ایجاد بدهی/طلب در سامانه موصوف برای استفاده از سایر ابزارها و ظرفیت‌های پیش‌بینی شده در قوانین و مقررات مربوط و یا تهیه گزارش‌های تکلیفی و تحلیلی مربوط ارایه شده به مسوولین و مقامات در دولت، مجلس شورای اسلامی و سایر مراجع نظارتی و ... برعهده بالاترین مقام اجرایی و مالی مجاز دستگاه اجرایی ذی‌ربط خواهد بود.

سید رحمت ا... اکر می
خزانه دار کل کشور

رونوشت:

- جناب آقای دکتر پورمحمدی معاون محترم رییس جمهور و رییس سازمان برنامه و بودجه کل کشور برای استحضار.
- جناب آقای عنبری مدیرکل محترم حوزه وزارتی به همراه تصویر کلیه سوابق برای اطلاع.
- جناب آقای شیرعالی معاون محترم نظارت و بازرسی امور اقتصادی سازمان بازرسی کل کشور برای اطلاع.
- جناب آقای دکتر بزرگ اصل مدیرعامل محترم سازمان حسابرسی برای اطلاع.
- مدیران کل امور اقتصادی و دارایی استانها برای اطلاع و ابلاغ بخشنامه به کلیه دستگاه‌های اجرایی استان و پیگیری و اقدام لازم.
- جناب آقای دکتر مهدی زاده معاون محترم تدوین، تنقیح و انتشار قوانین و مقررات معاونت حقوقی رئیس جمهوری برای استحضار و صدور دستور مقتضی جهت بارگذاری در پایگاه ملی اطلاع رسانی قوانین و مقررات.
- جناب آقای دکتر تقوایی نجیب رئیس محترم مرکز نوآوری اقتصادی، فناوری اطلاعات و امنیت فضای مجازی برای آگاهی و اقدام لازم.
- جناب آقای کوهستانی مدیر کل محترم نظارت بر اجرای بودجه برای اطلاع.
- جناب آقای دکتر بنانی رئیس محترم مرکز امور خزانه و مدیریت نقدینگی برای اطلاع.
- جناب آقای دکتر جباری مدیرکل محترم نظارت بر ذی‌حسابی ها، گزارشگری مالی و حسابداری بخش عمومی برای اطلاع.
- جناب آقای آزاد رئیس محترم مرکز مدیریت بدهی‌های عمومی و روابط مالی دولت (اقدام کننده) برای اطلاع و اقدام لازم.