

باسمه تعالی

ذیحسابی و اداره کل امور مالی

ذیحسابی

براساس پیشنهاد مورخ ۹۰/۴/۷ معاونت نظارت مالی و خزانه داری کل کشور، پیرو بخشنامه شماره ۲۵۸۸۱ مورخ ۱۳۶۶/۸/۲۶ این وزارت با موضوع آیین نامه تمرکز وجوه درآمد و سپرده موضوع ماده (۴۳) قانون محاسبات عمومی کشور و اصلاحات بعدی آن مصوب ۱۳۶۶، اصلاحیه مواد (۳)، (۸) و (۹) آیین نامه اجرایی یاد شده به شرح ذیل برای اجراء و رعایت احکام آن ابلاغ می گردد.

ماده (۳) اصلاحی - حسابهای بانکی موضوع این آیین نامه می بایستی به شکل متمرکز (برخط) افتتاح شوند و حسابهای موجود که قبلاً در سیستم سنتی افتتاح گردیده اند مسدود شده و جایگزین آنها حساب متمرکز (ONLINE) افتتاح و موجودی آنها به حسابهای جدید انتقال یابد؛ بانکهای ذیربط در صورت درخواست خزانه یا خزانه معین استان، مدارک و صورت حسابهای بانکی ذیربط را در دو نسخه تهیه می نمایند که در مورد حسابهای تمرکز وجوه نسخه اضافی را برای وزارتخانه یا موسسه و یا شرکت دولتی ذیربط و در مورد حسابهای رابط حسب مورد به خزانه و یا خزانه معین استان ارسال خواهند داشت.

ماده (۸) اصلاحی - ذیحسابیها براساس اعلامیه بستانکار بانک مبادرت به صدور قبض سپرده که مطابق نمونه فرم ۸۷ توسط اداره کل اموال دولتی و اوراق بهادار «معاونت نظارت مالی و خزانه داری کل کشور» چاپ شده، برطبق رهنمودهای حسابداری ابلاغی از سوی اداره کل هماهنگی و تلفیق حسابها و روش های حسابداری در دفاتر ذیحسابی اعمال حساب می نمایند.

ماده (۹) اصلاحی - ذیحسابیها بایستی حداکثر ظرف مدت یک هفته پس از پایان همراه صورت ریز سپرده های منتقل شده به حساب تمرکز وجوه سپرده خزانه نزد بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران و یا بانک های ملی شعبه مرکزی در استان را ضمن فرمی که نمونه آن توسط اداره کل خزانه تهیه خواهد شد به صورت فهرست یا فایل اطلاعاتی به خزانه یا خزانه معین استان ارسال و تاییدیه سپرده دریافت نمایند.