



جمهوری اسلامی ایران
بر تهران

وزارت امور اقتصادی و دارایی

وزیر

شماره
تاریخ
پیوست

«اصلاحیه آمین نامه تمرکز وجوه درآمد و سپرده موضوع ماده (۴۳) قانون محاسبات عمومی کشور و اصلاحات بعد آن»

ماده (۱)

وجوهی که توسط وزارتخانه‌ها، مؤسسات دولتی، شرکتهای دولتی (به استثنای بانکها و بیمه‌های دولتی) و نهادهای عمومی غیردولتی (در موارد استفاده از بودجه عمومی دولت) به عنوان سپرده، وثیقه، وجه الضمان و یا نظایر آن دریافت می‌گردد، باید به حساب مخصوصی که از طرف خزانه در بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران تحت عنوان «تمرکز وجوه سپرده دستگاه اجرایی» افتتاح خواهد شد، واریز شود؛ وجوه مزبور به صورت روزانه و مستقیم از تاریخ وصول به حساب «تمرکز وجوه سپرده مرکزی» در خزانه منتقل می‌شود؛ رد وجوه سپرده دریافتی مذکور طبق مقررات مربوط به خود و بر اساس تأیید و دستور کتبی رئیس دستگاه اجرایی و یا مقامات مجاز از طرف آن‌ها عهده ذیحساب و با توجه به مدارک مثبت مجاز خواهد بود.

تبصره (۱)

سپرده‌هایی که در مدت پنج سال از تاریخ وصول، نامشخص بوده و یا تعیین تکلیف نشده باشد، باید به حساب وجوه نامشخص خزانه منظور گردد. چنانچه پس از واریز سپرده بلا تکلیف به حساب خزانه، ذینفع آن مشخص و شناسایی شود، با درخواست ذیحساب، وجه مورد نظر به حساب دستگاه اجرایی واریز خواهد شد.

ماده (۲)

برای واریز وجوه سپرده‌های دریافتی هر یک از دستگاههای اجرایی استانی، حساب غیر قابل برداشت تحت عنوان «تمرکز وجوه سپرده دستگاه اجرایی استانی» نزد بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران افتتاح گردیده و سپرده‌های دریافتی دستگاه اجرایی به حساب مزبور واریز و توسط بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران روزانه به حساب «تمرکز وجوه سپرده خزانه معین استان» واریز می‌گردند. خزانه معین استان‌ها موظفند، بلافاصله و مستقیماً، وجوه متمرکز در حساب سپرده استان را روزانه به حساب «تمرکز وجوه سپرده مرکزی» نزد خزانه منتقل نمایند.



جمهوری اسلامی ایران

وزارت امور اقتصادی و دارایی

وزیر

شماره

تاریخ

پیوست

تبصره (۱)

اداره کل خزانه / خزانه معین استان‌ها، می‌توانند از طریق واگذاری رد وجوه سپرده (حداکثر به میزان ده (۱۰) درصد مبلغ سپرده‌های رد شده سال قبل) به حسابهای بانکی مجاز اداره کل امور مالی و ذیحسابی دستگاه اجرایی مربوط، موجبات تسریع و تسهیل در استرداد وجوه سپرده را فراهم نمایند. تنخواه‌گردان مذکور در مورد دستگاه‌های تابعه قوه قضاییه تا ۲۰ درصد به تشخیص خزانه قابل افزایش خواهد بود. ذیحسابان و مدیران کل امور مالی موظفند ضمن تطبیق فهرست صورت ریز سپرده با صورتحساب و اعلامیه بانکی مبنی بر انتقال وجه به حساب تمرکز وجوه سپرده مرکزی و اعمال حساب آن در دفاتر مالی خود نسبت به ارسال خلاصه حساب ماهانه وجوه سپرده ارسالی به اداره کل خزانه / خزانه معین استان‌ها حداکثر تا پایان ماه بعد اقدام نمایند، اداره کل خزانه / خزانه معین استان‌ها نیز پس از بررسی و تطبیق آن با دفاتر مربوطه، تأییدیه لازم را صادر می‌نمایند.

تبصره (۲)

اداره کل خزانه می‌تواند به منظور تسریع و تسهیل در استرداد وجوه سپرده، بنا به تشخیص خود و به درخواست خزانه معین استانها، تنخواه‌گردان لازم را در اختیار آنها قرار دهد. خزانه معین استانها موظفند در پایان هر سال مالی، خلاصه حساب وجوه سپرده استان را به خزانه ارسال و تأییدیه دریافت نمایند. احکام این اصلاحیه جایگزین مواد (۶) الی (۱۷) بخشنامه شماره ۲۵۸۸۱ مورخ ۱۳۶۶/۸/۲۶ این وزارت و مواد ۸ و ۹ اصلاحی بخشنامه شماره ۵۴/۸۸۲۹۱ مورخ ۱۳۹۰/۵/۱۵ می‌گردد.

فرهاد دزبند