

بسمه تعالی

**بخشنامه به کلیه دستگاه‌های اجرایی موضوع ماده (۵) قانون مدیریت خدمات کشوری
(موضوع: سازوکار ثبت اطلاعات بدهی‌ها و مطالبات میان دوره)**

سَلَامٌ عَلَيْكُمْ

در اجرای حکم ماده (۱) قانون رفع موانع تولید رقابت‌پذیر و ارتقای نظام مالی کشور و آیین‌نامه اجرایی آن موضوع تصویب‌نامه شماره ۶۱۲۴۰/ت/۵۲۲۳۰ مورخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۷ هیات محترم وزیران، ساز و کار ثبت اقلام اطلاعاتی میان دوره توسط واحدهای گزارشگر از طریق سامانه مدیریت بدهی‌ها و اوراق بازار پول و سرمایه (سماد نو - زیرسامانه ثبت و گزارشگری بدهی‌ها و مطالبات عمومی)، برای استفاده از ظرفیت‌های قانونی پیش‌بینی شده درحوزه مدیریت بدهی‌ها شامل اوراق مالی اسلامی، اوراق تسویه خزانه و ... به شرح ذیل تعیین و برای اجرا به مبادی ذی‌ربط اعلام می‌شود. هدف از ایجاد این سازوکار تسهیل و تسریع در استفاده از ظرفیت‌های قانونی پیش‌بینی شده درحوزه مدیریت بدهی‌ها برای آن بخش از اقلام اطلاعاتی بدهی/طلب واحدهای گزارشگر است که تاریخ ایجاد یا ثبت حسابداری آن، خارج از بازه گزارشگری فصلی (سه ماهه) بوده و یا به هر دلیلی در گزارش‌های تایید شده قبلی ارسالی از طریق سامانه مربوط (فصلی/سالانه) درج نشده است.

ثبت اقلام اطلاعاتی میان دوره از طریق سامانه سماد نو، در بازه‌های زمانی ذیل و با سازوکار متفاوت قابل انجام است:

۱- در بازه زمانی ۵۰ روز ابتدای هر فصل

الف- طی مهلت یک ماهه مقرر

طی مهلت یک ماهه مقرر برای ثبت و ارسال اطلاعات از طریق سامانه سماد نو، ثبت اطلاعات میان دوره بدون هیچ محدودیتی امکان‌پذیر است.

ب- طی مهلت ۲۰ روزه ثبت و ارسال با تاخیر

در بازه ۲۰ روزه فوق با توجه به منقضی شدن مهلت یک ماهه و امکان ثبت گزارش دوره فعلی با تاخیر، ثبت اطلاعات میان دوره، صرفاً منوط به اخذ اعلام وصول گزارش فصلی دوره فعلی (n) می‌باشد. در غیر اینصورت، ثبت اطلاعات میان دوره مشروط به تکمیل درخواست مربوط و بارگذاری فایل تعهدنامه (مبنی بر درخواست اجازه ثبت اطلاعات میان دوره و متعهد شدن به ثبت اطلاعات در دوره‌های بعدی) با امضای بالاترین مقام مالی و امضای بالاترین مقام اجرایی واحد گزارشگر در سامانه سماد نو و پس از تایید رییس مرکز/مدیر استان امکان‌پذیر می‌باشد. بر این اساس درخواست واحد گزارشگر مستقیم (به انضمام فایل تعهدنامه بارگذاری شده مربوط) به کارتابل رییس مرکز/مدیر استان ارسال شده و پس از تایید سیستمی، امکان ثبت اطلاعات میان دوره بدون هیچ محدودیتی در کارتابل واحد گزارشگر فعال خواهد شد.



۲- در بازه زمانی ۴۰ روز پایان هر فصل (بعد از دوره مجاز ۵۰ روز گزارشگری)

در این بازه زمانی با توجه به منقضی شدن زمان ارسال گزارش دوره فعلی (n)؛ ثبت اطلاعات میان دوره صرفاً مشروط به اخذ اعلام وصول گزارش فصلی دوره فعلی (n) و یا دوره گزارشگری سه ماهه ماقبل (n-1) می باشد. در غیر اینصورت، ثبت اطلاعات میان دوره صرفاً با تکمیل و بارگذاری فایل تعهدنامه (برای دوره میان دوره) با امضای بالاترین مقام مالی و امضای بالاترین مقام اجرایی واحد گزارشگر در سامانه سماد نو و پس از تایید رییس مرکز/مدیر استان امکانپذیر می باشد. بر این اساس درخواست واحد گزارشگر مستقیم (به انضمام فایل تعهدنامه بارگذاری شده مربوط) به کارتابل رییس مرکز/مدیر استان ارسال شده و پس از تایید سیستمی، امکان ثبت اطلاعات میان دوره بدون هیچ محدودیتی در کارتابل واحد گزارشگر فعال خواهد شد.

۳- سایر موارد

الف - ثبت اطلاعات میان دوره صرفاً به منظور تسهیل و تسریع در استفاده از ظرفیت های قانونی پیش بینی شده در حوزه مدیریت بدهی ها اعم از اوراق مالی اسلامی و اوراق تسویه خزانه می باشد و جایگزین تکالیف واحدهای گزارشگر در آرایه الکترونیکی اطلاعات فصلی و سالانه بدهی ها و مطالبات موضوع حکم ماده (۱) قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور و آیین نامه اجرایی آن نخواهد بود.

ب- واحدهای گزارشگر می باید نسبت به ثبت و پیگیری دریافت اعلام وصول گزارشات فصلی خود طی بازه یک ماهه مقرر و یا ۲۰ روزه بعدی (با تاخیر) اقدام نموده و آن را به روزهای پایانی مواعد مربوط موکول نمایند تا در استفاده از سازوکار موضوع این بخشنامه با مشکل مواجه نشوند.

لازم به ذکر است بروز رسانی این بخشنامه و هرگونه اصلاحات بعدی در خصوص نحوه استفاده از سامانه مدیریت بدهی ها و اوراق بازار پول و سرمایه در این ارتباط از طریق پایگاه اطلاع رسانی مرکز مدیریت بدهی های عمومی و روابط مالی دولت به نشانی <http://iridmo.mefa.ir> اطلاع رسانی می شود.

سید رحمت ا... اکرمی
خزانه دار کل کشور

رونوشت:

- 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.



شماره: ۵۷ / ۱۷۶۵۶۳

تاریخ: ۱۴۰۱/۰۸/۲۸

پوست: دارد

- جناب آقای مهندس تقوایی نجیب، رییس محترم مرکز فناوری اطلاعات، امنیت فضای مجازی و اقتصاد هوشمند ، برای اطلاع و اقدام لازم. ضمناً ترتیبی اتخاذ گردد ساز و کار جدید جایگزین ساز و کار فعلی گردد.
- جناب آقای رضوانپور سرپرست محترم اداره کل نظارت بر ذی حسابیها ، برای اطلاع.
- جناب آقای دکتر جبّاری مدیر کل محترم گزارشگری مالی و حسابداری بخش عمومی ، برای اطلاع.
- اداره کل اموراتقصادی و دارایی استان برای اطلاع و ابلاغ بخشنامه به دستگاه‌های اجرایی استان و پیگیری و اقدام لازم.
- ذی حسابی و اداره کل امورمالی/اداره کل امورمالی/ذی حسابی/امورمالی برای اطلاع و اقدام لازم.
- مرکز مدیریت بدهی‌های عمومی و روابط مالی دولت برای اطلاع و اقدام لازم به همراه سابقه.

با اطلاع و هماهنگی جناب آقای تقوایی نجیب، رییس محترم مرکز فناوری اطلاعات، امنیت فضای مجازی و اقتصاد هوشمند.

موضوع بایگانی: مکاتبات ویژه کد نامه:		واحد سازمانی: مرکز مدیریت بدهی‌های عمومی و روابط مالی دولت /						
نام و نام خانوادگی:	میرزا حسینی	مصطفایی	بیهقی نسب	مرادی	آزاد	فاطمی	بنانی	خدا بخشی
سمت:	کارشناس	سرپرست اداره	معاون مرکز	معاون مرکز	معاون مرکز	معاون مرکز	رییس مرکز	مشاور عالی خزانه داری کل کشور
امضاء:								
تاریخ:							۱۴۰۱۰۸۰۷	



بسمه تعالی

جناب آقای دکتر پورمحمدی

معاون محترم امور اقتصادی و هماهنگی برنامه و بودجه سازمان برنامه و بودجه کشور

سلام علیکم

همانطور که مستحضرید به موجب ماده (۱۳) آیین نامه اجرایی بند (ه) تبصره ۱۹ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور موضوع تصویب نامه شماره ۸۵۱۸۴/ت/۶۰۰۳۳ هـ مورخ ۱۴۰۱/۵/۲۲ هیأت محترم وزیران، "وزارت امور اقتصادی و دارایی ضمن تکمیل فرآیند احصای سامانه‌ای (سیستمی) اطلاعات به روز کلیه بدهی‌ها و مطالبات دولت در مقاطع فصلی به تفکیک دستگاه اجرایی، اشخاص طلبکار، موضوع بدهی، مبلغ و زمان ایجاد بدهی و سایر اطلاعات مندرج در سامانه مربوط، نسبت به ارائه خدمت بدهی‌های دولت به نظام یکپارچه مدیریت مالی بخش عمومی اقدام نماید. پذیرش بدهی‌های قطعی برعهده دولت (اقلام فاقد دستگاه اجرای مشخص) منوط به ارائه شناسه تعهدات دولت اخذشده از سازمان [برنامه و بودجه کشور] و پس از طی مراحل رسیدگی و حسابرسی مطالبات ادعایی اشخاص از دولت موضوع تبصره (۲) ماده (۱) آیین نامه اجرایی ماده (۱) قانون رفع موانع تولید رقابت‌پذیر و ارتقای نظام مالی کشور موضوع تصویب نامه شماره ۶۱۲۴۰/ت/۵۲۲۳۰ هـ مورخ ۱۳۹۴/۵/۱۷ و ثبت در دفاتر مالی مرکز مدیریت بدهی‌های عمومی و روابط مالی دولت (به نیابت از دولت جمهوری اسلامی ایران) خواهد بود." در این راستا موارد ذیل را در خصوص اقدامات انجام شده به استحضار می‌رساند:

۱- در خصوص احصاء اطلاعات بصورت سامانه‌ای، خزانه‌داری کل کشور (مرکز مدیریت بدهی‌های عمومی و روابط مالی دولت) در اجرای تکالیف قانونی موضوع ماده (۱) قانون رفع موانع تولید رقابت‌پذیر و ارتقای نظام مالی کشور سامانه مدیریت اطلاعات بدهی‌ها و مطالبات دولت (سماد) را در سال ۱۳۹۵ عملیاتی و از آن زمان بالغ بر ۱۵۵٫۰۰۰ فقره گزارش از بیش از ۴۵۰۰ نقطه گزارشگری از سراسر کشور بر حسب فیلدهای اطلاعاتی مربوط شامل شناسه/کد ملی و عنوان اشخاص بدهکار/طلبکار، نوع شخص، حساب کل و معین، موضوع بدهی/طلب دریافت نموده است و بر مبنای آن تاکنون ۳۲ فقره گزارش جامع فصلی و سالانه بدهی‌ها و مطالبات دولت و شرکت‌های دولتی را تهیه و برای مراجع قانونی ذی‌ربط ارسال نموده است. ضمن اینکه با الزامی شدن درج سال ایجاد بدهی و مطالبه در سامانه سماد نو، من بعد این مشخصه اطلاعاتی نیز در دوره‌های بعد، از سامانه مذکور قابل استخراج خواهد بود. بر این اساس به منظور ارائه خدمت بدهی دولت به نظام یکپارچه مدیریت مالی بخش عمومی برحسب اطلاعات مورد اشاره، مرکز یادشده آمادگی هرگونه همکاری حسب ضرورت می‌باشد. ضمن اینکه به منظور برقراری ارتباط بین مدیریت بدهی‌ها و اوراق بازار پول و سرمایه (سماد نو) و وب سرویس تضامین آن سازمان، اقدامات مربوط طی نامه شماره ۵۷۴۴۸/۱۹ مورخ ۱۴۰۰/۴/۱۴ مرکز فناوری اطلاعات و توسعه اقتصاد هوشمند این وزارتخانه عنوان حوزه فناوری اطلاعات آن سازمان (تصویر پیوست) ارسال شده است.





۲- در خصوص الزام شناسه یکتای تعهدات برای قطعی تلقی شدن بدهی دولت به اشخاص طلبکار (اقلام فرادستگاهی فاقد دستگاه اجرایی مشخص) موضوع قبلاً بر اساس سازوکار اجرایی جدید تبصره (۲) ماده (۱) آیین نامه اجرایی ماده (۱) قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور^۱، پیش بینی شده است به نحوی که پذیرش بدهی های قطعی بر عهده دولت (اقلام فاقد دستگاه اجرایی مشخص) منوط به ارائه شناسه تعهدات دولت اخذ شده از سازمان برنامه و بودجه کشور شده است. لذا ضروری است کلیه اشخاص طلبکار از دولت نسبت به اخذ شناسه یکتای تعهدات از آن سازمان اقدام نمایند.

با عنایت به مراتب فوق این وزارت آماده هرگونه همکاری حسب اعلام آن سازمان می باشد.

سید رحمت ا...اکرمی
خزانه دار کل کشور

معاونت مدیران بخش و امور روابط و موزرات



^۱موضوع دستورالعمل مشترک خزانه داری کل کشور با آن سازمان (تصویر پیوست).