

بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
اداره سیاستها و مقررات ارزی

«مجموعه مقررات ارزی»

بخش هفتم:

«نحوه رسیدگی به تعهدات ارزی ناشی از واردات کالا و خدمت»

«بخش هفتم»

«نحوه رسیدگی به تعهدات ارزی ناشی از واردات کالا و خدمت»

صفحه

عنوان

- | | |
|----|---|
| ۲ | الف) مراحل الزامی قبل از ارائه خدمات به متقاضیان واردات کالا و خدمت |
| ۳ | ب) نحوه بررسی پروانه گمرکی /اسناد به جهت رفع تعهد ارزی |
| ۶ | ج) نحوه رفع تعهد ارزی در صورت عدم ارائه پروانه گمرکی و اسناد مورد درخواست |
| ۸ | د) نحوه پیگیری تعهد ارزی |
| ۱۳ | ه) پیوست‌ها |

«نحوه رسیدگی به تعهدات ارزی ناشی از واردات کالا و خدمت»

الف) مراحل الزامی قبل از ارائه خدمات به متقاضیان واردات کالا و خدمت:

۱- اعتبار سنجی واردکننده قبل از ارائه خدمات و نیز کنترل سقف تعهداتی مجاز ابلاغی از سوی بانک مرکزی ج.ا.ا.

۲- اخذ تعهد نامه ارائه پروانه گمرکی ورود کالا.

اخذ تعهدنامه از واردکننده طبق فرم نمونه پیوست شماره (۲) در بخش اول مجموعه مقررات ارزی در ارتباط با تحقق مفاد ذیل بندهای (۹ و ۱۴) قسمت کلیات از بخش اول مجموعه مقررات ارزی (که در متن تعهدنامه درج گردیده است) بارعايت موارد ذیل الزامی است:

۱-۱- تعهدنامه باید توسط شخص واردکننده (دارنده کارت بازرگانی/مجوز واردات) تکمیل و قسمت ذیل آن نیز توسط مسئولین شعبه پس از احراز هویت متقاضی منطبق با کارت بازرگانی با ذکر نام، تایید، امضاء و مهر گردد.

۱-۲- مؤسسه اعتباری مکلف است تعهدنامه ماخوذه را تا پایان تسويه تعهد ارزی در سوابق مربوطه نگهداری نماید.

۱-۳- بر روی تعهدنامه برابر مقررات تمبر الصاق و ابطال گردد.

۱-۴- لازم است تعهدنامه درمورد اشخاص حقیقی توسط شخص واردکننده (دارنده کارت بازرگانی) و درمورد اشخاص حقوقی خصوصی توسط دارندگان امضاء مجاز (مرتبط با کارت بازرگانی آن شرکت) تکمیل، امضاء و مهر گردد.

تبصره: استفاده از کارت بازرگانی شخص ثالث در سیستم بانکی کشور جهت واردات کالا و خدمت حتی بصورت وکالتی امکان پذیر نمی باشد.

۱-۵- درخصوص وزارتتخانه‌ها، ارگانها، نهادها، شرکتها، سازمانها و مؤسسات دولتی، اشخاص مسئول در دستگاه مربوطه (بغیر از ذیحساب) می‌بایست نسبت به تکمیل و تنظیم تعهدنامه اقدام نمایند.

۱-۶- دریافت وثایق مقرر در ذیل بندهای (۹ و ۱۴) قسمت کلیات از بخش اول مجموعه مقررات ارزی.

ب) نحوه بررسی پروانه گمرکی / اسناد مثبته حاکی از ورود و ترخیص.

۱- نحوه رفع تعهد ارزی با ارائه پروانه گمرکی و یا سایر اسناد حاکی از ورود کالا و خدمت

۱-۱- رفع تعهد ارزی (صرفًا تعهد ارائه پروانه گمرکی) در قبال ارائه پروانه گمرکی حاکی از ورود و ترخیص قطعی کالا و با مطابقت کمی و کیفی به لحاظ ارزش و مشخصات کالایی وارد با اسناد ارائه شده مطابق با ثبت سفارش (درخصوص اعتبارات استنادی علاوه بر موارد مذکور تطابق با شرایط مندرج در اعتبار استنادی)، ظرف مهلت مقرر در بخش اول مجموعه مقررات ارزی با رعایت سایر مقررات بلامانع خواهدبود. در مواردی که واردکننده در مهلتهای مقرر اعطایی نسبت به ارائه استناد حمل و پروانه گمرکی حاکی از ورود و ترخیص کالا اقدام ننماید، مؤسسه اعتباری موظف است ضمن ضبط وثیقه مأخوذه (موضوع ذیل بندهای ۹ و ۱۴) قسمت کلیات اول مجموعه مقررات ارزی)، مراتب را وفق مفاد این مجموعه پیگیری نماید.

تبصره ۱- درخصوص پروانه های سبز گمرکی که تاریخ آنها قبل از اجرایی شدن نسخه الکترونیکی آن (۱۳۹۴/۰۴/۲۹) می باشد، رفع تعهد ارزی با اخذ اصل پروانه سبز گمرکی ممهور به «مهر قابل توجه بانک» حاکی از ورود و ترخیص کالا و مطابقت مندرجات روی و ظهر پروانه مزبور با شرایط ثبتسفارش و استناد حمل مربوطه (درخصوص اعتبارات استنادی علاوه بر موارد مذکور تطابق با شرایط مندرج در اعتبار استنادی)، با رعایت سایر مقررات بلامانع خواهد بود. لازم است پس از ممهور نمودن اصل پروانه و یا اصل گواهی مدلول سند گمرکی مأخوذه، به مهر شعبه/ واحد ارزی ذیربسط، تصویری خوانا از روی و ظهر آن تهیه و در سوابق مربوط ضبط گردد.

تبصره ۲- درخصوص آن دسته از پروانه های سبز گمرکی صادره قبل از تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۲۹ که فاقد اطلاعات کامل در سامانه پرتال ارزی می باشند، آن مؤسسه اعتباری می بایست جهت احراز اصالت پروانه های مذکور مراتب را از گمرکات اجرایی استعلام نماید.

تبصره ۳- درصورتیکه اصل پروانه سبز گمرکی ارائه شده فاقد مهر قابل توجه بانک باشد، مشروط بر اینکه از سایر مفاد پروانه منجمله مهر درب خروج، ورود و ترخیص کالا و همچنین مطابقت مندرجات آن با شرایط ثبتسفارش و استناد حمل مربوطه (درخصوص اعتبارات استنادی علاوه بر موارد مذکور تطابق با شرایط مندرج در اعتبار استنادی)، توسط آن مؤسسه اعتباری احراز گردد، رفع تعهد ارزی با رعایت سایر مقررات بلامانع خواهد بود.

تبصره ۴- ضمن تاکید بر این مهم که در صورت عدم ارائه پروانه گمرکی در مهلت مقرر بایستی مراتب به سازمان تعزیرات حکومتی جهت اقدامات لازم معنکس گردد، در این خصوص در صورت وصول پروانه پس از مهلت مقرر با تأیید بخش حقوقی آن بانک، نسبت به بررسی ایفای تعهد ارزی اقدام لازم صورت پذیرد.

تبصره ۵- در مواردی که تامین ارز اعتبار/برات استنادی و یا حواله ارزی، جهت کالاهای وارداتی از محل منابع بانک مرکزی، حساب ذخیره ارزی و یا صندوق توسعه ملی بوده و بطور خاص مدت زمان دیگری برای مهلت ارائه پروانه ترخیص کالا از گمرک در نظر گرفته شده باشد، ملاک عمل صرفًا مفاد بخشنامه‌ها و دستورالعمل‌های مربوطه خواهد بود.

۱-۲- درصورت ارائه اصل پته مسافرتی بصورت تجاری کمتر از ۲۰۰۰ دلار یا معادل آن به سایر ارزها (مورد تایید گمرک جمهوری اسلامی ایران)، حاوی وزن، تعداد، ارزش و نوع کالا و احراز تطابق کامل مفاد آن به لحاظ کمی و کیفی مطابق با ثبت سفارش (درخصوص اعتبارات استنادی علاوه بر موارد مذکور تطابق با شرایط مندرج در اعتبار استنادی) و استناد حمل مربوطه، رفع تعهد ارزی با رعایت سایر مقررات بلامانع خواهدبود.

۱-۳- مرجع شدن کالا به منزله عدم ورود کالا به کشور تلقی و رفع تعهد ارزی منوط به ورود مجدد کالا بصورت بدون انتقال ارز طبق بند ۲ ماده ۳۸ آیین نامه اجرایی قانون مقررات صادرات و واردات با اخذ تاییدیه وزارت صنعت، معدن و تجارت (سازمان توسعه تجارت ایران) و ارائه اصل پروانه گمرکی مربوطه و یا برگشت عین ارز به میزان ارزش کالای مرجعی مطابق مفاد این مجموعه خواهد بود. در صورت عدم بازگشت ارز ضمن ضبط وثیقه مأخوذه موضوع ذیل بندهای (۹ و ۱۴) قسمت کلیات بخش اول مجموعه مقررات ارزی، می‌بایست مراتب بلحاظ خروج غیر قانونی ارز از طریق بخش حقوقی مؤسسه اعتباری پیگیری شود.

۱-۴- ارائه پروانه ورود موقت جهت تسویه تعهداری به جای پروانه گمرکی حاکی از ترجیح قطعی کالا قابل قبول نبوده و صرفاً بابت ثبت سفارشات ورود موقت و یا مواردیکه حسب بخشندام شماره ۰۰۰/۲۵۹۶۸۹ مورخ ۱۴۰۰/۹/۸ (پیوست شماره ۱) از محل منابع ارزی واردکننده با انجام ثبت آماری وارد و یا پیشتردر چارچوب مفاد بخشندام شماره ۱۳۹۷/۱۵۲۴۳ مورخ ۱۳۹۷/۱۵/۲۵ از محل ارزهای تعریف شده (از محل ارز صادرات و حساب واردکننده) وارد شده اند، قابل پذیرش خواهد بود. در ارتباط با موارد اقدام شده براساس بخشندام اخیرالذکر علاوه بر اخذ پروانه ورود موقت، ارائه تاییدیه گمرک ذیربط مبنی بر انجام صادرات از محل پروانه مذکور حداقل به میزان ارز تامینی الزامی خواهد بود. رفع تعهد صادراتی به میزان ارز تامینی، الزامی خواهد بود.

۱-۵- رفع تعهد ارزی از بخش خدماتی اعتبار/برات استنادی و یا حواله ارزی منوط به ارائه اصل صورتحسابهای قطعی انجام کار و ارائه تاییدیه کارفرما (بالاترین مقام سازمان یا هیأت مدیره شرکت) مبنی بر انجام خدمت پس از کسر مالیات متعلقه و سایر کسورات قانونی با رعایت سایر مقررات بلامانع بوده و در غیر اینصورت رفع تعهد ارزی منوط به برگشت عین ارز (وفق ترتیبات مقرر این مجموعه) خواهد بود.

۱-۶- در مورد کالاهای و تجهیزاتی که با رعایت مقررات مربوطه تماماً یا بخشی از آن توسط سازنده داخلی (ساخت داخل) تامین می‌گردد، با توجه به فقدان گواهی مبدأ، برنامه و عدم صدور پروانه گمرکی، ارائه استناد ذیل جهت رفع تعهد ارزی الزامی می‌باشد:

الف- سیاهه تجاری

ب- لیست بسته‌بندی

ج- قبض انبار و یا صورتمجلس تحويل کالا (بجای بارنامه) که مبین تحويل کالا به انبار خریدار بوده و به امضاءی نمایندگان خریدار و فروشنده رسیده باشد.

د- گواهی بازرگانی

۱-۷- چنانچه در پیش فاکتور فروش کالا به ارسال کالای مجانی اشاره شود و توسط سازمان توسعه تجارت ایران تایید شده و نیز کالای مجانی علاوه بر اصل کالا در اوراق ثبت سفارش به صراحت قیدگردد، واردکنندگان می‌بایست نسبت به اظهار کالا به گمرکات برمنای کالای موضوع پروفوما همراه با کالای مجانی اقدام نمایند و هرگونه مغایرت کمی و کیفی کالای مجانی نیز کسر تخلیه محسوب خواهد شد. سیستم بانکی کشور ملزم به وصول پروانه گمرکی ترجیح کل محموله (اصل کالا بعلاوه کالای مجانی) برای رفع تعهدات ارزی خواهد بود.

۱-۸- درمورد آن دسته از تعهدات ارزی ایفاء نشده واردکنندگان اعم از بخش دولتی یا خصوصی که بلحاظ عدم ارائه پروانه گمرکی/کسر تخلیه/بیش بودارزش کالا در این بانک سابقه پیگیری داشته و تحت تعقیب قانونی قرار گرفته‌اند، به هنگام تسویه تعهد (درصورت احرار شرایط رفع تعهد ارزی) بایستی مراتب را جهت اخذ نامه رفع سوء اثر (کان لمکن نمودن) از سابقه تعقیبی به این بانک منعکس نمایند. بنابراین در اینگونه موارد صرف اعلام رفع تعهد از واردکنندگان توسط بانک عامل کفایت ننموده و لازم است با ذکر شماره و تاریخ نامه تعقیبی مراتب را به این بانک اعلام نمایند.

۱-۹- واردکنندگانی که نسبت به ورود تکنولوژی و دانش فنی از جمله در قالب محمول الکترونیکی شامل لوح فشرده، نرمافزار و ... اقدام به گشایش اعتبار/برات استنادی و یا حواله ارزی نموده‌اند، موظف به ارائه پروانه گمرکی مطابق به ویژه به لحاظ ارزش ارزی پروانه گمرکی می‌باشد.

۱-۹-۱- در صورت عدم ارائه پروانه گمرکی مطابق، رفع تعهد ارزی بابت ورود نرمافزار (فاقد محمول الکترونیکی) و حق لیسانس مربوط (به صورت توامان و یا به تفکیک)، ضمن الزام به رعایت مفاد بند (۵-۱) فوق، منوط به ارائه تأییدیه از وزارت ارتباطات و فناوری اطلاعات مبنی بر نصب/به کارگیری نرم افزار وارد و نیز تطابق شرح و ارزش ارزی نرم افزار وارد و حق لیسانس مربوط با شرح و ارزش ارزی مندرج در ثبت خدمت مربوط امکان‌پذیر می‌باشد.

۱۰- ارائه پروانه ترانزیت اعم از داخلی و یا خارجی جهت تسویه و احراز رفع تعهد ارزی ناشی از واردات کالا مورد قبول نمی‌باشد.

۱۱- مواردی که کالای وارداتی به کشور قبل از انجام ترخیص قطعی از گمرک، به هر جهت امحاء گردد؛ تعهد ارزی واردکنندگانه بابت کالای مربوطه مرتفع نگردیده و در این راستا ملزم به رفع تعهد ارزی خواهد بود.

۱۲- تا زمانی که از اعتبار/برات استنادی و یا حواله ارزی، رفع تعهد ارزی کامل بعمل نیامده است از انتقال و جابجایی پرونده‌ها و سوابق مربوط به بایگانی راکد و یا امحاء آن اکیداً خودداری گردد.

۱۳- رفع تعهد ارزی از اعتبار/برات استنادی و حواله ارزی انجام شده بابت کرایه حمل، هزینه بازرگانی و دمoraز منوط به رفع تعهد ارزی از استناد کالای وارداتی مربوطه می‌باشد.

۱۴- در صورتیکه طبق شرایط ثبت سفارش، کالا بصورت وزنی خریداری شده باشد، مغایرت در تعداد موردنی نداشته و اگر بصورت تعدادی خریداری شده باشد مغایرت در وزن موجب الزام به تعهد نخواهد بود.

۱۵- در صورت فزونی ارزش پروانه گمرکی حاکی از ترخیص قطعی کالا، رفع تعهد ارزی به میزان ارزش استناد حمل ارائه شده مرتبط با آن پروانه گمرکی، بلامانع می‌باشد. در همین ارتباط چنانچه فزونی ارزش کالاهای ترخیصی بیش از ۱۵ درصد مبلغ مندرج در استناد حمل ارائه شده باشد، آن بانک مکلف است مراتب را به ستاد مبارزه با قاچاق کالا و ارز و مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی معنکس نماید.

۲- بررسی ورود کالا به سایر گمرکات و نیز کالاهای خدمات وارد به مناطق آزاد تجاری-صنعتی/ویژه اقتصادی و یا ترخیص شده از گمرکات آنها

۱- با توجه به اینکه واردکنندگان می‌باشند کالا را از طریق گمرکی که قبلاً در اوراق ثبت سفارش/خدمت، پیش‌بینی شده است وارد و ترخیص نمایند، چنانچه با تغییر گمرک مقصود اختلاف ارزشی ناشی از مغایرت گمرک (اختلاف کرایه حمل داخلی) حادث گردد، واردکنندگان می‌باشند ضمن ارائه اصل پروانه گمرکی مطابق، به میزان اختلاف کرایه حمل حادث شده نسبت به برگشت عین ارز (وفقاً ترتیبات مقرر این مجموعه بالاخص بخش دوم) اقدام نمایند.

تبصره: در مورد اعتبارات استنادی مفتوحه از محل منابع بانک مرکزی/حساب ذخیره ارزی اختلاف کرایه حمل مورد بحث می‌باشد بهمراه سود و ۱۲٪ جریمه و در مورد منابع صندوق توسعه ملی به همراه ۶٪ جریمه از زمان پرداخت وجه استناد به فروشنده محاسبه و طبق بند "ج" این بخش اقدام گردد.

۲- رفع تعهد ارزی از اعتبارات /بروات استنادی و حواله‌های ارزی که کالاهای مربوطه به جای سرزمین اصلی از گمرکات مناطق آزاد تجاری و یا ویژه اقتصادی ترخیص و وارد سرزمین اصلی شده باشد، منوط به ارائه اصل پروانه گمرکی صادره توسط گمرکات مستقر در مناطق بنحویکه کلیه مفاد و مندرجات پروانه صرف‌نظر از تغییر گمرک ترخیص کننده مطابق با شرایط ثبت سفارش/ثبت انتقال و استناد حمل باشد با رعایت سایر مقررات بلامانع خواهد بود.

تبصره: چنانچه مقصود کالای اعتبار/برات استنادی و یا حواله، بدؤاً سرزمین اصلی بوده باشد، رفع تعهد ارزی صرفاً منوط به ارائه پروانه گمرکی و یا مدلول سند گمرکی مطابق بند "ب" بوده و گواهی‌های صادره از مناطق آزاد و ویژه اقتصادی مورد قبول نخواهد بود.

۳- رفع تعهد ارزی از اعتبارات استنادی، وصولی‌ها(بروات) استنادی یا حواله‌های ارزی که بدؤاً مقصود کالای آنها مناطق آزاد تجاری-صنعتی و یا ویژه اقتصادی بوده باشد با ارائه پروانه گمرکی صادره از سوی گمرکات مستقر در مناطق یا گواهی الکترونیکی ورود کالا به مناطق آزاد تجاری-صنعتی و ویژه اقتصادی مطابق با شرایط ثبت سفارش/ثبت انتقال و استناد حمل مربوط به لحاظ کمی و کیفی (درخصوص اعتبار استنادی علاوه بر موارد مذکور تطابق با شرایط مندرج در اعتبار استنادی) امکان‌پذیر خواهد بود.

تبصره (۱): رفع تعهد ارزی بابت تعهدات ارزی قبل از تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۰۱ در صورتی امکان‌پذیر می‌باشد که تأمین ارز مربوط از محل ارز متقاضی بوده باشد. در غیر اینصورت می‌باشد نسبت به استرداد ارز وفق مفاد بند (۱) از قسمت «د» این بخش اقدام نمایند.

تبصره (۲): درخصوص مواردیکه ثبت‌سفارش‌های کالایی صادره (سرزمین اصلی) طی سالهای ۱۳۹۷-۱۳۹۹ تامین ارز آن در چارچوب مقررات این بانک انجام و واردات آنها به مناطق آزاد تجاری صنعتی و ویژه اقتصادی صورت پذیرفته است، ضمناً لزوم رعایت مفاد بند (۲-۳) همین قسمت، می‌بایست تاییدیه کتبی شورای عالی مناطق آزاد تجاری-صنعتی و ویژه اقتصادی مبنی بر اینکه کالای مربوطه از ابتدا به مقصد مناطق بوده را ارائه نماید. ضمناً مواردی که بعد از تاریخ ۱۳۹۷/۵/۱۶ تامین ارز آن با نرخ ارز رسمی (معادل ۴۲۰۰۰ ریال به ازای هر دلار) صورت پذیرفته است؛ مشمول ضوابط اخیرالذکر نمی‌گردد و رفع تعهد ارزی با ارائه پروانه گمرکی مطابق با ثبت سفارش و اسناد حمل مربوط و حاکی از ورود قطعی کالا به سرزمین اصلی خواهد بود. درغیر اینصورت می‌بایست وفق مفاد بند (۱) از قسمت «د» این بخش نسبت به استرداد ارز اقدام نماید.

۴-۲-۴-در مواردیکه ثبت سفارش‌های کالایی صادره (سرزمین اصلی) طی سالهای ۱۳۹۷-۱۳۹۹ تامین ارز آن در چارچوب مقررات این بانک انجام و واردات آنها به مناطق آزاد تجاری صنعتی و ویژه اقتصادی صورت پذیرفته است، در صورت تایید شورای عالی مناطق آزاد تجاری-صنعتی و ویژه اقتصادی مبنی بر اینکه کالای مربوطه از ابتدا به مقصد مناطق بوده و به مناطق مزبور نیز وارد شده و مورد استفاده قرار گرفته است، رفع تعهد ارزی (صرفًا تعهد ارائه پروانه گمرکی) در چارچوب مفاد بند ۲-۳ بلامانع خواهد بود. ضمناً مواردی که بعد از تاریخ ۱۳۹۷/۵/۱۶ تامین ارز آن با نرخ ارز رسمی (معادل ۴۲۰۰۰ ریال به ازای هر دلار) صورت پذیرفته است؛ مشمول ضوابط اخیرالذکر نمی‌گردد.

۴-۲-۵-رفع تعهد ارزی اعتبار/برات اسنادی و یا حواله ارزی مربوط به واردات خدمت به مناطق آزاد تجاری-صنعتی و ویژه اقتصادی منوط به ارائه اصل صورتحسابهای قطعی انجام کار و ارائه تاییدیه کارفرما (بالاترین مقام سازمان یا هیأت مدیره شرکت) مبنی بر انجام خدمت پس از کسر هرگونه کسورات قانونی مترتب و نیز با ارائه تاییدیه مكتوب در سربرگ دبیرخانه شورای عالی مناطق آزاد تجاری-صنعتی و ویژه اقتصادی با رعایت سایر مقررات بلامانع می‌باشد.

ج) نحوه رفع تعهد ارزی در موارد عدم ارائه پروانه مطابق (شامل عدم ورود کالا /کسر تخلیه/کسر ارزش و گران نمایی)

۱- گواهی مدلول سند گمرکی ورود کالا بابت عدم واردات کالا

درصورتی که واردکننده مراتب متفقوند و یا عدم دسترسی به اصل پروانه سبز گمرکی ورود کالا (در خصوص پروانه‌های سبز گمرکی صادره قبل از اجرائی شدن نسخه الکترونیکی) را اعلام نماید، بانک عامل می‌بایست ضمن در جریان قراردادن واردکننده به منظور مراجعة و ارائه مدارک لازم به گمرک مربوطه (تعهدنامه محضری، آگهی در روزنامه و ...) با گمرک ترجیح‌کننده کالا مکاتبه و ضمن تقاضای صدور گواهی مدلول سند گمرکی حاوی شماره اعتبار/برات اسنادی/حواله، ثبت سفارش، نام بانک و شعبه، ارزش ارزی و ریالی کالا، نوع، شماره تعریف، تعداد و وزن کالا، شماره پروانه گمرکی (شماره پروانه گمرکی همان شماره ثبت اظهارنامه کوتاژ می‌باشد) و در نهایت تایید مراتب ورود و ترجیح کالا از گمرک را استعلام نماید. بدیهی است درصورتیکه مفاد گواهی مدلول سند گمرکی با شرایط اعتبار اسنادی/اطلاعات ثبت سفارش و اسناد حمل مربوطه مطابقت داشته باشد، رفع تعهد ارزی با رعایت سایر مقررات بلامانع خواهد بود.

۲- ارائه تاییدیه گمرک جمهوری اسلامی ایران بابت کسر تخلیه

چنانچه پروانه گمرکی ارائه شده دارای کسر تخلیه به لحاظ وزنی در مقایسه با ثبت سفارش و اسناد حمل ثبت شده باشد، حسب نظر گمرک جمهوری اسلامی ایران تلوانس‌های وزنی تا سقف اعلام شده در سامانه رفع تعهد ارزی لحاظ گردیده است، لذا هرگونه رفع کسر تخلیه بابت آنها فاقد موضوعیت می‌باشد. لیکن در مواردی که وزن خالص و ناخالص اظهاری در پروانه گمرکی با اسناد حمل ثبت شده مطابق بوده ولی کسر تخلیه بابت وزن ناخالص خروجی حادث شده باشد، با ارائه تاییدیه کتبی از سوی مرکز واردات/دفتر واردات

شماره: ۰۳/۳۳۵۷

تاریخ: ۱۴۰۳/۰۱/۱۱

گمرک جمهوری اسلامی ایران یا درج تاییدیه توسط بالاترین مقام گمرکات اجرائی یا قائم مقام وی در ذیل پروانه گمرکی مبنی بر نبود کسر تخلیه یا اعلام میزان کسر تخلیه، رفع تعهد ارزی بابت بخش مورد تایید امکان پذیر خواهد بود. ضمناً فهرست افراد حائز شرایط به منظور درج تاییدیه مذکور توسط اداره رسیدگی به تعهدات صادراتی و وارداتی این بانک در بخش اخبار سامانه رفع تعهد ارزی درج می گردد.

۳- ارائه گواهی اخذ خسارت از شرکت بیمه

درصورتیکه بابت جبران کسر تخلیه کالا/عدم ورود کالا، گواهی تامین خسارت از شرکت بیمه ارائه گردد باقیستی مشتمل بر موارد ذیل باشد:

۳-۱- گواهی مذکور می باشد بعنوان بانک عامل و شعبه ذیربیط و حاوی مشخصات کامل کالای کسری بلحاظ وزن، تعداد، نوع کالای خسارت دیده و اشاره به پرداخت مبلغ ریالی به همراه ذکر معادل ارزی خسارت با ذکر شماره چک مربوطه باشد.

تبصره: درصورتیکه تامین ارز به نرخ کمتر از نرخ ETS باشد، ملاک عمل جهت رفع تعهد ارزی، واریز مابه التفاوت روز تامین تا ETS به حساب این بانک می باشد، ضمناً درصورت عدم پوشش کامل مبلغ ارزی خسارت (کمتر از مبلغ تعهد) مابقی مبلغ بصورت عین ارز لزوماً توسط مشتری تامین گردد.

۳-۲- خسارت دریافتی بابت جبران کسر تخلیه از شرکت بیمه درخصوص مواردی که ارز آنها از محل تسهیلات بانک مرکزی / حساب ذخیره ارزی / اصدوق توسعه ملی تامین گردیده است، می باشد به ارز و به حساب بانک مرکزی (درصورتیکه در بخشندوهای مربوطه شرایط دیگری تعیین نشده باشد) / حساب ذخیره ارزی / اصدوق توسعه ملی واریز گردد. درصورت عدم پوشش کامل خسارت (کمتر از مبلغ تعهد) مابقی مبلغ بصورت عین ارز لزوماً توسط مشتری تامین گردد.

تبصره: با توجه به بند فوق، تذکر مقتضی به متقاضی به جهت اخذ بیمه نامه لازم داده شود.

۳-۳- درصورتیکه کالا در محوطه گمرک (محوطه انبارهای عمومی) و یا محوطه سازمان بنادر و دریانوردی دچار خسارت و یا زیان گردد ارائه گواهی تایید خسارت از سوی گمرک یا سازمان بنادر کفایت خواهد نمود.

۴- ورود کالای بدون انتقال ارز

۴-۱- ورود کالا از محل پروانه بدون انتقال ارز به منظور رفع تعهد ارزی و بمیزان تعهد ایجاد شده (بابت کالای کسری - ضایعات کالایی وارداتی - مغایرت کالاهای وارداتی با کالای سفارش شده) مشروط به اخذ تاییدیه کتبی وزارت صنعت، معدن و تجارت (سازمان توسعه تجارت ایران) و ارائه پروانه گمرکی حاکی از ورود کالا طبق بند ۲ ماده ۳۸ آئین نامه اجرایی قانون مقررات صادرات و واردات امکان پذیر خواهد بود.

۴-۲- در صورت درج عبارت بدون انتقال ارز در پروانه مرتبط با ثبت سفارش بانکی، مشروط بر اینکه علاوه بر شماره ثبت سفارش، سایر مشخصات متدرج در پروانه گمرکی مطابق با استناد حمل و ثبت سفارش باشد، با اخذ تاییدیه گمرک مبنی بر دریافت حقوق ورودی و عدم وجود گران نمایی رفع تعهد ارزی بلامانع می باشد.

۵- تاییدیه مبین متروکه شدن کالا

۵-۱- درصورتیکه کالای واردہ به هر علت در گمرک مقصد متروکه گردد، آن بانک مکلف است علاوه بر اخذ گواهی گمرک حاکی از ورود کالا به کشور و تایید متروکه شدن کالا که حاوی شماره ثبت سفارش (شماره ابزار پرداخت) و مشخصات کامل کالا بلحاظ وزن، نوع، شماره تعریف، تعداد و ارزش استنباطی ارزی و ریالی

کالای موضوعه، گواهی دیگری نیز از سازمان جمع‌آوری و فروش اموال تملیکی منضم به فاکتور فروش کالای متروکه، مقدار/تعداد اخذ نموده، بنحویکه در صورت تطابق مندرجات گواهی‌های مزبور با اسناد حمل (تفاوت ارزش کالای مندرج در گواهی سازمان جمع‌آوری اموال تملیکی تا ۵٪ قابل قبول است)، ثبت سفارش و رعایت بند ۳-۵، رفع تعهد ارزی با رعایت سایر مقررات بلامانع خواهدبود.

تبصره ۱ : مبنای محاسبه معادل ارزی فاکتور فروش سازمان جمع‌آوری و فروش اموال تملیکی نرخ اعلامی بانک مرکزی بر مبنای نرخ بیشینه ارز در روز صدور فاکتور فروش مزبور و روز ایجاد تعهد ارزی می‌باشد.

تبصره ۲ : چنانچه کالای متروکه مجدداً به واردکننده واگذار شده باشد ارزش کالای مندرج در فاکتور فروش می‌باید حداقل به میزان ۱۰٪ ارزش کالا باشد و سپس در فرایند رسیدگی لحاظ گردد.

۵-۲- حسب مصوبه هیات محترم وزیران آن دسته از واردکنندگان کالا که با استفاده از ارز تخصیصی کمتر از نرخ گواهی سپرده ارزی برای سالهای قبل از ۱۳۸۱ و کمتر از نرخ روز برای سال ۱۳۸۱ و بعد از آن اقدام به واردات کالا نموده‌اند و کالای آنها متروکه شده باشد می‌باید جهت محاسبه و پرداخت مابه‌التفاوت موضوع مصوبه شورای محترم اقتصاد به سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولید کنندگان معرفی شوند. لذا در اینگونه موارد پس از رسیدگی‌های بایسته و تحقق مراتب فوق رفع تعهد ارزی موقول به وصول تاییدیه سازمان مذکور خواهدبود. علاوه‌بر اخذ تاییدیه مزبور، گواهی کالای متروکه شده بایستی از نظر کمی و کیفی مطابق شرایط اسناد حمل باشد.

۵-۳ - مواردی که کالای وارداتی به کشور قبل از انجام ترخیص قطعی از گمرک و یا در سازمان جمع‌آوری و فروش اموال تملیکی، به هر جهت امحا گردد؛ تعهد ارزی واردکننده بابت کالای مربوطه مرتفع نگردیده و در این راستا ملزم به رفع تعهد ارزی در چارچوب مفاد این بخش خواهد بود.

۶- بیش بود ارزش کالا (گران‌نمائی)

۱-۶- متولی اعلام بیش بود ارزش کالا یا گران‌نمایی، دفتر تعیین ارزش گمرک ایران می‌باشد که با ارایه نامه از طرف دفتر مذکور اعلام خواهدگردید. در مواردی که گمرکات ترخیص کننده کالا به صورت مکتوب یا در شرح تجاری کالا رأساً اعلام بیش بود ارزش نمایند، موضوع بلحاظ اخذ تایید نهایی می‌بایست از دفتر تعیین ارزش گمرک ایران استعلام گردد. تا زمان دریافت تاییدیه مزبور مبنی بر عدم وجود بیش بود ارزش به میزان بیش بود اعلامی توسط گمرک به شرح فوق از آزاد سازی وثایق و رفع تعهد ارزی اجتناب گردد.

۶-۲- رفع تعهد ارزی از بابت بیش بود ارزش کالا در صورتیکه تاریخ واریز اسناد حمل قبل از تاریخ ۱۳۸۱/۱/۱ باشد منوط به اجرای کامل مفاد بند (۱-۲) از قسمت "د" بوده و پس از تاریخ فوق صرفاً منوط به استرداد عین ارز طبق بند (۳-۱) از قسمت "د" از سوی واردکننده خواهدبود.

۷- کسر ارزش

درخصوص تعهدات ارزی که دارای کسر ارزش پروانه گمرکی می‌باشند، رفع تعهد ارزی منوط به استرداد عین ارز توسط واردکننده خواهد بود.

د) نحوه پیگیری تعهد ارزی

۱- برگشت و فروش ارز

۱- چنانچه واردکننده موفق به ارائه اصل پروانه گمرکی/گواهی مدلول سند گمرکی و یا اسناد مقرر در مهلت تعیین شده نگردیده باشد و یا پروانه ارائه شده دارای کسر تخلیه، بیش بود ارزش (گران‌نمائی)، کسر ارزش و یا اختلاف ارزش ناشی از کرایه حمل داخلی به دلیل تغییر گمرک مقصد حادث گردد، در صورتیکه تاریخ واریز اسناد حمل قبل از تاریخ ۱۳۸۱/۱/۱ باشد، آن بانک موظف است نسبت به فروش ارز به نرخ روز مراجعة واردکننده جهت تسویه تعهد ارائه پروانه سیز گمرکی مبادرت و سپس اقدام به بازخرید ارز از مشتری

شماره: ۰۱/۱۱۷۱۳۲

تاریخ: ۱۴۰۱/۰۵/۱۰

به نرخ روز واریز اسناد و صدور و ارسال اعلامیه خرید ارز طبق فرم نمونه پیوست شماره (۳) با تأکید به درج کد ۲۱ در فیلد مربوطه به منظور رفع تعهد واردات اقدام و بلافاصله عین ارز خریداری شده را نیز به حساب بانک مرکزی واریز و معادل ریالی آن را به نرخ روز واریز استداد از این بانک دریافت نمایند.

۲-۱- برای آن دسته از موارد که علی‌رغم آنکه تاریخ واریز اسناد آن از تاریخ ۱۳۸۱/۱/۱ به بعد بوده لیکن نرخ ارز، استثنائاً نرخهای متدال قبیل از تاریخ مذکور از جمله شناور، صادراتی و... باشد، جهت رفع تعهد ارزی می‌باشد مطابق بند فوق انجام پذیرد.

۲-۲- درخصوص تعهدات ارزی ناشی از عدم ارائه پروانه گمرکی، بیش بود و یا کسر تخلیه کالاهای وارد که تاریخ حواله، واریز/ظهرنویسی اسناد از ۱۳۸۱/۱/۱ به بعد باشد، رفع تعهد ارزی منوط به استرداد عین ارز توسط واردکننده خواهد بود.

تبصره: چنانچه در راستای ایفای تعهدات به شرح فوق نتیجه مطلوبی حاصل نگردد ضروری است آن بانک ضمن ضبط وثایق مأخوذه، نسبت به پیگیری موضوع از سازمان تعزیرات حکومتی اقدام نماید.

۲-۳- برگشت عین ارز/اخذ مابه التفاوت بلحاظ محل تامین ارز به شرح ذیل می‌باشد:

۲-۳-۱- چنانچه ارز مربوطه از محل ارز بانک مرکزی/ارز مرجع ارز مبادله ای تامین شده باشد می‌باشی نسبت به استرداد عین ارز به نرخ روز واریز اسناد (درمورد اعتبار/برات اسنادی دیداری، ریفاینانس و فاینانس)، تاریخ ظهرنویسی اسناد (درمورد اعتبار/برات اسنادی مدتدار) و تاریخ انتقال وجه (درمورد حواله) به میزان تعهد ایفاء نشده توسط واردکننده و صدور اعلامیه خرید ارز طبق فرم نمونه پیوست شماره (۳) و ارسال یک نسخه از اصل آن به این بانک (موارد پیش از تاریخ ۱۳۹۴/۴/۲۹) و بعد از تاریخ اخیر الذکر با ثبت در سامانه رفع تعهد ارزی اقدام گردد.

تبصره: چنانچه نرخ ارز در روز واریز اسناد (درمورد اعتبار/برات اسنادی دیداری، ریفاینانس و فاینانس)، تاریخ ظهرنویسی اسناد (درمورد اعتبار/برات اسنادی مدتدار) و تاریخ انتقال وجه (درمورد حواله)، بیشتر از نرخ ارز در روز مراجعة وارد کننده جهت تسويه تعهد باشد، مبنای محاسبه جهت پرداخت معادل ریالی به مشتری براساس نرخ ارز در روز مراجعة خواهد بود. چنانچه نرخ فروش ارز این بانک کمتر از نرخ کمینه تعریف شده باشد، ملاک عمل برای تسويه ریالی بابت استرداد ارز توسط واردکننده، نرخ فروش ارز بانک مرکزی به بانکهای عامل خواهد بود.

۲-۴-۲- در خصوص اعتبارات اسنادی گشايش شده، بروات اسنادی ثبت شده و حواله‌های ارزی صادره بعد از تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۲۲، چنانچه ارز مربوطه از محل "سامانه معاملات الکترونیکی ارز" ، "ارز حاصل از صادرات خود ادیگران" تامین گردیده باشد، درصورت عدم ایفای تعهد ارزی توسط متقاضی، رفع تعهد ارزی (صرفًا تعهد ارائه پروانه گمرکی) منوط به استرداد ارز به نرخ خرید ارز سامانه معاملات الکترونیکی ارز در روز واریز اسناد (درمورد اعتبار/برات اسنادی دیداری، فاینانس و ریفاینانس)، ظهرنویسی اسناد (درمورد اعتبار/برات اسنادی مدتدار) و روز انتقال وجه (درمورد حواله) با صدور اعلامیه خرید ارز خواهد بود. مقتضی است مؤسسه اعتباری بلافاصله ارز خریداری شده را با هماهنگی ادارات آمار و تعهدات ارزی و بین الملل این بانک به حساب بانک مرکزی واریز و معادل ریالی آن را به نرخ مذکور، از این بانک دریافت نماید.

تبصره ۱: چنانچه نرخ خرید ارز در روز قبل از مراجعة جهت تسويه تعهد (نرخ سامانه معاملات الکترونیکی ارز) کمتر از نرخ ارز در روز واریز/ظهرنویسی و یا انتقال وجه بشرح فوق باشد، مبنای تسويه ریالی با واردکننده (پرداخت معادل ریالی ارز عودت شده) نرخ ارز در روز قبل از مراجعة جهت تسويه تعهد خواهد بود.

شماره: ۱/۱۱۷۱۳۲

تاریخ: ۱۴۰۱/۰۵/۱۰

تبصره ۲: در مواردی که ارز ثبت سفارش از محل کوتاژهای صادراتی و خارج از سامانه نیما تأمین شده باشد، مبنای خرید ارز به منظور رفع تعهد ارزی نرخ کمینه ارز در تاریخ "تأیید تأمین" و "روز مراجعته متقارضی جهت رفع تعهد ارزی" خواهد بود. ضمناً نرخ مندرج در سامانه معاملات الکترونیکی (ETS) ملاک عمل می‌باشد. در صورت تأمین ارز از محل منابع بانک مرکزی، چنانچه نرخ فروش ارز این بانک کمتر از نرخ کمینه تعریف شده باشد، ملاک عمل برای تسویه ریالی بابت استرداد ارز توسط واردکننده، نرخ فروش ارز بانک مرکزی به بانک‌های عامل خواهد بود.

۱-۵- رفع تعهد ارزی از اعتبارات/برووات اسنادی و حواله های ارزی انجام شده از محل حساب ذخیره ارزی/صندوق توسعه ملی چنانچه بعلت عدم حمل/کسر تخلیه/بیش بود ارزش کالاهای وارداتی پروانه گمرکی ارائه نگردد و یا به لحاظ تغییر گمرک مقصود اختلاف ارزش (اختلاف کرایه حمل داخلی) ایجاد شود، به میزان تعهد ارزی ایفاء نشده مرتبط با موارد فوق، از تاریخ معامله اسناد تا روز تسویه ازسوی متقاضی (حداکثر تا مهلت تعیین شده برای ارائه پروانه سبز گمرکی بارعایت بخشنامه ها و مقررات موضوعه) جریمه ای بمیزان ۱۲٪ و بابت صندوق توسعه ملی ۶٪ تعلق می گیرد که می باشد از مشتری اخذ و بهمراه اصل و سود دوره مربوطه بصورت عین ارز تماماً به حساب بانک مرکزی (درصورتیکه در بخشنامه های مربوطه شرایط دیگری تعیین نشده باشد)/حساب ذخیره ارزی/صندوق توسعه ملی واریز شود. درصورت استنکاف متقاضی از پرداخت وجهه مورد بحث (در مدت یادشده) آن بانک می باشد کل دیون مشتری را از منابع ارزی خود تادیه نموده و از مبالغ مورد نظر سهمی به مؤسسه اعتباری تعلق نمی گیرد.

۱-۶- در مواردیکه تامین ارز از محل سپرده ارزی متقاضی و بعد از تاریخ ۱۳۹۷/۱/۲۲ صورت گرفته باشد، در صورت عدم ایفای تعهد توسط متقاضی، رفع تعهد ارزی منوط به دریافت مابه التفاوت نرخ خرید ارز سامانه(ETS) در روز واریز استناد (در مورد اعتبار/برات استنادی دیداری، فاینانس و ریفاینانس)، ظهرنویسی استناد (در مورد اعتبار/برات استنادی مدت دار) و روز انتقال وجه (در مورد حواله) تاریخ فروش ارزسامانه(ETS) در روز مراجعة جهت تسویه خواهد بود. در ارتباط با مواردی که نرخ ارز کاهش یافته، آن بانک بایستی نسبت به اخذ مابه التفاوت خرید و فروش ارز درسامانه مذکور به نرخ روز مراجعة مبادرت نموده و بلافاصله نسبت به واریز مبالغ مربوطه به حساب شماره (۱۰۶۰۴۴۰۰۰۰۳۰۰۰۰۰۰۸۰۰۰) نزد بانک مرکزی ج.ا! اقدام نماید.

۲- انعکاس موضوع تعهد ارزی (شامل عدم ارائه اسناد حمل، عدم ارائه پروانه گمرکی و رود کالا، کسر تخلیه، کسر ارزش و بیش بود ارزش):

۲-۱- درخصوص تعهدات ارزی قبل از تاریخ ۱۳۸۱/۱/۱ آن بانک کماکان مکلف است ضمن در جریان قراردادن واردکننده از موضوع عدم ایفاء تعهد ارزی، اطلاعات لازم مطابق فرم نمونه پیوست شماره (۴) همراه با یک نسخه ارتصاویر اعلامیه فروش ارز صادره و فرم تعهدنامه مأخوذه (فرم نمونه پیوست شماره ۷) را به این بانک اعلام و ارسال نمایند.

شماره: ۰۱/۱۱۷۱۳۲

تاریخ: ۱۴۰۱/۰۵/۱۰

۲-۲- با عنایت به سیاست تکنرخی ارز از سال ۱۳۸۱، بانک گشاپنده اعتبار/برات استادی/حواله مکلف است درخصوص تعهدات ارزی پس از تاریخ ۱۳۸۱/۱/۱ تا تاریخ ۱۳۹۴/۴/۲۹ ضمن ارسال فرم تکمیل شده پیوست شماره (۴) به این بانک (موارد بعد از تاریخ اخیر الذکر با درج در سامانه رفع تعهد ارزی)، مراتب را توسط بخش حقوقی آن بانک رأساً از طریق مراجع ذیصلاح (سازمان تعزیرات حکومتی استان) پیگیری و ضمن ثبت در سامانه رفع تعهد ارزی نسبت به تعقیب قضائی معهدهای ارزی اقدام و پس از حصول نتیجه این بانک را مطلع نمایند.

۲-۳- ضمن جلب توجه و اجرای مفاد قانون اصلاح قانون مبارزه با قاچاق کالا و ارز (تبصره ۷ ذیل بند(ح) ماده ۲ مکرر) چنانچه در بررسی تعهدات ارزی ایفاء نشده اشخاص حقیقی و حقوقی که به استناد ماده ۱۰ قانون تعزیرات حکومتی از مصاديق تخلف از ضوابط و مقررات دولت محسوب می‌گردد، مواردی همچون میزان تخلف ارزی، علت تخلف، تعداد تخلف، شرایط تخلف، میزان آثار سوء تخلف، سوابق و هویت متخلف و ملاحظه سایر قرائن، طن^۱ ارتکاب جرم اشخاص مزبور را برای آن مؤسسه اعتباری ایجاد نماید، لازم است ضمن انعکاس موضوع به سازمان تعزیرات حکومتی وفق بند ۲-۲- از قسمت (د) بخش هفتم مجموعه مقررات ارزی، رأساً نسبت به تعقیب کیفری معهدهای ارزی مذکور اقدام نمایند.

۲-۴- در صورت صدور رأی قطعی از سوی سازمان تعزیرات حکومتی و یا سایر مراجع قضائی مبنی بر برائت واردکننده، پیگیری تعهد ارزی فاقد موضوعیت خواهد بود. در صورت صدور قرار منع تعقیب و قطعیت آن، رفع تعهد منوط به تایید بخش حقوقی آن بانک / مؤسسه اعتباری مبنی بر طی کلیه مراحل دادرسی خواهد بود.

۳- آزاد سازی وثایق

۳-۱- در صورت ایفای تعهدات ارزی مؤسسه اعتباری می‌باشد نسبت به آزاد سازی وثایق به نسبت تعهدات ارزی ایفاء شده با درنظر گرفتن مهلت‌های مربوطه اقدام نماید.

۳-۲- در صورت عدم ایفای تعهد ارزی مؤسسه اعتباری موظف است پس از اتمام مهلت‌های مربوطه نسبت به ضبط وثایق (در صورت عدم نقدي بودن وثایق نسبت به نقدي نمودن و ضبط) اقدام نموده و پس از یکسال به حساب بانک مرکزی (شماره ۸۰۰۰۳۰۰۰۰۱۰۲۶۶۲ شماره شبا ۸۰۰۰۳۰۰۰۰۱۰۲۶۶۲ IR۷۶۰۱۰۰۰۸۰۰۰۳۰۰۰۰۱۰۲۶۶۲) به نام اداره سیاستها و مقررات ارزی - حساب تضمین پروانه سبز گمرکی نزد اداره معاملات ریالی) واریز نماید.

۳-۳- در اجرای مفاد بندهای (۹ و ۱۴) از قسمت کلیات بخش اول مجموعه مقررات ارزی، چنانچه از زمان ضبط وثایق توسط آن بانک تا زمان اعاده کامل ارز از سوی واردکننده کالا، کمتر از یکسال سپری شده باشد، وجود مزبور صرفاً در حساب‌های مؤسسه اعتباری بلوکه می‌گردد و پس از ایفای تعهد به متقاضی عودت می‌گردد. لیکن در صورت عدم ایفای تعهدات ارزی ظرف مهلت یکسال مورد اشاره، استرداد مبلغ جریمه مأخوذه موضوعیت ندارد و آن بانک مکلف است علاوه بر ضبط وجه التزام و واریز به حساب مربوطه نزد این بانک، اقدام حقوقی لازم جهت اعاده ارز دریافتی به سیستم بانکی را نیز معمول نماید.

۴- مابهالتفاوت ریالی، تغییر گروه کالایی، تأخیر در ارائه اسناد و پروانه

در مواردی که متقاضی نسبت به ارائه پروانه گمرکی مطابق اقدام نموده، لیکن رفع تعهد ارزی منوط به اخذ مابهالتفاوت نرخ ارز گردیده است، آن بانک می‌تواند در صورت اخذ وثایق و تضمین معتبر (حسب اعتبارسنجی صورت گرفته توسط آن بانک) و اخذ تعهد از واردکننده مبنی بر پرداخت مابهالتفاوت نرخ ارز مترتب در مهلت

شماره: ۰۱/۱۱۷۱۳۲

تاریخ: ۱۴۰۱/۰۵/۱۰

های تعیین شده، نسبت به ثبت پروانه گمرکی مزبور و صرفاً انجام عملیات تطبیق در سامانه رفع تعهد ارزی اقدام نماید. ضمناً در صورت عدم پرداخت مابه التفاوت متعلقه در مهلت تعیین شده، بایستی آن بانک مبادرت به لغو تطبیق و پیگیری مجدد تعهدات ایفا نشده در سامانه های مربوطه نماید.

۵- مصالحه ریالی با متعهدین ارزی ناشی از واردات کالا

(شامل عدم ارائه پروانه گمرکی – کسر تخلیه – بیش بود ارزش کالا)

به منظور تسهیل در امر تسویه تعهدات ارزی معوقه واردکنندگان کالا و باستانادمصوبه هیأت محترم وزیران، چگونگی موضوع انجام مصالحه ریالی و ضوابط آن به شرح ذیل اعلام می گردد:

۱- اطلاعات مورد نیاز جهت انجام مصالحه

بانک عامل می بایست ضمن اخذ و ارسال درخواست کتبی واردکنندگان کالا (اعم از خصوصی و دولتی) مبني بر تمایل به انجام مصالحه ریالی، اطلاعات درخواستی مطابق فرم نمونه پیوست شماره (۵) را برای هر فقره به این بانک اعلام و ارسال نمایند:

۲- چارچوب اجرائی مصالحه ریالی

تعهدات ارزی ایفاء نشده بخش خصوصی ناشی از عدم ارائه پروانه گمرکی ورود کالا، کسر تخلیه، بیش بود ارزش کالا که تاریخ واریز استناد آنها از تاریخ شروع برقراری محدودیت ارزی (۵۷/۸/۲۳) لغایت ۱۳۷۷ باشد طبق جدول ضمیمه پیوست شماره (۶) و تعهدات ارزی ایفاء نشده بخش دولتی (وزارتخانه ها، سازمان ها، شرکتها و مؤسسات دولتی صرفنظر از سال ایجاد تعهد ارزی) و همچنین میزان تعهد براساس پیشنهادات موردي که توسط کمیته ویژه تسویه تعهدات ارزی دستگاه های اجرائی مستقر در این بانک ارائه خواهد گردید، مشمول طرح مصالحه ریالی قرار خواهند گرفت.

۳- نحوه انجام مصالحه

۳-۱- بررسی و اقدام بر روی کلیه درخواست های مصالحه پس از ارسال اطلاعات به این بانک همراه با دریافت مدارک و اطلاعات لازم و با تعیین و اعلام مبلغ مورد مصالحه به اداره دعاوی حقوقی این بانک انجام می پذیرد.

۳-۲- چنانچه از بابت تعهدات ارزی کمتر از ده هزار دلار (مشمول بخشودگی طبق جدول) نیز درخواستی به آن بانک واصل گردد مراتب می بایست جهت انجام سایر اقدامات و اخذ تاییدیه نهایی به این بانک منعکس گردد.

شماره: ۰۱/۱۱۷۱۳۲

تاریخ: ۱۴۰۱/۰۵/۱۰



نامه:
۱۴۰۰/۰۹/۰۸
ردیف:
۰۰/۲۵۹۶۸۹

بانک ملی ایران - مدیریت امور بین‌الملل
بانک سپه - مدیریت امور بین‌الملل
بانک تجارت - مدیریت امور بین‌الملل
بانک ملت - مدیریت امور بین‌الملل
بانک صادرات ایران - مدیریت امور بین‌الملل
بانک کشاورزی - مدیریت امور بین‌الملل
بانک رفاه کارگران - مدیریت امور انتباری و بین‌الملل
بانک صنعت و معدن - مدیریت امور بین‌الملل و تجهیز منابع
بانک توسعه صادرات ایران - مدیریت امور بین‌الملل
بانک مسکن - مدیریت امور بین‌الملل
بانک کارگری - مدیریت امور بین‌الملل
بانک یارسانی - مدیریت عملیات ارزی
بانک اقتصاد نوین - مدیریت امور بین‌الملل
بانک سامان - مدیریت امور بانکداری بین‌الملل
بانک یاسارگاد - مدیریت امور بین‌الملل
بانک سرمایه - مدیریت امور بین‌الملل
یست بانک ایران - مدیریت امور بین‌الملل
بانک سپنا - مدیریت امور بین‌الملل
بانک مشترک ایران و فنزویلا - مدیریت امور بین‌الملل
بانک توسعه تعاون - مدیریت امور بین‌الملل
بانک تجارتی ایران و اروپا - شعبه تهران
بانک خاورمیانه - مدیریت امور بین‌الملل
بانک شهر - مدیریت امور عملیات ارزی
بانک دی - معاونت امور بین‌الملل و ارزی
بانک گردشگری - مدیریت امور بین‌الملل
اداره عملیات ارزی

با سلام،

احتراماً، پیرو پیشنهام شماره ۹۷/۱۵۲۳۳ موضع ۹۷/۱۵۲۵ و نامه عمومی شماره ۹۹/۲۶۳۴۶ موضع ۹۹/۲۶۳۴۷ و پیروی‌های مربوطه و نامه عمومی شماره ۹۹/۳۹۸۱۵ موضع ۹۹/۳۹۹۴ موضع ۹۹/۳۹۹۶ و با عنایت به تصمیمات جلسه یکصد و هشتاد و هفتم موضع ۹۹/۸/۶ سناد هماهنگی اقتصادی دولت (بابلشی طی نامه‌های شماره ۹۰۸۲۹ موضع ۹۹/۸/۱۲ و شماره ۹۷/۳۳۹۷ موضع ۹۷/۱۴۰۰/۱/۱۷) از سوی معاونت محترم اقتصادی رئیس جمهور، ضمن کان لم یکن نمودن تبصره ذیل بند (۱۰) از پیشنهام شماره ۹۷/۱۵۲۳۳ موضع ۹۷/۱۵۲۵ از تاریخ این نامه عمومی بدینوسیله تحوه نامن ارز به منظور واردات مواد اولیه تحت رویه ورود موقت برای پردازش توسط شرکت‌های تولیدی با رعایت سایر شواطیط و مقررات ارزی به شرح ذیل جهت اجراء اینچنان می‌گردد:

- ۱- انجام حواله ارزی، گشایش اعتبارات برات استادی از محل منابع ارزی واردکننده بایت ورود موقت برای پردازش نزد شبکه بانکی گشور درصورت تودیع ارز مربوطه نزد بانک عامل با اخذ مجوز از گمرک‌چ.لا و انجام لیست آماری در سامانه جامع تجارت میسر می‌باشد در این راستا اخذ تایید گواهی لیست آماری معاملات ارزی مربوطه از سوی اداره نظارت ارز این بانک از محل منابع ارزی واردکننده الزامی خواهد بود.
- ۲- مهلت اسرارسید ارائه استاد در این موارد ۶ ماه از تاریخ صدور حواله ارزی و یا گشایش لیست برات استادی بوده و قصتاً مهلت ارائه پروانه گمرکی ورود و ترجیح موقت کالا بابت اعتبارات بروات استادی از تاریخ واریز‌اطهرنویسی

شماره: ۰۱/۱۱۷۱۳۲

تاریخ: ۱۴۰۱/۰۵/۱۰



استاد حمل (هر کدام مقدم باشد) حداکثر به مدت یک ماه و بابت حواله های ارزی از تاریخ صدور حواله ارزی حداکثر به مدت ۷ ماه خواهد بود. بدینهی است اخذ وثائق و تضمین کافی مقرر در تبصره ۴ ذیل بند «ی» بابت این موارد بر مبنای نرخ فروش ارز در روز صدور حواله ارزی اگشایش اعتبار استادی و یا ثبت برات استادی مندرج در سامانه معاملات الکترونیکی ارز (ETS) الزامی بوده و در صورت عدم ارائه پروانه مورد بحث مطابق با شرایط ثبت آماری مربوطه و به میزان ارز تأمینی ظرف مهلت مذکور وثائق و تضمین مأمور خوده باستی بالاصله ضبط و با کسر هزینه های مترتب به حساب مربوطه نزد این بانک واریز گردد. همچنین در این موارد لازم است تعهدنامه های مربوطه درخصوص ارائه پروانه گمرکی و پرداخت وثائق مذکور به حساب این بانک در زمان مطالبه خدمت از آن بانک پس از انجام هماهنگی های لازم با پخش حقوقی آن بانک از وارد کننده اخذ گردد.

۳- درخصوص مواردی که پیشتر حسب تبصره فوق الذکر پس از تأمین ارز از محل های تعیین شده با انجام ثبت سفارش مبادرت به واردات به صورت ورود موقت قبل از تاریخ این نامه عمومی نموده اند، رفع تعهد ارزی با دریافت پروانه ورود موقت و ارائه تأییدیه از گمرک ذیریط مبنی بر انجام صادرات از محل پروانه مذکور حداقل به میزان ارز تأمینی امکان پذیر خواهد بود. در این موارد که ارز مربوطه از محل صادرات خود وارد کننده یا از محل حساب ارزی (منابع ارزی) وارد کننده تأمین گردیده است: اخذ مابه التفاوت نرخ ارز بابت تأخیر در ارائه استاد حمل حواله های ارزی موضوعیت نخواهد داشت.

مقتضی است مراتب را به کلیه شعب و واحد های ارزی ذیریط ابلاغ و بر حسن اجرای آن نیز نظارت نمایند. ۵۳۵۶۹۳۶

اداره سیاست ها و مقررات ارزی

سیدعلی شعیبی یحیی کیان
۶۰۱۷-۰۲ ۶۰۱۹-۰۶



پیوست شماره (۳)

بسم الله تعالى

«اعلامیه خرید ارز»

تاریخ:

شماره:

نام شعبه	کد شعبه	نام بانک	کد بانک
میلادی	شمسي مطابق با	گواهی می نماید که در تاریخ	
* کد	از آقای /شرکت : خانم		
کد	نوع ارز:		
نام	(به عدد)	(به عدد)	مبلغ ارز:
			حروف

با نرخ (به ریال): معادل (به عدد):

- بابت: ۱ رفع تعهد صدور کالا با شماره تعهد نامه ارزی:

 ۲ رفع تعهد صدور خدمات با شماره تعهد نامه ارزی:

 ۳ رفع تعهد واردات کالا با شماره اعتبار/برات استنادی/حواله:

 ۴ سایر

تصورت: ۱ اسکناس ۲ حواله ۳ تراولرچک ۴ چک بانکی ۵ سایر:

خریداری شده و به حساب بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران واریز خواهد شد.

خریداری شده و به حساب این بانک واریز گردیده است.

شعبه بانک
مهر و امضاء تاریخ

* توضیح

برای فروشنده‌گان از کدهای زیر استفاده گردد:

- | | |
|--|---|
| ۳- صادرکنندگان خدمات | ۲- صادرکنندگان کالا |
| ۶- شرکتهای هواپیمایی خارجی | ۵- سفارتخانه‌ها و کنسولگری‌های خارجی |
| ۹- دفاتر نمایندگی بانکهای خارجی | ۸- شرکتهای حمل و نقل زمینی خارجی |
| ۱۲- سایر شرکتهای خارجی | ۱۱- سرمایه‌گذاری خارجی |
| ۱۴- شرکت هواپیمایی جمهوری اسلامی ایران (ایران ایر) | ۱۴- شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (ایران ایر) |
| ۱۷- شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران | ۱۶- سازمان هواپیمایی کشوری |
| ۲۰- شرکتهای حمل و نقل زمینی ایرانی | ۱۹- شرکتهای کشتیرانی ایرانی |
| ۲۳- سایر | ۲۲- ضبط ضمانتنامه‌های ارزی |
| | ۲۱- رفع تعهدات واردات |
| | ۱۵- سایر شرکتهای هواپیمایی ایرانی |
| | ۱۸- سایر شرکتهای کشتیرانی ایرانی |
| | ۱۳- ترانزیت |
| | ۱۰- دفاتر سازمانهای بین‌المللی |
| | ۷- شرکتهای کشتیرانی خارجی |
| | ۴- توریست‌ها |
| | ۱- اشخاص حقیقی ایرانی |

پیوست شماره (۴)

مشخصات شناسنامه‌ای متعهد و آدرس	نوع کالا	نوع تعهد		شماره و تاریخ اعلامیه فروش ارز	تاریخ واریز اسناد	نرخ هم ارز ریالی (فی)	مبلغ (تعهد) بازگردانه ارز	مبلغ کل بازگردانه ارز	شماره	نحوه مالکیت	نام واردکننده
		گران‌نمایی	کسر تخلیه	عدم ارائه پرونده‌گیری				*****	اعتبار/برات اسنادی/حواله	٪	٪

پیوست شماره (۵)

ملاحظات	نوع کالا	مبلغ تعهد با ذکر وزن/تعداد	نوع تعهد			تاریخ واریز اسناد/اعلامیه	نرخ همارز ریالی *(فی)	مشخصات کالای اعتبار بلحاظ وزن/تعداد	مبلغ کل اعتبار طبق استاد باذکر نوع ارز	شماره اعتبار اسنادی/بروات اسنادی	نحوه مالکیت		نام واردکننده	ردیف
			عنوان تفصیلی	سازمان تولیدکننده	نوع ارائه گردشگری						۱	۲		

* در صورتیکه تأمین ارز از محل فروش ارز سیستم بانکی نبوده، به منبع و یا منابع تأمین ارز اشاره شود.

پیوست شماره (۶)

جدول مصالحه با متعهدین ارزی ناشی از واردات کالا (عدم ارائه پروانه، کسر تخلیه، بیش بود ارزش کالا) برای معادل هر دلار امریکا به ریال

مجموع تعهدات ارزی ايفاء نشده مازاد بر ۵۰۰.۰۰۰ دلار تا سقف ۱.۰۰۰.۰۰۰ دلار			مجموع تعهدات ارزی ايفاء نشده تا سقف ۵۰۰.۰۰۰ دلار			کمتر از ۱۰.۰۰۰ دلار	تعهد	سالهای
۲۵۰			۱۵۰			بخشوده	۱۳۵۷-۱۳۵۹	
۴۰۰			۳۰۰			بخشوده	۱۳۶۲-۱۳۶۰	
۵۵۰			۴۵۰			بخشوده	۱۳۶۵-۱۳۶۳	
۷۰۰			۶۰۰			بخشوده	۱۳۶۸-۱۳۶۶	
شناور	رقابتی	رسمی	شناور	رقابتی	رسمی	بخشوده	۱۳۷۱-۱۳۶۹	
۱۰۰	۷۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰	۶۰۰	۸۰۰			
۱۰۰	۹۵۰	۱۲۰۰	۱۰۰	۸۰۰	۱۰۰۰			۱۳۷۷-۱۳۷۲

* برای مبالغ بالاتر از یک میلیون دلار تعهدات مربوط به بخش خصوصی تا سقف دومیلیون دلار، مبالغ وجه المصالحه مندرج در جدول فوق $1/5$ برابر خواهد بود.

* بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران برای سقفهای بالاتر از دومیلیون دلار و همچنین مواردی که پرونده مطروحه (صرف نظر از میزان تعهد) از طرف مراجع قضایی منجر به صدور حکم قطعی گردیده است بطور موردي پیشنهاد مصالحه ارائه خواهد نمود.

* در مواردی که بانک مرکزی جهت پیگیری پرونده در مراجع قضایی هزینه دادرسی پرداخت نموده است وارد کننده ملزم به استرداد آن خواهد بود.

بسمه تعالی

تعهدنامه مربوط به ورود و ترجیح کالای اعتبار/برات اسنادی/حواله
«از گمرکات کشور»

اینجانب، نام نام خانوادگی فرزند
به شماره شناسنامه: صادره از:
 مدیر شرکت
(درمورد شرکتها مشخصات کامل مدیرعامل یا نماینده شرکت با ذکر شماره ثبت شرکتها)
به نشانی
دارنده کارت بازرگانی
اعلام می‌نمایم که کالای مربوط به اعتبار/برات اسنادی/حواله ارزی به شماره
که پروانه گمرکی ورود کالا به شماره
به آن شعبه ارائه شده بطور کامل (چه از لحاظ کمی و کیفی) و بدون هیچگونه کسری
از گمرک ترجیح گردیده‌اند لذا چنانچه برای بلنک گشایش کننده/پرداخت کننده محرز گردد که پرولنه‌های
گمرکی ورود کالا ارائه شده با کالای مورد اعتبار/برات اسنادی/حواله مطابقت نداشته و یا مربوط به آن نباشد، بانک گشاینده/پرداخت
کننده و بانک مرکزی محق به پیگیری موضوع از طریق مراجع قانونی خواهند بود و تعهد می‌نمایم که پاسخگوی مطالبات بانک باشم و
به بانک حق می‌دهم که طبق مقررات نسبت به ممنوعیت خروج از کشور و لغو کارت بازرگانی و تعقیب کیفری اینجانب اقدام نماید.

محل مهر و امضاء

بدینوسیله صحت امضاء متعهد/متعهدین گواهی می‌گردد.

شعبه بانک

محل مهر و امضاء