

شماره: ۰۵/۲۳۷۹۲  
تاریخ: ۱۴۰۵/۰۲/۱۵  
پست: دارد  
شماره: ۸۴۹۲۱۰۰



بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران



بانک

اداره: خارجه / بین الملل

با سلام و احترام،

پیرو بخشنامه های ۰۱/۱۱۷۱۳۲ مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۱۰ و شماره ۰۴/۲۵۱۷۲۱ مورخ ۱۴۰۴/۱۰/۰۲، بدین وسیله به پیوست اصلاحیه بندهای (۱-۲) و (۱-۶) از قسمت «د» بخش هفتم مجموعه مقررات ارزی ضمن اضافه نمودن بند (۱-۶-۱) ذیل بند (۱-۶) از قسمت مذکور برای جایگزینی با صفحات متناظر قبلی ایفاد می شود. اضافه می نماید نرخ ارز مترتب بر تاریخ تأمین ارز و تاریخ معامله عودت ارز جهت مقایسه و پرداخت معادل ریالی به نرخ کمینه به شرح جدول پیوست است. مقتضی است ضمن الزام به رعایت سایر ضوابط و مقررات ارزی، مراتب را به کلیه شعب و واحدهای ارزی ذی ربط ابلاغ و بر حسن اجرای آن نیز نظارت نمایند.

اداره تدوین مقررات ارزی

داود کیومرثی ۶۰۱۶  
امیرحسین سرلک ۶۰۳۱-۰۱

رونوشت:

- جناب آقای دکتر همتی رئیس کل محترم بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران ، جناب آقای دکتر همتی، برای استحضار.
- نهاد ریاست جمهوری ، جناب آقای دکتر کیانی بختیاری، رئیس محترم دفتر معاون اول محترم رئیس جمهور، برای استحضار.
- وزارت صنعت، معدن و تجارت ، جناب آقای مهندس اتابک، وزیر محترم صنعت، معدن و تجارت، برای استحضار.
- وزارت جهاد کشاورزی ، جناب آقای دکتر نوری قزلیجه، وزیر محترم جهاد کشاورزی، برای استحضار.
- وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی ، جناب آقای دکتر ظفرقندی، وزیر محترم بهداشت، درمان و آموزش پزشکی، برای استحضار.
- جناب آقای گودرزی معاون محترم ارزی ، برای استحضار.
- جناب آقای دکتر اجتهادی معاون محترم حقوقی و امور مجلس ، برای استحضار.
- جناب آقای دکتر ماجد معاون محترم سیاست گذاری پولی ، برای استحضار.
- جناب آقای دکتر مرادپور معاون محترم تنظیم گری و نظارت ، برای استحضار.
- سازمان توسعه تجارت ایران ، جناب آقای دهقان دهنوی، رئیس کل محترم سازمان توسعه تجارت ایران، برای استحضار.
- سازمان گمرک جمهوری اسلامی ایران ، جناب آقای عسگری، رئیس کل محترم گمرک ج.ا.، برای استحضار.
- سازمان تعزیرات حکومتی ، جناب آقای فرهادی، برای استحضار.
- جناب آقای مجیدی شیل سر مدیرکل محترم دارایی های ارزی ، جناب آقای مجیدی، برای استحضار.
- جناب آقای صدقی مدیرکل محترم تنظیم مقررات ، جناب آقای صدقی، برای استحضار.



شماره: ۰۵/۳۳۷۹۲  
تاریخ: ۱۴۰۵/۰۲/۱۵  
پرست: دارد  
شماره: ۸۴۹۲۱۰۰

- \_ جناب آقای غنی آبادی مدیر کل محترم نظارت بانکی ، جناب آقای غنی آبادی، برای استحضار.
- \_ جناب آقای اخباری مدیر کل محترم بررسی های اقتصادی ، جناب آقای اخباری، برای استحضار.
- \_ جناب آقای مظلوم شایان مدیر کل محترم حقوقی ، جناب آقای شایان، برای استحضار.
- \_ جناب آقای صحابی لطف مدیر کل محترم عملیات پولی و اعتباری ، جناب آقای صحابی لطف، برای استحضار.
- \_ جناب آقای خالقی سرپرست محترم مدیریت کل نظارت غیربانکی ، برای استحضار.
- \_ جناب آقای تاجیک نژاد سرپرست محترم مدیریت کل امور تجارت خارجی ، برای استحضار و صدور دستور مقتضی.
- \_ جناب آقای لامعی مدیر محترم اداره پایش بازار ارز ، جناب آقای لامعی، برای استحضار.
- \_ جناب آقای کاوند مدیر محترم اداره آمار و تحقیقات ارزی ، جناب آقای کاوند، برای استحضار.
- \_ جناب آقای بادپا سرپرست محترم اداره رسیدگی به تعهدات صادراتی و وارداتی ، جناب آقای بادپا، برای استحضار.
- \_ جناب آقای تاجیک نژاد مدیر محترم اداره تخصیص ارز ، جناب آقای تاجیک، برای استحضار.
- \_ جناب آقای شاپوری مدیر محترم اداره عملیات ارزی ، جناب آقای شاپوری، برای استحضار.
- \_ جناب آقای شهرآئینی مدیر محترم اداره تامین مالی ارزی ، جناب آقای شهرآئینی، برای استحضار.
- \_ جناب آقای دینانی مدیر محترم اداره خزانه داری ارزی ، جناب آقای دینانی، برای استحضار.
- \_ مرکز مبادله ارز و طلای ایران ، جناب آقای سعیدی، مدیرعامل محترم مرکز مبادله ارز و طلای ایران، برای استحضار.
- \_ دیوان محاسبات کشور ، جناب آقای ساکینی، مدیر محترم گروه اول حسابرسی هیئت چهارم امور اقتصادی و زیربنایی، برای استحضار.
- \_ جناب آقای اعتباری مدیر محترم اداره تطبیق ، جناب آقای اعتباری، برای استحضار.
- \_ سرکار خانم آقائی سرپرست محترم اداره روابط عمومی ، سرکار خانم آقائی، برای استحضار.
- \_ سرکار خانم مرضیه بابائی محقق(۳) گروه تدوین مقررات صادرات اداره تدوین مقررات ارزی ، سرکار خانم بابائی، برای اطلاع و درج در سامانه های مربوط.

شماره:

تاریخ:

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 اسناد از این بانک دریافت نمایند.

۱-۲- 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 متداول قبل از تاریخ مذکور از جمله شناور، صادراتی و... باشد، جهت رفع تعهد ارزی می‌بایست مطابق بند فوق انجام پذیرد.

۱-۳- درخصوص تعهدات ارزی ناشی از عدم ارائه پروانه گمرکی، بیش بود و یا کسر تخلیه کالاهای وارده که تاریخ حواله، واریز/ظهنویسی اسناد از ۱۳۸۱/۱/۱ به بعد باشد، رفع تعهد ارزی منوط به استرداد عین ارز توسط واردکننده خواهد بود.

تیسره: 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.

۱-۴- برگشت عین ارز/اخذ مابه‌التفاوت بلحاظ محل تامین ارز به شرح ذیل می باشد:

۱-۴-۱- چنانچه ارز مربوطه از محل ارز بانک مرکزی/ارز مرجع/ارز میادله ای تامین شده باشد می بایستی نسبت به استرداد عین ارز به نرخ روز واریز اسناد (درمورد اعتبار/برات اسنادی دیداری، ریفاینانس و فاینانس)، تاریخ ظهنویسی 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.

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

۱-۴-۲- در خصوص اعتبارات اسنادی گشایش شده، بروات اسنادی ثبت شده و حواله‌های ارزی صادره بعد از تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۲۲، چنانچه ارز مربوطه از محل "نظام یکپارچه معاملات ارزی (نیما)"، "سامانه معاملات الکترونیکی ارز"، "ارز حاصل از صادرات خود ادیگران" و "سپرده دیگران (منابع ارزی دیگران)" تسلیم گردیده باشد، در صورت عدم ایفای تعهد ارزی توسط متقاضی، رفع تعهد ارزی (صرفاً تعهد ارائه پروانه گمرکی) منوط به استرداد ارز به بانک مرکزی (با هماهنگی ادارات عملیات ارزی و خزانه داری ارزی) امکان پذیر است. معادل ریالی ارز برگشت داده شده به این بانک به نرخ کمیته بین نرخ های "فروش اولیه" منوط به درج در سامانه مربوط، خرید "حواله" مترتب بر نوع نرخ ارز تأمین شده مندرج در سامانه معاملات الکترونیکی ارز (ETS) در روز معامله عودت فی مابین واردکننده با موسسه اعتباری و نرخ فروش "حواله" مندرج در سامانه معاملات الکترونیکی ارز (ETS) مترتب بر نوع نرخ ارز تأمین شده در روز تأمین ارز خواهد بود.

تیسره: در صورت لزوم نوع نرخ ارز مترتب حسب مورد تعیین و جداگانه ابلاغ خواهد شد.

شماره:

تاریخ:

۵-۱- رفع تعهد ارزی از اعتبارات لبروات اسنادی و حواله های ارزی انجام شده از محل حساب ذخیره ارزی/صندوق توسعه ملی چنانچه بعلت عدم حمل/کسرتخلیه/بیش بود ارزش کالاهای وارداتی پروانه گمرکی ارائه نگردد و یا به لحاظ تغییر گمرک مقصد اختلاف ارزش (اختلاف کرایه حمل داخلی) ایجاد شود، به میزان تعهد ارزی ایفا نشده مرتبط با موارد فوق، از تاریخ معامله اسناد/ پرداخت وجه (هرکدام مقدم باشد) تا روز تسویه از سوی متقاضی (حداکثر تا مهلت تعیین شده برای ارائه پروانه سبز گمرکی بارعایت بخشنامه‌ها و مقررات موضوعه) جریمه‌ای بمیزان ۱۲٪ و بابت صندوق توسعه ملی ۶٪ تعلق می‌گیرد که می‌بایست از مشتری اخذ و به‌همراه اصل و سود دوره مربوطه بصورت عین ارز تماماً به حساب بانک مرکزی (در صورتیکه در بخشنامه‌های مربوطه شرایط دیگری تعیین نشده باشد)/حساب ذخیره ارزی/صندوق توسعه ملی واریز شود. در صورت استنکاف متقاضی از پرداخت وجوه مورد بحث (در مدت یادشده) آن بانک می‌بایست کل دیون مشتری را از منابع ارزی خود تادیه نموده و از مبالغ مورد نظر سهمی به مؤسسه اعتباری تعلق نمی‌گیرد.

۶-۱- 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 حواله (TT) مندرج در سامانه (ETS) در تأمین ارز تا نرخ فروش ارز حواله (TT) مندرج در سامانه (ETS) در روز مراجعه 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 در سامانه مذکور به نرخ حواله (TT) مندرج در سامانه (ETS) روز مراجعه مبادرت نموده و بلافاصله نسبت به واریز مبالغ مربوطه به حساب شماره (۸۰۰۳۰۰۰۰۰۱۰۶۰۴۴) نزد بانک مرکزی ج.ا.ا اقدام نماید.

۱-۶-۱- در مواردی که تأمین ارز بابت واردات از محل سهم شرکت نفت از ارزش نفت (نفت خام، میعانات گازی و خالص گاز طبیعی) صادراتی یا در چهارچوب قوانین مربوط (از جمله قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت، قوانین بودجه سنواتی، قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی و ...) ضمن انجام ثبت سفارش از محل سپرده متقاضی یا دیگران (منابع ارزی خود یا دیگران) صورت می‌گیرد، در صورت عدم ایفای تعهد، متقاضی باید نسبت به استرداد عین ارز تأمین شده به این بانک (در چهارچوب بند ۲-۴-۱) فوق و تبصره ذیل آن و یا به شرکت نفت (بابت مواردی که تأمین ارز برای واردات از محل سهم شرکت نفت انجام شده است) منوط به آنکه در قراردادهای منعقد فی مابین شرکت نفت و متقاضی الزام به استرداد عین ارز به دلیل عدم اجرای تعهد ناشی از قرارداد پیش‌بینی شده باشد؛ ضمن ارائه تأییدیه استرداد عین ارز از وزیر/ معاون وزیر نفت اقدام نماید. در غیر این صورت، مؤسسه اعتباری محق است نسبت به اجرا گذاشتن و انجام اقدامات حقوقی و قانونی لازم و حسب مورد تملک وثایق و تضامین مأخوذه و همچنین تعقیب قانونی متقاضی به منظور استرداد عین ارز مربوط و اخذ کلیه خسارت و هزینه‌های مربوط اقدام کند.

۲- انعکاس موضوع تعهد ارزی (شامل عدم ارائه اسناد حمل، عدم ارائه پروانه گمرکی ورود کالا،

کسرتخلیه، کسرارزش و بیش بود ارزش):

در صورتیکه واردکننده طبق موارد مندرج در بخشنامه و ظرف مهلت های مقرر اقدامی جهت رفع تعهد ارزی به عمل نیاورده باشد می‌بایست به شرح ذیل اقدام گردد:

۱-۲- در خصوص 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 از تصاویر اعلامیه فروش ارز صادره و فرم تعهدنامه مأخوذه (فرم نمونه پیوست شماره ۷) را به این بانک اعلام و ارسال نمایند.

محل تأمین ارز	نرخ مترتب بر تاریخ تأمین ارز	نرخ مترتب بر روز معامله عودت
نظام یکپارچه معاملات ارزی و از محل منابع ارزی بانک مرکزی به نرخ ترجیحی ۲۸۵۰۰۰ ریال و به نرخ حواله (EC) مندرج در سامانه (ETS)	خرید حواله (EC) مندرج در سامانه (ETS)	فروش حواله (EC) مندرج در سامانه (ETS)
صادرات خود، صادرات دیگران، منابع ارزی دیگران نظام یکپارچه معاملات ارزی، از محل منابع ارزی بانک مرکزی به نرخ حواله (TT)	خرید حواله (TT) مندرج در سامانه (ETS)	فروش حواله (TT) مندرج در سامانه (ETS)
از محل منابع ارزی بانک مرکزی به نرخ حواله (NEWEC)	خرید حواله (NEWEC) مندرج در سامانه (ETS)	فروش حواله (NEWEC) مندرج در سامانه (ETS) یا فروش حواله (TT) مندرج در سامانه (ETS) هرکدام در سامانه موجود است.