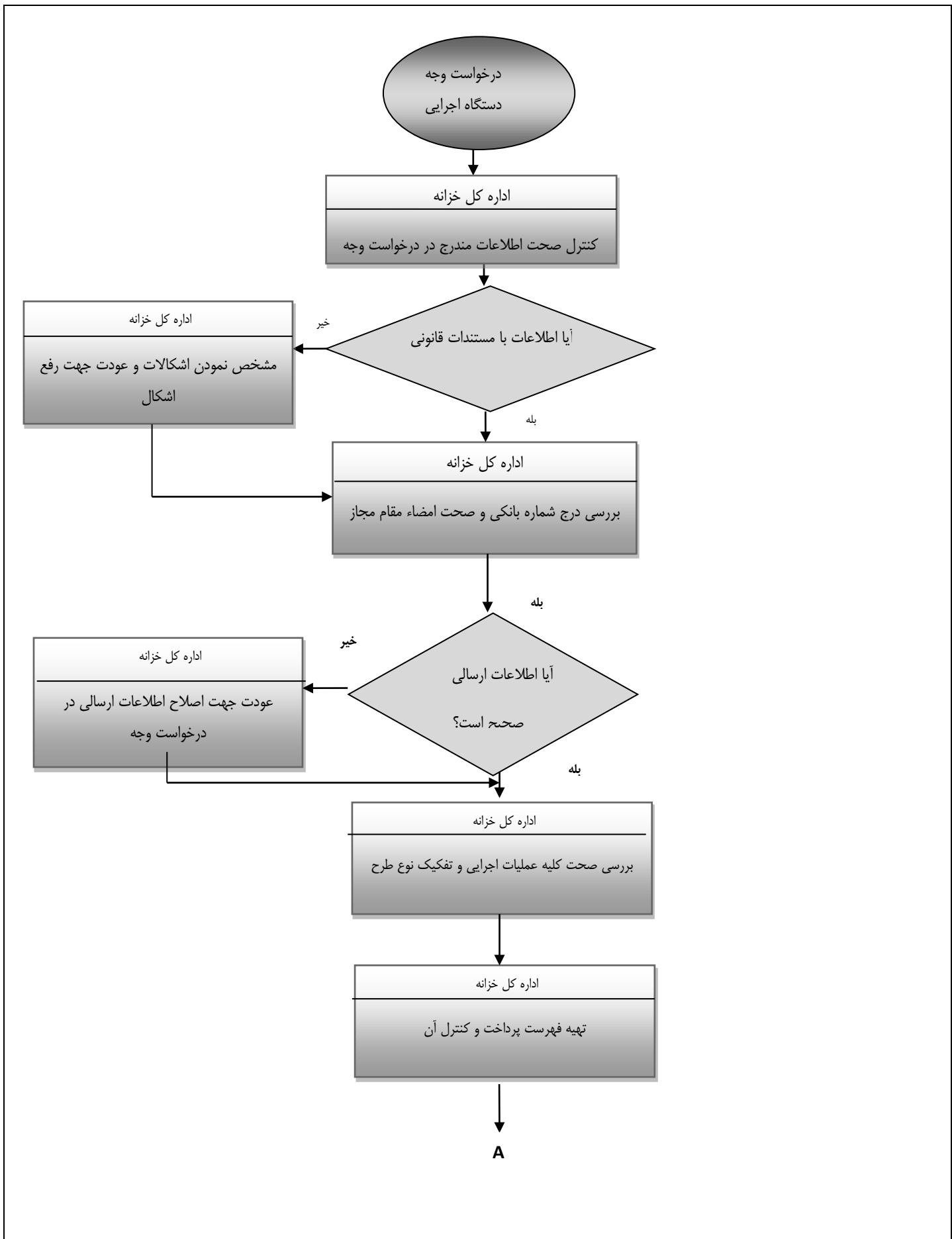
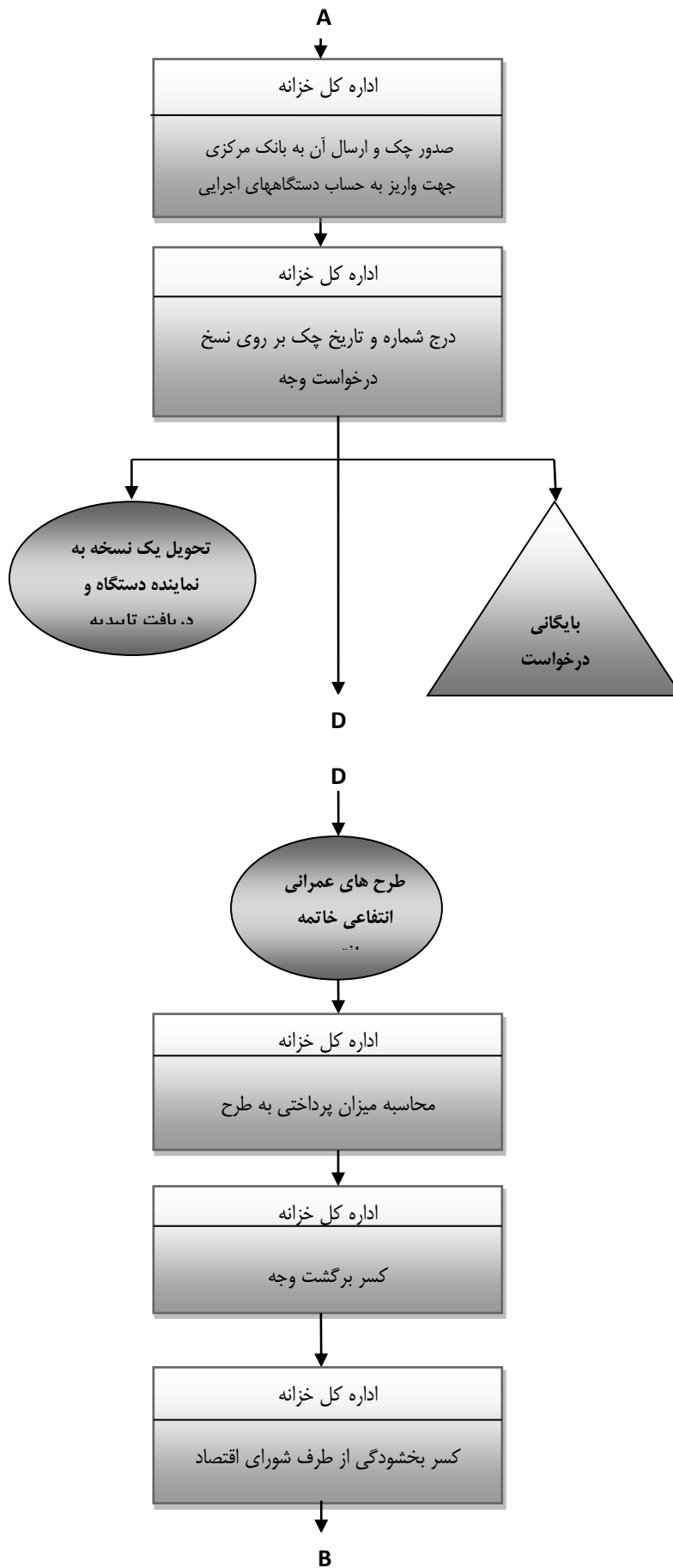


## پرداخت اعتبارات تملک دارایی های سرمایه ای

**معرفی:** پس از اخذ درخواست وجه از نماینده دستگاه اجرایی نسبت به مطابقت عنوان و شماره دستگاه اجرایی، نوع طرح، درخواست (نقدی - ابلانغ) و مبلغ درخواست وجه و یا اعلامیه صادره با آخرین مستند قانون بودجه سال جاری، نوع تخصیص (ملی، ملی استانی شده، ردیف تبصره، ردیف درآمدی، اسناد خزانه) و اعتبار دریافتی و جدول درآمدی اقدام می گردد. در مرحله بعد صحت درج شماره حساب بانکی دستگاه اجرایی به منظور واریز وجه و کنترل امضاء درخواست وجه (می بایست توسط ذیحساب دستگاه و یا مقامی که از طرف خزانه دار کل کشور مجاز شناخته شده است) انجام می شود. سپس صحت کلیه عملیات اجرایی و تفکیک آن از نظر نوع طرح کنترل می گردد که در صورت عدم مغایرت درخواست وجه به مرحله صدور چک وارد می شود. در مرحله صدور چک کلیه اطلاعات مندرج در درخواست وجه با فهرست های تهیه شده صدور چک کنترل و پس از رفع موارد اختلافی در صورت وجود، نسبت به صدور چک و ارسال آن به بانک مرکزی جهت واریز به حساب دستگاههای اجرایی اقدام می گردد. در مرحله پایانی شماره و تاریخ چک بر روی هر یک از درخواست وجه ها (حداقل ۲ نسخه) درج می گردد. سپس با تفکیک نسخ درخواست وجه یک نسخه به دستگاه اجرایی درخواست کننده تحویل می گردد و نسخه دوم بایگانی می گردد. پس از اتمام عملیات طرح های عمرانی انتفاعی و اعلام خاتمه و بهره برداری طرح های مذکور توسط سازمان مدیریت و برنامه ریزی کشور، مدارک و مستندات دریافتی از دستگاه اجرایی مربوطه بررسی و پس از مقایسه با مستندات موجود در اداره کل خزانه (از جمله موافقت نامه، تاییدیه دریافتی و برگشت وجه طرح مذکور و در صورت داشتن بخشودگی از طرف شورای پول و اقتصاد) مبلغ خالص وام محاسبه و با توجه به سال شروع طرح نرخ بهره وام مذکور از جدول نرخهای سود تسهیلات بانکی استخراج، مبلغ بدهی نقدی محاسبه می گردد. اگر دستگاه اجرایی درخواست پرداخت اقساطی وام مذکور را داشته باشد پس از مکاتبه با معاونت برنامه ریزی و نظارت راهبردی و اخذ موافقت برای بازپرداخت اقساطی بین ۴ تا ۱۰ سال نرخ بهره موثر محاسبه می گردد، در نهایت قرارداد بازپرداخت اعتبارات طرح ها، فی ما بین خزانه با دستگاه اجرایی یا دستگاه بهره بردار منعقد می شود که پس از پرداخت اقساط توسط دستگاه اجرایی در تاریخ مقرر در قرارداد مقاصد حساب صادر می شود.

### مراحل انجام کار:





اعلام کل بدهی به تفکیک اصل و سود

