شماره : ۶۰/۱۰۱۶
تاریخ : ۱۳۹۱/۵/۷

بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
اداره سیاستهاومقررات ارزی

«مجموعه مقررات ارزی»

بخش هفتم:

IRAN|IMPEX

«نحوه رسیدگی به تعهدات ارزی ناشی از واردات کالا»

IRAN|IMPEX
www.iranimpex.com | @iranimpex (t.me/iranimpex)

شماره : ۶۰/۱۰۱۶
تاریخ : ۱۳۹۱/۵/۷

«بخش هفتم»

«نحوه رسیدگی به تعهدات ارزی ناشی از واردات کالا»

عنوان	صفحه
۱ـ تعهد نامه ارائه پروانه گمرکی ورود کالا	۲
۲ـ مهلت ارائه پروانه گمرکی ورود کالا	۲
۳ـ وصول پروانه گمرکی ورود کالا	۳
۴ـ گواهی مدلول سند گمرکی ورود کالا	۵
۵ـ کسرتخلیه	۶
۶ـ ارائه گواهی اخذ خسارت از شرکت بیمه	۶
۷ـ ورود کالای بدون انتقال ارز	۷
۸ـ بیش بود ارزش کالا	۷
۹ـ مغایرت تعرفه گمرکی ورود کالا	۷
۱۰ـ مغایرت گمرک مقصـــد	۸
۱۱ـ کالاهای ترخیص شده از گمرکات مناطق آزاد تجاری- صنعتی ویا ویژه اقتصادی	۸
۱۲ـ کالای متـــروکه	۹
۱۳ـ برگشت و فروش ارز	۹
۱۴ـ نحوه انعکاس موضوع تعهد ارزی ایفاءنشده به این بانک	۱۱
۱۵ـ مصالحه ریالی با متعهدین ارزی	۱۲
پیوست (شماره ۱ الی ۸)	۱۳-۲۰

IRAN IMPEX
www.iranimpex.com | @iranimpex (t.me/iranimpex)

شماره:۹۶/۳۰۸۷۴۰
تاریخ:۱۳۹۶/۹/۲۹

«نحوه رسیدگی به تعهدات ارزی ناشی از واردات کالا»

رعایت نکات ذیل جهت رسیدگی به تعهدات ارزی واردکنندگان کالا و خدمات ناشی از گشایش اعتبار/برات اسنادی و یا حواله ارزی که از ارز سیستم بانکی/ارز مرجع ، ارز متقاضی، منابع بانک مرکزی، صندوق توسعه ملی، حساب ذخیره ارزی و یا از محل ارز بانک مرکزی تامین اعتبار شده است ، الزامی است.

۱ـ تعهد نامه ارائه پروانه گمرکی ورود کالا

اخذ تعهدنامه از واردکننده طبق فرم نمونه پیوست شماره یک با تأکید به تحقق مفاد تبصره ۴ ذیل بند "ی" بخش اول مجموعه مقررات ارزی (که در متن تعهدنامه درج گردیده‌است) بارعایت موارد ذیل الزامی است:

۱ـ۱ـ تعهدنامه باید توسط واردکننده تکمیل و قسمت ذیل آن نیز توسط مسئولین شعبه با ذکر نام ، تایید ، امضا و مهر گردد.

۱ـ۲ـ بانک عامل مکلف است تعهدنامه ماخوذه را تا پایان تسویه تعهد ارزی در سوابق مربوطه نگهداری نماید.

۱ـ۳ـ روی تعهدنامه برابر مقررات تمبر الصاق و ابطال گردد.

۱ـ۴ـ لازم است تعهدنامه درمورد اشخاص حقیقی توسط شخص واردکننده و درمورد اشخاص حقوقی خصوصی توسط دارندگان امضاء مجاز تکمیل ، امضاء و مهر گردد.

۱ـ۵ـ درخصوص وزارتخانه‌ها ، ارگانها ، نهادها ، شرکتها، سازمانها و مؤسسات دولتی، اشخاص مسئول در دستگاه مربوطه (بغیر از ذیحساب) می‌بایست نسبت به تکمیل و تنظیم تعهدنامه اقدام نمایند.

۲ـ مهلت ارائه پروانه گمرکی ورود کالا

۲ـ۱ ـ مهلت ارائه پروانه گمرکی ورود و ترخیص قطعی کالا بابت اعتبارات/بروات اسنادی از تاریخ واریز/ظهرنویسی اسناد حمل (هر کدام مقدم باشد) و بابت حواله‌های ارزی از تاریخ صدور اعلامیه تأمین ارز حداکثر بمدت۳ ماه خواهدبود.

۲ـ۲ ـ تمدید مهلت ارائه پروانه گمرکی ورود و ترخیص قطعی کالا در صورت درخواست واردکننده و همچنین ارائه قبض انبار یا اعلام گمرک مربوطه حاکی از احراز ورود کالا به گمرک، حسب صلاحدید بانک عامل، حداکثر به مدت ۶ ماه دیگر (مجموعاً ۹ ماه) با رعایت سایر مقررات بلامانع خواهد بود.

۲-۳- چنانچه واردکننده در مهلت‌های مقرر نسبت به ارائه اسناد حمل مربوطه و همچنین اسناد و مدارک مثبته حاکی از ورود و ترخیص قطعی کالا و ایفای تعهد اقدام ننماید، بانک عامل موظف است، مراتب را طبق نامه عمومی شماره ۹۴/۶۸۵۵۴ مورخ ۱۳۹۴/۳/۱۹ و در صورت عدم تحقق مفاد نامه مذکور ضمن ضبط وثیقه مأخوذه (موضوع تبصره ۴ ذیل بند (ی) بخش اول مجموعه مقررات ارزی)در چارچوب بند ۱۴ این مجموعه پی‌گیری نماید.

IRAN IMPEX
www.iranimpex.com | @iranimpex (t.me/iranimpex)

۲ـ۴ ـ در مواردی که تامین ارز اعتبار/برات اسنادی ویا حواله ارزی ، جهت کالاهای وارداتی ازمحل منابع بانک مرکزی، حساب ذخیره ارزی و یا صندوق توسعه ملی بوده و بطور خاص مدت زمان دیگری برای مهلت ارائه پروانه ترخیص کالا ازگمرک در نظر گرفته شده باشد، ملاک عمل صرفا"مفاد بخشنامه‌ها و دستورالعمل‌های مربوطه بوده و موارد یادشده مشمول مفاد بند ۲-۲ نخواهدبود.

۳ـ وصول پروانه گمرکی ورود کالا

۱ـ۳ـ رفع تعهد ارزی در قبال اخذ اصل پروانه سبز گمرکی حاکی از ورود و ترخیص کالا و درصورت مطابقت ارزش و مشخصات کالای وارده بموجب مفاد و مندرجات روی و ظهر اصل پروانه سبز گمرکی ارائه شده با شرایط اعتبار و اسناد حمل مربوطه با رعایت سایر مقررات بلامانع خواهدبود. لازم است پس از ممهور نمودن اصل پروانه و یا اصل گواهی مدلول سند گمرکی مأخوذه، به مُهر شعبه/ واحد ارزی ذیربط، تصویری خوانا از روی و ظهر آن تهیه و در سوابق مربوط ضبط نمایند.

۲ـ۳ ـ 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 مطابق اسنادحمل توسط آن بانک احراز گردد، رفع تعهد ارزی با رعایت سایر مقررات بلامانع خواهدبود.

۳ـ۳ ـ واردکنندگان ملزم به ارائه اصل پروانه سبز گمرکی می‌باشند. لیکن درمواردی‌که بیش از مدت ده سال از تاریخ صدور پروانه سپری شده باشد و واردکننده قادر به ارائه اصل پروانه سبز، پروانه نسیه، اظهارنامه گمرکی (ویژه مؤسسات دولتی) و یا گواهی مدلول سند گمرکی نباشد، درصورت ارائه تصویر روی پروانه/ اظهارنامه گمرکی و تایید مطابقت مندرجات روی آن از نظر تعداد، وزن، نوع، ارزش ارزی و یا ارزش ریالی کالا با اسناد حمل توسط بانک، رفع تعهد ارزی با اخذ تعهد کتبی از واردکنندگان مطابق فرم نمونه پیوست شماره ۲ و ضبط آن در پرونده با رعایت سایر مقررات بلامانع خواهدبود.

۴ـ۳ ـ درصورت ارائه اصل پته مسافرتی ـ تجاری، حاوی وزن ، تعداد ، ارزش و نوع کالا و احراز تطابق کامل مفاد آن به لحاظ کمی و کیفی با شرایط اعتبار و اسناد حمل مربوطه ، رفع تعهد ارزی با رعایت سایر مقررات بلامانع خواهدبود.

۵ـ۳ـ مرجوع 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 جاری و ارائه اصل پروانه سبز گمرکی مربوطه و یا فروش و برگشت عین ارز انتقال داده‌شده به میزان ارزش کالای مرجوعی و صدور اعلامیه خرید ارز طبق فرم نمونه پیوست شماره ۴ می‌باشد. در غیر اینصورت ضمن ضبط وثیقه مأخوذه موضوع تبصره ۴ ذیل بند (ی) بخش اول مجموعه مقررات ارزی، می‌بایست مراتب بلحاظ خروج غیر قانونی ارز از طریق بخش حقوقی بانک عامل پیگیری شود.

IRAN IMPEX
www.iranimpex.com | @iranimpex (t.me/iranimpex)

۳ـ۶ ـ ارائه پروانه ورود موقت جهت تسویه تعهدارزی به جای پروانه سبز گمرکی حاکی از ترخیص قطعی کالا قابل قبول نبوده و رفع تعهد ارزی منوط به برگشت عین ارز به بانک عامل مربوطه و صدور اعلامیه خرید ارز طبق فرم نمونه پیوست شماره ۴ خواهد بود. بدیهی است ورود موقت کالا از طریق گشایش اعتبار/برات اسنادی و یا حواله ارزی صرفاً با استفاده از ارز متقاضی * امکانپذیر خواهد بود.

۳ـ۷ ـ ارائه پروانه ترانزیت اعم از داخلی و یا خارجی جهت تسویه و احراز رفع تعهد ارزی ناشی از واردات کالا مورد قبول نبوده و رفع تعهد ارزی منوط به ارائه گواهی (تأییدیه) ازگمرک ذیربط حاکی از ورود و ترخیص قطعی کالا مطابق با اسناد حمل ، حاوی درج ارزش ارزی و یا ریالی کالا می‌باشد. در غیر اینصورت می‌بایست ارزش کالای وارده توسط کارشناس رسمی دادگستری (با نظر گمرک) مورد ارزشیابی قرار گیرد.

۳ـ۸ ـ رفع تعهد ارزی از بخش خدماتی اعتبار/برات اسنادی 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 می‌باشد.

۳ـ۹ ـ در مورد کالاها و تجهیزاتی که با رعایت مقررات مربوطه تماماً یا بخشی از آن توسط سازنده داخلی (ساخت داخل) تامین می گردد ، با توجه به فقدان گواهی مبدأ، بارنامه و عدم صدور پروانه سبز گمرکی، ارائه اسناد ذیل جهت رفع تعهد ارزی الزامی می‌باشد:

الف-سیاهه تجاری

ب-لیست بسته‌بندی

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

۳ـ۱۰ـ چنانچه در پیش فاکتور فروش کالا همراه با ارسال درصدی از کالای مجانی اشاره شود و توسط دفتر ثبت سفارشات و نظارت بر مبادلات بازرگانی مهر شده و نیز کالای مجانی علاوه بر اصل کالا در اوراق ثبت سفارش به صراحت قیدگردد، واردکنندگان می‌بایست نسبت به اظهار کالا به گمرکات برمبنای کالای موضوع پروفرما همراه با کالای مجانی اقدام نمایند و هرگونه مغایرت کمی و کیفی کالای مجانی نیز کسر تخلیه محسوب خواهدشد. سیستم بانکی کشور ملزم به وصول پروانه سبز گمرکی ترخیص کل محموله (اصل کالا بعلاوه کالای مجانی) برای رفع تعهدات ارزی خواهدبود.

۳ـ۱۱ـ درمورد آن دسته از تعهدات ارزی ایفاء نشده واردکنندگان اعم از بخش دولتی یا خصوصی که بلحاظ عدم ارائه پروانه گمرکی/کسر تخلیه/بیش‌بودارزش کالا در این بانک سابقه پیگیری داشته و تحت تعقیب قانونی قرار گرفته‌اند، به هنگام تسویه تعهد (درصورت احراز شرایط رفع تعهد ارزی) بایستی مراتب را جهت اخذ نامه رفع سوء اثر (کان‌لم‌یکن 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.

۳ـ۱۲ـ تا زمانی که از اعتبار /برات اسنادی 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.

---

* ارز متقاضی به ارزهای با منشا خارجی ذیل اطلاق می گردد :

۱- ارز حاصل از صادرات.

۲- ارز حاصل از گشایش اعتبارات اسنادی داخلی ارزی مفتوحه بر اساس قوانین و مقررات خاص .

۳- حواله های وارده از خارج از کشور و اسکناس های واریز شده به حساب ارزی مشتریان.

۴- حواله های بین بانکی (مشتمل بر موارد فوق) که منشاء ارزآنها خارجی بوده و به هنگام حواله، ارز متقاضی در آن درج شده باشد.

۵- ارزهایی که بین بانکی نبوده و قبلاً از بازار فرعی نیز تهیه نشده باشد.

IRAN IMPEX
www.iranimpex.com | @iranimpex (t.me/iranimpex)

۱۳ـ۳- واردکنندگانی که نسبت به ورود تکنولوژی و دانش فنی در قالب لوح فشرده، نرم‌افزار و ... اقدام به گشایش اعتبار/برات اسنادی و یا حواله ارزی نموده‌اند موظف به ارائه اصل پروانه سبز گمرکی مطابق با اسناد حمل (به ویژه مطابقت ارزش ارزی کالا) ویا ارائه تأییدیه گمرک مربوطه حاوی ارزش ارزی کالای وارده طبق اسناد اعتبار /برات و یا حواله می‌باشند.

بدیهی است هرگونه مغایرت ارزش (اختلاف ارزش در پروانه سبز/گواهی گمرک با اسناد حمل) تعهد ارزی محسوب شده و رفع تعهد ارزی صرفاً منوط به استرداد عین ارز از سوی واردکننده و فروش آن به بانک عامل و صدور اعلامیه خرید ارز طبق فرم نمونه پیوست شماره ۴ می‌باشد.

تبصره: لازم به تأکید است در مورد بندهای۵-۳ ، ۶-۳ و ۱۳-۳ بانکهای عامل مجاز به انجام عملیات فروش و خرید ارز به نرخ رسمی نمی‌باشند.

۱۴ـ۳ـ درصورتیکه صرفاً نام واردکننده، در پروانه سبز گمرکی ارائه شده با نام متقاضی اعتبار/برات اسنادی و یا حواله ارزی مغایر باشد لیکن سایر مندرجات پروانه از جمله شماره اعتبار ، شماره ثبت سفارش ، نام بانک/شعبه ، ارزش ارزی ، وزن و تعداد مطابق با اسناد حمل مربوطه باشد رفع تعهد ارزی مشروط به اخذ فرم نمونه تعهد نامه پیوست شماره ۲ از واردکننده اولیه (بعنوان متعهد) با رعایت سایر مقررات بلامانع خواهد بود.

۱۵ـ۳ـ چنانچه پروانه سبز گمرکی ارائه شده علاوه بر مغایرت نام واردکننده ، دارای حداقل یکی از مغایرت‌های شماره ثبت سفارش، عدم درج شماره اعتبار / برات اسنادی و یا حواله ارزی باشد، رفع تعهد ارزی منوط به ارائه گواهی گمرک ترخیص کننده کالا مبنی‌بر ترخیص کالای موضوع پروانه مورد نظر از محل اعتبار / برات اسنادی و یا حواله ارزی اولیه همراه با تأیید مطابقت کمی و کیفی مندرجات روی و ظهر پروانه سبز گمرکی با شرایط اعتبار و اسناد حمل مربوطه توسط بانک عامل و اخذ تعهدنامه پیوست شماره ۲ با رعایت سایر مقررات بلامانع خواهد بود.

۴ـ گواهی مدلول سند گمرکی ورود کالا

درصورتی که واردکننده مراتب مفقودی و یا عدم دسترسی به اصل پروانه سبز گمرکی ورود کالا را اعلام نماید ، بانک عامل می‌بایست ضمن در جریان قراردادن واردکننده به منظور مراجعه و ارائه مدارک لازم به گمرک مربوطه (تعهدنامه محضری ، آگهی در روزنامه و ...) با گمرک ترخیص‌کننده کالا مکاتبه و ضمن تقاضای صدور گواهی مدلول سند گمرکی حاوی شماره اعتبار/برات اسنادی/ثبت سفارش ، نام بانک و شعبه، ارزش ارزی و ریالی کالا ، نوع و تعداد و وزن کالا، شماره پروانه گمرکی (شماره پروانه سبز گمرکی همان شماره ثبت اظهارنامه کوتاژ می‌باشد) و در نهایت تایید مراتب ورود و ترخیص کالا از گمرک را استعلام بنماید.

بدیهی است درصورتیکه مفاد گواهی مدلول سند گمرکی با مشخصات کالا براساس اسناد حمل مربوطه مطابقت داشته باشد رفع تعهد ارزی با رعایت سایر مقررات بلامانع خواهدبود.

ضمناً درمورد اعتبارات / بروات اسنادی و یا حواله‌های ارزی وارداتی که اطلاعات و مشخصات آن در سامانه ITRS (پرتال ارزی) ثبت شده‌است می‌بایست با رعایت مفاد نامه‌های عمومی شماره ۹۱/۷۷۵۳۹ مورخ ۱۳۹۱/۳/۲۸ و ۹۱/۲۱۵۹۷۷ مورخ ۱۳۹۱/۸/۱۶ به موضوع رسیدگی و اقدام بایسته معمول نمایند.

IRAN IMPEX
www.iranimpex.com | @iranimpex (t.me/iranimpex)

۵ـ کسر تخلیه

چنانچه اصل پروانه سبز/اظهار نامه و یا مدلول سند گمرکی ارائه شده دارای کسر تخلیه به لحاظ ارزش ، وزن و تعداد در مقایسه با شرایط اعتبار و اسناد حمل مربوطه باشد ، رفع تعهد ارزی منوط به تحقق یکی از بندهای ۶ ، ۷ و یا ۱۳ خواهد بود.

۶ ـ ارائه گواهی اخذ خسارت از شرکت بیمه

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

۱ـ۶ـ گواهی مذکور می باید بعنوان بانک عامل و شعبه ذیربط و حاوی مشخصات کامل کالای کسری بلحاظ وزن، تعداد، نوع کالای خسارت دیده و اشاره به پرداخت مبلغ ریالی خسارت با ذکر شماره چک مربوطه باشد. چنانچه مبلغ خسارت پرداختی توسط شرکت بیمه با ارزش ریالی کالای کسری با لحاظ نمودن نرخ (نرخ واریز اسناد) مطابقت و یا همخوانی (حداقل تا ۹۵٪ ارزش کالای خسارت دیده اعتبار/برات اسنادی و یا حواله ارزی) را داشته باشد گواهی مزبور قابل قبول خواهدبود. در غیراینصورت به میزان مابه‌التفاوت مشاهده شده (کمتر از ۹۵٪) واردکننده می‌باید نسبت به برگشت ارز وفق بند ۱۳ و یا ورود کالای بدون انتقال ارز به شرح بند ۷ جهت جبران تتمه کسری اقدام نماید.

۲ـ۶ـ خسارت دریافتی بابت جبران کسر تخلیه از شرکت بیمه درخصوص اعتبارات اسنادی که ارز آنها از محل بانک مرکزی / حساب ذخیره ارزی تامین گردیده است ، می‌بایست به ارز تبدیل (به نرخ روز) و به حساب بانک مرکزی (درصورتیکه در بخشنامه‌های مربوطه شرایط دیگری تعیین نشده باشد)/ حساب ذخیره ارزی واریز گردد . درصورت عدم پوشش کامل خسارت (کمتر از مبلغ کسر تخلیه) مابقی مبلغ بصورت ارز لزوما" توسط مشتری تامین گردد.

۳ـ۶ـ بانک عامل مجاز به پذیرش گواهی‌های صادره توسط شرکت بیمه که پرداخت خسارت در آن از جهت ارفاقی و حسن روابط فی‌مابین بیمه‌گذار و بیمه‌گر تصریح گردیده باشد نخواهدبود.

۴ـ۶ـ درصورتیکه کالا در محوطه گمرک (محوطه انبارهای عمومی) و یا محوطه سازمان بنادر و کشتیرانی دچار خسارت و یا زیان گردد ارائه گواهی تایید خسارت از سوی گمرک یا سازمان بنادر کفایت خواهدنمود.

۵ـ۶ـ درصورتیکه طبق شرایط اعتبار/برات اسنادی و یا حواله ارزی ، کالا بصورت وزنی خریداری شده باشد ، مغایرت در تعداد موردی نداشته و اگر بصورت تعدادی خریداری شده باشد مغایرت در وزن موجب ایجاد الزام به تعهد نخواهدشد .

IRAN IMPEX
www.iranimpex.com | @iranimpex (t.me/iranimpex)

۷ـ ورود کالای بدون انتقال ارز

ورود کالای بدون انتقال ارز (بدون تعهد پرداخت) به صورت **Free of charge/ Free of payment** به منظور رفع تعهد ارزی و بمیزان تعهد ایجاد شده (بابت کالای کسری ـ ضایعات کالای وارداتی ـ مغایرت کالاهای وارداتی با کالای سفارش شده) مشروط به ارائه اصل پروانه سبزگمرکی ممهور به مهر گمرک ترخیص کننده حاکی از ورود کالا طبق بند ۲ ماده ۳۸ آئین‌نامه اجرایی قانون مقررات صادرات و واردات خواهد بود.

۸ـ بیش بود ارزش کالا (گران‌نمائی)

۱ـ۸ـ متولی اعلام بیش بود ارزش کالا یا گران نمایی ، دفتر تعیین ارزش گمرک ایران می‌باشد که با ارایه نامه از طرف دفتر مذکور اعلام خواهدگردید. ضمناً براساس نامه شماره ۹۱/۹۷۰۱۶ مورخ ۱۳۹۱/۴/۱۷ بعنوان مدیر کل دفتر تعیین ارزش گمرک ایران مقرر شده است نامه‌های بیش‌بود ارزش (در سه نسخه، نسخه اول مدیریت امور بین‌الملل نسخه دوم مدیریت امور بازرسی نسخه سوم مدیریت امور حقوقی) به طور مستقیم برای بانکهای عامل، ارسال شود. درمواردی‌که گمرکات ترخیص کننده کالا رأساً اعلام بیش بود ارزش نمایند، موضوع بلحاظ اخذ تایید نهایی می‌بایست از دفتر تعیین ارزش گمرک ایران استعلام گردد.

۲ـ۸ـرفع تعهد ارزی از بابت بیش بود ارزش کالا صرفاً منوط به استرداد عین ارز از سوی واردکننده و فروش آن به بانک عامل و صدور اعلامیه خرید ارز طبق فرم نمونه پیوست شماره ۴ خواهدبود.

تبصره: لازم به تأکید است در اینگونه موارد بانکهای عامل مجاز به انجام فروش و خرید ارز به نرخ رسمی نمی‌باشند.

۳ـ۸ـ درصورتیکه ارزش و یا وزن ناخالص مندرج در ظهر و روی پروانه سبز / اظهارنامه و یا مفاد گواهی مدلول سند گمرکی به هر دلیلی بیشتر از اسناد مربوطه باشد مشروط بر اینکه سایر مشخصات کالا مطابق اسناد اعتبار/برات اسنادی و یا حواله ارزی باشد صرفنظر از مغایرت ارزش و وزن ناخالص بیشتر کالای ترخیص شده رفع تعهد ارزی با رعایت سایر مقررات بلامانع خواهد بود.

۹ـ مغایرت تعرفه گمرکی ورود کالا

بمنظور تسهیل در روند رسیدگی به تعهدات ارزی واردکنندگان کالا، چنانچه کلیه مشخصات کالای ترخیص شده براساس اصل پروانه سبز /اظهارنامه و یا گواهی مدلول سند گمرکی ارائه شده بلحاظ کمی و کیفی مطابق با اسناد حمل مربوطه باشد صرفنظر از مغایرت تعرفه ، رفع تعهد ارزی با رعایت سایر مقررات بلامانع خواهدبود.

IRAN IMPEX
www.iranimpex.com | @iranimpex (t.me/iranimpex)

شماره : ۶۰/۱۰۱۶
تاریخ : ۱۳۹۱/۵/۷

۱۰ـ مغایرت گمرک مقصـــد

با توجه به اینکه واردکننده کالا می‌بایستی کالا را از طریق گمرکـی کـه قـبلاً در اوراق ثبت سفارش اعتبار/برات اسنادی و یا حواله ارزی ، پیش بینی شده است وارد و ترخیص نمایـد، چنانچه با تغییر گمرک مقصد اختلاف ارزشی ناشی از مغـایرت گمـرک (اخـتلاف کرایـه حمـل داخلی) حادث گردد، واردکننده می‌بایست ضمن ارائه اصل پروانه سبز گمرکـی مطـابق شـرایط اعتبار، به میزان اختلاف کرایه حمل حادث شده نسبت به برگشت عین ارز (صدور اعلامیه خرید ارز طبق فرم نمونه پیوست شماره ۴) اقدام نماید.

تبصره: در مورد اعتبارات اسنادی مفتوحه ازمحل منابع بانـک مرکـزی/حسـاب ذخیـره ارزی اخـتلاف کرایه‌حمل موردبحث می‌بایست بهمراه سود و ۱۲٪ جریمـه از زمـان پرداخـت وجـه اسـناد بـه فروشنده محاسبه و طبق بند ۱۳ اقدام گردد.

۱۱- کالاهای ترخیص شده از گمرکات مناطق آزاد تجـاری/ صـنعتی ویـا ویژه اقتصادی

۱ـ۱۱ـ رفع تعهد ارزی از اعتبارات / بروات اسنادی و حواله‌های ارزی که کالاهای مربوط به آنها از گمرکات مناطق آزاد تجاری و یا ویژه اقتصادی ترخیص شده باشد منوط به ارائه اصـل پروانـه سبز گمرکی صادره توسط گمرکات مستقر در مناطق بنحویکه کلیه مفاد و مندرجات روی و ظهر پروانه صرف‌نظر از تغییر گمرک ترخیص کننده مطابق با شرایط اعتبار و اسـناد حمـل باشـد بـا رعایت سایر مقررات بلامانع خواهدبود.

۲ـ۱۱ـ رفع تعهد ارزی از واردکنندگان کالا که نسبت به ورود اقلام کالاهای وارداتی خـود بـه مناطق ویژه اقتصادی انرژی پارس، پتروشیمی بندر امام و کشـتی‌سـازی خلـیج فـارس اقـدام نموده‌اند بموجب مصوبه هیئت محترم وزیران بشرط تکمیل و ارائه فرم نمونه پیوسـت شـماره ۳ ممهور به مهر برجسته گمرک منطقه و درصورت تائید مطابقت کامل مفـاد آن بـا اسـناد حمـل مربوطه، با رعایت سایر مقررات بلامانع خواهد بود.

۳ـ۱۱ـ وفق مصوبه هیات امناء حساب ذخیره ارزی در جلسه مورخ ۱۳۸۹/۵/۹ کمیسیون اقتصاد (جایگزین تبصره۷ بخش «چ» شرایط و ضوابط اعطای تسـهیلات ارزی ازمحـل حسـاب ذخیـره ارزی مرتبط با بخش چهارم مجموعه مقررات ارزی) رفع تعهد از اعتبارات اسنادی گشایش شـده به مناطق آزاد و ویژه اقتصادی که اسناد آنها تا زمان ابلاغ این مصوبه به بانکهـای عامـل توسـط بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران ، معامله شده است ، براساس گواهی صادره توسط سـازمان هر منطقه و برای کالاهای وارده (اسناد معامله شده) بعد از ابلاغ این مصوبه براسـاس بخشـنامه شماره ۶۰/۱۰۱۹ مورخ ۱۳۸۹/۸/۳ و فرم نمونه پیوست شماره ۸ که به مهر دفتر هیات دولت تایید شده است ، خواهدبود.

IRAN IMPEX
www.iranimpex.com | @iranimpex (t.me/iranimpex)

۱۲ـ کالای متروکـــه

۱ـ۱۲ـ درصورتیکه کالای وارده به هر علت در گمرک مقصد متروکه گـردد، آن بانـک مکلـف است گواهی گمرک حاکی از ورود کالا به کشور و تایید متروکه شدن کالا را جهت رسـیدگی بـه موضوع تعهد اخذ نماید. گواهی گمرک می‌باید حاوی شماره اعتبار و مشخصات کامل کالا بلحـاظ وزن، نوع، تعداد و ارزش استنباطی ارزی و ریالی کالای متروکه نیز باشد. با توجه به مفاد گـواهی موردبحث و درصورت مطابقت آن با اسناد حمل و بارعایت بند ۴-۱۲، رفع تعهد ارزی بـا رعایـت سایر مقررات بلامانع خواهدبود.

۲ـ۱۲ـ در مواقعی که گمرک بنابه هر دلیلی نتواند اطلاعات درخواستی موردنیاز را بطور کامـل اعلام نماید آن بانک باید گواهی مربوطه را از سازمان جمع‌آوری و فروش اموال تملیکی منضم به فاکتور فروش کالای متروکه اخذ نمایند ، بنحویکه درصورت تطابق مندرجات گـواهی بـا اسـناد حمل (خصوصاً تفاوت ارزش کالا، تا ۵٪ قابل قبول است) و رعایـت بنـد ۴-۱۲ رفـع تعهـد ارزی با رعایت سایر مقررات بلامانع خواهدبود.

۳ـ۱۲ـ چنانچه کالای متروکه مجدداً به واردکننده واگذار شده باشـد ارزش کـالای منـدرج در فاکتور فروش می‌باید حداقل به میزان ۱۰٪ درصد ارزش کالا باشد و سپس در فرآینـد رسـیدگی لحاظ گردد.

۴ـ۱۲ـ حسب مصوبه هیات محترم وزیران آن دسته از واردکنندگان کالا که بـا اسـتفاده از ارز تخصیصی کمتر از نرخ گواهی سپرده ارزی برای سالهای قبل از ۱۳۸۱ و کمتـر از نـرخ روز بـرای سال۱۳۸۱ و بعد از آن اقدام به واردات کالا نموده‌اند و کالای آنها متروکه شـده باشـد مـی‌بایـد جهت محاسبه و پرداخت مابه‌التفاوت موضوع مصوبه شورای محترم اقتصاد به سـازمان حمایـت مصرف کنندگان و تولید کنندگان معرفی شوند. لذا در اینگونه موارد پس از رسیدگی‌های بایسته و تحقق مراتب فوق رفع تعهد ارزی موکول به وصول تاییدیه سازمان مذکور خواهدبود. علاوه‌بـر اخذ تاییدیه مزبور، گواهی کالای متروکه‌شده بایستی از نظر کمی و کیفی مطابق شـرایط اسـناد حمل باشد.

۱۳ـ برگشت و فروش ارز

۱-۱۳- چنانچه واردکننده موفق به ارائه اصل پروانه سبز/ اظهارنامه و یـا گـواهی مـدلول سـند گمرکی نگردیده باشد و یا پروانه ارائه شده دارای کسر تخلیه ، بیش بود ارزش (گران‌نمائی) طبق نامه دفتر تعیین ارزش گمرک جمهوری اسلامی ایران بوده و یا به لحاظ تغییر گمرک مقصد تغییر ارزش (اختلاف کرایه حمل داخلی) حادث گردد ، درصورتیکه تاریخ واریز اسـناد حمـل قبـل از تاریخ ۱۳۸۱/۱/۱ باشد، آن بانک موظف است نسبت به فروش ارز به نرخ روز مراجعه واردکننـده جهت تسویه تعهد ارائه پروانه سبز گمرکی مبادرت و سپس اقدام به بازخرید ارز از مشـتری بـه نرخ روز واریز اسناد و صدور و ارسال اعلامیه خریـد ارز طبـق فـرم نمونـه پیوسـت شـماره ۴

IRAN IMPEX
www.iranimpex.com | @iranimpex (t.me/iranimpex)

با تاکید 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.

۱۳-۲-برای آن دسته از اعتبارات/برواتی 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، صدور اعلامیه خرید ارز و واریز عین ارز به حساب این بانک و تسویه هم ارز ریالی می‌بایست مطابق بند ۱ -۱۳ انجام پذیرد.

۱۳-۳- درخصوص تعهدات ارزی ناشی از کسر تخلیه کالاهای وارده که تاریخ واریز/ظهرنویسی اسناد از ۱۳۸۱/۱/۱ به بعد باشد، آن بانک موظف است به منظور رفع تعهد ارزی نسبت به فروش ارز به نرخ روز مراجعه واردکننده جهت تسویه تعهد ارائه پروانه سبز گمرکی و متعاقباً بازخرید ارز به نرخ همان‌روز با تاکید به رعایت تبصره ۴ ذیل بند (ی) بخش اول مجموعه مقررات ارزی و صدور و ارسال اعلامیه خرید ارز طبق فرم نمونه پیوست شماره ۴ و با اشاره به درج کد ۲۱ در فیلد مربوطه به منظور رفع تعهدات واردات اقدام و بلحاظ ثبت اطلاعات آماری ، مراتب را به صورت فهرست‌های ماهانه به این بانک اعلام نمایند.

۱۳-۴- درخصوص تعهدات ارزی ناشی از **عدم ارائه پروانه سبزگمرکی** که تاریخ واریز/ظهرنویسی اسناد از ۱۳۸۱/۱/۱ به بعد باشد آن بانک می‌بایست ضمن در جریان قراردادن و هماهنگی با واردکننده ، مراتب را از گمرک مربوطه استعلام و چنانچه نتیجه مطلوبی به منظور اخذ و ارائه مدارک مثبته حاکی از ورود و ترخیص کالا حاصل نگردد ، بطوریکه برای آن بانک مسجل شود که هیچگونه کالایی به هیچ یک از مبادی ورودی کشور وارد نگردیده است (بعبارت دیگر خروج ارز صورت گرفته باشد) ضروری است آن بانک ضمن ضبط جریمه نقدی مأخوذه، طبق بند ۲-۱۴ اقدام نماید.

تبصره : درمواردی که ورود و ترخیص کالا (با ارایه مدارک مثبته) به مبادی ورودی کشور از سوی آن بانک احراز گردد لیکن واردکننده به هردلیلی قادر به ارایه اصل پروانه سبز و یا مدلول سند گمرکی حاکی از ورود و ترخیص قطعی کالا مطابق با اسنادحمل نباشد ، آن بانک می‌تواند طبق بند ۱۳-۳ اقدام نماید.

۱۳-۵- رفع تعهد ارزی از اعتبارات اسنادی گشایش شده ازمحل منابع بانک مرکزی و حساب ذخیره ارزی چنانچه بعلت عدم حمل/کسرتخلیه/بیش بود ارزش کالاهای وارداتی پروانه سبز گمرکی بمیزان ارزش اسناد ارائه نگردد و یا به لحاظ تغییر گمرک مقصد اختلاف ارزش (اختلاف کرایه حمل داخلی) ایجاد شود، به میزان تعهد ارزی ایفاءنشده مرتبط با موارد فوق، از تاریخ معامله اسناد تا روز تسویه ازسوی متقاضی (حداکثر تا مهلت تعیین شده برای ارائه پروانه

IRAN IMPEX
www.iranimpex.com | @iranimpex (t.me/iranimpex)

سبز گمرکی بارعایت بخشنامه‌ها و مقررات موضوعه) جریمه‌ای بمیزان ۱۲٪ تعلق می‌گیرد که می‌بایست از مشتری اخذ و بهمراه اصل و سود دوره مربوطه بصورت ارزی تماماً به حساب بانک مرکزی (درصورتیکه در بخشنامه‌های مربوطه شرایط دیگری تعیین نشده باشد)/حساب ذخیره ارزی واریز شود. درصورت استنکاف متقاضی از پرداخت وجوه موردبحث (در مدت یادشده) آن بانک می‌بایست کل دیون مشتری را از منابع ارزی خود تادیه نموده و از مبالغ موردنظر سهمی به بانک عامل تعلق نمی‌گیرد.

۶-۱۳- درخصوص اعتبارات اسنادی گشایش‌شده، بروات اسنادی ثبت‌شده و حواله‌های ارزی انجام‌شده از محل تسهیلات صندوق توسعه ملی بعد از تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۰۷، در صورت عدم ایفای تعهدات ارزی، وجه التزامی به میزان ۶٪ تعهد ارزی ایفاء نشده از تاریخ معامله اسناد (بابت اعتبارات/بروات اسنادی) و از تاریخ انجام حواله (بابت حواله‌های ارزی) تا روز تسویه از سوی متقاضی (حداکثر تا مهلت تعیین‌شده برای ارائه پروانه گمرکی با رعایت بخشنامه‌ها و مقررات موضوعه)، می‌بایست از وی دریافت و به‌همراه اصل و سود دوره مربوطه به صورت عین ارز به حساب صندوق توسعه ملی واریز شود. درصورت استنکاف متقاضی از پرداخت وجوه مورد بحث در مهلت مقرر، آن بانک می‌بایست کل دیون مشتری را از منابع ارزی خود تأدیه نماید. بدیهی است برای مطالبات قبلی بر اساس مفاد قراردادهای عاملیت می‌بایست اقدام گردد.

۱۴ـ نحوه انعکاس موضوع تعهد ارزی (شامل عدم ارائه پروانه گمرکی ورود کالا، کسرتخلیه و بیش بود ارزش)

درصورتیکه حسب مورد برای مهلت های تعیین شده در بند ۲ واردکننده اقدامی برای رفع تعهد ننموده باشد (عدم ارایه پروانه سبز گمرکی) و یا پروانه سبز/ مدلول سند گمرکی ارایه شده دارای کسر تخلیه باشد و یا حسب اعلام دفتر تعیین ارزش گمرک جمهوری اسلامی ایران اعتبار/برات اسنادی دارای بیش بود ارزش باشد لیکن واردکننده از بابت جبران آن هیچ‌گونه اقدامی در جهت اجرای یکی از بندهای ۶ یا ۷ و یا ۱۳ بعمل نیاورده باشد می‌بایست به شرح ذیل اقدام گردد:

۱-۱۴- درخصوص تعهدات ارزی قبل از 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 ۵ همراه با یک نسخه ازتصاویراعلامیه فروش ارز صادره و فرم تعهدنامه مأخوذه (فرم نمونه پیوست شماره ۱) را به این بانک اعلام و ارسال نمایند.

۲-۱۴- با عنایت به سیاست تک‌نرخی ارز از سال۱۳۸۱ و اینکه از تاریخ مزبور، بانکهای عامل، گشایش اعتباراسنادی/ثبت سفارش بروات وصولی اسنادی/حواله را به نرخ روز به انجام می‌رسانند درصورتی که واردکنندگان به تعهد ارزی خود مبنی بر ورود/ترخیص کالا و ارائه پروانه سبز گمرکی عمل ننموده‌اند ، بانک گشاینده اعتبار مکلف است ضمن ارسال فرم تکمیل شده پیوست شماره ۵ به این بانک ، مراتب را توسط بخش حقوقی آن‌بانک رأساً از طریق مراجع ذیصلاح (سازمان تعزیرات حکومتی استان) پیگیری و نسبت به تعقیب قضائی متعهدین ارزی اقدام و پس از حصول نتیجه مطلوب این بانک را مطلع نمایند.

بدیهی است آن بانک در صورت لزوم می‌تواند به منظور اخذ راهنمائی و مشورت‌های لازم در روند پیگیری پرونده‌ها، در مورد نحوه بررسی اسناد، تنظیم شکایت، مراجع ذیصلاح رسیدگی‌کننده و چگونگی پیگیری پرونده‌ها و ... مراتب را ازمدیریت کل حقوقی این بانک استفسار نمایند.

IRAN IMPEX
www.iranimpex.com | @iranimpex (t.me/iranimpex)

شماره : ۶۰/۱۰۱۶
تاریخ : ۱۳۹۱/۵/۷

۱۵- 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 باستناد مصوبه هیأت محترم وزیران، چگونگی موضوع انجام مصالحه ریالی و ضوابط آن به شرح ذیل اعلام می‌گردد:

۱-۱۵- اطلاعات مورد نیاز جهت انجام مصالحه

بانک عامل می‌بایست ضمن اخذ و ارسال درخواست کتبی واردکنندگان کالا (اعم از خصوصی و دولتی) مبنی بر تمایل به انجام مصالحه ریالی، اطلاعات درخواستی مطابق فرم نمونه پیوست شماره ۶ را برای هر فقره به این بانک اعلام و ارسال نمایند:

۲-۱۵- 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 اسناد آنها از تاریخ شروع برقراری محدودیت ارزی (۵۷/۸/۲۳) لغایت ۱۳۷۷ باشد طبق جدول ضمیمه پیوست شماره ۷ و تعهدات ارزی ایفاء نشده بخش دولتی (وزارتخانه‌ها، سازمان‌ها، شرکتها و مؤسسات دولتی) صرفنظر از سال ایجاد تعهد و همچنین میزان تعهد براساس پیشنهادات موردی که توسط کمیته ویژه تسویه تعهدات ارزی دستگاههای اجرائی مستقر در این بانک ارائه خواهدگردید ، مشمول طرح مصالحه ریالی قرار خواهند گرفت.

۳-۱۵- نحوه انجام مصالحه

۱-۳-۱۵- بررسی و اقدام بر روی کلیه درخواست‌های 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 می‌پذیرد.

۲-۳-۱۵- چنانچه از بابت تعهدات ارزی کمتر از ده هزاردلار (مشمول بخشودگی طبق جدول) نیز درخواستی به آن بانک واصل گردد مراتب می‌بایست جهت انجام سایر اقدامات و اخذ تاییدیه نهایی به این بانک منعکس گردد.

IRAN IMPEX
www.iranimpex.com | @iranimpex (t.me/iranimpex)

شماره:۹۶/۳۰۸۷۴۰
تاریخ:۱۳۹۶/۹/۲۹

پیوست شماره(۱)

بسمه‌تعالی

تعهدنامه ورود، ترخیص و ارائه پروانه گمرکی

اینجانب/اینجانبان/این شرکت : نام و نام‌خانوادگی: ..... فرزند: .....

به شماره شناسنامه: ..... صادره از: .....کد ملی.....

مدیر/مدیران شرکت.....به‌شماره ثبت:.....

وشماره اقتصادی..... به نشانی:.....

.....

دارنده کارت بازرگانی شماره:.....صادره از:.....

وشماره شناسه ملی:..... به‌منظور تعهد و تضمین ورود و ترخیص قطعی کالا به سرزمین اصلی

(شرح کالا): ..... مشمول تعرفه گمرکی شماره:.....

به ارزش (به ارز): ..... که طی ثبت سفارش شماره.....

مورخ: ..... تحت‌اعتباراسنادی/برات اسنادی/حواله ارزی شماره: .....

در تاریخ: ..... ازطریق بانک: ..... شعبه: ..... اقدام شده است،

بدینوسیله متعهد می‌گردم/می‌گردیم پس از اعلام بانک مبنی بر وصول اسناد حمل، وجوه مربوطه را واریز و پس از دریافت اسناد حمل نسبت به ترخیص کالا طی مهلت قانونی از گمرک اقدام و ظرف مدت ۳ ماه بابت اعتبارات/بروات اسنادی از تاریخ واریز/ظهرنویسی اسناد حمل (هر کدام مقدم باشد) و بابت حواله‌های ارزی از تاریخ صدور اعلامیه تأمین ارز، نسبت به ترخیص قطعی کالا و ارائه پروانه گمرکی مطابق با شرایط ثبت‌سفارش، اعتبار اسنادی/برات اسنادی/حواله ارزی و اسناد حمل مربوطه اقدام نمایم/نمائیم.

در صورت عدم ایفای تعهد، متعهد می‌گردم/می‌گردیم نسبت به استرداد عین ارز مربوطه اقدام نمایم/نمائیم، درغیر این صورت بانک محق خواهد بود نسبت به اجرا گذاشتن و تملک وثایق مأخوذه (موضوع تبصره «۴» ذیل بند«ی» بخش اول مجموعه مقررات ارزی) و همچنین تعقیب قانونی اینجانب/اینجانبان/ این شرکت به‌منظور استرداد ارز مربوطه و یا به مبلغ کسرتخلیه و یا بیش بود ارزش کالا (گران‌نمایی) در مراجع ذیصلاح قانونی اقدام نماید.

محل مهر و امضاء

تاریخ

بدینوسیله صحت امضای متعهد/متعهدین گواهی می‌گردد.

بانک شعبه

مهر و امضاء

تاریخ

IRAN IMPEX
www.iranimpex.com | @iranimpex (t.me/iranimpex)

شماره : ۶۰/۱۰۱۶
تاریخ : ۱۳۹۱/۵/۷

پیوست شماره(۲)

بسمه‌تعالی

تعهدنامه مربوط به ورود و ترخیص کالای اعتبارات اسنادی «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 به‌شماره ..... 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 ..... ترخیص گردیده‌اند. لذا چنانچه برای بانک گشایش‌کننده اعتبار محرز گردد که پروانه‌های گمرکی ورود کالا ارائه شده با کالای مورد اعتبار مطابقت نداشته و یا مربوط به اعتبارات مذکور نباشند، بانک گشاینده اعتبار 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 امضای متعهد/متعهدین گواهی می‌گردد.

بانک شعبه

محل مهر و امضاء

IRAN IMPEX
www.iranimpex.com | @iranimpex (t.me/iranimpex)

شماره : ۶۰/۱۰۱۶

تاریخ : ۱۳۹۱/۵/۷

"بسمه تعالی"

پیوست شماره (۳)

شماره :

گواهی ورود کالا به منطقه ویژه اقتصادی

ردیف:

وزارت امور اقتصادی و دارایی

گمرک ایران

بانک [ ] بازگشت‌به‌نامه‌شماره [ ] مورخ [ ]

در اجرای تصویب‌نامه‌های شماره ۴۰۸۶۷/ت۲۷۴۰۲هـ مورخ ۱۳۸۱/۸/۲۴ و ۴۰۸۳۲/ت۳۱۵۵۸هـ مورخ ۱۳۸۳/۱۱/۲۸ هیات محترم وزیران بدینوسیله گواهی می‌شود کالای مشروحه زیر:

شماره‌اعتبار اسنادی [ ] شماره پروفرم [ ] شماره بارنامه‌حمل [ ]

کشورمبدأحمل [ ] ارزش (به ارزمعامله شده طبق اسناد خرید) [ ]

به‌تعداد [ ] وزن [ ] تعرفه‌گمرکی [ ] بنام [ ]

در تاریخ [ ] طبق مانیفیست/پروانه ترانزیت شماره [ ]

صادره شرکت حمل و نقل/گمرک [ ] توسط [ ]

وارد و طی قبض انبار شماره [ ] به سایت عملیاتی [ ]

انتقال یافت.

مهر و امضاء مدیرعامل شرکت **نماینده شرکت منطقه ویژه اقتصادی**

امضاء ارزیاب گمرک **مهر و امضاء مسئول**
گمرک منطقه ویژه اقتصادی

IRAN IMPEX
www.iranimpex.com | @iranimpex (t.me/iranimpex)

شماره : ۶۰/۱۰۱۶
تاریخ : ۱۳۹۱/۵/۷

پیوست شماره(٤)

بسمه‌تعالی

«اعلامیه خرید ارز»

تاریخ:
شماره:

کد بانک [ ] نام بانک [ ] کد شعبه [ ] نام شعبه .....

گواهی می‌نماید که در تاریخ [ ] شمسی مطابق با [ ] میلادی

از آقای / خانم / شرکت : [ ] کد* [ ]

مبلغ ارز:	(به عدد)		نوع ارز: کد
	(به حروف)		نام

با نرخ (به‌ریال): [ ] معادل (به عدد): [ ] ریال

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 اسنادی/حواله: [ ]

۴ ☐ سایر

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

☐خریداری شده و به حساب بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران واریز خواهدشد.(بند۱-۱۳)

☐خریداری شده و به حساب این بانک واریز گردیده است.(بند۲-۱۳)

بانک شعبه

تاریخ مهر و امضاء

---

*توضیح

برای فروشندگان از کدهای زیر استفاده گردد:

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

IRAN IMPEX
www.iranimpex.com | @iranimpex (t.me/iranimpex)

شماره : ۶۰/۱۰۱۶

تاریخ : ۱۳۹۱/۵/۷

پیوست شماره (۵)

نام واردکننده	نحوه مالکیت		شماره	مبلغ (تعهد) باذکر نوع ارز	نرخ هم ارز ریالی (فی)	تاریخ واریز اسناد	شماره و تاریخ اعلامیه فروش ارز	نوع تعهد			نوع کالا	مشخصات شناسنامه‌ای متعهد و آدرس
	دولتی	خصوصی	اعتباراسنادی/ بروات‌اسنادی					عدم ارائه پروانه گمرکی	کسر تخلیه	گران‌نمایی		

IRAN IMPEX
www.iranimpex.com | @iranimpex (t.me/iranimpex)

شماره : ۶۰/۱۰۱۶

تاریخ : ۱۳۹۱/۵/۷

پیوست شماره (٦)

ردیف	نام واردکننده	نحوه مالکیت		شماره	مبلغ کل اعتبار طبق اسناد باذکر نوع ارز	مشخصات کالای اعتبار بلحاظ وزن/تعداد	نرخ هم‌ارز ریالی (فی)*	تاریخ واریز اسناد/اعلامیه فروش ارز	نوع تعهد			مبلغ تعهد با ذکر وزن/تعداد	نوع کالا	ملاحظات
		دولتی	خصوصی	اعتباراسنادی/بروات اسنادی					عدم ارائه پروانه گمرکی	کسر تخلیه	گران‌نمایی			

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

IRAN IMPEX
www.iranimpex.com | @iranimpex (t.me/iranimpex)

شماره : ۶۰/۱۰۱۶
تاریخ : ۱۳۹۱/۵/۷

پیوست شماره (۷)

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

سالهای / تعهد	کمتر از ۱۰،۰۰۰ دلار	مجموع تعهدات ارزی ایفاءنشده تا سقف ۵۰۰،۰۰۰ دلار			مجموع تعهدات ارزی ایفاءنشده مازاد بر ۵۰۰،۰۰۰ دلار تا سقف ۱،۰۰۰،۰۰۰ دلار		
۱۳۵۷-۱۳۵۹	بخشوده	۱۵۰			۲۵۰		
۱۳۶۰-۱۳۶۲	بخشوده	۳۰۰			۴۰۰		
۱۳۶۳-۱۳۶۵	بخشوده	۴۵۰			۵۵۰		
۱۳۶۶-۱۳۶۸	بخشوده	۶۰۰			۷۰۰		
۱۳۶۹-۱۳۷۱	بخشوده	رسمی	رقابتی	شناور	رسمی	رقابتی	شناور
		۸۰۰	۶۰۰	۱۰۰	۱۰۰۰	۷۰۰	۱۰۰
۱۳۷۲-۱۳۷۷	بخشوده	۱۰۰۰	۸۰۰	۱۰۰	۱۲۰۰	۹۵۰	۱۰۰

* برای مبالغ بالاتر از یک میلیون دلار تعهدات مربوط به بخش خصوصی تا سقف دومیلیون دلار ، مبالغ وجه‌المصالحه مندرج در جدول فوق ۱/۵ برابر خواهدبود.

* بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران برای سقفهای بالاتر از دومیلیون دلار و همچنین مواردی که پرونده مطروحه (صرفنظراز میزان تعهد) از طرف مراجع قضایی منجر به صدورحکم قطعی گردیده است بطور موردی پیشنهاد مصالحه ارائه خواهدنمود.

* درمواردیکه بانک مرکزی جهت پیگری پرونده در مراجع قضایی هزینه دادرسی پرداخت نموده‌است واردکننده ملزم به استرداد آن خواهدبود.

IRAN IMPEX
www.iranimpex.com | @iranimpex (t.me/iranimpex)

شماره : ۶۰/۱۰۱۶
تاریخ : ۱۳۹۱/۵/۷

پیوست شماره (۸)

"بسمه تعالی"

شماره :

گواهی ورود کالا به منطقه آزاد و ویژه اقتصادی

ردیف:

مرکز امور مناطق آزاد و ویژه اقتصادی

بانک ..... بازگشت‌به‌نامه‌شماره ..... مورخ .....

در اجرای مصوبه مورخ ..... هیئت امنای حساب ذخیره ارزی بدین وسیله گواهی می شود کالای مشروحه زیر :

شماره‌اعتبار اسنادی ..... شماره پروفرما ..... شماره بارنامه‌حمل .....

کشورمبدأحمل ..... ارزش‌کالای وارده (به ارزمعامله شده طبق شرایط مندرج در اعتباراسنادی)

به‌تعداد ..... وزن خالص/ناخالص ..... تعرفه‌گمرکی .....

بنام ..... در تاریخ ..... طبق مانیفیست/پروانه ترانزیت شماره .....

صادره شرکت حمل و نقل/منطقه ..... توسط .....

وارد و ارزش استنباطی آن به مبلغ ..... توسط سازمان منطقه تعیین شده و طی قبض انبار شماره ..... به سایت عملیاتی ..... انتقال یافت.

مدیر عامل سازمان منطقه : امضاء ارزیاب گمرک منطقه آزاد /ویژه اقتصادی:

مهر و امضاء مسئول گمرک منطقه آزاد /ویژه اقتصادی:

IRAN IMPEX
www.iranimpex.com | @iranimpex (t.me/iranimpex)