

بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
اداره سیاست‌ها و مقررات ارزی

«مجموعه مقررات ارزی»

بخش اول:

«واردات کالا و خدمت»

بخش اول :

واردات کالا و خدمت

صفحه

عنوان

- کلیات..... ۱
- الف - واردات کالا و کالا - خدمت (بخش کالایی) از طریق گشایش اعتبار اسنادی ۶
- ب - واردات خدمت و کالا - خدمت (بخش خدماتی) از طریق گشایش اعتبار اسنادی، ثبت وصولی اسنادی و یا پرداخت وجه (حواله ارزی)..... ۲۰
- ج - واردات کالا و کالا - خدمت (بخش کالایی) از طریق ثبت وصولی اسنادی (برای اسنادی دیداری/مدت دار) .. ۲۳
- د - واردات کالا و کالا - خدمت (بخش کالایی) از طریق حواله ارزی..... ۲۸
- هـ - واردات کالا و کالا - خدمت از خارج از کشور به مناطق آزاد تجاری - صنعتی و ویژه اقتصادی..... ۳۵
- و - واردات کالا و کالا - خدمت از مناطق آزاد تجاری - صنعتی و مناطق ویژه اقتصادی به داخل سرزمین اصلی... ۳۶
- ز - گشایش اعتبار اسنادی به ریال ایران جهت واردات کالا و خدمت از خارج از کشور و نیز از مبداء مناطق آزاد تجاری - صنعتی و ویژه اقتصادی به سرزمین اصلی ۳۷
- ح - نحوه پرداخت و تسویه وجه ارزی کالا از کشورهای عضو اتحادیه پایایی آسیایی ۳۸
- «پیوست ها»..... ۳۹

«بسمه تعالی»

کلیات

الزامات واردات با استفاده از روش‌های پرداخت بانکی نزد مؤسسات اعتباری دارای مجوز لازم عملیات ارزی^۱

- (۱) انجام ثبت سفارش / ثبت آماری / ثبت خدمت (به عنوان مجوز ورود کالا-خدمت) در چارچوب قوانین و مقررات مربوطه.
- (۲) رعایت قانون مقررات صادرات و واردات (و آیین‌نامه اجرایی آن) و قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی.
- (۳) رعایت الزامات قانون احکام دائمی برنامه‌های توسعه کشور، قوانین برنامه‌های توسعه و بودجه سنواتی کشور، قانون مبارزه با پولشویی، قانون مبارزه با قاچاق کالا و ارز، قانون اصلاح قانون مبارزه با قاچاق کالا و ارز و سایر قوانین مربوطه.
- (۴) اخذ مجوزهای قانونی لازم از وزارتخانه‌ها و مراجع ذی‌ربط جهت واردات کالا یا خدمت.
- (۵) انجام تشریفات مناقصه یا اخذ و ارائه مجوز ترک تشریفات مناقصه برای خریدهای دولتی بیش از معادل ده میلیون دلار (پیوست شماره ۱). بر همین اساس ضروری است تأییدیه وزیر یا بالاترین مقام دستگاه اجرایی مبنی بر رعایت مفاد این ماده اخذ و در سوابق نگهداری شود. تبصره: چنانچه طرح و یا پروژه با مشارکت شرکت ایرانی و خارجی انجام می‌شود، پرداخت هزینه‌های ارزی در چارچوب افتتاح اعتبار اسنادی به نفع شرکت خارجی و با رعایت مراتب فوق امکان‌پذیر می‌باشد. بر این اساس آن مؤسسه اعتباری می‌بایست در اینگونه موارد بدواً در متن اعتبارات اسنادی (به نفع شرکت خارجی) شرایط پرداخت بخش داخلی اعتبار (به شرکت ایرانی) را در مقابل ارائه اسناد داخلی شامل سیاهه تجاری، صورت‌مجلس تحویل کالا، لیست بسته‌بندی و گواهی بازرسی (برای بخش کالایی) و صورت وضعیت انجام خدمات (صورتحساب قطعی انجام کار برای بخش خدماتی) درج نماید.
- (۶) در قراردادهای بخش دولتی، افزایش مبلغ کل قرارداد، حداکثر تا ۲۵ درصد مبلغ اولیه قرارداد/پیش فاکتور، به شرط اصلاح ثبت سفارش/انجام ثبت خدمت مربوطه و دقیقاً به میزان تغییر حجم کالا-خدمت مربوطه امکان‌پذیر خواهد بود.
- (۷) رعایت بخش دوم مجموعه مقررات ارزی (حمل و نقل، بیمه و بازرسی کالاهای وارداتی) جهت اخذ بیمه‌نامه و اخذ مجوز از سازمان راهداری و حمل و نقل جاده‌ای.
- (۸) معتبر بودن کارت بازرگانی متقاضی در زمان گشایش اعتبار اسنادی/ثبت وصولی (برات) اسنادی و انجام حواله ارزی و در زمان تمدید سررسید اعتبار اسنادی/وصولی (برات) اسنادی.

^۱ مطابق با آخرین دستورالعمل نحوه صدور اجازه‌نامه عملیات ارزی مؤسسات اعتباری ابلاغی از سوی

مدیریت کل مقررات، مجوزهای بانکی و مبارزه با پولشویی.

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

۹) اخذ تعهدنامه مربوطه از متقاضی در زمان مطالبه خدمت از آن مؤسسه اعتباری و نگهداری آن در سوابق مربوطه (طبق فرم پیوست شماره ۲) ضمن رعایت الزامات بخش هفتم مجموعه مقررات ارزی در تکمیل تعهدنامه. تبصره: مسئولیت مالی/حقوقی/کیفری عدم اخذ/فقدان تعهدنامه فوق الذکر بر عهده آن مؤسسه اعتباری خواهد بود.

۱۰) کارمزد عملیات بانکی بابت واردات کالاهای تامین ارز شده به نرخ ترجیحی به صلاحدید و تشخیص مؤسسه اعتباری و حداکثر در سقف درصدهای تعیین شده در ضوابط ابلاغی از سوی بانک مرکزی به نرخ فروش حواله ارز مترتب بر نوع نرخ ارز تامین شده، مندرج در سامانه معاملات الکترونیکی ارز (ETS)، در روز دریافت کارمزد، قابل اخذ خواهد بود.

تبصره: کارمزد عملیات بانکی بابت سایر موارد به صلاحدید و تشخیص مؤسسه اعتباری و حداکثر در سقف درصدهای تعیین شده در ضوابط ابلاغی از سوی بانک مرکزی به بالاترین نرخ فروش حواله ارز مندرج در سامانه معاملات الکترونیکی ارز (ETS)، در روز دریافت کارمزد، قابل اخذ خواهد بود.

۱۱) ثبت گواهی ثبت آماری و اخذ تأییدیه کد تخصیص ارز بر اساس نوع پرداخت (دیداری (نقدی)/مدت دار (اعتباری)) از بانک مرکزی.

تبصره: اخذ تأییدیه کد تخصیص ارز و پرداخت/مسدود نمودن وجه ریالی به/نزد مؤسسه اعتباری، تعهدی برای بانک مرکزی جهت تأمین ارز ایجاد نخواهد کرد.

۱۲) تأمین ارز بابت اعتبارات اسنادی/بروات اسنادی و حواله های ارزی از محل منابع در دسترس^۱ با دریافت ارز یا معادل ریالی ارز مربوطه (حسب گروه کالایی مندرج در ثبت سفارش) یا از طریق تسهیلات ارزی شامل منابع ارزی داخلی مؤسسه اعتباری، بانک توسعه اسلامی، بانک تجارت و توسعه اکو، بانک جهانی، حساب ذخیره ارزی، صندوق توسعه ملی و سایر تسهیلات ارزی و یا ترکیبی از آنها وفق مندرجات ثبت سفارش صادره با لحاظ نمودن نوع تأمین ارز و با رعایت مقررات مربوطه به ویژه بخش چهارم مجموعه مقررات ارزی امکان پذیر می باشد.

۱-۱۲) تأمین ارز به منظور واردات کالا و کالا-خدمت از خارج از کشور به مناطق آزاد تجاری-صنعتی و ویژه اقتصادی، توسط واحدهای تولیدی مستقر در مناطق وفق ترتیبات مقرر در قسمت «ه» این بخش امکان پذیر می باشد.

۲-۱۲) تأمین ارز به منظور واردات کالا و کالا-خدمت از خارج از کشور به مناطق آزاد تجاری-صنعتی و ویژه اقتصادی، توسط واحدهای غیر تولیدی وفق ترتیبات مقرر در قسمت «ه» این بخش امکان پذیر می باشد.

^۱ ارزهای در دسترس به موارد ذیل اطلاق می گردد:

- ۱- منابع بانک مرکزی ج.ا.ا.
- ۲- ارز حاصل از صادرات خود
- ۳- ارز حاصل از صادرات دیگران
- ۴- منابع ارزی واردکننده
- ۵- منابع ارزی دیگران
- ۶- منابع مؤسسه اعتباری
- ۷- مرکز مبادله ارز و طلای ایران

شماره: ۵/۴۴۲۲۲

تاریخ: ۱۴۰۵/۰۳/۰۴

۳-۱۲) انجام واردات از مناطق آزاد تجاری-صنعتی و ویژه اقتصادی به سرزمین اصلی صرفاً با انجام ثبت سفارش و به صورت ریالی امکان پذیر می باشد.

۴-۱۲) ضمن الزام مؤسسه اعتباری به اخذ تعهدنامه از متقاضی مطابق با فرم پیوست شماره (۲) و فرم پیوست شماره (۱۶) در زمان مطالبه خدمت (و قبل از زمان درخواست اخذ/تمدید گواهی ثبت آماری از این بانک) و درج کد بخشنامه (۶۲۳۸۳۳۳) در گواهی ثبت آماری مربوط و رعایت آیین نامه ورود و صدور فلزات گران بها و ضوابط اجرایی مربوط، تأمین ارز جهت واردات طلا به صورت شمش استاندارد به مقصد سرزمین اصلی از محل ارز حاصل از صادرات خود واردکننده، بدون نیاز به ارائه بارنامه/راهنامه و گواهی بازرسی (تأییدیه انطباق سازمان ملی استاندارد ایران) و گواهی مبدأ با ارائه سیاهه تجاری و قبض انبار معتبر به نام واردکننده (و یا ظهرنویسی شده به نام واردکننده) منوط به تحویل و فروش آن به بانک مرکزی ج.ا.ا (با هماهنگی اداره خزانه داری ارزی) و یا تحویل، عرضه و فروش آن در بستر مرکز مبادله ارز و طلای ایران امکان پذیر می باشد. رفع تعهد ارزی صادراتی از کوتاژهای صادراتی مندرج در سامانه تأمین ارز و رفع تعهد ارزی وارداتی از طلای وارده و آزادسازی وثایق مأخوذه علاوه بر لزوم ارائه پروانه گمرکی مطابق حاکمی از ترخیص قطعی کالا به مقصد سرزمین اصلی، حسب مورد منوط به اخذ تأییدیه تحویل، عرضه و فروش طلای وارده از مرکز مبادله ارز و طلای ایران و یا اداره خزانه داری ارزی بانک مرکزی ظرف حداکثر ۲۱۰ روز تقویمی از تاریخ تأمین ارز خواهد بود.

تبصره: در صورت عدم ارائه تأییدیه تحویل، عرضه و فروش از مرکز مبادله ارز و طلای ایران و یا عدم ارائه تأییدیه تحویل و فروش به اداره خزانه داری ارزی بانک مرکزی ج.ا.ا ظرف مهلت ۲۱۰ روز تقویمی از تاریخ تأمین ارز، با توجه به تعهدنامه های مأخوذه ضمن الزام به اخذ مابه التفاوت نرخ ارز تأمین شده از تاریخ تأمین ارز تا تاریخ فروش در مرکز مبادله ارز و طلای ایران و یا تحویل به اداره خزانه داری ارزی بانک مرکزی ج.ا.ا به بالاترین نرخ فروش حواله ارز مندرج در سامانه معاملات الکترونیکی ارز (ETS) و واریز آن به حساب مربوط، مؤسسه اعتباری مکلف است ظرف ۷ روز تقویمی از پایان مهلت تعیین شده مبادرت به شکایت تحت عنوان عدم اجرای (ایفای) تعهد ارزی در سازمان تعزیرات حکومتی نماید. همچنین لازم است، مشخصات متقاضی در فیلدهای سامانه جامع ارزی در بخش لیست سیاه مربوطه درج گردد تا از تخصیص و تأمین ارز برای موارد آتی جلوگیری گردد و در صورت پرداخت مابه التفاوت مربوط قبل از صدور حکم قطعی، اجرای احکام تعزیراتی قضایی و حقوقی دائر بر محکومیت متقاضی، صدور احکام مراجع تعزیراتی قضایی و حقوقی دائر بر تبرئه و یا منع تعقیب متقاضی با تأیید بخش حقوقی آن بانک و طی شدن کلیه مراحل دادرسی، با الصاق مستندات نسبت به خروج متقاضی از لیست سیاه اقدام نماید.

۵-۱۲) تأمین ارز جهت واردات فلزات گران بها (طلا، نقره و پلاتین) به صورت شمش استاندارد از محل منابع ارزی واردکننده و دیگران بدون نیاز به ارائه بارنامه/راهنامه و گواهی بازرسی (تأییدیه انطباق سازمان ملی استاندارد ایران) و گواهی مبدأ با ارائه سیاهه تجاری و قبض انبار معتبر به نام واردکننده (و یا ظهرنویسی شده به نام واردکننده) با رعایت آیین نامه ورود و صدور فلزات گران بها و ضوابط اجرایی مربوط و بدون رعایت سایر الزامات مندرج در بند (۴-۱۲) فوق امکان پذیر می باشد.

تبصره ۱: واردات فلزات گران بها (طلا، نقره و پلاتین) از محل ارز حاصل صادرات محصولات پتروشیمی، پالایشی، فولادی، فلزات اساسی رنگین و فرآورده های نفتی امکان پذیر نمی باشد. تبصره ۲: به جز مواردی که در این بند و بند (۴-۱۲) ذکر شد؛ تأمین ارز جهت واردات فلزات گران بها (طلا، نقره و پلاتین) از سایر محل های تأمین ارز بالاخص ارز حاصل از صادرات دیگران امکان پذیر نیست.

۶-۱۲) جهت واردات فلزات گران بها (طلا، نقره و پلاتین) از طریق حواله ارزی مهلت واردات کالا حداکثر ۱۵۰ روز تقویمی (مهلت انتقال ارز ۳۰ روز تقویمی از تاریخ تأمین ارز، مهلت ارائه اسناد حمل ۹۰ روز تقویمی از تاریخ صدور حواله و مهلت ارائه سند ترخیص ۳۰ روز تقویمی از تاریخ صدور مجوز انجام فرآیند ترخیص کالا) و مهلت اخذ مابه التفاوت نرخ ارز بابت تأخیر در ترخیص کالا (از تاریخ صدور حواله ارزی تا ترخیص کالا) ۱۲۰ روز تقویمی تعیین می شود. برای واردات کالاهای مذکور مهلت ارائه اسناد حمل از تاریخ گشایش اعتبار اسنادی حداکثر ۹۰ روز تقویمی تعیین می شود. همچنین برای واردات کالاهای یاد شده مهلت ثبت وصولی اسنادی (با وجود برات یا بدون برات) و به تبع آن ارائه اسناد به همراه دستور وصولی حداکثر ۹۰ روز تقویمی از تاریخ صدور اولین گواهی ثبت آماری در سامانه سمناک تعیین می شود.

۷-۱۲) تأمین ارز به منظور واردات مواد اولیه تحت رویه ورود موقت برای پردازش توسط شرکت های تولیدی با انجام ثبت سفارش و یا ثبت آماری (هر کدام قوانین و مقررات الزام نماید) و از محل منابع ارزی واردکننده نزد شبکه بانکی کشور در صورت تودیع ارز و انتقال ارز مربوطه در قالب اعتبار اسنادی/برات اسنادی یا حواله ارزی از طریق آن مؤسسه اعتباری امکان پذیر می باشد.

۸-۱۲) تأمین ارز بابت گشایش اعتبار اسنادی، ثبت وصولی (برات) اسنادی و حواله ارزی به منظور خرید و فروش کالا و خدمت از هر کشور به کشور دیگر و ترانزیت کالا امکان پذیر نمی باشد. ۹-۱۲) در اجرای بند (ب) ماده (۱۱) قانون تشویق و حمایت سرمایه گذاری خارجی و بند (۴-۱) از ابلاغیه شماره ۳۳۹۷ مورخ ۱۴۰۰/۱/۱۷ معاون وقت اقتصادی رئیس جمهور، واردات ماشین آلات و مواد اولیه موضوع سرمایه گذاری خارجی از طریق ثبت سفارش از محل منابع ارزی سرمایه گذار خارجی با مجوز سازمان سرمایه گذاری و کمک های اقتصادی و فنی ایران با رعایت مجموعه مقررات ارزی و مرعی داشتن سایر ضوابط و مقررات امکان پذیر می باشد.

۱۰-۱۲) تمامی وجوه دریافتی از متقاضی و ارزهای تأمین شده تا انجام تسویه نهایی با متقاضی و رفع کامل تعهدات ارزی علی الحساب تلقی شده و کلیه مسئولیت های مربوط به تغییرات نوع ارز و نوسانات نرخ ارز بر عهده متقاضی می باشد.

۱۱-۱۲) کلیه هزینه های نقل و انتقال و تبدیل ارز بر عهده متقاضی می باشد. این بانک صرفاً تا سقف مشخص در مقررات مجاز به تخصیص ارز بابت تأمین ارز هزینه های مذکور می باشد.

۱۲-۱۲) مطالبه هزینه های نقل و انتقال و تبدیل ارز به صورت اسکناس ارز از متقاضیان ممنوع بوده و مورد تأیید و پذیرش این بانک نمی باشد.

۱۳) متقاضی به منظور ایفای تعهدات موظف است در زمان های مقرر نسبت به تأمین ارز مربوطه در چارچوب قرارداد منعقد فی مابین اقدام نماید. چنانچه تأمین ارز از سوی متقاضی با تأخیر صورت پذیرد، آن مؤسسه اعتباری محق خواهد بود تا نسبت به وصول وجه التزام تأخیر تأدیه دین و خسارت های احتمالی با توجه به قرارداد منعقد و در چارچوب دستورالعمل های صادره از سوی ادارات ذی ربط بانک مرکزی اقدام نماید.

(۱۴) در رابطه با بخش غیردولتی، لازم است آن مؤسسه اعتباری بابت تضمین ارائه پروانه ترخیص قطعی کالا (ورود به سرزمین اصلی)/گواهی ورود کالا به مناطق آزاد تجاری-صنعتی و ویژه اقتصادی و گواهی ورود موقت کالا، در زمان گشایش اعتبار اسنادی/ثبت وصولی (برات) اسنادی و یا انجام حواله ارزی نسبت به اخذ وثایق و تضمین کافی معادل ۱۵ درصد وجه اعتبار اسنادی/وصولی (برات) اسنادی و ۳۵ درصد وجه حواله ارزی به ریال به بالاترین نرخ فروش حواله ارز مندرج در سامانه معاملات الکترونیکی ارز (ETS) در زمان گشایش اعتبار اسنادی/ثبت وصولی (برات) اسنادی و یا حواله ارزی اقدام نماید. اخذ تضمین ارائه پروانه ترخیص قطعی کالا (ورود به سرزمین اصلی)/گواهی ورود کالا به مناطق آزاد تجاری-صنعتی و ویژه اقتصادی و گواهی ورود موقت کالا لزوماً به مفهوم اخذ سپرده ریالی به میزان مقرر نمی‌باشد. لذا آن مؤسسه اعتباری می‌تواند متناسب با وضعیت اعتباری (حسب اعتبارسنجی) نسبت به اخذ سایر وثایق و تضمین مناسب با قابلیت نقد شوندگی بالا اقدام نماید.

تبصره: اخذ ضمانت‌نامه ریالی بانکی (بدون قید و شرط) به عنوان وثیقه بابت وجه التزام تضمین ارائه پروانه ترخیص قطعی کالا (ورود به سرزمین اصلی)/گواهی ورود کالا به مناطق آزاد تجاری-صنعتی و ویژه اقتصادی و گواهی ورود موقت کالا، با رعایت سایر ضوابط و مقررات امکان‌پذیر می‌باشد.

(۱۵) ثبت اطلاعات در سامانه‌های مربوطه و رعایت الزامات مندرج در پیوست شماره (۳) و اختصاص شناسه رهگیری معتبر و مجوز انجام فرآیند ترخیص کالا.

(۱۵-۱) بر اساس تبصره (۳) ذیل ماده (۱۳) قانون اصلاح قانون مبارزه با قاچاق کالا و ارز اختصاص شناسه رهگیری معتبر و صدور مجوز جهت انجام فرآیند ترخیص کالا پس از ارائه اسناد حمل و دریافت اطلاعات منشأ ارز و انجام بررسی لازم منوط به صحت اطلاعات ابرازی بلافاصله الزامی می‌باشد. درخصوص کالاهای سریع‌الفساد، سریع‌الاشتعال یا مورد نیاز فوری، اختصاص شناسه رهگیری معتبر صرف‌نظر از ارائه اسناد حمل با دریافت اطلاعات منشأ ارز ظرف بیست و چهار ساعت الزامی می‌باشد. درخصوص کالاهای سریع‌الفساد، سریع‌الاشتعال یا مورد نیاز فوری، ارائه اصل اسناد حمل به منظور صدور مجوز جهت انجام فرآیند ترخیص کالا ظرف ۷ روز تقویمی از اختصاص شناسه رهگیری الزامی است.

(۱۵-۲) مؤسسات اعتباری مجازند پس از اخذ اصل قبض انبار معتبر، اصل ترخیصیه، به‌اضافه رونوشت اسناد حمل یا تصویر پیش‌فاکتور اولیه و تصویر بارنامه ضمن اخذ تعهد از متقاضی مبنی بر ارائه اصل اسناد ظرف ۷ روز تقویمی از تاریخ تعهد، بابت اعتبارات اسنادی منوط به درخواست متقاضی و قبول کارگزار مبنی بر دریافت وجه اسناد پس از ارائه پروانه ترخیص قطعی کالا (ورود به سرزمین اصلی)/گواهی ورود کالا به مناطق آزاد تجاری-صنعتی و ویژه اقتصادی و گواهی ورود موقت کالا مطابق با شرایط اعتبار اسنادی، ثبت سفارش و سایر اسناد و مدارک مربوطه، همچنین بابت بروات اسنادی منوط به درخواست متقاضی و پرداخت پس از ارائه پروانه ترخیص قطعی کالا (ورود به سرزمین اصلی)/گواهی ورود کالا به مناطق آزاد تجاری-صنعتی و ویژه اقتصادی و گواهی ورود موقت کالا مطابق با ثبت سفارش و اسناد حمل و سایر مدارک مربوطه و نیز بابت حواله‌های ارزی به شرط تطابق حداقل اسناد ارائه شده با ثبت سفارش و اسناد حمل و سایر مدارک مربوطه و قبول کلیه مسئولیت‌های مترتبه توسط متقاضی، نسبت به اختصاص شناسه رهگیری معتبر و مجوز انجام فرآیند ترخیص کالاهای سریع‌الفساد، سریع‌الاشتعال یا مورد نیاز فوری اقدام نمایند.

۱۶) آن مؤسسه اعتباری موظف است قبل از گشایش اعتبار اسنادی و یا ثبت وصولی (برات) اسنادی و یا انجام حواله ارزی با تشخیص و مسئولیت خود و با توجه به اهلیت و توان اعتباری متقاضی و حسب اعتبارسنجی صورت پذیرفته، وثایق و تضامین کافی از وی اخذ نماید. وثایق مأخوذه باید معتبر، سهل البیع، قابل انتقال قانونی، از درجه نقدشوندگی بالا برخوردار و بلامعارض باشد تا در صورت عدم ایفای تعهدات، حقوق بانک مرکزی و آن مؤسسه اعتباری در حداقل زمان ممکن، استیفاء شود.

۱۷) مهلت ارائه سند ترخیص (پروانه ترخیص قطعی کالا (ورود به سرزمین اصلی)/گواهی ورود کالا به مناطق آزاد تجاری-صنعتی و ویژه اقتصادی تأیید شده توسط شورای عالی مناطق آزاد تجاری-صنعتی و ویژه اقتصادی/گواهی ورود موقت کالا) بابت اعتبارات اسنادی (مطابق با شرایط کمی و کیفی اعتبار، ثبت سفارش، اسناد حمل و سایر مدارک مربوطه)/بروات اسنادی (مطابق با ثبت سفارش، اسناد حمل و سایر مدارک مربوطه) از تاریخ واریز/ظهورنویسی اسناد حمل (هر کدام مقدم باشد) و بابت حواله‌های ارزی (مطابق با ثبت سفارش، اسناد حمل و سایر مدارک مربوطه)، از تاریخ صدور مجوز جهت انجام فرآیند ترخیص کالا حداکثر به مدت ۳۰ روز تقویمی خواهد بود.

تبصره: چنانچه کالا مستند به تاریخ رسیدمالی یا ارائه قبض انبار معتبر، به اماکن گمرکی وارد شده باشد، مهلت ارائه سند ترخیص مطابق، حداکثر به مدت ۳۰ روز تقویمی دیگر (مجموعاً ۶۰ روز تقویمی) افزایش می‌یابد. در صورت تأخیر در ارائه سند ترخیص، منوط به تأیید گمرک جمهوری اسلامی ایران مبنی بر موجه بودن تأخیر بابت صدور سند ترخیص، مهلت ارائه سند ترخیص مطابق، حداکثر به مدت ۳۰ روز تقویمی دیگر (مجموعاً ۹۰ روز تقویمی) افزایش می‌یابد. بهره‌گیری از مفاد این بند باعث افزایش در مجموع مهلت مقرر بابت واردات کالا (موضوع پیوست شماره ۸) و معافیت از پرداخت مابه‌التفاوت بابت تأخیر در ترخیص کالا نخواهد بود.

۱۸) واردکنندگانی که نسبت به واردات کالا با شرط ورود کالای مجانی اقدام می‌نمایند (مشروط به آنکه فروشنده در پیش‌فاکتور نسبت به فروش کالا همراه با ارسال درصدی از کالای مجانی اشاره نماید و پیش‌فاکتور مورد بحث توسط سازمان توسعه تجارت ایران تأیید شده و کالای مجانی علاوه بر اصل کالا در ثبت سفارش به صراحت قید گردد) می‌بایست نسبت به اظهار کالا به گمرکات کشور بر مبنای کالای موضوع پیش‌فاکتور 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 ترخیص قطعی کالا (ورود به سرزمین اصلی)/گواهی ورود کالا به مناطق آزاد تجاری-صنعتی و ویژه اقتصادی و گواهی ورود موقت کالا حاکی از ورود و ترخیص کل محموله (اصل کالا به علاوه کالای مجانی) برای رفع تعهدات ارزی خواهد بود.

۱۹) مؤسسه اعتباری و متقاضی مکلف است بر اساس مهلت‌های تعیین شده جهت انتقال ارز، ارائه اسناد حمل و ارائه سند ترخیص، بلافاصله نسبت به برگشت ارزهای انتقال نیافته، به حساب‌های عملیاتی بانک مرکزی و پیگیری ایفای تعهدات ارزی واردکنندگان در چارچوب مفاد بخش هفتم مجموعه مقررات ارزی و سایر ضوابط مربوطه، اقدامات لازم را به عمل آورد.

۲۰- در صورت قطعیت احکام صادره از سوی مراجع قضایی مبنی بر استرداد عین ارز، پذیرش اسناد حمل ارائه شده پس از صدور حکم مربوطه، فاقد موضوعیت بوده و صرفاً در صورت صدور حکم مرجع قضایی ذیصلاح امکان‌پذیر می‌باشد.

۲۱) در مکاتبات موردی با بانک مرکزی لازم است اطلاعات مندرج در فرم پیوست شماره (۶) نیز تکمیل و ارسال شود.

الف – واردات کالا و کالا-خدمت (بخش کالایی) از طریق گشایش اعتبار اسنادی

بابت واردات کالا و کالا-خدمت (بخش کالایی) از طریق گشایش اعتبار اسنادی آن مؤسسه اعتباری می‌بایست نسبت به کنترل مفاد تقاضای واردکننده با مقررات ارزی، کنترل مفاد ثبت سفارش/ثبت آماری با مندرجات پروفرما (پیش‌فاکتور) و کنترل مهلت اعتبار ثبت سفارش/ثبت آماری، اقدامات لازم را به عمل آورد.

۱) پیش‌دریافت و نحوه برگشت ارزهای تأمین شده اعتبار اسنادی

۱-۱) میزان پیش‌دریافت برای واردات کالاها و خدمات در روز گشایش اعتبار اسنادی حسب وضعیت اعتباری واردکننده و به تشخیص آن مؤسسه اعتباری بوده و آن مؤسسه موظف است به هنگام گشایش اعتبار اسنادی نسبت به دریافت وثایق و تضامین کافی به‌منظور حصول اطمینان از وصول باقیمانده وجه اعتبار اسنادی و به تشخیص و مسئولیت خود اقدام نماید.

۱-۲) لازم است به میزان معادل دریافت‌های ریالی از واردکننده بابت پیش‌دریافت و میان‌دریافت‌ها قبل از تاریخ پرداخت وجه اسناد، ارز مربوطه پس از تأمین، در حساب‌های آن مؤسسه اعتباری به صورت ارزی ثبت و نگهداری شود. بابت تتمه اعتبار اسنادی، متقاضی موظف به انجام تسویه نهایی تا روز ظهرنویسی اسناد یا سررسید پرداخت اعتبارات اسنادی خواهد بود.

۱-۳) برای واردات کالاها و خدمات توسط وزارتخانه‌ها و نهادهای دولتی که از بودجه عمومی استفاده می‌نمایند، دریافت معادل ۱۰۰٪ مبلغ اعتبار اسنادی تا روز گشایش الزامی خواهد بود. ضمناً وزارتخانه‌ها و نهادهای دولتی که درخواست استفاده از تسهیلات ماده (۶۲) قانون محاسبات عمومی را دارند، لازم است قبل از افتتاح اعتبار اسنادی، هماهنگی لازم را با بانک مرکزی (اداره اعتبارات) به عمل آورند.

تبصره: شرکت‌ها و سازمان‌های وابسته به دولت، موضوع ماده (۴) قانون محاسبات عمومی که با تأیید سازمان برنامه و بودجه کشور یا ذی‌حساب دستگاه ذی‌ربط (صرف‌نظر از اینکه دارای ردیف بودجه باشند یا نباشند) از منابع بودجه عمومی کشور به طور کلی و یا برای ثبت سفارش خاصی استفاده نمی‌نمایند، از شمول این بند مستثنی بوده و می‌توانند طبق بند (۱-۱) فوق و پس از اخذ مجوز ماده (۲۲) قانون عملیات بانکی بدون ربا از اداره اعتبارات این بانک نسبت به گشایش اعتبار اسنادی اقدام نمایند.

۱-۴) در صورت انقضای اعتبار اسنادی گشایش شده از محل منابع بانک مرکزی، سامانه نیما، ارز حاصل از صادرات و تهاتر و عدم ارائه اسناد حمل مربوطه، آن مؤسسه اعتباری و متقاضی مکلف است بلافاصله با انجام پیگیری‌های لازم، حداکثر ظرف ۷ روز بانکی بعد از انقضای اعتبار، نسبت به برگشت ارزهای انتقال نیافته (تأمین شده از محل منابع

مذکور)، به حساب‌های عملیاتی بانک مرکزی (با هماهنگی اداره بین‌الملل این بانک) اقدام نماید.

۱-۴-۱) در صورت تأمین ارز از منابع ارزی واردکننده و عدم استفاده از کل یا بخشی از وجوه تأمین شده جهت واردات، استرداد وجوه استفاده نشده به مشتری بلامانع است. تأکید می‌گردد در این موارد رعایت ضوابط ابلاغی مربوطه در خصوص نحوه رفع تعهد ارزی الزامی می‌باشد.

۱-۴-۲) در صورت تأمین ارز از محل منابع این بانک به نرخ ترجیحی (معادل ۴۲.۰۰۰ ریال و کمتر به ازای هر دلار)، آن مؤسسه اعتباری موظف به برگشت ارز انتقال نیافته، بلافاصله به حساب‌های عملیاتی بانک مرکزی و دریافت معادل ریالی آن به نرخ کمینه خرید اولیه یا خرید ارز ترجیحی روز برگشت ارز به بانک مرکزی (با هماهنگی ادارات بین‌الملل و آمار و تعهدات ارزی این بانک) خواهد بود.

۱-۴-۳) در صورت تأمین ارز به نرخ اعلامی در سامانه معاملات الکترونیکی ارز (ETS)، آن مؤسسه اعتباری موظف به برگشت ارز انتقال نیافته، بلافاصله به حساب‌های عملیاتی بانک مرکزی و دریافت معادل ریالی آن به نرخ کمینه خرید اولیه یا خرید حواله ارزی اعلامی در سامانه معاملات الکترونیکی ارز (ETS) در روز برگشت ارز به بانک مرکزی (با هماهنگی اداره بین‌الملل این بانک) خواهد بود.

۱-۴-۴) در صورت عدم انتقال ارزهای تأمین شده از محل سامانه نیما، تهاتر و ارزهای حاصل از صادرات، آن مؤسسه اعتباری و متقاضی (حسب مورد) موظف به برگشت ارز انتقال نیافته، بلافاصله به حساب‌های عملیاتی بانک مرکزی و دریافت معادل ریالی آن به نرخ کمینه فروش اولیه (با قبول مسئولیت و تأیید آن مؤسسه) یا خرید حواله ارزی اعلامی در سامانه معاملات الکترونیکی ارز (ETS) در روز تأمین ارز یا خرید حواله ارزی بازار ثانویه (اعلامی در سامانه معاملات الکترونیکی ارز (ETS)) در روز برگشت ارز به بانک مرکزی (با هماهنگی اداره بین‌الملل این بانک) خواهد بود.

۱-۴-۵) در صورت تأمین ارز از محل منابع بانک مرکزی و عدم امکان انتقال ارز به دلیل مسائل تحریم (با تأیید آن مؤسسه اعتباری)، آن مؤسسه اعتباری موظف است بلافاصله نسبت به برگشت ارز تأمینی به حساب این بانک و دریافت معادل ریالی آن با همان نرخ فروش اولیه با هماهنگی ادارات بین‌الملل و آمار و تعهدات ارزی این بانک (در مواردی که دارای نرخ ترجیحی باشند) اقدام نماید.

۲) شرایط گشایش اعتبار اسنادی ارزی داخلی

گشایش اعتبار اسنادی ارزی به نفع شرکت‌های ایرانی یا مشارکت ایرانی-خارجی به درخواست دستگاه‌ها و پیمانکاران موضوع "قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی"، در چارچوب قانون مذکور و رعایت مجموعه مقررات ارزی و شرایط ذیل امکان‌پذیر خواهد بود:

۱-۲) چنانچه دستگاه‌ها، نهادها و شرکت‌های موضوع ماده (۲) قانون فوق‌الذکر درخواست خرید کالا، کالا-خدمت و یا صرفاً خدمات از شرکت‌های خارجی یا مشارکت ایرانی-خارجی با سهم ایرانی کمتر از ۵۱ درصد را داشته باشند، انجام درخواست منوط به ارائه مصوبه شورای اقتصاد، موضوع ماده (۵) قانون مزبور خواهد بود.

۲-۲) چنانچه دستگاه‌ها، نهادها و شرکت‌های مزبور درخواست خرید کالا، کالا-خدمت و یا صرفاً خدمات از شرکت‌های با مشارکت ایرانی-خارجی با سهم ایرانی حداقل ۵۱ درصد را داشته باشند، انجام درخواست منوط به ارائه مصوبه هیأت نظارت، موضوع ماده (۱۹) قانون مزبور می‌باشد.

۳-۲) چنانچه دستگاه‌ها، نهادها و شرکت‌های مزبور درخواست خرید کالا، کالا-خدمت و یا صرفاً خدمات از شرکت‌های صد درصد ایرانی را داشته باشند، انجام درخواست منوط به ثبت شرکت‌های مذکور در فهرست توانمندی‌های مندرج در سامانه موضوع ماده (۴) قانون یادشده می‌باشد.

۴-۲) ارائه تعهد از سوی ذینفع مبنی بر عدم دریافت ارز به منظور واردات کالا و خدمات مورد استفاده در طرح (پروژه) و همچنین ارائه تأییدیه کارفرما در خصوص تعهد مزبور به همراه قبول کلیه مسئولیت‌های مترتبه از سوی کارفرما ضروری می‌باشد.

۵-۲) پرداخت هزینه‌های ارزی بابت بخش داخلی اعتبار اسنادی در قبال ارائه اسناد داخلی شامل سیاهه تجاری، صورت‌مجلس تحویل کالا، لیست بسته‌بندی و گواهی بازرسی (برای بخش کالایی) و صورت وضعیت انجام خدمات با تأیید کارفرما (صورت‌حساب قطعی انجام کار برای بخش خدمات) خواهد بود که می‌بایست بدو در شرایط اعتبار اسنادی درج گردد.

۶-۲) منابع ارزی حاصله از محل اعتبار اسنادی مذکور توسط شرکت‌های ایرانی یا مشارکت ایرانی-خارجی در پیمان‌ها و قراردادهای ارزی یا ارزی-ریالی مربوطه، اعم از پیمان‌ها و قراردادهای بخش دولتی یا غیردولتی، می‌باید با اخذ ثبت سفارش بابت واردات کالای مربوط به طرح (پروژه) و یا پس از ثبت خدمت، برای واردات خدمات مورد نیاز طرح (پروژه) مصرف گردد. در غیر این صورت به عنوان ارز حاصل از صادرات تلقی شده و چگونگی تسویه آن در چارچوب ضوابط و مقررات مربوطه رسیدگی و کلیه اطلاعات پرداخت‌های انجام شده به اداره صادرات بانک مرکزی منعکس گردد.

۷-۲) در صورتی که قرار است بابت اعتبار اسنادی ارزی داخلی از محل تسهیلات ارزی صندوق توسعه ملی، تسهیلات تکلیفی، تسهیلات یارانه‌ای و یا تضمین تسهیلات بانکی توسط دولت و تسهیلات موضوع بخش چهارم مجموعه مقررات ارزی (تسهیلات ارزی و ضمانت‌نامه‌های ارزی) و تسهیلات خارجی تأمین مالی گردد، به میزان تسهیلات، امکانات و تضامین دولتی دریافتی در همان طرح (پروژه) با رعایت مفاد قانون مزبور الزامی خواهد بود.

۳) کنترل بیمه نامه کالای وارداتی

بیمه نامه های وارداتی باید به ترتیبی که در بخش دوم مجموعه مقررات ارزی (حمل و نقل، بیمه و بازرسی کالاهای وارداتی) اعلام شده، مورد رسیدگی و کنترل قرار گیرد.

۴) شروط مورد قبول در زمان گشایش/اصلاح اعتبارات اسنادی

گشایش/اصلاح اعتبارات اسنادی با شرایط ذیل منوط به درخواست و قبول مسئولیت های مترتبه از سوی متقاضی و پذیرش آن مؤسسه اعتباری و با ملحوظ داشتن آخرین نسخه مقررات متحدالشکل اعتبارات اسنادی اتاق بازرگانی بین المللی (UCP600) امکان پذیر خواهد بود:

- ۴-۱) مجاز بودن ترانس شیپمنت (به جز بنادر ترکیه).
- ۴-۲) گشایش اعتبار اسنادی جهت کلیه روش های حمل (اینکوترمز) با رعایت ماده (۷۰) قانون تأسیس بیمه مرکزی و بیمه گری و منطبق با مفاد ثبت سفارش.
- ۴-۳) گشایش اعتبار اسنادی گردان.
- ۴-۴) گشایش اعتبار اسنادی به صورت غیرفعال (Non Operative) حداکثر ۹۰ روز تقویمی امکان پذیر خواهد بود. ضمناً با اتمام دوره ۹۰ روزه مذکور، آن مؤسسه اعتباری بایستی نسبت به ابطال اعتبار اقدام و مراتب را به بانک کارگزار و متقاضی ابلاغ نماید.
- ۴-۵) گشایش اعتبار اسنادی تأیید شده و یا تأیید اعتبار اسنادی گشایش شده.
- ۴-۶) گشایش اعتبار اسنادی به صورت مستقیم (Hand On).
- ۴-۷) گشایش اعتبار اسنادی اتکایی (Back to Back) با رعایت بند "الف" از بخشنامه شماره مب/۲۰۹۸ مورخ ۱۳۸۲/۱۲/۲۵ (پیوست شماره ۴).
- ۴-۸) گشایش اعتبار اسنادی با روش حمل تحویل در محل کار (EX-WORKS) در صورت پذیرش کلیه مسئولیت های مترتبه توسط متقاضی مبنی بر اخذ مجوزهای قانونی صادرات تا مرزهای خروجی از کشور فروشنده و پیش بینی ترتیبات حمل کالا تا مقصد نهایی به کشور و نیز به شرط داشتن پوشش بیمه ای مناسب و کافی.
- ۴-۹) قابل انتقال بودن.
- ۴-۱۰) قبول بارنامه شخص ثالث.
- ۴-۱۱) حمل با کشتی غیر طبقه بندی شده به شرط داشتن پوشش بیمه ای کافی.
- ۴-۱۲) حمل با کشتی فعال در خطوط غیر منظم و یا کشتی فاقد سن، حمل بر روی عرشه کشتی به شرط داشتن پوشش بیمه ای کافی.
- ۴-۱۳) تغییر نام بانک گشایش کننده اعتبار اسنادی و شعبه مربوطه، نام و مشخصات کالا، تعرفه، وزن، مقصد حمل و روش حمل کالا، افزایش مقدار کالا، افزایش مبلغ کالا اضافه بر ثبت سفارش و افزایش مبلغ فوب کالا از محل کاهش هزینه حمل اعتبار اسنادی، به شرط اصلاح ثبت سفارش.

۴-۱۴) تغییر ذینفع اعتبار اسنادی، کشور تولیدکننده کالا و مبدأ حمل مشروط به موافقت کتبی ذینفع و اصلاح ثبت سفارش بوده و تغییر بانک کارگزار یا انجام هر یک از تغییرات مذکور که منجر به تغییر بانک کارگزار گردد، منوط به موافقت بانک کارگزار اولیه خواهد بود.

۴-۱۵) افزایش مهلت ارائه اسناد تا ۶۰ روز تقویمی بعد از صدور سند حمل.

۴-۱۶) انجام اصلاحیه مربوط به اشتباه بانک‌های گشایش‌کننده در چارچوب مقررات.

۴-۱۷) تغییر بسته‌بندی یا تغییر وسیله حمل به شرط داشتن پوشش بیمه‌ای کافی.

۴-۱۸) درج شرط ورود کالای مجانی مشروط به آنکه فروشنده در پیش‌فاکتور نسبت به فروش کالا همراه با ارسال درصدی از کالای مجانی اشاره نماید و مشخصات کالای مجانی علاوه بر اصل کالا در ثبت سفارش (اعم از کد تعرفه، شرح کالا، مبلغ کالای مجانی، مقدار و ...) قید گردد. ضمناً اصلاح شرایط اعتبار اسنادی به منظور درج ارسال کالای مجانی مشروط به اصلاح ثبت سفارش می‌باشد.

۴-۱۹) گشایش و ظهنویسی و پرداخت وجه اسناد خرید وسایل نقلیه هوایی و دریایی در مقابل اخذ گواهی تحویل کالا و اسناد مثبت‌ه نقل و انتقال و گواهی صادراتی وسیله نقلیه بدون ارائه بارنامه.

۴-۲۰) حمل کالاهای فلّه به صورت آمیخته (Commingling) به شرط یکسان بودن نوع و کیفیت کالا.

۴-۲۱) در صورتی که پرداخت وجه اعتبار اسنادی به ارز ذکر شده در متن اعتبار اسنادی امکان‌پذیر نباشد، تغییر نوع ارز اعتبار اسنادی با اصلاح ثبت سفارش بر مبنای پیش‌فاکتور ارائه شده جدید بلامانع است.

۴-۲۱-۱) اعتبارات اسنادی که تسویه معاملات آنها از طریق اتحادیه پایاپای آسیایی انجام می‌گردد، در چارچوب مقررات اتحادیه مذکور می‌باشد.

۴-۲۱-۲) در مواردی که فروشنده ترجیح بر دریافت ارزی غیر از ارز اعتبار اسنادی را داشته ولیکن پرداخت وجه صورت‌نپذیرفته باشد، انجام تقاضا پس از هماهنگی با خریدار بر مبنای نرخ تبدیل قید شده در پایگاه الکترونیکی صندوق بین‌المللی پول^۱ در روز پرداخت، حسب مورد بلامانع است.

۴-۲۱-۳) تغییر مبلغ و نوع ارز اعتبارات اسنادی که با اخذ اسناد مناقصه بین‌المللی/محدود و یا اخذ مجوز ترک تشریفات مناقصه از هیأت سه نفره گشایش شده‌اند، با ارائه اصلاحیه (تغییر مبلغ و نوع ارز) از مراجع ذی‌ربط امکان‌پذیر می‌باشد.

۴-۲۱-۴) درج عبارت ذیل در متن کلیه اعتبارات اسنادی الزامی خواهد بود:

If any amount payable under this L/C is not possible to be paid in the L/C currency, it will be paid in any other freely usable currency^۲ agreed between beneficiary, applicant, and issuing bank as the case

^۱ - http://www.imf.org/external/np/fin/rates/rms_rep.cfm

^۲ آن مؤسسه اعتباری اجازه دارد در صورت توافق خریدار و فروشنده از یکی از این عبارتها به جای عبارات مشخص‌شده در متن استفاده نماید: "top currency"، "major currency"، "hard currency"

maybe, by converting the L/C currency amount to the relevant currency at the representative Exchange Rate announced by the currency Issuing Central Bank¹ two banking days prior to the payment date and available on the IMF website www.imf.org.

تبصره: حذف عبارت مذکور با پذیرش کلیه مسئولیت‌های مترتبه توسط آن مؤسسه اعتباری و متقاضی بلامانع خواهد بود.

(۵) تعیین سررسید اعتبار اسنادی

(۵-۱) تعیین سررسید اعتبار اسنادی کالا/خدمت بنا به درخواست واردکننده و با توجه به اعتبارسنجی صورت گرفته تا ۳۶۰ روز تقویمی از تاریخ گشایش اعتبار اسنادی امکان‌پذیر می‌باشد.

(۵-۲) در مواردی که کالای موضوع اعتبار اسنادی به استناد پیش‌فاکتور یا قرارداد تجاری مربوطه، نیاز به دوره ساخت داشته باشد، سررسید اعتبار اسنادی متعاقب اخذ تأییدیه معاون صنایع ماشین‌آلات و تجهیزات یا مدیرکل دفتر صنایع ماشین‌آلات و تجهیزات تولید وزارت صنعت، معدن و تجارت و پذیرش بانک گشایش‌کننده و با توجه به اعتبارسنجی صورت گرفته و دوره ساخت مربوطه می‌تواند تعیین شود. در این موارد تأمین ارز در زمان گشایش اعتبار، حداکثر تا سقف مبلغ پیش‌پرداخت (مقرر در مقررات) و بابت مابقی اعتبار، متعاقب پذیرش هر مرحله از اسناد امکان‌پذیر خواهد بود.

(۵-۳) تعیین سررسید اعتبارات اسنادی تسهیلاتی از محل منابع مؤسسه اعتباری، صندوق توسعه ملی، فاینانس، خطوط اعتباری کوتاه‌مدت (ریفاینانس)، بانک توسعه اسلامی، بانک جهانی و بانک تجارت و توسعه اکو (ECO) متناسب با دوره استفاده/اجرای طرح تسهیلاتی مطابق ضوابط مربوطه امکان‌پذیر است.

(۵-۴) تعیین سررسید اعتبار اسنادی برای واردات مواد اولیه تحت رویه ورود موقت برای پردازش توسط شرکت‌های تولیدی تا ۱۸۰ روز تقویمی از تاریخ گشایش اعتبار اسنادی امکان‌پذیر می‌باشد.

(۶) تمدید سررسید اعتبار اسنادی گشایش شده

(۶-۱) تمدید سررسید اعتبارات اسنادی طی دو مرحله (مجموعاً ۳۶۰ روز تقویمی) و در هر مرحله قبل از انقضای اعتبار بنا به درخواست واردکننده، حداکثر تا ۱۸۰ روز تقویمی از زمان آخرین سررسید، مشروط به تمدید اعتبار ثبت سفارش و صدور گواهی ثبت آماری جدید امکان‌پذیر خواهد بود.

(۶-۲) با توجه به الزامات بخشنامه‌های قبلی و نیز این بخشنامه درخصوص اخذ تعهدنامه پذیرش نوسانات و تغییرات نرخ ارز و تعهدنامه فرم پیوست شماره (۲)، تمدید سررسید اعتبارات اسنادی تأمین ارز شده از محل منابع بانک مرکزی به نرخ رسمی و سامانه معاملات الکترونیکی ارز (ETS)، منابع بانک عامل به نرخ سامانه معاملات الکترونیکی

¹ مطابق تعریف صندوق بین‌المللی پول، به معنای کشور انتشار دهنده ارز مربوطه می‌باشد.

ارز (ETS)، از طریق نیما، ارز حاصل از صادرات خود، ارز حاصل از صادرات دیگران، تنها تر، مرکز مبادله ارز و طلای ایران و منابع ارزی دیگران، منوط به تمدید مهلت ثبت سفارش، صدور گواهی ثبت آماری جدید و اخذ تعهد نامه پرداخت مابه‌التفاوت نرخ ارز (به میزان ارز تأمین قبل از سررسید اعتبار بابت کالایی که از محل مانده اعتبار ترخیص می‌شود) از تاریخ تأمین ارز تا تاریخ ترخیص کالا (تاریخ رسید مالی مندرج در پروانه گمرکی حاکی از ترخیص قطعی کالا صادره توسط گمرک ج.ا. و یا تاریخ ورود مندرج در گواهی ورود کالا به مناطق آزاد تجاری-صنعتی و ویژه اقتصادی)، با رعایت سایر ترتیبات مندرج در بندهای (۸)، (۸-۱)، (۸-۲)، (۸-۳)، (۸-۴)، (۸-۵)، (۸-۶)، (۸-۷)، (۸-۸)، (۸-۹) و (۱۰) از قسمت "د" بخش اول مجموعه مقررات ارزی (واردات کالا و کالا-خدمت (بخش کالایی) از طریق حواله ارزی) امکان پذیر خواهد بود.

۳-۶) تمدید سررسید اعتبارات اسنادی خدماتی و کالایی/خدماتی مربوط به دستگاه‌های اجرایی مشروط به ارائه تأییدیه وزیر محترم ذیربط و در مورد سازمان‌ها و نهادهای عمومی و شرکت‌های دولتی در صورت اخذ تأییدیه بالاترین مقام سازمان/نهاد عمومی/شرکت دولتی مزبور با رعایت الزامات بند (۲-۶) فوق و لحاظ نمودن تاریخ پرداخت به ذینفع به جای تاریخ ترخیص (در مورد بخش خدماتی) بلامانع خواهد بود.

۴-۶) تمدید سررسید اعتبارات اسنادی تسهیلاتی از محل منابع بانک‌ها، فاینانس، خطوط اعتباری کوتاه مدت (ریفاینانس)، بانک توسعه اسلامی، بانک جهانی و بانک تجارت و توسعه اکو (ECO) در طول دوره استفاده/اجرای طرح تسهیلاتی فارغ از اعتبار ثبت سفارش با رعایت مفاد مجموعه مقررات ارزی به ویژه بخش چهارم آن (تسهیلات ارزی) بدون اخذ مابه‌التفاوت نرخ ارز بابت ارزهای تأمین شده از محل منابع موصوف امکان پذیر است.

۵-۶) تمدید سررسید اعتبارات اسنادی تسهیلاتی از محل منابع صندوق توسعه ملی در طول دوره اجرای طرح بدون اخذ مابه‌التفاوت نرخ ارز بابت ارزهای تأمین شده بلامانع می‌باشد، ضمناً تمدید سررسید بیش از مدت زمان دوره اجرای طرح، فارغ از اعتبار ثبت سفارش و بدون اخذ مابه‌التفاوت نرخ ارز بابت ارزهای تأمین شده از محل منابع موصوف منوط به تمدید دوره اجرای طرح از سوی صندوق توسعه ملی امکان پذیر خواهد بود.

۷) ارائه گواهی بازرسی

درج شرط ارائه گواهی بازرسی در مورد کلیه کالاهای وارداتی طبق مقررات مربوطه در بخش دوم مجموعه مقررات ارزی (حمل و نقل، بیمه و بازرسی کالاهای وارداتی) در شرایط اعتبار اسنادی الزامی است.

۸) تأیید اسناد توسط اتاق بازرگانی

تأیید سیاهه تجاری و گواهی بازرسی صادره از سوی شرکت بازرسی مجاز خارجی و سیاهه کرایه حمل صادره از سوی شرکت حمل کننده خارجی، توسط اتاق بازرگانی کشور ذینفع، مبدأ حمل، محل صدور و یا محل ساخت الزامی می‌باشد.

۹) تسجیل اسناد

درج شرط تأیید اسناد تجاری توسط نمایندگی‌های سیاسی جمهوری اسلامی ایران در محل به لحاظ حفظ منافع خریدار تأکید می‌گردد. معهداً عدم درج و یا حذف شرط مزبور بنا به درخواست خریدار و قبول کلیه مسئولیت‌های مترتبه توسط وی و موافقت مؤسسه اعتباری بلامانع است.

تبصره: در مواردی که طبق نظر وزارتخانه ذی‌ربط، لزوم تسجیل برخی از اسناد تأکید و در ثبت سفارش لحاظ شده، درج شرط تسجیل اسناد مذکور الزامی است. ضمناً حذف شرط تسجیل اسناد در این موارد موکول به نظر وزارتخانه ذی‌ربط خواهد بود.

۱۰) اعتبار اسنادی مدت‌دار

گشایش اعتبار اسنادی مدت‌دار (Deferred Payment) با شرط پرداخت وجه اسناد حداکثر ۱۸۰ روز تقویمی پس از تاریخ پذیرش پرداخت وجه اسناد یا تاریخ بارنامه به شرط پذیرش پرداخت وجه اسناد با ارائه پیش‌فاکتور/قرارداد تجاری که در آن قیمت کالا بر اساس فروش مدت‌دار تنظیم شده باشد، با رعایت موارد ذیل بلامانع می‌باشد:

۱-۱) تأمین حداقل ۱۰٪ (ده درصد) وجه اعتبار اسنادی (ریالی یا ارزی) به هنگام گشایش اعتبار اسنادی.

۲-۱) تأمین حداقل ۱۰٪ (ده درصد) وجه اعتبار اسنادی (ریالی یا ارزی) به هنگام پذیرش پرداخت اسناد.

۳-۱) تأمین مابقی وجه در سررسید پرداخت وجه اسناد.

۴-۱) اعتبار اسنادی که حسب مدارک و ثبت سفارش به صورت دیداری گشایش گردیده و واردکننده خواهان تغییر شرایط پرداخت اعتبار اسنادی دیداری به مدت‌دار می‌باشد، منوط به اعلام قبولی فروشنده مبنی بر عدم دریافت هرگونه وجه اضافی ناشی از تغییر شرایط پرداخت و با اصلاح پیش‌فاکتور و یا ارائه الحاقیه قرارداد تجاری مبنی بر پرداخت وجه اسناد حداکثر تا ۱۸۰ روز تقویمی از تاریخ پذیرش پرداخت وجه اسناد یا تاریخ بارنامه (به شرط پذیرش پرداخت)، امکان‌پذیر خواهد بود.

۵-۱) تغییر شرایط آن دسته از اعتبارات اسنادی که به صورت مدت‌دار گشایش گردیده به اعتبارات اسنادی دیداری و یا کاهش سررسید پرداخت مربوطه، پس از کسر حداقل ۱۲ درصد مبلغ اعتبار مدت‌دار متناسب با مدت زمان کاهش یافته (به تناسب سالیانه) بلامانع است. ضمناً در صورت تأمین ارز، استرداد کسری ارز مذکور به حساب‌های عملیاتی بانک مرکزی (با هماهنگی اداره بین‌الملل این بانک) در چارچوب بند (۴-۱) قسمت "الف" این بخش و بندهای ذیل آن الزامی است.

۶-۱) تغییر شرایط پرداخت اعتبار اسنادی مدت‌دار گشایش یافته، به دفعات و حداکثر تا ۱۸۰ روز تقویمی از تاریخ پذیرش پرداخت اسناد یا تاریخ بارنامه (به شرط پذیرش پرداخت)، امکان‌پذیر خواهد بود.

۷-۱۰) گشایش اعتبار اسنادی به صورت تلفیقی از دیداری و مدت‌دار، به هر نسبت و حداکثر تا ۱۸۰ روز تقویمی از تاریخ پذیرش پرداخت اسناد یا تاریخ بارنامه (به شرط پذیرش پرداخت) در مورد بخش مدت‌دار، بلامانع است.

۸-۱۰) تنزیل اعتبارات مدت‌دار صرفاً توسط شعب و واحدهای خارج از کشور آن مؤسسه اعتباری با رعایت سایر ضوابط و مقررات امکان‌پذیر می‌باشد.

۱۱) پیش‌پرداخت ارزی

۱-۱۱) پرداخت بخشی از وجه اعتبار اسنادی به صورت پیش‌پرداخت به ذینفع در صورت تأمین وجه ریالی/ارزی توسط خریدار حداکثر تا ۲۵٪ مبلغ اعتبار اسنادی در مقابل اخذ ضمانت‌نامه بدون قید و شرط معتبر بانکی به همان میزان با درج در شرایط اعتبار اسنادی بلامانع است.

تبصره: در صورت تأمین ارز از منابع ارزی واردکننده، پیش‌پرداخت ارزی به ذینفع حداکثر تا سقف مبلغ اعتبار اسنادی با درخواست کتبی خریدار در مقابل ضمانت‌نامه معتبر بانکی به همان میزان بلامانع می‌باشد. در صورت عدم امکان ارائه ضمانت‌نامه بانکی، چنانچه ارز مربوط به مبلغ پیش‌پرداخت از محل منابع ارزی واردکننده تأمین شده باشد، حذف ضمانت‌نامه بانکی در قبال دریافت ضمانت‌نامه مستقیم شرکت‌های بیمه و یا فروشنده با قبول کلیه مسئولیت‌های مترتبه توسط واردکننده امکان‌پذیر خواهد بود.

۲-۱۱) درج شرط پرداخت سود با نرخ بین بانکی یا بالاتر از آن به تشخیص آن مؤسسه اعتباری در متن ضمانت‌نامه‌های پیش‌پرداخت صادره توسط بانک کارگزار الزامی است.

۱۲) پذیرش اسناد اعتبار اسنادی

مؤسسه اعتباری موظف است حداکثر ظرف ۵ روز بانکی بعد از روز ارائه اسناد، مدارک دریافتی را بررسی و در صورت عدم مغایرت با شرایط اعتبار اسنادی، ضمن پذیرش اسناد، حساب‌های مربوطه را به میزان وجه اسناد بستانکار نموده و در صورت مشاهده هرگونه مغایرت، ضمن اعلام مراتب به بانک کارگزار، اسناد ارائه شده را حسب مورد وصولی اعلام و یا مسترد نماید.

تبصره ۱: چنانچه بانک کارگزار به هر دلیل نسبت به پذیرش اسناد مغایر اقدام نموده و وجه آنها را پرداخت نماید، لیکن اسناد مزبور توسط بانک گشایش‌کننده مغایر تشخیص داده شود، در این صورت با توجه به تکلیف بانک کارگزار به استرداد وجه و سود متعلقه، مؤسسه اعتباری گشایش‌کننده اعتبار، موظف به پیگیری مطالبه آن می‌باشد.

تبصره ۲: در صورتی که اسناد واصله در چارچوب مقررات قابل‌ظهرنویسی نباشد، اسناد موصوف در صورت درخواست واردکننده و با هماهنگی بانک کارگزار بایستی با مسئولیت آن مؤسسه اعتباری حفظ و در صورت عدم پرداخت وجه مربوطه به کارگزار مسترد شود.

(۱۳) ظهرو نویسی اسناد وصولی (مغایر) اعتبار اسنادی گشایش یافته

مؤسسه اعتباری گشایش کننده اعتبار اسنادی طبق آخرین نسخه مقررات متحدالشکل اعتبارات اسنادی (UCP600) موظف به بررسی اسناد دریافتی ظرف مهلت ۵ روز بانکی بعد از روز ارائه اسناد و اعلام نظر مبنی بر قبول و یا عدم قبولی اسناد "پس از هماهنگی با خریدار" به کارگزار می باشند.

در مواردی که پذیرش اسناد با مغایرت های موجود در اسناد موجب تغییر در مفاد ثبت سفارش می گردد، مراتب بایستی به واردکننده اعلام شود تا جهت انجام اصلاحات لازم در ثبت سفارش اقدام نماید. لیکن چنانچه اسناد دریافتی مغایر با شرایط اعتبار اسنادی باشد، موارد مزبور طبق بندهای ذیل توسط آن مؤسسه اعتباری قابل رسیدگی خواهد بود. ضمناً در خصوص سایر مغایرت ها، پذیرش اسناد موکول به کسب نظر اداره سیاست ها و مقررات ارزی بانک مرکزی خواهد بود.

(۱۳-۱) مواردی که ظهرو نویسی و پرداخت وجه اسناد با قبول مغایرت و پذیرش کلیه مسئولیت های مترتبه توسط متقاضی امکان پذیر می باشد:

۱-۱-۱۳) تغییر بانک کارگزار و یا پذیرش اسنادی که توسط بانک کارگزار ثانویه ارسال شود، به شرط اخذ تأییدیه کارگزار تعیین شده در اعتبار اسنادی.

۲-۱-۱۳) اشتباه املائی و تایپی موجود در هر یک از اسناد به شرط آنکه مفهوم کلمه یا جمله را تغییر ندهد.

۳-۱-۱۳) مغایرت در آدرس خریدار و یا بانک در هر یک از اسناد.

۴-۱-۱۳) تغییر نوع حمل کالا (به عنوان مثال زمینی به دریایی و ...) به شرط اصلاح ثبت سفارش.

۵-۱-۱۳) تغییر شرکت حمل کننده کالا به حمل کننده مجاز دیگر.

۶-۱-۱۳) تغییر مقصد کالا در داخل کشور به شرط اصلاح ثبت سفارش.

تبصره: در صورتی که هزینه حمل کالا به موجب بندهای (۴، ۵، ۶-۱-۱۳) افزایش یابد، هزینه مزبور تا مبلغ کرایه حمل تعیین شده در شرایط اعتبار اسنادی پرداخت می شود و چنانچه هزینه مربوطه به هر دلیل کاهش داشته باشد مابه التفاوت مربوطه از مبلغ تعیین شده اولیه کسر می گردد.

۷-۱-۱۳) تأخیر در ارائه بارنامه حداکثر تا ۶۰ روز تقویمی (اسناد کهنه).

۸-۱-۱۳) تغییر در تعداد بسته ها، نوع بسته بندی، وزن ناخالص در بسته های کالا مشروط به عدم مغایرت کمی و کیفی کالا.

تبصره: در مورد بندهای (۷ و ۸-۱-۱۳) انجام بازرسی در مقصد به منظور مطابقت کالای وارده با سایر شرایط اعتبار اسنادی الزامی است.

۹-۱-۱۳) هرگونه افزایش/کاهش در تعداد و وزن، مشروط به اصلاح ثبت سفارش می باشد. در صورت کاهش بایستی از مبلغ اعتبار اسنادی به همان میزان کسر و در صورت افزایش (به لحاظ کاهش قیمت) پرداخت وجه حداکثر تا مبلغ اعتبار قابل قبول است.

۱۰-۱-۱۳) در صورت حمل به دفعات، پرداخت وجه به میزان اسناد رسیده منطبق با سایر شرایط اعتبار اسنادی بلامانع است.

۱۱-۱-۱۳) در صورت عدم تغییر قیمت واحد، چنانچه وجه اسناد به دلیل مغایرت در مبلغ اسناد دریافتی، کمتر از مبلغ تعیین شده در اعتبار باشد پرداخت وجه به میزان وجه اسناد دریافتی صورت خواهد پذیرفت و چنانچه وجه اسناد از آنچه که در اعتبار مربوطه لحاظ گردیده بیشتر اعلام شده باشد، پرداخت وجه در سقف بهای کالا طبق شرایط اعتبار اسنادی مجاز می‌باشد.

تبصره: پرداخت وجه اسناد رسیده اضافه بر مبلغ ثبت سفارش و همچنین افزایش مبلغ فوب کالا از محل کاهش هزینه حمل اعتبار اسنادی در صورت اصلاح ثبت سفارش مجاز می‌باشد.

۱۲-۱-۱۳) درج کالای نو به جای کالای مستعمل در اسناد مشروط به اصلاح ثبت سفارش و عدم تغییر مبلغ اعتبار اسنادی.

۱۳-۱-۱۳) درج نام کشورهای مجاز دیگر در گواهی مبدأ (علاوه بر کشورهای مندرج در شرایط اولیه) و یا هرگونه مغایرت نام کشور در گواهی مبدأ.

۱۴-۱-۱۳) عدم ارائه نسخ کافی هر یک از اسناد به استثنای بارنامه.

تبصره: در مورد کسری نسخ بارنامه، پرداخت وجه پس از ارائه پروانه ترخیص قطعی کالا (ورود به سرزمین اصلی)/گواهی ورود کالا به مناطق آزاد تجاری-صنعتی و ویژه اقتصادی و گواهی ورود موقت کالا مطابق با ثبت سفارش و شرایط اعتبار اسنادی، مقدور می‌باشد.

۱۵-۱-۱۳) عدم ارائه اسناد فرعی مورد درخواست خریدار یا مغایرت موجود در آنها.

۱۶-۱-۱۳) در صورتی که هزینه بازرسی کمتر از وجه مندرج در شرایط اعتبار اسنادی باشد، پرداخت وجه به میزان صورت حساب ارائه شده و چنانچه هزینه مذکور بیشتر از وجه تعیین شده در شرایط اعتبار اسنادی باشد، پرداخت مزبور در سقف هزینه بازرسی مقرر در شرایط اعتبار اسنادی مجاز می‌باشد.

۱۷-۱-۱۳) چنانچه اسناد حمل کالاهایی که مشمول مقررات استاندارد اجباری نمی‌باشند با مغایرت‌های عدم ارائه گواهی بازرسی، تاریخ صدور گواهی بازرسی مقدم بر تاریخ بارنامه و نیز مغایرت در متن گواهی بازرسی صادره با متن تعیین شده (پیوست شماره ۳) بخش دوم مجموعه مقررات ارزی) به صورت وصولی دریافت گردد، می‌بایست در صورت موافقت کارگزار با مشتری تسویه حساب و به طریق ذیل عمل شود:

الف) کپی اسناد (به منظور بازرسی کالا توسط شرکت بازرسی مجاز ایرانی در محوطه گمرک) به واردکننده تسلیم گردد.

ب) در صورتی که هزینه بازرسی به عهده فروشنده باشد، بابت مغایرت در متن گواهی بازرسی، عدم ارائه گواهی بازرسی و همچنین تاریخ صدور گواهی بازرسی مقدم بر تاریخ بارنامه، به میزان معادل ارزی صورت حساب ارائه شده توسط شرکت بازرسی مجاز ایرانی، به بالاترین نرخ فروش ارز حواله ارز مندرج در سامانه معاملات الکترونیکی ارز (ETS) در روز پرداخت به ذینفع از مبلغ اعتبار اسنادی کسر شود.

ج) پس از دریافت گواهی بازرسی شرکت بازرسی مجاز ایرانی (پیوست شماره ۵) بخش دوم مجموعه مقررات ارزی) مبنی بر مطابقت کمی، کیفی و بسته‌بندی کالا با شرایط نهایی مندرج در متن اعتبار اسنادی و ثبت سفارش مربوطه، اسناد ظهرنویسی شده و پرداخت وجه پس از کسر هزینه بازرسی با رعایت سایر مقررات صورت پذیرد.

۱۸-۱۳) چنانچه اسناد حمل کالاهای مشمول مقررات استاندارد اجباری به جهت تاریخ صدور گواهی بازرسی مقدم بر تاریخ بارنامه و یا مغایرت در متن گواهی بازرسی صادره با متن تعیین شده (پیوست شماره ۲) بخش دوم مجموعه مقررات ارزی) و یا عدم ارائه گواهی بازرسی به صورت وصولی دریافت شود، ظهرنویسی اسناد و پرداخت وجه منوط به ارائه تأییدیه سازمان ملی استاندارد ایران خواهد بود.

تبصره: رؤیت گواهی انطباق صادر شده توسط سازمان ملی استاندارد ایران در کامنت اظهارنامه مربوطه (با نگهداری نسخه‌ای از آن در سوابق)، به عنوان دریافت تأییدیه سازمان مذکور خواهد بود. ۱۹-۱۳) ارائه گواهی بازرسی توسط سایر شرکت‌های بازرسی مجاز (تعیین شده در لیست مندرج در بخش دوم مجموعه مقررات ارزی) به غیر از شرکت بازرسی تعیین شده در اعتبار اسنادی مشروط به تأیید و اعلام شرکت بازرسی اولیه مبنی بر عدم هرگونه ادعا. ۲۰-۱۳) ارائه اسناد شخص ثالث به جز بارنامه.

۲۱-۱۳) عدم درج مهر پرواز در راهنماهای هوایی.

۲۲-۱۳) اسناد صادره قبل از تاریخ گشایش اعتبار اسنادی مشروط بر آنکه تاریخ مزبور پس از تاریخ ثبت سفارش باشد.

۲۳-۱۳) ارائه اسناد به صورت ترانس شیپمنت به جز بنادر ترکیه.

۲۴-۱۳) مغایرت شرح کالا و یا تعرفه به شرط اصلاح ثبت سفارش.

۲۵-۱۳) تغییر مبدأ حمل مندرج در بارنامه به استثنای کشورهای غیرمجاز پس از اصلاح ثبت سفارش. تبصره: در صورت کاهش هزینه حمل در نتیجه تغییر مبدأ حمل، مبلغ هزینه اضافی بایستی از وجه اعتبار اسنادی کسر گردد. در هر حال حداکثر کرایه حمل پرداختی طبق صورت حساب مربوطه و وفق شرایط اعتبار اسنادی خواهد بود.

۲-۱۳) مواردی که ظهرنویسی اسناد منوط به درخواست متقاضی، قبول بانک کارگزار مبنی بر دریافت وجه اسناد پس از ارائه پروانه ترخیص قطعی کالا (ورود به سرزمین اصلی) / گواهی ورود کالا به مناطق آزاد تجاری-صنعتی و ویژه اقتصادی و گواهی ورود موقت کالا مطابق با شرایط اعتبار اسنادی به بانک و اخذ تعهدنامه از متقاضی طبق فرم پیوست شماره ۵) خواهد بود.

۱-۲-۱۳) مغایرت شماره و تاریخ پیش فاکتور در متن سیاهه تجاری یا لیست بسته‌بندی.

۲-۲-۱۳) ارائه اسناد به صورت ترانس شیپمنت از بنادر ترکیه.

۳-۲-۱۳) تغییر کشتی از طبقه‌بندی و لاینر به غیر طبقه‌بندی و غیر لاینر.

۴-۲-۱۳) صدور بارنامه به صورت (On Deck).

تبصره: در صورت کاهش هزینه حمل موضوع بندهای (۴ و ۳-۲-۱۳) مبلغ هزینه اضافی بایستی از وجه اعتبار اسنادی کسر گردد. در هر صورت حداکثر کرایه حمل پرداختی براساس صورت حساب مربوطه در سقف کرایه حمل مقرر در شرایط اعتبار اسنادی خواهد بود.

۵-۲-۱۳) ارائه بارنامه شخص ثالث.

۶-۲-۱۳) ارائه بارنامه چارتر پارتی (Charter Party).

۷-۲-۱۳) در صورتی که تاریخ یا مهر و امضای بارنامه مخدوش باشد و تاریخ حمل با استفاده از مانیفست و سایر مدارک قابل تشخیص نباشد.

۸-۲-۱۳) عدم تأیید اسناد توسط اتاق بازرگانی.

۹-۲-۱۳) عدم مطابقت شماره بیمه‌نامه مندرج در اسناد با شماره بیمه‌نامه مندرج در شرایط اعتبار اسنادی.

۱۰-۲-۱۳) تأخیر در ارائه بارنامه حداکثر تا ۹۰ روز تقویمی (اسناد کهنه).

۳-۱۳) مواردی که ظهورنویسی اسناد و پرداخت وجه مجاز نمی‌باشد.

۱-۳-۱۳) تغییر مقصد کالا از سرزمین اصلی به مناطق آزاد تجاری-صنعتی و ویژه اقتصادی و همچنین به مقاصد غیر از گمرکات جمهوری اسلامی ایران.

۲-۳-۱۳) درج کالای مستعمل به جای کالای نو در هر یک از اسناد.

۳-۳-۱۳) گواهی بازرسی کالا حاکی از عدم تطابق کیفی کالای بازرسی شده با کالای موضوع اعتبار اسنادی.

۴-۳-۱۳) عدم درج عبارت «خلیج فارس» بر روی بارنامه که کالای آن به مقصد یکی از بنادر جنوبی جمهوری اسلامی ایران حمل می‌گردد.

۵-۳-۱۳) پذیرش بارنامه‌های صادره قبل از تاریخ ثبت سفارش مربوطه مجاز نمی‌باشد.

۶-۳-۱۳) پذیرش اسناد حمل با مغایرت تغییر نوع ارز اسناد با نوع ارز مندرج در شرایط اعتبار اسنادی و ثبت سفارش امکان‌پذیر نمی‌باشد.

۴-۱۳) چنانچه امکان رفع برخی مغایرت‌های مندرج در بندهای (۱۳) فوق وجود داشته باشد، اصلاحیه صادره توسط مرجع صادرکننده اسناد و دریافت آن از طریق ذینفع یا بانک کارگزار به عنوان سند متمم قابل پذیرش بوده و در این صورت ظهورنویسی اسناد با قبول کلیه مسئولیت‌های مترتبه توسط خریدار بلامانع است.

۱۴) ظهورنویسی اسناد اعتبار اسنادی

ظهورنویسی اسناد در مقابل دریافت و بررسی نسخ اصل اسناد مطابق شرایط اعتبار اسنادی امکان‌پذیر است. نظر به اینکه با ظهورنویسی و تحویل اسناد به متقاضی، مالکیت کالا به وی منتقل می‌گردد، آن مؤسسه اعتباری موظف است طبق بند (۱۶) قسمت "کلیات" این بخش، جهت ایفای تعهدات متقاضی و وصول مطالبات، وثایق و تضامین لازم و کافی از وی اخذ نماید.

تبصره: نظر به اینکه بر اساس ماده (۴۲) قانون امور گمرکی (ابلاغی به موجب نامه شماره ۱۸۰۵۳۱ مورخ ۱۳۹۰/۹/۲۲ رئیس محترم جمهور وقت)، به گمرک ایران اجازه داده شده است در موارد استثناء و درخصوص کالای مورد نیاز فوری اعم از دولتی یا غیردولتی با اجازه رئیس کل گمرک ایران و تعهد بالاترین مقام وزارتخانه یا مؤسسه دولتی مرتبط و با محاسبه وجوه متعلقه و صدور حکم، مجوز خروج کالا را صادر نماید. لذا در تعهد

شماره: ۰۱/۱۱۷۱۳۲

تاریخ: ۱۴۰۱/۰۵/۱۰

مذکور می‌بایست قید شود که اسناد به هر طریقی که واصل گردد، مورد قبول متقاضی بوده و کلیه مسئولیت‌های مترتبه در رابطه با عدم تطابق اسناد با شرایط اعتبار اسنادی نیز بر عهده واردکننده خواهد بود. صاحبان کالا مکلفند اصل اسناد بانکی مطابق شرایط اعتبار اسنادی را حداکثر ظرف مدت ۷ روز تقویمی از تاریخ تعهد به گمرک، به بانک عامل تسلیم نمایند.

ب- واردات خدمت و کالا-خدمت (بخش خدماتی) از طریق گشایش اعتبار اسنادی، ثبت وصولی (برات) اسنادی و یا پرداخت وجه (حواله ارزی)

گشایش اعتبار اسنادی و یا ثبت وصولی (برات) اسنادی و همچنین پرداخت وجه (حواله ارزی) بابت خرید خدمات و یا بخش خدمات خریدهای کالا-خدماتی (شامل مشاوره کارشناسان خارجی، انجام آموزش اعم از داخل و یا خارج از کشور، خدمات کارشناسی اعم از نصب و راه اندازی دستگاهها و آموزش، نظارت بر نصب و راه اندازی، تست، تعمیر و آزمایش موتور و دستگاههایی که به خارج ارسال می شوند، خدمات ایزو و اجاره دستگاهها، اسناد طراحی و مهندسی، نرم افزار (فاقد محمل الکترونیکی)، حق لیسانس، دانش فنی و ...) با رعایت موارد ذیل بلامانع است:

۱) رعایت کلیه ضوابط مربوط به گشایش اعتبار/وصولی (برات) اسنادی وارداتی در مورد اعتبار/وصولی (برات) اسنادی کالایی-خدماتی و صرفاً خدماتی از جمله طی مراحل ثبت سفارش و یا ثبت خدمت و همچنین سایر ضوابط مربوطه حسب مورد ضروری است.

تبصره: در مواردی که درخواست صرفاً بابت خرید خدمات می باشد، ضرورتی به طی مراحل ثبت سفارش نبوده و آن مؤسسه اعتباری می بایست نسبت به انجام ثبت خدمت اقدام نماید.

۲) هرگونه پرداختهای بخش خدمات در قالب ابزار پرداختهای صدرالذکر در مقابل ارائه اصل صورت وضعیت/صورت حساب قطعی انجام کار که به تأیید کارفرما/خریدار رسیده باشد، بدون نیاز به تأیید اتاق بازرگانی و نمایندگی جمهوری اسلامی ایران در محل امکان پذیر خواهد بود.

۳) در صورت گشایش اعتبار اسنادی درخصوص خریدهای صرفاً خدماتی و یا بخش خدماتی خریدهای کالا-خدمت مربوط به بخش غیردولتی تا سقف ۹۰۰.۰۰۰ یورو یا معادل آن به سایر ارزها، ارائه تأییدیه وزارتخانه/دستگاه ذی ربط در ارتباط با خدمات مربوطه، به لحاظ شرح خدمت، ارزش آن و سایر مشخصات صورت حسابها و مرتبط بودن بخش خدمت با ثبت سفارش بخش کالایی مربوطه درخصوص واردات کالایی-خدماتی موضوع قرارداد، پیش فاکتور/فاکتور الزامی می باشد. برای مبلغ بیش از ۹۰۰.۰۰۰ یورو یا معادل آن به سایر ارزها، اخذ مجوز بانک مرکزی (اداره سیاستها و مقررات ارزی) الزامی می باشد.

۳-۱) درخصوص پرداخت وجه به صورت حواله ارزی یا ثبت وصولی (برات) اسنادی بابت خدمات، صرف نظر از مبلغ، کسب مجوز بانک مرکزی (اداره سیاستها و مقررات ارزی) علاوه بر وزارتخانه ذی ربط الزامی است.

۳-۲) در ارتباط با بخش دولتی در صورت درخواست وزیر ذی ربط در تمامی موارد و صرف نظر از مبلغ و با رعایت بند (۲) مزبور، مراتب باید به صورت موردی از بانک مرکزی (اداره سیاستها و مقررات ارزی) استعلام گردد.

تبصره: اعتبارات اسنادی که از محل تامین مالی خارجی (فاینانس) گشایش می گردند، نیازی به اخذ مجوز از این بانک بابت بند (۳) و (۳-۲) فوق نخواهند داشت. بدیهی است رعایت ترتیبات مندرج در قسمت "ج" از بخش چهارم مجموعه مقررات ارزی بابت اعتبارات اسنادی یادشده الزامی است.

۳-۳) در خصوص واردات نرم افزار (فاقد محمل الکترونیک) و حق لیسانس مربوط (به صورت توانمند و یا به تفکیک)، علاوه بر الزام به رعایت مفاد بندهای فوق و اخذ تأییدیه از وزارتخانه/دستگاه ذی ربط، وزارت ارتباطات و فناوری اطلاعات نیز باید شرح و ارزش خدمت مندرج در فرم ثبت خدمت مربوط را تأیید نماید.

۳-۳-۱) در صورت انجام ثبت سفارش جهت واردات نرم افزار، رفع تعهد ارزی مستلزم ارائه پروانه قطعی گمرکی مطابق به ویژه به لحاظ ارزش ارزی پروانه گمرکی است. همچنین رعایت مقررات قسمت "ب" بخش اول مجموعه مقررات ارزی الزامی نیست.

۴) در شرایط گشایش اعتبار/ثبت وصولی (برات) اسنادی و یا پرداخت وجه (حواله ارزی) جهت بخش کالا-خدمت، مبالغ بخش کالایی و خدمتی باید به تفکیک در پیش فاکتور/سیاهه تجاری و یا قرارداد تجاری درج شود و فروشنده در

پیش فاکتور/سیاهه تجاری و یا قرارداد تجاری اعلام نماید که با کسر مالیات متعلقه مطابق نظر وزارت امور اقتصادی و دارایی از بخش خدماتی موافقت دارد. بر این اساس لازم است در اعتبار اسنادی/ثبت وصولی (برات) اسنادی و یا پرداخت وجه (حواله ارزی) شرایط ذیل توسط آن مؤسسه اعتباری تصریح شود:

پرداخت بخش خدماتی اعتبار اسنادی/وصولی (برات) اسنادی و یا پرداخت وجه با کسر مالیات متعلقه به طور خالص به تشخیص وزارت امور اقتصادی و دارایی انجام خواهد پذیرفت.

تبصره ۱: در مواردی که وزارت مزبور عدم لزوم به کسر مالیات را تأیید نماید، عدم پیش بینی آن در شرایط اعتبار اسنادی/وصولی (برات) اسنادی مفتوحه/ثبت شده و یا حذف آن بلامانع است.

تبصره ۲: در مواردی که اعتبار اسنادی/وصولی (برات) اسنادی و یا پرداخت وجه مشمول سایر کسور قانونی (از قبیل سپرده بیمه تأمین اجتماعی، صندوق کارآموزی و ...) می باشد، لازم است متقاضی کسور قانونی را برای آن مؤسسه اعتباری دقیقاً مشخص و آن مؤسسه اعتباری نیز شرایط مربوطه را در اعتبار اسنادی/وصولی (برات) اسنادی لحاظ نماید.

در صورتی که متقاضی عدم لزوم به کسر کسور مورد بحث را به آن مؤسسه اعتباری اعلام نماید، همزمان می بایست تعهدنامه ای مبنی بر آنکه اعتبار اسنادی/وصولی (برات) اسنادی و یا پرداخت وجه فاقد هرگونه تعهدی از بابت موارد مزبور است، به آن مؤسسه اعتباری ارائه و مسئولیت های قانونی آن را بپذیرد.

تبصره ۳: کسر مالیات و سایر کسور قانونی از محل تسهیلات اعطایی از محل منابع داخلی مؤسسات اعتباری، حساب ذخیره ارزی، صندوق توسعه ملی، بانک توسعه اسلامی (IDB)، بانک تجارت و توسعه اکو (ECO)، بانک جهانی (W.B) و فاینانس مقدور نبوده و معادل ریالی کسور مورد بحث می بایست تماماً از سوی خریدار تأمین و به همان میزان، مبلغ پرداختی به ذینفع کاهش یابد.

۵) لازم است قبل از گشایش این گونه اعتبارات اسنادی، ثبت وصولی (برات) اسنادی و یا پرداخت وجه کنترل های ذیل به عمل آید:

۱-۵) در ارتباط با خدمات کارشناسی مربوط به نصب، راه اندازی، آموزش و یا نظارت بر نصب دستگاه ها، اقلام تشکیل دهنده آن به صورت نفر/روز و یا نفر/ماه همراه با نرخ دستمزد نفر/روز کارشناسان در پیش فاکتور/قرارداد تجاری تصریح گردد.

۲-۵) در صورتی که در پیش فاکتور/سیاهه تجاری و یا قرارداد تجاری به هزینه های داخل کشور اشاره شده باشد، این گونه هزینه ها به صورت ریالی پرداخت و با تأیید قبلی فروشنده/پیمانکار، از مبلغ ارزی پیش فاکتور/سیاهه تجاری و یا قرارداد تجاری کسر گردد.

۶) در صورت گشایش اعتبار اسنادی برای پرداخت هزینه تعمیر، تست و آزمایش کالاها اعم از دستگاه و موتور و ... که در خارج کشور صورت می‌گیرد، لازم است مدارک مربوط به خروج موقت کالاهای مزبور قبل از گشایش اعتبار اسنادی مربوطه، از متقاضی دریافت و تصویر آن در سوابق نگهداری گردد. در صورت ارسال کالاهای فوق پس از گشایش اعتبار اسنادی، فعال شدن اعتبار مذکور، منوط به ارائه مدارک خروج موقت به آن مؤسسه اعتباری می‌باشد. پرداخت در این موارد با رعایت بندهای (۱-۵) و (۲-۵) فوق‌الذکر و در مقابل ارائه پروانه گمرکی حاکی از برگشت کالای تعمیر شده و یا بارنامه حمل کالا به یکی از مقاصد گمرکی کشور خواهد بود. در صورت انجام پرداخت در مقابل ارائه بارنامه، دریافت پروانه گمرکی حاکی از برگشت کالای تعمیر شده در موعد مقرر به منظور رفع تعهد ارزی الزامی می‌باشد.

۷) در صورت گشایش اعتبار اسنادی، ثبت وصولی (برات) اسنادی و یا پرداخت وجه برای پرداخت هزینه اجاره ماشین‌آلات و تجهیزات و یا وسایل نقلیه (هوایی، زمینی، دریایی)، پرداخت صورت حساب‌های انجام خدمات با ذکر مبالغ هزینه اجاره به صورت ساعتی، روزانه و یا ماهانه با رعایت تبصره (۱) بند (۲-۳) فوق خواهد بود. ضمناً لازم است قبل از گشایش اعتبار اسنادی، ثبت وصولی (برات) اسنادی و یا پرداخت وجه مدارک ورود موقت ماشین‌آلات و تجهیزات و در مورد اجاره وسایل نقلیه، تأییدیه بالاترین مقام سازمان/دستگاه ذی‌ربط دریافت گردد. در خصوص اعتبارات اسنادی غیرفعال، فعال شدن اعتبار اسنادی منوط به دریافت مدارک مذکور می‌باشد.

۸) به منظور اطمینان از انجام تعهدات فروشنده در بخش خدمات، لازم است در شرایط اعتبار اسنادی/وصولی (برات) اسنادی و یا پرداخت وجه، ده درصد ضمانت‌نامه حسن انجام کار بانکی نسبت به بخش خدماتی پیش‌بینی شود. آزادسازی ضمانت‌نامه منوط به تأیید کتبی خریدار/کارفرما مبنی بر انجام خدمات می‌باشد.

تبصره ۱: در صورت تقاضای مشتری، تبدیل ضمانت‌نامه حسن انجام کار به کسر از هر پرداخت بخش خدماتی به عنوان سپرده حسن انجام کار (Retention) بلامانع است. تبصره ۲: در مواردی که متقاضی درخواست آزادسازی کسور وجه‌الضمان (اعم از سپرده حسن انجام کار، سپرده تأمین اجتماعی و ...) و پرداخت وجه آن به ذینفع را در مقابل اخذ ضمانت‌نامه معتبر بانکی دارد، انجام درخواست به تشخیص و صلاحدید آن مؤسسه اعتباری و حسب اعتبارسنجی صورت گرفته بلامانع می‌باشد.

ج- واردات کالا و کالا-خدمت (بخش کالایی) از طریق ثبت وصولی اسنادی (برای اسنادی دیداری/مدت دار)

۱) واردات کالا و کالا-خدمت (بخش کالایی) از طریق ثبت وصولی اسنادی با رعایت مجموعه مقررات ارزی و ضوابط ذیل امکان پذیر می باشد:

۱-۱) کنترل مفاد تقاضای واردکننده با مقررات ارزی، کنترل مفاد ثبت سفارش/ثبت آماری با مندرجات قرارداد تجاری و یا پیش فاکتور، کنترل مهلت اعتبار ثبت سفارش/ثبت آماری و اعلام شماره ثبت وصولی اسنادی به واردکننده.

۱-۲) رعایت مقررات متحدالشکل اتاق بازرگانی بین المللی در زمینه وصولی ها (نشریه URC522).

۱-۳) مهلت ارائه اسناد حمل به همراه برات و یا دستور وصولی، ۱۸۰ روز تقویمی از تاریخ ثبت وصولی (برات) اسنادی نزد مؤسسه اعتباری می باشد.

۱-۳-۱) مهلت ارائه اسناد حمل از تاریخ ثبت وصولی (برات) اسنادی برای واردات مواد اولیه تحت رویه ورود موقت برای پردازش توسط شرکت های تولیدی به همراه برات و یا دستور وصولی ۱۸۰ روز تقویمی از تاریخ ثبت وصولی (برات) اسنادی می باشد.

۱-۳-۲) تمدید مهلت ارائه اسناد حمل وصولی (برات) اسنادی امکان پذیر نمی باشد.

۱-۴) پرداخت وجه به ذینفع صرفاً متعاقب پذیرش اسناد حمل ارائه شده (مطابق با ثبت سفارش) به آن مؤسسه اعتباری و به میزان وجه اسناد ارائه شده امکان پذیر می باشد.

۱-۴-۱) در صورت تأمین ارز قبل از پذیرش اسناد حمل و یا سررسید پرداخت، ارز تأمین شده تا زمان پرداخت وجه به ذینفع، باید نزد مؤسسه اعتباری تودیع شود.

۱-۵) در صورت انقضای سررسید وصولی (برات) ثبت شده از محل منابع بانک مرکزی، نیما، ارز حاصل از صادرات و تهاجر و عدم ارائه اسناد حمل مربوطه، مؤسسه اعتباری و متقاضی مکلفند بلافاصله با انجام پیگیری های لازم، حداکثر ظرف ۷ روز بانکی بعد از انقضای سررسید وصولی (برات) اسنادی، نسبت به برگشت ارزهای انتقال نیافته به حساب های عملیاتی بانک مرکزی (با هماهنگی اداره بین الملل این بانک) اقدام نمایند.

تبصره: در صورت عدم انتقال ارز به ذینفع، برگشت ارزهای تأمین بابت بروات اسنادی وفق ترتیبات مقرر در بند (۱-۴) و بندهای ذیل آن از قسمت "الف" بخش اول مجموعه مقررات ارزی الزامی می باشد.

۱-۶) آن دسته از وصولی های اسنادی (بروات اسنادی) قابل پذیره نویسی و پرداخت وجه می باشد که به ضمیمه اسناد تجاری (مطابق با ثبت سفارش) واصل شده باشد.

۱-۷) ابطال حق تمبر مالیاتی طبق مقررات.

۱-۸) محاسبه معادل ریالی بروات اسنادی به منظور اخذ مالیات (حق تمبر بروات اسنادی) بابت واردات کالاهای تأمین ارز شده به نرخ ترجیحی به نرخ فروش حواله مترتب بر نوع نرخ ارز تأمین شده مندرج در سامانه معاملات الکترونیکی ارز (ETS) در روز اخذ مالیات امکان پذیر می باشد.

محاسبه معادل ریالی بروات اسنادی به منظور اخذ مالیات (حق تمبر بروات اسنادی) بابت سایر موارد به بالاترین نرخ فروش حواله ارز مندرج در سامانه معاملات الکترونیکی ارز (ETS) در روز اخذ مالیات امکان پذیر خواهد بود.

تبصره: مالیات بروات اسنادی دیداری، مدت دار با تعهد/بدون تعهد مؤسسه اعتباری، می بایست به ترتیب قبل از پرداخت وجه وصولی اسنادی (برات) به ذینفع، قبل از ارائه

تعهد آن مؤسسه اعتباری به ذینفع و قبل از تحویل اسناد توسط آن مؤسسه اعتباری به متقاضی طبق مقررات از واردکننده اخذ و به سازمان امور مالیاتی کشور پرداخت گردد. ۹-۱) مؤسسه اعتباری می‌بایست پس از دریافت دستور وصولی و یا برات مربوطه از کارگزار/ذینفع، نسبت به ابلاغ آن به متقاضی به منظور کسب قبولی یا عدم قبولی (نکول) اقدام و مراتب را به کارگزار/ذینفع اعلام نماید.

۱۰-۱) حداقل اسناد قابل پذیرش در صورت مطابقت با مندرجات ثبت سفارش و پیش‌فاکتور مربوطه در مورد واردات کالا، کالا-خدمت (بخش کالایی) شامل بارنامه، سیاهه تجاری، گواهی مبدأ و گواهی بازرسی (طبق بخش دوم مجموعه مقررات ارزی) می‌باشد.

۱-۱۰-۱) پذیرش بارنامه‌های صادره قبل از تاریخ ثبت سفارش مربوطه مجاز نمی‌باشد. ۲-۱۰-۱) پذیرش گواهی الکترونیکی مبدأ ساخت کالا در صورت احراز صحت گواهی مزبور با مراجعه به پایگاه الکترونیکی اتاق بازرگانی مربوطه بلامانع است. در صورت اعلام واردکننده مبنی بر عدم امکان ارائه گواهی مبدأ پذیرش سایر اسناد حمل منوط به قبول کلیه مسئولیت‌های مترتبه توسط متقاضی ضمن اخذ تأییدیه کتبی از ذینفع مبنی بر عدم امکان صدور گواهی مبدأ، امکان‌پذیر می‌باشد.

۳-۱۰-۱) تأیید سیاهه تجاری، گواهی بازرسی صادره از سوی شرکت بازرسی مجاز خارجی و سیاهه کرایه حمل صادره از سوی شرکت حمل‌کننده خارجی توسط اتاق بازرگانی کشور ذینفع/مبدأ حمل/محل صدور و یا محل ساخت الزامی می‌باشد. در صورت ارائه اسناد مثبته از جمله ترخیصیه و قبض انبار معتبر مرتبط با اسناد ارائه شده به آن مؤسسه اعتباری، پذیرش اسناد مورد اشاره بدون تأیید اتاق بازرگانی منوط به پذیرش آن مؤسسه اعتباری و قبول کلیه مسئولیت‌های مترتبه توسط واردکننده امکان‌پذیر می‌باشد.

۴-۱۰-۱) چنانچه اسناد حمل کالاهایی که مشمول مقررات استاندارد اجباری نمی‌باشند با مغایرت‌های عدم ارائه گواهی بازرسی، تاریخ صدور گواهی بازرسی مقدم بر تاریخ بارنامه و نیز مغایرت در متن گواهی بازرسی صادره با متن تعیین شده (پیوست شماره ۳) بخش دوم مجموعه مقررات ارزی) ارائه گردد، با قبول کلیه مسئولیت‌های مترتبه توسط متقاضی می‌بایست به طریق ذیل عمل شود:

الف) کپی اسناد (به منظور بازرسی کالا توسط شرکت بازرسی مجاز ایرانی در محوطه گمرک) به واردکننده تسلیم گردد.

ب) در صورتی که هزینه بازرسی به عهده فروشنده باشد، بابت مغایرت در متن گواهی بازرسی، عدم ارائه گواهی بازرسی و همچنین تاریخ صدور گواهی بازرسی مقدم بر تاریخ بارنامه به میزان معادل ارزی صورت حساب ارائه شده توسط شرکت بازرسی مجاز ایرانی به بالاترین نرخ فروش حواله ارز مندرج در سامانه معاملات الکترونیکی ارز (ETS) در روز پرداخت به ذینفع از مبلغ وصولی (برات) اسنادی کسر شود.

ج) پس از دریافت گواهی بازرسی شرکت بازرسی مجاز ایرانی (پیوست شماره ۵) بخش دوم مجموعه مقررات ارزی) مبنی بر مطابقت کمی، کیفی و بسته‌بندی کالا با شرایط ثبت سفارش، اسناد ظهرنویسی شده و پرداخت وجه پس از کسر هزینه بازرسی با رعایت سایر مقررات صورت پذیرد.

۵-۱۰-۱) چنانچه اسناد حمل کالاهای مشمول مقررات استاندارد اجباری به جهت تاریخ صدور گواهی بازرسی مقدم بر تاریخ بارنامه و یا مغایرت در متن گواهی بازرسی صادره با متن تعیین شده (پیوست شماره ۲) بخش دوم مجموعه مقررات ارزی) و یا عدم ارائه گواهی بازرسی ارائه شود، ظهرنویسی اسناد و پرداخت وجه منوط به ارائه تأییدیه سازمان ملی استاندارد ایران خواهد بود.

تبصره: رؤیت گواهی انطباق صادر شده توسط سازمان ملی استاندارد ایران در کامنت اظهارنامه مربوطه (با نگهداری نسخه‌ای از آن در سوابق)، به عنوان دریافت تأییدیه سازمان مذکور خواهد بود. ۶-۱۰-۱) در صورت ارائه اسناد حمل شخص ثالث، پذیرش اسناد منوط به درخواست متقاضی و پرداخت وجه اسناد پس از ارائه پروانه ترخیص قطعی کالا (ورود به سرزمین اصلی)/گواهی ورود کالا به مناطق آزاد تجاری-صنعتی و ویژه اقتصادی و گواهی ورود موقت کالا مطابق با شرایط ثبت سفارش و سایر اسناد حمل مربوطه خواهد بود.

۷-۱۰-۱) پذیرش اسناد مغایر با ثبت سفارش با مغایرت‌های "شرح/تعرفه کالا، افزایش تعداد/وزن و یا مبلغ کالا، افزایش مبلغ فوب کالا از محل کاهش هزینه حمل، تغییر مبدأ/مقصد حمل، تغییر روش حمل کالا و درج کالای نو به جای مستعمل" منوط به اصلاح ثبت سفارش مربوطه و قبول کلیه مسئولیت‌های مترتبه توسط متقاضی امکان‌پذیر خواهد بود.

۸-۱۰-۱) پذیرش اسناد در صورت ارائه گواهی بازرسی کالا حاکی از عدم تطابق کیفی کالای بازرسی شده با کالای موضوع ثبت سفارش امکان‌پذیر نمی‌باشد.

۹-۱۰-۱) پذیرش هر یک از اسناد با مغایرت درج کالای مستعمل به جای کالای نو امکان‌پذیر نمی‌باشد.

۱۰-۱۰-۱) پذیرش اسناد حمل با مغایرت تغییر نوع ارز اسناد وصولی (برات) اسنادی با نوع ارز مندرج در ثبت سفارش امکان‌پذیر نمی‌باشد.

۱۱-۱۰-۱) پذیرش اسناد با مغایرت تغییر مقصد کالا از سرزمین اصلی به مناطق آزاد تجاری-صنعتی و ویژه اقتصادی و همچنین به مقاصد غیر از گمرکات جمهوری اسلامی ایران امکان‌پذیر نمی‌باشد.

۱۲-۱۰-۱) پذیرش اسناد با مغایرت عدم درج عبارت «خلیج فارس» بر روی بارنامه که کالای آن به مقصد یکی از بنادر جنوبی جمهوری اسلامی ایران حمل می‌گردد؛ امکان‌پذیر نمی‌باشد.

۲) وصولی (برات) اسنادی دیداری

در صورتی که دستور وصولی (از بانک کارگزار و یا فروشنده) مبین تحویل اسناد و انتقال وجه باشد، دریافت ارز/ریال معادل وجه برات قبل از تحویل اسناد به منظور تأمین و انتقال وجه الزامی می‌باشد.

۳) وصولی (برات) اسنادی مدت‌دار

۳-۱) ثبت وصولی (برات) اسنادی مدت‌دار با سررسید پرداخت حداکثر ۱۸۰ روز تقویمی از تاریخ پذیرش پرداخت (قبولی) با تأمین ارز از طریق مرکز مبادله ارز و طلای ایران و با ارز حاصل از صادرات خود به منظور واردات به سرزمین اصلی و مناطق آزاد تجاری-صنعتی و ویژه اقتصادی با رعایت سایر ضوابط و مقررات ارزی و موارد ذیل امکان‌پذیر می‌باشد:

۳-۱-۱) تأمین ارز به منظور واردات کالا و کالا-خدمت از خارج از کشور به مناطق آزاد تجاری-صنعتی و ویژه اقتصادی با رعایت سایر ترتیبات مندرج در قسمت «ه» این بخش امکان‌پذیر می‌باشد.

۳-۱-۲) مؤسسه اعتباری موظف به اخذ گواهی ثبت آماری اعتباری مربوط با مدت به ماه حداقل ۹۰ روز تقویمی و حداکثر ۱۸۰ روز تقویمی و مهلت انقضا ۳۰ روز از طریق سامانه جامع ارزی ضمن درج شماره ۶۳۰۷۴۸۵ در فیلد "کد بخشنامه" می‌باشد.

۳-۱-۳) صدور مجوز انجام فرآیند ترخیص کالای مربوط، منوط به ارائه اسناد حمل صادره مؤخر بر تاریخ ثبت سفارش/ثبت آماری و مطابقت آن با مندرجات ثبت سفارش/ثبت آماری مربوط خواهد بود.

۳-۱-۴) ثبت مبلغ وصولی اسنادی حداکثر تا سقف ثبت سفارش/ثبت آماری و صرفاً به میزان مجموع گواهی‌های ثبت آماری تأیید شده امکان‌پذیر می‌باشد.

۳-۱-۵) مهلت ثبت وصولی اسنادی (با وجود برات یا بدون برات) و به تبع آن ارائه اسناد به همراه دستور وصولی حداکثر ۴۵ روز تقویمی از تاریخ صدور اولین گواهی ثبت آماری در سامانه سمتاک تعیین می‌شود.

تبصره ۱: در صورت معامله اسناد حمل طی مهلت مزبور، مهلت رایبه تتمه اسناد وصولی (برات) اسنادی، به مدت ۴۵ روز تقویمی، قابل افزایش خواهد بود.

تبصره ۲: در صورت ارائه اسناد حمل پس از مهلت‌های مذکور، پذیرش اسناد حمل ارائه شده، منوط به ابطال گواهی ثبت آماری مأخوذه به میزان مانده وصولی (برات) اسنادی و اخذ گواهی ثبت آماری جدید به میزان اسناد حمل ارائه شده پس از مهلت مقرر امکان‌پذیر است.

تبصره ۳: در صورت معامله اسناد حمل، مؤسسه اعتباری مکلف است ظرف مهلت ۷ روز تقویمی از تاریخ معامله اسناد، نسبت به ثبت اسناد حمل مذکور در سامانه سمتاک اقدام نماید.

۳-۱-۶) با توجه به اعتباری بودن واردات، در این موارد ثبت درخواست تأمین ارز در سامانه مربوط، منوط به ارائه سند ترخیص مطابق (پروانه گمرکی ترخیص قطعی بابت ورود به سرزمین اصلی و گواهی ورود کالا به مناطق آزاد تجاری-صنعتی و ویژه اقتصادی) و به میزان کالای ترخیص شده یا صدور مجوز جهت انجام فرآیند ترخیص کالا (کد رهگیری) هر کدام کمتر باشد، امکان‌پذیر می‌باشد.

تبصره: در صورت مشاهده اعلام نظر گمرک ذی‌ربط در سامانه رفع تعهد ارزی مبنی بر وجود ظن بیش بود، تأمین ارز بابت کالای ترخیص شده متعاقب تعیین تکلیف کامل موضوع و به میزان ارزش استنباطی، اعلامی توسط دفتر تعیین ارزش گمرک جمهوری اسلامی ایران امکان‌پذیر است.

۳-۱-۷) ثبت درخواست تأمین ارز از طریق سامانه مربوط، ۴۵ روز تقویمی قبل از بزرگترین تاریخ سررسید پرداخت اسناد حمل و تا روز سررسید پرداخت اسناد حمل در سامانه سمتاک امکان‌پذیر می‌باشد.

۳-۱-۸) **اصلاحی وفق بخشنامه شماره ۰۵/۸۷۰۳۱ مورخ ۱۴۰۵/۰۴/۲۱**: علاوه بر لزوم ارائه سند ترخیص مطابق (پروانه گمرکی ترخیص قطعی به لحاظ کمی و کیفی) با مندرجات ثبت سفارش و اسناد حمل مربوط، رفع تعهد ارزی و آزاد سازی وثایق مأخوذه منوط به ثبت اطلاعات ارز تأمین شده در سامانه مربوطه خواهد بود.

تبصره ۱: درخصوص وصولی (برات) اسنادی مدت دار ثبت شده تا تاریخ ابلاغ این بخشنامه چنانچه واردکننده بدون ثبت اطلاعات تأمین ارز، درخواست رفع تعهد ارزی و آزادسازی وثایق مأخوذه را به موسسه اعتباری ارائه نماید، رفع تعهد ارزی و آزادسازی وثایق مأخوذه منوط به اعلام مراتب به ستاد مبارزه با قاچاق کالا و ارز و مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصاد و دارایی امکان‌پذیر است. همچنین لازم است موضوع را به مدیریت مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم و حوزه حقوقی موسسه اعتباری متبوع گزارش و پس از اخذ نظر آن واحد اقدامات لازم را به عمل آورد.

تبصره ۲: درخصوص وصولی (برات) اسنادی مدت دار ثبت شده پس از ابلاغ این بخشنامه، چنانچه واردکننده بدون ثبت اطلاعات تأمین ارز، درخواست رفع تعهد ارزی و آزادسازی وثایق مأخوذه را به موسسه اعتباری ارائه نماید، رفع تعهد ارزی و آزادسازی وثایق مأخوذه منوط به اخذ تعهدنامه از واردکننده مبنی بر عدم درخواست تأمین ارز، سپس ابطال گواهی ثبت آماری مربوط به میزان مانده وصولی (برات) اسنادی امکان‌پذیر است. در این موارد نیز اعلام مراتب به ستاد مبارزه با قاچاق کالا و ارز و مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصاد و دارایی الزامی است. همچنین لازم است موضوع را به مدیریت مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم و حوزه حقوقی موسسه اعتباری متبوع گزارش و پس از اخذ نظر آن واحد اقدامات لازم را به عمل آورد.

۹-۱-۳) در صورتی که اداره کل ذی ربط در مؤسسه اعتباری (شامل یکی از ادارات کل ارز، خارجه، عملیات ارزی، بین الملل) تأیید نماید که امکان تأمین ارز برای متقاضی طی مهلت تعیین شده فراهم نبوده است؛ تمدید سررسید پرداخت به مدت ۳۰ روز تقویمی از تاریخ بزرگترین سررسید پرداخت به منظور تأمین ارز امکان پذیر می باشد.

۱۰-۱-۳) **اصلاحی وفق بخشنامه شماره ۰۵/۸۷۰۳۱ مورخ ۱۴۰۵/۰۴/۲۱**: با عنایت به مفاد تبصره (۳) ذیل ماده (۱۳) قانون اصلاح قانون مبارزه با قاچاق کالا و ارز و با توجه به الزام به اخذ تعهدنامه فرم پیوست شماره (۲)، چنانچه مؤسسه اعتباری حسب مستندات یا مدارکی اطمینان حاصل کند که پیش تر از محل دیگری ارز برای کالای مربوط تهیه و به هر نحو به ذی نفع پرداخت شده است؛ لازم است ضمن اجتناب از ۱- درخواست اخذ مجوز انجام فرآیند تأمین ارز (تخصیص ارز)، ۲- درخواست تأمین ارز ۳- انتقال ارز تأمین شده ۴- و ارائه سایر خدمات مربوط، موضوع را برای پیگیری مراتب قانونی به دبیرخانه شورای عالی مبارزه با پولشویی و همچنین ستاد مرکزی مبارزه با قاچاق کالا و ارز منعکس و همچنین به مدیریت مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم و همچنین حوزه حقوقی مؤسسه اعتباری متبوع گزارش و پس از اخذ نظر آن واحدها اقدامات لازم را به عمل آورد.

۱۱-۱-۳) کلیه مسئولیت های مربوط به تغییرات نوع نرخ ارز و نوسانات نرخ ارز و تأمین ارز مربوط بر عهده واردکننده خواهد بود.

۱۲-۱-۳) در زمان ثبت اسناد حمل، اخذ پیش دریافت معادل ۵ درصد وجه ریالی اسناد حمل به بالاترین نرخ فروش حواله ارز مندرج در سامانه معاملات الکترونیکی ارز (ETS) به صورت علی الحساب ضمن پذیرش مسئولیت تغییرات نوع نرخ ارز و نوسانات نرخ ارز توسط واردکننده بابت آن الزامی می باشد.

۱۳-۱-۳) اخذ وثایق و تضامین کافی بابت تضمین ارائه سند ترخیص مطابق (پروانه گمرکی ترخیص قطعی بابت ورود به سرزمین اصلی و گواهی ورود کالا به مناطق آزاد تجاری-صنعتی و ویژه اقتصادی) از محل وصولی (برات) اسنادی مدت دار به میزان مقرر در بند (۱۴) قسمت "کلیات" این بخش الزامی نیست.

۲-۳) ثبت وصولی (برات) اسنادی مدت دار صرفاً از محل های تأمین ارز اعلامی از سوی این بانک امکان پذیر می باشد.

۳-۳) در صورتی که دستور وصولی مبین تحویل اسناد به خریدار در قبال پذیره نویسی و یا تعهد پرداخت وجه وصولی (برات) در سررسید توسط آن مؤسسه اعتباری باشد، طبق بند (۱۶) قسمت "کلیات" این بخش، اخذ وثایق لازم و کافی جهت تضمین ایفای تعهدات متقاضی و وصول مطالبات، قبل از تحویل اسناد و پذیره نویسی الزامی است.

۴-۳) در صورتی که دستور وصولی مبین تحویل اسناد در قبال اخذ قبولی برات گیر بدون تعهد پرداخت آن مؤسسه اعتباری باشد، تحویل اسناد با این شرط بلامانع می باشد. ضمناً در این گونه موارد آن مؤسسه اعتباری تعهدی نسبت به پرداخت وجه وصولی (برات) اسنادی ندارد؛ لیکن پرداخت وجه وصولی (برات اسنادی) صرفاً باید از محل ارز تأمین شده و از طریق مؤسسه اعتباری مربوط صورت پذیرد.

۵-۳) تغییر شرایط پرداخت وجه وصولی (برات) اسنادی مدت دار به دیداری و کاهش سررسید پرداخت مربوط امکان پذیر نیست.

۶-۳) تنزیل بروات اسنادی مدت دار امکان پذیر نیست.

۴) واخواست برات

در نحوه واخواست برات توسط بانک فرستنده اسناد، رعایت قانون تجارت ایران و دریافت کلیه هزینه های واخواست از حساب برات کش (Principal) الزامی است.

د- واردات کالا و کالا-خدمت (بخش کالایی) از طریق حواله ارزی

واردات کالا و کالا-خدمت (بخش کالایی) از طریق انجام حواله ارزی با رعایت ضوابط ذیل بلامانع است:

۱) کنترل مفاد تقاضای واردکننده با مقررات ارزی، کنترل مفاد ثبت سفارش/ثبت آماری با مندرجات قرارداد تجاری/پیش فاکتور و کنترل مهلت اعتبار ثبت سفارش/ثبت آماری.

۲) در صورت عدم امکان بهره‌مندی از روش‌های پرداخت اعتبار اسنادی/وصولی (برات) اسنادی به منظور واردات کالا بابت هر ثبت سفارش، برای واحدها/شرکت‌های تولیدی با مبلغ حداکثر ۱۰ میلیون یورو و برای واحدها/شرکت‌های غیرتولیدی حداکثر ۵ میلیون یورو و یا معادل هر یک از مبالغ فوق به سایر ارزها، با نرخ تبدیل روز تخصیص ارز اعلامی از سوی بانک مرکزی (مندرج در پایگاه اطلاع رسانی)، حسب وضعیت اعتباری واردکننده و به تشخیص آن مؤسسه اعتباری و نیز به شرط آنکه درصد تعهدات ایفاء نشده واردکننده کمتر از ۱۰ درصد باشد (وفق ماده (۴) دستورالعمل اجرایی مصوبه یک‌هزار و دویست و شصت و هفتمین جلسه شورای پول و اعتبار و سایر ضوابط مربوطه)، انجام حواله ارزی تا سقف مبالغ مذکور امکان‌پذیر می‌باشد. در این ارتباط لازم است هیأت مدیره آن مؤسسه اعتباری نسبت به تدوین ساز و کار عملیاتی کنترل ریسک مربوطه با در نظر گرفتن سرعت عمل مناسب در ارائه خدمات فوق به متقاضیان اقدام نماید. انجام حواله ارزی تا سقف مبلغ ۵۰ میلیون یورو یا معادل آن به سایر ارزها برای هر ثبت سفارش بابت شرکت‌های بازرگانی دولتی ایران، پشتیبانی امور دام کشور، خدمات حمایتی کشاورزی و مؤسسه جهاد استقلال و شرکت‌های زیرمجموعه آن شامل «نهاده‌های دامی جاهد»، «جهاد سبز»، «جهان صادرات سینا»، «سرمایه‌گذاری و خدمات صنایع روستایی، عشایری جاهد» و با ملحوظ داشتن درصد تعهدات ارزی ایفاء نشده شرکت‌های یاد شده به شرح فوق، امکان‌پذیر می‌باشد.

تبصره ۱: انجام حواله ارزی حداکثر تا سقف مبلغ ۵۰ میلیون یورو (معادل آن به سایر ارزها) به مقاصد بنادر جنوبی و انجام حواله ارزی به مبلغ ۳۰ میلیون یورو (معادل آن به سایر ارزها) به سایر مقاصد بابت هر فقره ثبت سفارش (صرف نظر از شرکتها و موسسات یادشده فوق) جهت واردات کالاهای اساسی موضوع پیوست تصویب‌نامه شماره ۲۳۱۰۷/ت/۵۶۲۵۰۴ مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۲ هیئت محترم وزیران مشروط به آنکه درصد تعهدات ارزی ایفاء نشده واردکننده کمتر از ۵ درصد بوده و نیز نسبت مانده تعهد (مجموع تعهدات ارزی ایجاد می‌نشده و تعهدات ارزی ایجاد می‌نشده) به کل تعهدات ارزی اولیه (استخراج و محاسبه شده از سامانه رفع تعهدات ارزی)، کمتر از ۱۰ درصد باشد، امکان‌پذیر می‌باشد.

تبصره ۲: قبل از انجام حواله ارزی (در رابطه با کلیه حواله‌های ارزی)، می‌بایست تصویری خوانا از مستندات و محاسبات استخراج شده از طریق سامانه مذکور ممه‌ور به مهر و امضای رئیس شعبه گردیده و در پرونده واردکننده نزد آن بانک نگهداری گردد.

تبصره ۳: در صورت تغییر درصد تعهدات ایفاء نشده (موضوع ماده (۴) دستورالعمل اجرایی مصوبه یک‌هزار و دویست و شصت و هفتمین جلسه شورای پول و اعتبار و سایر ضوابط مربوطه)، آخرین درصد ابلاغی در زمان انجام حواله ارزی ملاک عمل آن مؤسسه اعتباری می‌باشد.

تبصره ۴: ملاک تشخیص نوع فعالیت واردکننده (تولیدی/غیرتولیدی)، مندرجات فیلد "نوع فعالیت" در ثبت سفارش مربوطه و در زمان صدور حواله ارزی می‌باشد. بدین لحاظ نیازی به استعلام موردی از وزارت صنعت، معدن و تجارت بابت نوع فعالیت واردکننده نمی‌باشد.

تبصره ۵: {الحاقی وفق بخشنامه شماره ۵/۶۳۱۶۲ مورخ ۱۴۰۵/۰۳/۲۴}: انجام حواله ارزی مرتبط با تسهیلات ارزی اعطایی از محل منابع صندوق توسعه ملی، مؤسسات اعتباری و سایر منابع تسهیلاتی مندرج در بخش چهارم مجموعه مقررات ارزی تا سقف تسهیلات ارزی اعطایی بابت هر فقره ثبت سفارش (صرفنظر از مبلغ آن)، با رعایت سایر شرایط بند (۲) فوق به ویژه ملحوظ داشتن درصد تعهدات ایفاء نشده وارد کننده مندرج در بند مذکور، امکان‌پذیر می‌باشد.

۳) تا اطلاع ثانوی مهلت واردات کالا (از تاریخ تأمین ارز تا ترخیص کالا)، مهلت انتقال ارز (از تاریخ تأمین ارز تا تاریخ کارسازی وجه به حساب ذینفع)، مهلت ارائه اسناد حمل (از تاریخ صدور حواله تا تاریخ ارائه اسناد حمل) و مهلت ارائه پروانه ترخیص قطعی کالا (ورود به سرزمین اصلی)/گواهی ورود کالا به مناطق آزاد تجاری-صنعتی و ویژه اقتصادی و گواهی ورود موقت کالا (از تاریخ صدور مجوز جهت انجام فرآیند ترخیص کالا) با توجه به نوع ارز تأمین و کالای وارده به شرح جدول پیوست شماره (۸) و مبنای تعیین تاریخ تأمین ارز و تاریخ صدور حواله‌های ارزی به شرح جدول شماره (۹) پیوست می‌باشد.

۱-۳) سقف مهلت واردات و مهلت ارائه اسناد حمل ماشین آلات و تجهیزات مستعمل برای واحدهای غیرتولیدی به ترتیب ۲۴۰ روز تقویمی و ۱۸۰ روز تقویمی و برای واحدهای تولیدی به ترتیب ۳۳۰ روز تقویمی و ۲۷۰ روز تقویمی تعیین می‌گردد.

۲-۳) علی‌رغم مهلت‌های تعیین شده، لازم است آن مؤسسه اعتباری پس از انجام بررسی‌های لازم از جمله وضعیت اعتباری واردکننده و حصول اطمینان از فعالیت واردکننده و امکان واردات و ترخیص کالا (بالاخص ۴۲۶ ردیف کد تعرفه ماشین آلات و تجهیزات مندرج در جداول پیوست شماره (۱۱) و (۱۲)) نسبت به تعیین و یا تمدید مهلت ارائه اسناد حمل حداکثر تا سقف مهلت‌های مندرج در جدول مربوطه، پس از اخذ درخواست واردکننده و ضمن اخذ تعهدنامه‌های لازم (به تشخیص آن مؤسسه اعتباری) اقدام نماید.

۳-۳) مهلت ارائه اسناد برای واردات مواد اولیه تحت رویه ورود موقت برای پردازش توسط شرکت‌های تولیدی ۱۸۰ روز تقویمی از تاریخ صدور حواله ارزی می‌باشد.

۴-۳) در مواردی که تأمین ارز حواله ارزی به دفعات صورت می‌پذیرد، اولین تاریخ حواله صادره از محل هر نوبت ارز تأمین شده مبنای محاسبه مهلت مقرر تعیین می‌گردد.

۵-۳) در صورتی که کل ارز تأمین شده در هر نوبت، طی مدت ۳۰ روز تقویمی از تاریخ تأمین ارز به حساب ذینفع واریز گردد، آخرین تاریخ واریز به حساب ذینفع، می‌تواند مبنای تاریخ صدور حواله از محل هر نوبت ارز تأمین شده جهت محاسبه مهلت مقرر به منظور ارائه اسناد حمل حواله ارزی قرار گیرد. در مواردی که کارسازی وجه حواله ارزی از طریق صرافی صورت می‌پذیرد، دریافت تأییدیه کتبی صرافی مربوطه ضمن اخذ مجوز از اداره کل ذی‌ربط در آن مؤسسه اعتباری (شامل یکی از ادارات کل ارز، خارجه، عملیات ارزی، بین‌الملل) الزامی می‌باشد.

۶-۳) وجوه حواله‌های ارزی صادره که به علت مشکلات ناشی از تحریم در بانک‌های خارجی مسدود گردیده است، چنانچه هیأت مدیره آن مؤسسه اعتباری مسدودسازی وجوه مزبور را تأیید نماید، در این صورت زمان رفع مسدودی وجوه ارزی که به تأیید هیأت مدیره مذکور رسیده است، مبنای تاریخ صدور حواله و محاسبه مهلت مقرر جهت ورود کالا و ارائه اسناد حمل خواهد بود.

۷-۳) حواله‌های ارزی صادره که به علت مشکلات کلاهبرداری از متقاضی و سایر عناوین مجرمانه از متقاضی، امکان واردات کالا و ارائه اسناد حمل مربوطه در مهلت مقرر برای متقاضی مقدور نمی‌باشد، در صورت صدور دستور/حکم قضایی توسط مراجع قضایی کشور مبنی بر تأیید موضوع، مبنای تعیین تاریخ صدور حواله و محاسبه مهلت مقرر جهت واردات کالا و ارائه اسناد حمل، تعیین تکلیف کامل موضوع توسط مراجع قضایی مذکور خواهد بود. همچنین در این موارد در صورت صدور دستور/رأی قضایی مبنی بر لزوم رفع تعهد ارزی از متقاضی، لازم است آن مؤسسه اعتباری نسبت به رفع

تعهد ارزی اقدام نموده و مراتب رفع تعهد ارزی را به مراجع قضایی اعلام تا مراجع قضایی و نظارتی نسبت به تعلیق پرونده‌های جاری ذینفعان اقدام نمایند.

۴) انتقال وجه حواله ارزی به حساب نماینده معرفی شده از سوی ذینفع (فروشنده) در خارج از کشور به شرط پذیرش کلیه مسئولیت‌های مترتبه توسط واردکننده و آن مؤسسه اعتباری و نیز اعلام کتبی ذینفع مبنی بر عدم هرگونه ادعای آتی نسبت به دریافت وجه اسناد مربوطه و با هماهنگی بخش حقوقی آن مؤسسه اعتباری امکان‌پذیر است. ۵) در صورت تأمین ارز حواله‌ارزی از محل منابع بانک مرکزی، نیما، ارز حاصل از صادرات و تهاتر و عدم ارائه اسناد حمل مربوطه در مهلت یک‌ماهه مقرر بابت انتقال ارز، مؤسسه اعتباری و متقاضی مکلفند بلافاصله با انجام پیگیری‌های لازم، حداکثر ظرف ۷ روز بانکی بعد از انقضای مهلت انتقال ارز، نسبت به برگشت ارزهای انتقال نیافته، بلافاصله به حساب‌های عملیاتی بانک مرکزی (با هماهنگی اداره بین الملل این بانک) اقدام نماید.

تبصره: در صورت عدم انتقال ارز به ذینفع، برگشت ارزهای تأمینی بابت حواله‌های ارزی وفق ترتیبات مقرر در بند (۴-۱) و بندهای ذیل آن از قسمت "الف" بخش اول مجموعه مقررات ارزی الزامی می‌باشد.

۶) حداقل اسناد قابل پذیرش درمورد واردات کالا، کالا-خدمت (بخش کالایی) از محل حواله‌های ارزی، شامل بارنامه/راهنامه، سیاهه تجاری، گواهی مبدأ و گواهی بازرسی (طبق بخش دوم مجموعه مقررات ارزی) می‌باشد.

۶-۱) پذیرش بارنامه‌های صادره قبل از تاریخ ثبت سفارش مربوطه مجاز نمی‌باشد. ۶-۲) پذیرش گواهی الکترونیکی مبدأ ساخت کالا در صورت احراز صحت گواهی مزبور با مراجعه به پایگاه الکترونیکی اتاق بازرگانی مربوطه بلامانع است. در صورت اعلام واردکننده مبنی بر عدم امکان ارائه گواهی مبدأ، پذیرش سایر اسناد حمل منوط به قبول کلیه مسئولیت‌های مترتبه توسط واردکننده ضمن اخذ تأییدیه کتبی از ذینفع مبنی بر عدم امکان صدور گواهی مبدأ، امکان‌پذیر می‌باشد.

۶-۳) تأیید سیاهه تجاری، گواهی مبدأ، گواهی بازرسی صادره از سوی شرکت بازرسی مجاز خارجی و سیاهه کرایه حمل صادره از سوی شرکت حمل‌کننده خارجی توسط اتاق بازرگانی کشور ذینفع/مبدأ حمل/محل صدور و یا محل ساخت الزامی می‌باشد. در صورت ارائه اسناد مثبت از جمله ترخیصیه و قبض انبار معتبر مرتبط با اسناد ارائه شده به آن مؤسسه اعتباری، پذیرش اسناد مورد اشاره بدون تأیید اتاق بازرگانی منوط به قبول کلیه مسئولیت‌های مترتبه توسط واردکننده امکان‌پذیر می‌باشد.

۶-۴) چنانچه اسناد حمل کالاهایی که مشمول مقررات استاندارد اجباری نمی‌باشند، با مغایرت‌های عدم ارائه گواهی بازرسی، تاریخ صدور گواهی بازرسی مقدم بر تاریخ بارنامه و نیز مغایرت در متن گواهی بازرسی صادره با متن تعیین شده (پیوست شماره ۳) بخش دوم مجموعه مقررات ارزی) ارائه گردد، با قبول کلیه مسئولیت‌های مترتبه توسط متقاضی می‌بایست به طریق ذیل عمل شود:

الف) ارائه گواهی بازرسی شرکت بازرسی مجاز ایرانی (پیوست شماره ۵) بخش دوم مجموعه مقررات ارزی) در مقصد حاکی از مطابقت کمی، کیفی و بسته‌بندی کالا با شرایط ثبت سفارش، پذیرش اسناد حمل با رعایت سایر مقررات صورت پذیرد.

ب) در صورتی که هزینه بازرسی به عهده فروشنده باشد، بابت مغایرت در متن گواهی بازرسی، عدم ارائه گواهی بازرسی و همچنین تاریخ صدور گواهی بازرسی مقدم بر تاریخ بارنامه، به میزان معادل ارزی صورت حساب ارائه شده توسط شرکت بازرسی مجاز ایرانی به بالاترین نرخ فروش حواله ارز مندرج در سامانه معاملات الکترونیکی ارز (ETS) در روز صدور حواله، استرداد عین ارز در چارچوب مقررات بخش هفتم مجموعه مقررات ارزی صورت پذیرد.

۵-۶) چنانچه اسناد حمل کالاهای مشمول مقررات استاندارد اجباری به جهت تاریخ صدور گواهی بازرسی مقدم بر تاریخ بارنامه و یا مغایرت در متن گواهی بازرسی صادره با متن تعیین شده (پیوست شماره ۲) بخش دوم مجموعه مقررات ارزی) و یا عدم ارائه گواهی بازرسی ارائه شود، پذیرش اسناد منوط به ارائه تأییدیه سازمان ملی استاندارد ایران خواهد بود.

تبصره: رؤیت گواهی انطباق صادر شده توسط سازمان ملی استاندارد ایران در کامنت اظهارنامه مربوطه (با نگهداری نسخه‌ای از آن در سوابق)، به عنوان دریافت تأییدیه سازمان مذکور خواهد بود.

۶-۶) {اصلاحی وفق بخشنامه شماره ۰۵/۸۲۲۲۵ مورخ ۱۴۰۵/۰۴/۱۱}: در صورت ارائه اسناد حمل شخص ثالث (بارنامه و سایر اسناد)، پذیرش اسناد منوط به قبول کلیه مسئولیت‌های مترتبه توسط متقاضی امکان‌پذیر خواهد بود.

۷-۶) پذیرش اسناد مغایر با ثبت سفارش با مغایرت‌های "شرح/تعرفه کالا، افزایش تعداد/وزن و یا مبلغ کالا، افزایش مبلغ فوب کالا از محل کاهش هزینه حمل، تغییر مبدأ/مقصد حمل، تغییر روش حمل کالا و درج کالای نو به جای مستعمل" منوط به اصلاح ثبت سفارش مربوطه و قبول کلیه مسئولیت‌های مترتبه توسط متقاضی امکان‌پذیر خواهد بود.

۸-۶) پذیرش اسناد حمل با مغایرت کالای مستعمل به جای کالای نو، امکان‌پذیر نمی‌باشد.

۹-۶) پذیرش اسناد در صورت ارائه گواهی بازرسی کالا حاکی از عدم تطابق کیفی کالای بازرسی شده با کالای موضوع ثبت سفارش امکان‌پذیر نمی‌باشد.

۱۰-۶) پذیرش اسناد با مغایرت تغییر نوع ارز اسناد حواله ارزی با نوع ارز مندرج در ثبت سفارش امکان‌پذیر نمی‌باشد.

۱۱-۶) پذیرش اسناد با مغایرت تغییر مقصد کالا از سرزمین اصلی به مناطق آزاد تجاری-صنعتی و ویژه اقتصادی و همچنین به مقاصد غیر از گمرکات جمهوری اسلامی ایران امکان‌پذیر نمی‌باشد.

۷) در صورت پذیرش اسناد حمل، آن مؤسسه اعتباری مکلف است ظرف ۷ روز تقویمی از تاریخ ارائه اسناد حمل نسبت به ثبت صحیح و به موقع اطلاعات اسناد حمل در سامانه سمتاک اقدام نماید. بدیهی است در صورت عدم ثبت صحیح و به موقع اطلاعات اسناد حمل پذیرش شده، کلیه مسئولیت‌های مترتبه بر عهده آن مؤسسه اعتباری خواهد بود.

۷-۱) در صورت پذیرش اسناد حمل، تاریخ ارائه اسناد حمل به منزله تاریخ معامله اسناد جهت درج در سامانه سمتاک قلمداد می‌گردد.

۷-۲) مهلت ۷ روزه مقرر جهت ثبت اسناد حمل در سامانه سمتاک به مهلت پرداخت مابه‌التفاوت نرخ ارز بابت تأخیر در ترخیص اضافه نخواهد شد. متقاضی می‌بایست کلیه مسئولیت‌ها و عواقب ناشی از تأخیر در پذیرش اسناد حمل مغایر از جمله تأخیر در ترخیص کالا و پرداخت مابه‌التفاوت نرخ ارز را بر عهده بگیرد.

۸) با توجه به الزامات بخشنامه‌های قبلی و نیز این بخشنامه درخصوص اخذ تعهدنامه پذیرش نوسانات و تغییرات نرخ ارز و تعهدنامه فرم پیوست شماره (۲)، بابت اسناد حمل حواله‌های ارزی که از تاریخ ابلاغ این بخشنامه به بعد ارائه می‌شوند و نیز دارای تاریخ رسید مالی (مندرج در پروانه گمرکی حاکی از ترخیص قطعی (ورود به سرزمین اصلی) و یا تاریخ ورود گواهی ورود (مندرج در گواهی ورود کالا به مناطق آزاد تجاری-صنعتی و ویژه اقتصادی) از تاریخ ابلاغ این بخشنامه به بعد می‌باشند، در صورت ترخیص کالای مربوطه پس از مهلت تعیین شده (از تاریخ صدور حواله تا تاریخ ترخیص/تاریخ ورود) به شرح جدول پیوست شماره (۱۰)، پرداخت مابه‌التفاوت نرخ ارز (از ارز تأمینی بابت کالای ترخیص شده) ناشی از تأخیر در ترخیص کالا (در صورت افزایش نرخ ارز در تاریخ‌های مذکور)، از تاریخ تأمین ارز تا تاریخ ترخیص کالا (تاریخ رسید مالی مندرج در پروانه گمرکی حاکی از ترخیص قطعی کالا صادره توسط گمرک ج.ا.ا. یا تاریخ ورود مندرج در گواهی ورود کالا به مناطق آزاد تجاری-صنعتی و ویژه اقتصادی)، الزامی است.

تبصره: در مواردی که اسناد حمل حواله ارزی پیش از تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۱۰ واصل و پذیرش گردیده است، در صورتی که ترخیص قطعی کالای مرتبط با اسناد حمل مربوطه بعد از تاریخ این بخشنامه صورت پذیرد، آن بانک بایستی نسبت به دریافت مابه‌التفاوت نرخ ارز از تاریخ تأمین ارز تا تاریخ ترخیص کالا (اقدام نماید. بدیهی است در مواردی که مابه‌التفاوت بابت تأخیر در ارائه اسناد قبل از تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۱۰ دریافت شده باشد، مبلغ مربوط بایستی در محاسبات آن بانک لحاظ گردد. بدیهی است مواردی که به جهت عدم ایفاء تعهدات ارزی نزد مرجع قضایی ذیصلاح مطرح گردیده است بایستی با هماهنگی بخش حقوقی آن بانک و در چارچوب مفاد بخش هفتم مجموعه مقررات ارزی رسیدگی گردد.

۸-۱) در صورت تأمین ارز از محل منابع بانک مرکزی به نرخ سامانه معاملات الکترونیکی ارز (ETS)، بانک عامل به نرخ سامانه معاملات الکترونیکی ارز (ETS)، از طریق نیما، ارز حاصل از صادرات خود، ارز حاصل از صادرات دیگران/تهاتر، مرکز مبادله ارز و طلای ایران و منابع ارزی دیگران، مبنای مقایسه افزایش نرخ ارز و محاسبه مابه‌التفاوت ناشی از تأخیر در ترخیص کالا، نرخ فروش ارز نوع نرخ ارز تأمین شده در تاریخ تأمین ارز و در تاریخ ترخیص کالا (رسید مالی مندرج در پروانه گمرکی/تاریخ ورود مندرج در گواهی ورود)، مترتب بر گروه کالایی یا کد تعرفه کالایی مربوط مندرج در سامانه معاملات الکترونیکی ارز (ETS)، خواهد بود.

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

۸-۲) در صورت تأمین ارز به نرخ ترجیحی و عدم تعلق مابه‌التفاوت نرخ ارز ناشی از تغییر گروه کالایی از یک به دو یا ناشی از عدم رعایت ضوابط قیمت گذاری و توزیع کالا، مبنای مقایسه افزایش نرخ ارز و محاسبه مابه‌التفاوت تأخیر در ترخیص کالا، نرخ فروش نوع ارز تأمین شده، در تاریخ تأمین ارز و در تاریخ ترخیص کالا (رسید مالی مندرج در پروانه گمرکی) حسب مورد مندرج در پایگاه اطلاع‌رسانی این بانک/سامانه معاملات الکترونیکی ارز (ETS)، خواهد بود.

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

۸-۳) حواله‌های ارزی صادره از تاریخ ۱۳۹۹/۹/۱۸ به بعد، در صورت تأمین ارز از محل منابع ارزی خود واردکننده (که اطلاعات لازم مربوطه در سامانه تأمین ارز درج شده است) از پرداخت مابه‌التفاوت نرخ ارز بابت تأخیر در ترخیص کالا معاف خواهند بود. تأکید می‌گردد در این موارد رعایت ضوابط ابلاغی مربوطه درخصوص نحوه رفع تعهد ارزی الزامی می‌باشد.

۴-۸) درخصوص حواله‌های ارزی صادره از تاریخ ۱۳۹۹/۸/۲۸ به بعد و ماشین‌آلات و تجهیزات خطوط تولید مشمول ۴۲۶ کد تعرفه‌های اعلامی از سوی وزارت صنعت، معدن و تجارت (فارغ از زمان صدور حواله قبل از ۱۳۹۹/۸/۲۸)، علی‌رغم تأخیر در ترخیص کالا، چنانچه ترخیص کالای مربوطه در مهلت‌های مقرر تعیین شده بابت واردات کالا (از تاریخ تأمین تا تاریخ ترخیص (رسید مالی مندرج در پروانه گمرکی/تاریخ ورود مندرج در گواهی ورود)) صورت پذیرد، اخذ مابه‌التفاوت نرخ ارز بابت تأخیر در ترخیص کالا موضوعیت نخواهد داشت.

۵-۸) حواله‌های ارزی صادره (فارغ از زمان صدور حواله قبل از ۱۳۹۹/۸/۲۸) به نام واحدهای تولیدی، همچنین حواله‌های ارزی صادره به نام واحدهای غیرتولیدی جهت واردات برای شرکت‌های تولیدی (درخصوص واردات برای شرکت‌های تولیدی و یا نیاز به احراز تولیدی بودن نوع فعالیت واردکننده بسته به نوع کالا، اخذ تأییدیه از معاونت امور صنایع یا معاونت امور معادن و صنایع معدنی وزارت صنعت، معدن و تجارت، معاونت توسعه بازرگانی وزارت جهاد کشاورزی، رئیس سازمان غذا و دارو ضروری می‌باشد) به منظور واردات کالاها با گروه کالایی ۲۱ تا ۲۵ در صورت تأمین ارز از محل صادرات خود واردکننده و منوط به ارائه اسناد حمل و یا رسیدن کالا به گمرک ذی‌ربط (منوط به ارائه قبض انبار معتبر و مرتبط با اسناد ارائه شده به آن مؤسسه اعتباری) حداکثر تا پایان اسفند ماه ۱۴۰۰، از پرداخت مابه‌التفاوت نرخ ارز بابت تأخیر در ارائه اسناد حمل معاف خواهند بود.

۶-۸) با اشاره به بند (۳-۴) از تصمیمات چهل و یکمین جلسه کارگروه نظارت و تخصیص ارز (موضوع ابلاغیه شماره ۳۷۹۴/م/ص مورخ ۱۴۰۰/۳/۲۶) حواله‌های ارزی صادره (فارغ از زمان صدور حواله قبل از ۱۳۹۹/۸/۲۸) به نام واحدهای تولیدی/غیرتولیدی که دارای قرارداد تأمین کالا با شرکت‌ها، سازمان‌ها و دستگاه‌های دولتی می‌باشند، در صورت ارائه اسناد حمل پس از مهلت مقرر (از تاریخ صدور حواله تا تاریخ ارائه اسناد حمل) و یا ترخیص کالا پس از مهلت مقرر (از تاریخ صدور حواله تا تاریخ ترخیص/تاریخ ورود) و با تأخیر حداکثر یکسال (پس از پایان مهلت مقرر) منوط به تأیید معاون وزیر وزارتخانه ذی‌ربط مبنی بر تحویل کالا مطابق با مفاد قرارداد منعقد و قیمت‌های تعیین شده (بر مبنای نرخ ارز تأمین شده) و بدون هرگونه تعدیل (افزایش) در قیمت قرارداد، اعم از مهلت اجرا و ثمن معامله، از پرداخت مابه‌التفاوت نرخ ارز بابت تأخیر در ارائه اسناد حمل/تأخیر در ترخیص کالا معاف خواهند بود. در مواردی که پیش از تاریخ ۱۴۰۰/۴/۱۴، وفق ضوابط ابلاغی بانک مرکزی مابه‌التفاوت نرخ ارز پرداخت و به حساب‌های مربوطه نزد این بانک واریز گردیده است، استرداد مابه‌التفاوت نرخ ارز امکان‌پذیر نخواهد بود.

۷-۸) درخصوص مواردی که حسب تبصره ذیل بند (۱۰) از بخشنامه شماره ۹۷/۱۵۲۴۳ مورخ ۱۳۹۷/۱/۲۵ با انجام ثبت سفارش مبادرت به واردات به صورت ورود موقت قبل از تاریخ ۱۴۰۰/۹/۸ نموده‌اند، در صورتی که ارز مربوطه از محل صادرات خود واردکننده یا از محل حساب ارزی (منابع ارزی) واردکننده تأمین شده است، اخذ مابه‌التفاوت نرخ ارز بابت تأخیر در ارائه اسناد حمل حواله‌های ارزی موضوعیت نخواهد داشت.

۸-۸) در موارد مشمول پرداخت مابه‌التفاوت نرخ ارز بابت تأخیر در ترخیص کالا، مابه‌التفاوت مذکور از ارزهای تأمین شده اخذ می‌شود. بر این مبنا اخذ مابه‌التفاوت مورد اشاره از ارزهای تأمین شده بابت هزینه‌های نقل و انتقال و تبدیل ارز الزامی خواهد بود.

۹-۸) اخذ مابه‌التفاوت نرخ ارز ناشی از تأخیر در ترخیص کالای حواله‌های ارزی تسهیلاتی، تأمین ارز شده از محل منابع صندوق توسعه ملی، منابع مؤسسات اعتباری، فاینانس، خطوط اعتباری کوتاه مدت (ریفاینانس)، بانک توسعه اسلامی، بانک جهانی و بانک تجارت و توسعه اکو (ECO) فارغ از مهلت تعیین شده جهت ترخیص کالا، منوط به ترخیص کالا در طول دوره استفاده/اجرای طرح تسهیلاتی و قبل از شروع بازپرداخت اقساط تسهیلات مربوطه، موضوعیت نخواهد داشت.

۹) در صورت تعلق مابه‌التفاوت نرخ ارز به شرح بند (۸) فوق، موسسه اعتباری می‌تواند با اخذ تضامین و وثایق کافی از متقاضی (وثایق و تضامین مأخوذه می‌بایست معتبر، سهل‌البیع، قابل انتقال قانونی، از درجه نقد شونگی بالا برخوردار و بلامعارض باشد و با توجه به اهلیت و توان اعتباری متقاضی و حسب اعتبارسنجی صورت پذیرفته از متقاضی اخذ گردد) نسبت به اخذ مابه‌التفاوت مذکور، حداکثر طی ۹۰ روز تقویمی از تاریخ ترخیص کالا (رسید مالی) و واریز آن با عنوان "اداره رسیدگی به تعهدات صادراتی و وارداتی-مابه‌التفاوت تأخیر در واردات کالا" به شماره حساب ۸۰۰۰۳۰۰۰۰۰۱۰۷۵۳۹ و شماره شب ۸۰۰۰۳۰۰۰۰۰۱۰۷۵۳۹ IR نزد اداره معاملات ربالی بانک مرکزی خواهد بود.

تبصره: در صورتی که متقاضی از پرداخت مابه‌التفاوت مزبور اجتناب نماید، لازم است ضمن معرفی واردکننده به سازمان تعزیرات حکومتی، در چهارچوب بخشنامه شماره ۰۳/۳۱۸۰۴۹ مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۶ از تخصیص و تأمین ارز برای موارد آتی جلوگیری گردد.

۱۰) در صورتی که پیشتر به صورت موردی طی مجوزهای صادره از سوی بانک مرکزی، نحوه پذیرش اسناد حمل، تمدید مهلت ارائه اسناد حمل و نیز نحوه اخذ مابه‌التفاوت نرخ ارز تعیین تکلیف گردیده است، اقدام در چارچوب مجوزهای مذکور امکان‌پذیر می‌باشد.

هـ - واردات کالا و کالا - خدمت از خارج از کشور به مناطق آزاد تجاری - صنعتی و ویژه اقتصادی

(۱) واردات کالا و کالا - خدمت از خارج از کشور به مناطق آزاد تجاری - صنعتی و مناطق ویژه اقتصادی با انجام ثبت سفارش یا ثبت آماری (در صورت ایجاد بستر لازم از طریق سامانه جامع تجارت) صرفاً حسب مجوز صادره توسط شورای عالی مناطق آزاد و ویژه اقتصادی و رعایت سایر قوانین و مقررات امکان پذیر است:

(۲) تأمین ارز به منظور واردات کالا از خارج از کشور به مناطق آزاد تجاری - صنعتی و ویژه اقتصادی، توسط واحدهای تولیدی مستقر در مناطق مذکور، از محل ارزهای در دسترس به استثنای منابع بانک مرکزی امکان پذیر می باشد.

(۳) تأمین ارز به منظور واردات کالا از خارج از کشور به مناطق آزاد تجاری - صنعتی و ویژه اقتصادی، توسط واحدهای غیر تولیدی از محل منابع ارزی واردکننده، منابع ارزی دیگران و یا ارز حاصل از صادرات خود امکان پذیر می باشد.

(۴) تأمین ارز به منظور واردات کالا - خدمت از خارج از کشور به مناطق آزاد تجاری - صنعتی و ویژه اقتصادی از محل منابع ارزی واردکننده و یا منابع ارزی دیگران امکان پذیر می باشد.

(۵) تأمین ارز جهت واردات مواد اولیه و کالا و خدمات ضروری سالانه توسط شرکت های پالایشی و پتروشیمی و نگهدار (هلدینگ) مرتبط، شرکت های فولادی، فلزات اساسی رنگین و فرآورده های نفتی مستقر در مناطق آزاد تجاری - صنعتی و ویژه اقتصادی در چهارچوب تبصره (۱) ذیل بند (۱) از ماده (۸) آیین نامه اجرایی تبصره (۶) بند (ج) ماده (۲) مکرر قانون مبارزه با قاچاق کالا و ارز (موضوع تصویب نامه شماره ۱۷۰۶۲۳/ت ۶۰۷۰ هـ مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۱۵ هیئت وزیران) مشروط به تأیید کارگروه مربوط از محل ارز حاصل از صادرات امکان پذیر است.

و- واردات کالا و کالا-خدمت از مناطق آزاد تجاری-صنعتی و مناطق ویژه اقتصادی به داخل سرزمین اصلی

- (۱) واردات از مناطق به داخل کشور به یکی از دو روش ذیل امکان پذیر خواهد بود:
(۱-۱) واردات کالا و کالا- خدمت از مناطق آزاد تجاری-صنعتی و مناطق ویژه اقتصادی با رعایت مفاد بند "ز" این مجموعه به صورت ریالی و با انجام ثبت سفارش به سرزمین اصلی امکان پذیر است.
- (۲-۱) واردات کالا به میزان درصد مجاز قابل ورود تعیین شده توسط کمیسیون ارزش افزوده شورای عالی مناطق آزاد تجاری-صنعتی و ویژه اقتصادی، با رعایت مفاد بند "ز" این مجموعه به صورت ریالی و بدون انجام ثبت سفارش به سرزمین اصلی امکان پذیر است.
- (۲) به منظور نگهداری سقف اعتبارات گشایش شده بابت محصولات واحدهای تولیدی مستقر در منطقه، مؤسسات اعتباری قبل از گشایش اعتبار می بایست از سازمان هر منطقه استعلام لازم را به عمل آورند.
- (۳) تا زمانی که خدمات مربوط به تأیید اسناد تجاری و یا صدور گواهی مبدأ در مناطق توسط اتاق بازرگانی صورت نمی پذیرد، این وظیفه را سازمان هر منطقه انجام خواهد داد. تبصره: فهرست مناطق آزاد تجاری-صنعتی و مناطق ویژه اقتصادی به نشانی الکترونیک "<https://freezones.ir>" قابل دسترسی می باشد.

ز- گشایش اعتبار اسنادی به ریال ایران جهت واردات کالا و خدمت از خارج از کشور و نیز از مبداء مناطق آزاد تجاری-صنعتی و ویژه اقتصادی به سرزمین اصلی

(۱) واردکنندگان کالا و خدمت می‌توانند با ارائه پیش فاکتور ریالی از سوی فروشندگان در کشورهای خارجی و همچنین در مناطق آزاد تجاری-صنعتی و ویژه اقتصادی و نیز ثبت سفارش با رعایت این مجموعه مقررات نسبت به گشایش اعتبار اسنادی ریالی (دیداری و یا مدت‌دار) اقدام نمایند.

(۲) افتتاح حساب ریالی نزد آن مؤسسه اعتباری و شعب خارج از کشور آن مؤسسه اعتباری و شعب سایر مؤسسات اعتباری ایرانی به نام فروشندگان خارجی جهت واریز وجوه حاصل از معامله اسناد، با رعایت مقررات مربوطه^۱ خواهد بود.

(۳) اصلاح اعتبار اسنادی ارزی به ریال بر مبنای نرخ روز اصلاح، با اصلاح ثبت سفارش امکان‌پذیر است.

(۴) مؤسسات اعتباری ایرانی مجاز به تنزیل اسناد اعتبارات اسنادی مدت‌دار ریالی ورود کالا از مبداء مناطق مذکور نمی‌باشند.

(۵) ارائه گواهی بازرسی کالا وفق بخش دوم مجموعه مقررات ارزی به همراه سایر اسناد حمل الزامی است.

(۶) ارائه پروانه ترخیص قطعی کالا (ورود به سرزمین اصلی) / گواهی ورود کالا به مناطق آزاد تجاری-صنعتی و ویژه اقتصادی و گواهی ورود موقت کالا طی مهلت مقرر در قالب مجموعه مقررات ارزی جهت رفع تعهدات بانکی الزامی است.

^۱ توجه آن مؤسسه اعتباری را به رعایت مقررات مربوط به افتتاح حساب که طی بخشنامه‌های جداگانه توسط بخش‌های نظارتی این بانک قبلاً ابلاغ شده است جلب می‌نماید.