

بند (۳۴)

کلیه بانکها موظفند تا پایان شهریور ماه، مانده وجوه اداره شده و یارانه سود تسهیلات که تا پایان سال ۱۳۹۱ از سوی بانکهای عامل به متقاضیان تخصیص نیافته و بخشی از آن پرداخت و اجرایی نشده است را با احتساب سود سپرده دوره ماندگاری وجوه نزد بانک، به حساب ردیف درآمدی ۳۱۰۶۰۵ و مبالغ وصولی بابت بازپرداخت تسهیلات اعطائی (وجوه اداره شده) را حداکثر یک هفته پس از وصول به حساب ردیف درآمدی ۳۱۰۶۰۲ واریز نمایند.

به کمیته‌ای مرکب از معاون برنامه‌ریزی و نظارت راهبردی رئیس‌جمهور، وزیر امور اقتصادی و دارایی، صنعت، معدن و تجارت و جهادکشاورزی و رئیس کل بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران اجازه داده می‌شود وجوه لازم را از طریق معاونت برنامه‌ریزی و نظارت راهبردی رئیس‌جمهور از محل ردیف ۴-۵۴۰۰۰۰ جدول شماره (۹) این قانون به منظور افزایش سرمایه بانکهای دولتی پس از تصویب مجمع عمومی بانکها و یا پرداخت وجوه اداره شده، اجرای طرحهای توسعه و تبدیل زمینهای شیب‌دار به باغات مثمر، توسعه عملیات آبخیزداری، توسعه عملیات آب و خاک کشاورزی اختصاص دهد.

تفریغ بند (۳۴)

در اجرای حکم این بند عملکرد بانکهای عامل دولتی و خصوصی به شرح جدول شماره (۱) می‌باشد:

گزارش تفریغ بودجه سال ۱۳۹۲

بند (۳۴)

جدول شماره (۱)

(مبالغ به میلیون ریال)

نام بانک عامل	وجوه تودویی نزد بانک تا پایان سال ۱۳۹۱			وجوه پرداختی توسط بانک تا پایان سال ۱۳۹۱			وجوه و جبهه اختصاص یافته پرداخت نشده	واریز به خزانه در سالهای قبل	سود سپرده دوره ماندگاری	وجوه قابل واریز به ردیف دریافت ۳۱۰۶۰۵ (۲+۳+۴) - (۱+۵)	وجوه واریز نشده به ردیف دریافت ۳۱۰۶۰۵ (۷)	اشتباه واریزی به ردیف دریافت ۳۱۰۶۰۲ (۸)	مانده وجوه واریز نشده ردیف دریافت ۳۱۰۶۰۵ { ۶ - (۷+۸) } (۹)	مبلغ وصولی بابت بازپرداخت تسهیلات اعطایی	وجوه واریز شده به ردیف دریافت ۳۱۰۶۰۲ (۱۰)	مانده وجوه واریز نشده (۱۱-۱۰)
	وجوه اداره شده	یارانه سود	جمع	وجوه اداره شده	یارانه سود	جمع										
سپه	۲,۳۷۰,۳۰۰	۱,۰۳۳,۸۳۳	۳,۴۰۴,۱۳۳	۱,۰۶۳,۲۷۷	۸۵۰,۷۵۳	۱,۹۱۴,۰۳۰	۴۳,۶۸۷	۷۶,۸۵۳	-	۱,۳۶۸,۵۶۳	۱,۳۳۵,۵۳۶	۳۲,۳۶۴	۸,۶۶۳	۵۳,۶۱۱	۵۳,۶۱۱	-
ملی	۳,۲۹۲,۹۳۹	-	۳,۲۹۲,۹۳۹	۲,۳۳۰,۱۶۷	-	۲,۳۳۰,۱۶۷	۶۴,۰۳۶	۷۸۰,۱۹۶	-	۱۰,۸۴۴۰	۱۰,۸۴۴۰	-	-	۱۱۸,۶۲۸	۱۱۸,۶۲۸	-
کشاورزی	۲۱,۶۱۹,۰۰۰	۱۲,۸۸۶,۰۰۰	۳۴,۵۰۵,۰۰۰	۱۸,۰۳۸,۰۰۰	۱۱,۳۱۹,۰۰۰	۲۹,۳۵۷,۰۰۰	۱,۸۲۷,۰۰۰	۲,۷۵۱,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۶۷۵,۰۰۰	۶۷۵,۰۰۰	-	-	۱,۳۳۵,۰۰۰	۳۷۱,۰۰۰	۹۵۴,۰۰۰
صنعت و معدن	۵,۳۵۹,۱۰۷	۷۰,۴۲۰	۵,۳۵۹,۱۰۷	۳,۵۲۲,۳۰۰	۱۴۲,۳۰۰	۳,۶۶۴,۶۰۰	-	۹۳۶,۳۰۷	۵۰,۳۱۰	۱,۷۸۲,۷۱۰	۱,۱۲۷,۳۳۹	-	-	۹۴,۳۹۶	۹۴,۳۹۶	-
توسعه صادرات	۲۳۸,۱۷۵	۱۲۷,۷۹۴	۳۶۶,۱۶۹	۱,۶۳۰	۱۲۷,۷۹۴	۱۲۹,۴۲۴	۵۵,۳۳۳	-	-	۱۹۱,۴۱۲	۱۹۱,۴۱۲	-	-	-	-	-
توسعه تعاون	۱,۶۳۱,۸۳۹	۶۸۴,۵۳۷	۲,۳۱۶,۳۸۶	۱,۲۱۹,۶۶۸	۱۲۴,۸۷۹	۱,۳۴۴,۵۴۷	۲۳۵,۳۷۵	۲۵۰,۴۷۵	-	۲۴۵,۸۸۹	۲۴۵,۸۸۹	-	-	۳۳۵,۳۳۵	۱۸۸,۶۲۸	۴۷۱,۰۷۰
صندوق مهر امام رضا (ع)	۵۵۰,۰۰۰	۴,۳۷۰,۵۰۴	۴,۹۲۰,۵۰۴	۱۹۱,۷۹۴	۲۰,۸۱,۱۹۰	۲,۱۲۷,۹۸۴	-	۲,۳۳۸,۰۸۳	-	۳۰,۹۴۷	۲۵۱,۳۳۱	-	-	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-
جمع بانکهای دولتی	۳۵۰,۷۱,۵۷۰	۱۹۹,۰۵۸,۶۸	۵۴۹,۷۷۴,۴۳۸	۲۶۱,۰۶۹,۳۶	۱۴۶,۶۵۰,۹۱۶	۴۰۷,۷۲۵,۲۸	۲,۳۳۰,۵۳۱	۷,۳۳۲,۹۱۴	۶۵,۳۱۰	۴,۷۳۱,۴۵۱	۳,۹۲۳,۸۳۱	۲۴,۳۶۴	۷۴۳,۲۵۶	۱,۹۲۷,۳۷۰	۹۲۶,۳۶۳	۱۰۰,۱۰۷
ملت	۳,۶۱۵,۱۷۰	۴۳,۳۲۵	۳,۶۵۸,۵۰۰	۳,۳۳۵,۳۹۴	۱۴,۸۳۴	۳,۳۵۰,۲۲۸	-	۱۷۳,۵۱۲	-	۱۴۴,۷۶۵	۱۴۴,۷۶۵	-	-	۳,۶۰۲	۳,۶۰۲	-
سامان	۴۵۲,۲۹۸	-	۴۵۲,۲۹۸	۴۱۲,۴۰۹	-	۴۱۲,۴۰۹	-	۳۸,۳۱۱	-	۱,۵۷۸	۱,۵۷۸	-	-	۲۸,۳۷۷	۲۸,۳۷۷	-
سرمایه	۱۲۶,۱۵۹	-	۱۲۶,۱۵۹	۱۰۳,۶۴۹	-	۱۰۳,۶۴۹	-	۲۲,۵۱۰	-	-	-	-	-	۲۹,۲۰۷	۲۹,۲۰۷	-
اقتصاد نوین	۳۷,۷۲۵	-	۳۷,۷۲۵	۳۷,۷۲۵	-	۳۷,۷۲۵	-	-	-	-	-	-	-	۴۰,۲۹	۴۰,۲۹	*** ۱,۰۲۹
کارآفرین	۷۱,۲۴۰	-	۷۱,۲۴۰	۷۰,۰۶۱	-	۷۰,۰۶۱	-	۹۲۸	-	۲۵۱	-	*** ۲۵۱	-	۸۰,۲۲	۸۰,۲۲	-
صادرات ایران	۴,۳۶۶,۶۵۸	۳,۷۸۹,۲۶۵	۸,۱۵۵,۹۲۳	۴,۲۶۸,۳۹۴	۱,۸۳۹,۳۹۶	۶,۱۰۷,۷۹۰	-	۸۰,۳۶۵	-	۱,۳۱۴,۳۸۳	۱,۳۱۴,۳۸۳	-	-	۷,۵۷۹	۷,۵۷۹	-
رفاه کارگران	۹۵۱,۳۲۷	-	۹۵۱,۳۲۷	۸۰۴,۳۹۵	-	۸۰۴,۳۹۵	-	۱۴۶,۸۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع بانکهای خصوصی	۹,۶۹۰,۴۷۷	۳,۸۳۲,۶۰۰	۱۳,۵۲۳,۰۷۷	۹,۰۳۲,۱۲۷	۱,۸۵۰,۲۳۰	۱۰,۸۸۲,۳۵۷	-	۱,۱۸۵,۷۴۳	-	۱,۴۵۰,۹۷۷	۱,۴۵۰,۹۷۷	۲۵۱	-	۷۹,۷۸۷	۷۹,۷۸۷	۱,۰۲۹
جمع کل	۴۴,۷۶۲,۰۴۷	۲۳,۷۳۸,۴۶۸	۶۸,۵۰۰,۵۱۵	۳۵,۱۲۹,۰۶۳	۱۶,۵۰۰,۱۴۶	۵۱,۶۲۹,۲۰۹	۲,۳۳۰,۵۳۱	۸,۴۱۸,۶۵۷	۶۵,۳۱۰	۶,۱۸۲,۴۲۸	۵,۴۱۴,۵۵۷	۲۴,۶۱۵	۷۴۳,۲۵۶	۲,۰۰۸,۱۸۶	۱,۰۰۶,۷۰۰	۱۰,۰۲۱,۲۶

* بانک سپه مبلغ بیست و چهار میلیارد و سیصد و شصت و چهار میلیون (۲۴,۳۶۴,۰۰۰,۰۰۰) ریال مانده مصرف نشده را به جای واریز به حساب ردیف دریافت ۳۱۰۶۰۵، اشتباهاً به حساب ردیف دریافت ۳۱۰۶۰۲ واریز نموده است. لازم به ذکر است، مبلغ هشت میلیارد و ششصد و شصت و سه میلیون (۸,۶۶۳,۰۰۰,۰۰۰) ریال مابقی را در سال ۱۳۹۳ به خزانه واریز نموده است.

** بانک کارآفرین مبلغ دوست و پنجاه میلیون و نهصد و سی و پنج هزار (۲۵۰,۹۲۵,۰۰۰) ریال مانده مصرف نشده را به جای واریز به حساب ردیف دریافت ۳۱۰۶۰۵، اشتباهاً به حساب مربوط به ردیف دریافت ۳۱۰۶۰۲ واریز نموده است.

*** بانک اقتصاد نوین مبلغ یک میلیارد و بیست و نه میلیون (۱,۰۲۹,۰۰۰,۰۰۰) ریال را در شهریور ماه سال ۱۳۹۳ واریز نموده است.

لازم به ذکر است:

درا اجرای بند (ب) ماده (۲۰) قانون افزایش بهره‌وری کشاورزی و منابع طبیعی مصوب سال

۱- بانک صنعت و معدن مبلغ ششصد و پنجاه و پنج میلیارد و چهارصد و هفتاد و یک

۱۳۸۹، به حساب افزایش سرمایه دولت در بانک کشاورزی منظور نموده است.

میلیون (۶۵۵,۴۷۱,۰۰۰,۰۰۰) ریال وجوه اداره شده مصرف نشده را به خزانه واریز نموده است.

۳- بانکهای ملی، سپه و کارآفرین وجوه مصرف نشده را در مهلت مقرر این بند به حساب

۲- بانک کشاورزی مبلغ نهصد و پنجاه و چهار میلیارد (۹۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) ریال از

خزانه واریز نموده‌اند.

محل اقساط وصولی را بدون واریز به حساب خزانه و دریافت وجه از محل اعتبار ردیف مربوط،

موارد مذکور در بندهای (۱) لغایت (۳)، **مبین عدم رعایت مفاد حکم این بند می‌باشد.**

مبالغ وصولی بابت بازپرداخت تسهیلات اعطایی (وجوه اداره شده) حداکثر یک هفته پس از وصول به حساب خزانه واریز نشده که **مبین عدم رعایت مهلت زمانی مقرر در این بند می باشد.**

شایان ذکر است، سایر بانکها که نام آنها در جدول فوق درج نگردیده، به دلیل عدم دریافت وجوه اداره شده، فاقد عملکرد می باشند.

عملکرد مالی ردیف دریافت ۳۱۰۶۰۲ با عنوان « برگشتی از محل تسهیلات اعطایی (وجوه اداره شده) » و ردیف دریافت ۳۱۰۶۰۵ با عنوان « واریز وجوه اداره شده نزد بانکها » به شرح جدول شماره (۲) می باشد:

جدول شماره (۲)

(مبالغ به هزار ریال)

شماره طبقه بندی	عنوان	پیش بینی	وصولی طبق لیست خزانه	وصولی طبق تفریغ	درصد تحقق
۳۱۰۶۰۲	برگشتی از محل تسهیلات اعطایی (وجوه اداره شده)	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۶,۹۷۲,۱۷۶	۵,۴۳۹,۱۷۱,۹۳۵ *	۲۱۸
۳۱۰۶۰۵	واریز وجوه اداره شده نزد بانکها	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۰۸,۰۹۴,۴۵۸	۱,۰۰۶,۵۰,۰۰۰	۱۶۸

* مبلغ بیست و چهار میلیارد و ششصد و چهارده میلیون و نهصد و سی و پنج هزار (۲۴,۶۱۴,۹۳۵,۰۰۰) ریال اشتباهاً به حساب ردیف دریافت ۳۱۰۶۰۲ واریز شده است.

رسیدهای واریز وجه (به صورت تجمیعی و ساتنایی) به حساب خزانه از کلیه بانکها بابت وجوه اداره شده مصرف نشده ردیف دریافت ۳۱۰۶۰۵ و برگشتی از محل تسهیلات اعطایی (وجوه اداره شده) ردیف دریافت ۳۱۰۶۰۲ اخذ و در جدول فوق ثبت گردیده است.

مغایرت بین « رسیدهای واریز وجه بانکها » و « صورتحسابهای بانکی حسابهای شماره ۶۰۳/۸۱ و ۶۰۶/۲۳ » ناشی از واریز اقساط وصولی تسهیلات اعطایی از محل وجوه اداره شده یا مانده مصرف نشده از طریق ساتنا و حسابهای سیبایی خزانه نزد بانک ملی در سراسر کشور می باشد، لذا به دلیل عدم درج هرگونه توضیحی در این صورتحسابها، امکان ردیابی بانک واریزکننده میسر نمی باشد و همان طور که بیان شد، اطلاعات جداول بر اساس رسیدهای واریز وجه بانکها به خزانه استخراج شده، بنابراین مغایرت فی مابین وصولی طبق « تفریح » و « لیست خزانه », با اطلاعات بانکها مطابقت نداشته و محل اضافه واریزی به حسابهای خزانه با توجه به مشکلاتی که در صورتحسابهای بانکی وجود داشته، باید توسط خزانه داری کل کشور مشخص گردد که تا تاریخ تهیه این گزارش مرتفع نشده است.

در راستای مفاد حکم قسمت اخیر این بند، کمیته ای مرکب از معاون برنامه ریزی و نظارت راهبردی رییس جمهور، وزرای امور اقتصادی و دارایی، صنعت، معدن و تجارت و جهادکشاورزی و رییس کل بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۱۲ اقدام به تشکیل جلسه نموده که طی جلسه مزبور مقرر گردید از محل اعتبار ردیف متفرقه ۴-۵۴۰۰۰۰ تحت عنوان « افزایش سرمایه دولت در بانکها و مؤسسات اعتباری و صندوقهای قرض الحسنه » مبلغ یک هزار و هشتاد و چهار میلیارد (۱,۰۸۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) ریال از طریق معاونت برنامه ریزی و نظارت راهبردی رییس جمهور بابت افزایش سرمایه بانک سپه اختصاص

آبخیزداری، توسعه عملیات آب و خاک کشاورزی از محل وجوه اداره شده تخصیص نیافته است.

یابد. در همین راستا به استناد حکم ذیل جدول شماره (۹)* قانون بودجه سال ۱۳۹۲ کل کشور، بابت افزایش سرمایه بانک سپه طی موافقتنامه متبادله با وزارت امور اقتصادی و دارایی از محل ردیف متفرقه یادشده مبلغ مزبور به وزارتخانه موصوف اختصاص داده شده و در قالب حوالجات به بانک سپه ابلاغ اعتبار گردیده است.

با تصویب مجمع عمومی به طور فوق العاده بانک سپه در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۱۲، افزایش سرمایه در صورتهای مالی منتهی به پایان اسفند ماه سال ۱۳۹۲ بانک مذکور افشاء گردیده است. موضوع در سایر بانکها فاقد عملکرد می باشد.

سود سپرده دوره ماندگاری صرفاً توسط بانکهای صنعت و معدن و کشاورزی محاسبه و به حساب خزانه واريز گردیده و سایر بانکها اقدامی در این خصوص ننموده اند که **مبین عدم**

رعایت مفاد حکم این بند می باشد.

عملکرد مالی ردیف متفرقه ۴-۵۴۰۰۰۰۰ به شرح جدول شماره (۳) می باشد:

جدول شماره (۳)

(مبالغ به هزار ریال)

شماره طبقه بندی	عنوان	اعتبار	تخصیص	کنترل تخصیص	هزینه
۳۷۸۵۰۰	بانک سپه	۱,۰۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۴,۰۰۰,۰۰۰

وجهی بابت طرحهای توسعه و تبدیل زمینهای شیب دار به باغات مثمر، توسعه عملیات

* مبادله موافقتنامه ردیفهای متفرقه و تملک داراییهای مالی دستگاه مستقل (اصلی) بانکها، وزارت امور اقتصادی و دارایی می باشد.