

شماره: ۳۵۵۰۱۷۱
تاریخ: ۱۴۰۳/۰۶/۲۷
پیوست: ندارد



سال جهش تولید با مشارکت مردم



سازمان توسعه تجارت ایران
معاونت خدمات تجاری
دفتر خدمات ارزی و مالی
مدیرکل

جناب آقای محمد رحیمی
سرپرست محترم اداره روابط عمومی و پاسخگویی

موضوع: آیین نامه اجرایی تبصره (۶) بند (ح) ماده (۲) مکرر قانون مبارزه با قاچاق کالا و ارز

باسلام و احترام

به پیوست متن یکپارچه سازی شده آیین نامه موضوع تبصره (۶) بند (ح) ماده (۲) مکرر قانون مبارزه با قاچاق کالا و ارز، موضوع تصویب نامه شماره ۱۷۰۶۲۳/ت/۶۰۰۷۰ هـ مورخ ۱۴۰۱/۹/۱۵ و اصلاحیه موضوع تصویب نامه شماره ۳۸۳۷۱/ت/۶۲۲۸۵ هـ مورخ ۱۴۰۳/۳/۵ هیأت وزیران جهت درج در بخش اطلاعیه های این دفتر در وبسایت سازمان و به منظور سهولت بهره برداری ذینفعان از مفاد آیین نامه مذکور و اصلاحات آن ایفاد می گردد.

ناهید دشتدار

رونوشت:

جناب آقای محمدعلی دهقان دهنوی-معاون محترم وزیر و رئیس سازمان توسعه تجارت ایران-جهت استحضار
جناب آقای سیدمحمدعلی امامی الطریقی-سرپرست محترم معاونت خدمات تجاری-جهت استحضار
جناب آقای مهدی حسینی نژاد-مدیر کل محترم صنعت، معدن و تجارت استان کرمان-جهت استحضار
جناب آقای مهندس سرتیپی-سرپرست محترم صنعت، معدن و تجارت آذربایجان شرقی-جهت استحضار
جناب آقای مهدی صفوی-مدیر کل محترم صنعت، معدن و تجارت بوشهر-جهت استحضار
جناب آقای شاهین آذری-مدیر کل محترم صنعت، معدن و تجارت استان اصفهان-جهت استحضار
جناب آقای رضا محمدرحیمی-مدیر کل محترم صنعت، معدن و تجارت ایلام-جهت استحضار
جناب آقای احمد شانیان-مدیر کل محترم اداره صنعت، معدن و تجارت استان همدان-جهت استحضار
جناب آقای محمد انصاری-مدیر کل محترم صنعت، معدن و تجارت استان البرز-جهت استحضار



سازمان توسعه تجارت ایران
معاونت خدمات تجاری
دفتر خدمات ارزی و مالی
مدیرکل



جمهوری اسلامی ایران
وزارت صنعت، معدن و تجارت



شماره: ۳۵۵۰۱۷۱
تاریخ: ۱۴۰۳/۰۶/۲۷
پیوست: ندارد

سال جهش تولید با مشارکت مردم

جناب آقای آریافر-مدیرکل محترم صنعت معدن و تجارت خراسان جنوبی-جهت استحضار
جناب آقای امیر تیمور موسویان-مدیرکل محترم اداره کل صنعت، معدن و تجارت کهگیلویه و بویراحمد-جهت استحضار
جناب آقای اکبر ابدالی محمدی-مدیرکل محترم صنعت، معدن و تجارت استان قم-جهت استحضار
جناب آقای محمد بختیار خلیقی-مدیرکل محترم صنعت، معدن و تجارت کردستان-جهت استحضار
جناب آقای تیمور پورحیدری-مدیرکل محترم صنعت، معدن و تجارت گیلان-جهت استحضار
جناب آقای مسلم مروجی فرد-مدیرکل محترم سازمان صنعت، معدن و تجارت جنوب کرمان-جهت استحضار
جناب آقای ایرج حسن پور-مدیرکل محترم صنعت، معدن و تجارت سیستان و بلوچستان-جهت استحضار
جناب آقای درویش علی حسن زاده-مدیرکل محترم صنعت، معدن و تجارت گلستان-جهت استحضار
جناب آقای رجبی-مدیرکل محترم صنعت، معدن و تجارت خراسان رضوی-جهت استحضار
جناب آقای نادعلی کهنسال-مدیرکل محترم صنعت، معدن و تجارت استان مازندران-جهت استحضار
جناب آقای محمد کاظم صادقیان-مدیرکل محترم صنعت، معدن و تجارت یزد-جهت استحضار
جناب آقای صابر پرنیان-سرپرست محترم اداره کل صنعت، معدن و تجارت آذربایجان غربی-جهت استحضار
جناب آقای رستمی-مدیرکل محترم صنعت، معدن و تجارت استان قزوین-جهت استحضار
جناب آقای ایرانی-مدیرکل محترم صنعت، معدن و تجارت استان اردبیل-جهت استحضار
جناب آقای حسین حاجی بگلو-مدیرکل محترم صنعت، معدن و تجارت خراسان شمالی-جهت استحضار
جناب آقای خلیل قاسمی-مدیرکل محترم صنعت، معدن و تجارت هرمزگان-جهت استحضار
جناب آقای حمید رضا ایزدی-مدیرکل محترم صنعت، معدن و تجارت فارس-جهت استحضار
جناب آقای سیجانی-مدیرکل محترم صنعت، معدن و تجارت تهران-جهت استحضار
جناب آقای مجید گلشنی منفرد-مدیرکل محترم صنعت، معدن و تجارت استان زنجان-جهت استحضار
جناب آقای جعفری-مدیرکل محترم صنعت، معدن و تجارت استان لرستان-جهت استحضار
جناب آقای یادگار احمدی لیوانی-مدیرکل محترم صنعت، معدن و تجارت استان سمنان-جهت استحضار
جناب آقای حمیدرضا فلاح-مدیرکل محترم صنعت، معدن و تجارت خوزستان-جهت استحضار
جناب آقای محسن دارابی-مدیرکل محترم صنعت، معدن و تجارت کرمانشاه-جهت استحضار
جناب آقای فضل ا... رحمتی-مدیرکل محترم صنعت، معدن و تجارت چهارمحال و بختیاری-جهت استحضار

شماره: ۱۷۰۶۲۳ ت ۶۰۰۷۰ هـ

تاریخ: ۱۴۰۱/۹/۱۵

تصویب نامه هیئت وزیران

بسمه تعالی

با صلوات بر محمد و آل محمد

وزارت صنعت، معدن و تجارت - وزارت امور اقتصادی و دارایی
وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی وزارت جهاد کشاورزی
وزارت نفت - وزارت اطلاعات - سازمان صدا و سیما جمهوری اسلامی ایران
بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
دبیرخانه شورای عالی مناطق آزاد تجاری - صنعتی و ویژه اقتصادی
اتاق بازرگانی، صنایع، معادن و کشاورزی ایران

هیئت وزیران در جلسه ۱۴۰۱/۸/۲۵ به پیشنهاد بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران (با همکاری وزارت صنعت، معدن و تجارت) و به استناد تبصره (۶) بند (ح) ماده (۲) مکرر قانون مبارزه با قاچاق کالا و ارز - مصوب ۱۴۰۰ - آیین نامه اجرایی تبصره مذکور را به شرح زیر تصویب کرد:

آیین نامه اجرایی تبصره (۶) بند (ح) ماده (۲) مکرر

قانون مبارزه با قاچاق کالا و ارز

ماده ۱ - در این آیین نامه اصطلاحات زیر در معانی مشروح مربوط به کار می روند:

۱. قانون: قانون مبارزه با قاچاق کالا و ارز - مصوب ۱۳۹۲ - با اصلاحات بعدی آن

۲. بانک مرکزی: بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران

۳. مؤسسه اعتباری: بانک یا مؤسسه اعتباری غیربانکی که به موجب قانون یا با مجوز بانک مرکزی تأسیس شده و تحت نظارت بانک مرکزی می باشد.

۴. صرافی: شرکتی که با مجوز بانک مرکزی تأسیس شده و دارای مجوز معتبر از بانک مرکزی است و موضوع فعالیت آن انجام عملیات صرافی می باشد.

۵. گمرک: گمرک جمهوری اسلامی ایران

۶. سازمان مناطق: سازمان مناطق آزاد تجاری - صنعتی و ویژه اقتصادی

شماره:

تاریخ:

پیوست:

سازمان توسعه تجارت ایران

سال جهش تولید با مشارکت مردم

۷. **صادرکننده:** شخص حقیقی و حقوقی که وفق پروانه صادراتی گمرک بر اساس قوانین، مقررات و آیین نامه‌های مربوط نسبت به صادرات کالا اقدام می‌نماید.

۸. **تعهد ارزی صادراتی:** میزان ارز معادل حداکثر صد درصد (۱۰۰) ارزش ارزی پروانه‌های صادراتی کالاها (محصولات) است که صادرکننده بر اساس ضوابط این آیین‌نامه مکلف به بازگشت آن است.

۹. **کارگروه:** کارگروه بازگشت ارز حاصل از صادرات

۱۰. **سامانه‌های اجرایی:** کلیه سامانه‌های مرتبط با برگشت ارز صادراتی از جمله نظام یکپارچه معاملات ارزی، سامانه نظارت ارز، ثبت مبادلات ارزی، تأمین ارز و سامانه جامع تجارت و سایر سامانه‌های مرتبط که برای اهداف گوناگون ایجاد و برای ثبت، سازماندهی و پردازش اطلاعات صادراتی صادرکنندگان هم مورد استفاده قرار می‌گیرد.

۱۱. **مهلت برگشت ارز:** مدت زمانی که صادرکننده ملزم است نسبت به برگشت ارز حاصل از صادرات به منظور رفع تعهد ارزی صادراتی و بهره‌مندی از مشوقها و معافیت‌های مربوط اقدام نماید.

۱۲. **تعهد ارزی صادراتی سررسید شده:** میزان تعهدات ارزی صادراتی که مهلت برگشت ارز حاصل از صادرات آن به پایان رسیده باشد.

۱۳. **روشهای برگشت ارز حاصل از صادرات به چرخه اقتصادی کشور شامل موارد زیر:**

الف- فروش ارز به صورت حواله در سامانه نیما به بانک مرکزی مؤسسه اعتباری و یا صرافی

ب- واردات کالا در مقابل صادرات خود

پ- واگذاری ارز حاصل از صادرات به دیگران (غیر) جهت واردات کالا

ت- تهاتر کالا به کالا

ث- فروش ارز به صورت اسکناس به بانک، مرکزی مؤسسه اعتباری و یا صرافی

ج- بازپرداخت تسهیلات ارزی اعطایی اعم از اصل سود و وجه التزام تأخیر تأدیه (دین) از محل منابع بانکها، صندوق توسعه ملی حساب ذخیره ارزی تأمین مالی خارجی (فاینانس)، بازتأمین (ریفاینانس)، بانک توسعه اسلامی، بانک توسعه و تجارت اکو، بانک جهانی و سایر منابع تسهیلاتی به تشخیص بانک مرکزی و تأمین ارز سهم الشرکه (آورده) متقاضی صرفاً بابت واردات.

چ- تأدیه بدهی (دیون) ارزی اعم از اصل و فرع مرتبط با اعتبارات بروات اسنادی وارداتی و یا ضمانت‌نامه‌های ارزی صادره پرداخت شده توسط مؤسسه اعتباری مطابق ضوابط ارزی بانک مرکزی.

تبصره ۱- بانک مرکزی می‌تواند در اجرای این بند از روش پیمانهای پولی دو یا چند جانبه ریال برون مرزی و ترتیبات پایاپای سازی دو یا چند چند جانبه استفاده نماید.

تبصره ۲- بانک مرکزی می‌تواند بنا به ضرورت در مورد جزءهای (الف) تا (ث) این بند پس از تصویب در کارگروه در خصوص تغییر سازوکار و نسبتها در هر یک از روشهای برگشت ارز با اعلام پیشینی (حداقل یک ماه) با رعایت قانون اقدام نماید.

۱۴. **نسبت برگشت:** ارز نسبت میزان برگشت ارز حاصل از صادرات به چرخه اقتصادی به یک یا ترکیبی از روشهای تعیین شده به مجموع ارزش تعهد صادراتی سررسید شده

۱۵. سامانه جامع تجارت: سامانه نرم افزاری جامع یکپارچه سازی و نظارت بر فرآیند تجارت موضوع ماده (۳) آیین نامه اجرایی

مواد (۵) و (۶) قانون مبارزه با قاچاق کالا و ارز موضوع تصویب نامه شماره ۴۶۴۴۳/ت/۵۱۵۵۹ هـ مورخ ۱۳۹۵/۴/۲۳

۱۶. خدمات بانکی: تمامی خدمات قابل ارائه توسط بانکها و مؤسسات اعتباری به مشتریان

ماده ۲ - اعضای کارگروه به شرح زیر می باشند:

۱. معاون ارزی رییس کل بانک مرکزی (رییس)
 ۲. رییس کل سازمان توسعه تجارت ایران
 ۳. معاون وزیر نفت
 ۴. معاون وزیر اطلاعات
 ۵. معاون وزیر جهاد کشاورزی
 ۶. معاون وزیر امور اقتصادی و دارایی
 ۷. معاون وزیر صنعت، معدن و تجارت
 ۸. معاون وزیر بهداشت درمان و آموزش پزشکی (رییس سازمان غذا و دارو)
 ۹. رییس کل گمرک
 ۱۰. نماینده اتاقها با حق رأی و با دعوت رئیس کارگروه حسب موضوع
 ۱۱. معاون معاونت علمی فناوری و اقتصاد دانش بنیان رییس جمهور
- تبصره ۱- حضور نمایندگان سایر دستگاه های اجرایی در کارگروه با پیشنهاد اعضا و تأیید رییس کارگروه و بدون حق رأی بلامانع است.
- تبصره ۲- جلسات کارگروه با حضور حداقل دو سوم اعضا و حضور رئیس رسمیت یافته و تصمیمات کارگروه با رأی حداقل شش عضو معتبر خواهد بود.
- تبصره ۳- دبیرخانه کارگروه که در بانک مرکزی مستقر است مسئولیت انجام امور برگزاری جلسات تهیه دستور و صورتجلسات و مکاتبات با دیگر نهادها و اشخاص را بر عهده دارد.
- تبصره ۴- معرفی کتبی نماینده تام الاختیار (حداقل در سطح مدیرکل) از سوی وزیر یا رییس دستگاه برای حضور و تصمیم گیری در کارگروه بلامانع است.

ماده ۳- وظایف و اختیارات کارگروه به شرح زیر می باشد:

۱. تعیین موارد و مصادیق معافیت از ایفای تعهدات ارزی صادراتی در چهارچوب قانون و این آیین نامه
۲. ارسال فهرست صادرکنندگان به شورای عالی امنیت ملی موضوع تبصره (۸) ماده (۲) مکرر قانون به منظور بهره مندی از معافیت/ استثنا
۳. تمدید مهلت برگشت ارز حاصل از صادرات در چهارچوب قانون و این آیین نامه
۴. معرفی متخلف به قوه قضاییه در اجرای الزامات قانون

شماره:

تاریخ:

پیوست:

سازمان توسعه تجارت ایران

سال جهش تولید با مشارکت مردم

۵. تعیین استثنائات مهلت برگشت ارز حاصل از صادرات با توجه به نوع کالای صادراتی، نوع صادرکننده سابقه صادرکننده کشور طرف معامله و کشور مقصد به پیشنهاد دستگاه اجرایی ذی ربط در چارچوب قانون و مقررات
۶. تعیین میزان تعهد ارزی صادرکنندگان در چهارچوب قانون و این آیین نامه
۷. تعیین سقف تعهدات ارزی صادراتی معاف از برگشت ارز با رعایت سقف مصرح در قانون
۸. تعیین حد آستانه برخورداری از مشوقها و معافیتهای موضوع این آیین نامه در چهارچوب قوانین و مقررات
۹. تقدیر از صادرکنندگان خوش حساب و ارائه مشوقهای لازم برای آنها در چهارچوب قوانین و مقررات
- تبصره ۱-** تعیین سیاستهای تجاری کماکان بر عهده وزارت صنعت معدن و تجارت است.
- تبصره ۲-** مصوبات کارگروه جهت اجرا به دستگاهها، سازمانها، اشخاص و اعضای کارگروه توسط دبیرخانه ابلاغ می شود.
- ماده ۴-** فرایند بررسی تعهدات ارزی سررسید شده صادرکنندگان در کارگروه به ترتیب زیر می باشد:
۱. ارائه فهرست به روز شده صادرکنندگان با تعهدات ارزی سررسید شده ایفا نشده به کارگروه توسط بانک مرکزی
 ۲. تأیید/رد فهرست صادرکننده/صادرکنندگان با تعهدات ارزی صادراتی سررسید شده ایفا نشده توسط وزارت صنعت، معدن و تجارت، با ارائه مستندات، مکاتبات و درخواستهای مربوط به صادرکننده/صادرکنندگان به کارگروه تا حداکثر هفت روز کاری پس از طرح موضوع و تصمیم گیری کارگروه.
 ۳. تصمیم گیری در خصوص اعمال ابزارهای تنبیهی حداکثر پانزده روز کاری پس از ارائه فهرست صادرکنندگان با تعهدات سررسید شده ایفا نشده توسط کارگروه در چارچوب قوانین و مقررات.
 ۴. ارائه اطلاعات اقامتگاه قانونی و ارتباطی صادرکنندگان توسط وزارت صنعت، معدن و تجارت، اتاق بازرگانی، صنایع، معادن و کشاورزی ایران و اتاق تعاون حسب مورد به دبیرخانه کارگروه ظرف پنج روز کاری در صورت تصمیم کارگروه به ارجاع صادرکنندگان با تعهدات سررسید شده ایفا نشده به قوه قضاییه.
- تبصره ۱-** در صورت وجود نقص در اطلاعات صادرکننده، وزارت صنعت، معدن و تجارت و اتاق بازرگانی، صنایع، معادن و کشاورزی ایران حسب مورد مراتب را جهت اصلاح به صادرکننده اعلام و با احراز عدم همکاری صادرکننده، موضوع را به کارگروه اعلام و کارگروه، پیشنهاد تعلیق کلیه مجوزهای صادرکننده را به مراجع ذیصلاح ارائه می نماید.
- تبصره ۲-** گمرک موظف به ایجاد/تکمیل ارتباط برخط سامانه گمرک با سامانه های اجرایی است.
- ماده ۵-** وزارت صنعت، معدن و تجارت موظف به فراهم کردن امکان مشاهده وضعیت تعهدات ارزی صادراتی، پیگیری و ثبت درخواست، اعتراض، اطلاع رسانی به روز ضوابط و مقررات برای صادرکننده در سامانه جامع تجارت تا پایان سال ۱۴۰۱ می باشد.
- ماده ۶-** وزارت صنعت، معدن و تجارت موظف به ارائه میز خدمت جهت پاسخگویی به مشکلات صادرکنندگان در خصوص برگشت ارز، ظرف یک ماه از تاریخ ابلاغ این آیین نامه می باشد.
- ماده ۷-** صادرکننده مکلف است حداکثر ظرف چهار ماه از تاریخ صدور پروانه گمرکی نسبت به برگشت ارز حاصل از صادرات به روشهای اعلامی در بند (۱۳) ماده (۱) این آیین نامه اقدام کند. افزایش/کاهش مهلت مزبور متناسب با نوع، مقصد کالا، رتبه و اعتبار صادرکننده و نیز زمان دریافت ارز بر اساس الگوی فروش صادرکننده به خریدار خارجی، رتبه اعتباری صادرکننده و غیره بر اساس

جدول تنظیمی وزارت صنعت، معدن و تجارت و تأیید کارگروه می‌باشد. تمدید موارد خاص حداکثر به مدت سه ماه به شرطی که کل مهلت برگشت ارز از مهلت مقرر در قانون تجاوز ننماید به تشخیص کارگروه امکان پذیر می‌باشد.

ماده ۸- صادرکننده کالا مکلف است تعهد ارزی صادراتی خود را به شرح زیر ایفا نماید:

۱- تعهد ارزی صادراتی کلیه صادرکنندگان محصولات پتروشیمی، پالایشی، فولادی، فلزات اساسی رنگین و فرآورده‌های نفتی معادل صد درصد (۱۰۰٪) ارزش مندرج در پروانه صادراتی یا معادل ارزی آن به سایر ارزها تعیین می‌گردد و این صادرکنندگان مکلفند تعهدات ارزی حاصل از صادرات خود را صرفاً به صورت حواله در سامانه مورد تأیید بانک مرکزی رفع نمایند.

تبصره ۱- تأمین ارز مورد نیاز برای واردات مواد اولیه و کالا و خدمات ضروری سالانه (حسب مورد با ثبت سفارش/ ثبت آماری) مورد نیاز شرکتهای پالایشی و پتروشیمی و نگهدار (هلدینگ) مرتبط، شرکتهای فولادی فلزات اساسی رنگین و فرآورده‌های نفتی و بدهیهای ارزی و بدهیهای ارزی ناشی از تسهیلات ارزی (موضوع جزء ج) بند (۱۳) ماده (۱) مورد تأیید وزارت نفت/ صنعت، معدن و تجارت (حسب مورد) از سرجمع صادرات خود و یا دیگر شرکتهای گروه به تأیید کارگروه از طریق واردات در مقابل صادرات و یا تهاتر از محل ارز حاصل از صادرات به عنوان برگشت ارز حاصل از صادرات محسوب می‌شود.

تبصره ۲- بازگشت ارز به صورت اسکناس برای این دسته از صادرکنندگان منوط به تأیید بانک مرکزی و رعایت مفاد ماده (۹) این آیین‌نامه می‌باشد.

تبصره ۳- دستگاههای ذی‌ربط مکلفند اطلاعات مربوط به فهرست اقلام (کد طبقه‌بندی کالا و یا شناسه کالا) و در مواردی که شناسایی محصولات صادرات مشمول رفع تعهد ارزی مستلزم اعلام نام صادرکننده باشد، اطلاعات همراه با نام صادرکننده محصولات پتروشیمی، پالایشی، فولادی و فلزات اساسی رنگین و فرآورده‌های نفتی را احصا نموده و اقدامات لازم به منظور بهره‌برداری توسط دستگاهها و سازمانهای مربوط انجام دهند.

تبصره ۴- بانک مرکزی، گمرک جمهوری اسلامی ایران و سازمان توسعه تجارت ایران موظفند از طریق سامانه جامع تجارت دسترسی لازم را برای دستگاههای اجرایی مرتبط از جمله وزارتخانه‌های نفت، صنعت، معدن و تجارت و اطلاعات برای اخذ گزارش میزان صادرات (ارزش/حجم) تعهدات ارزی سررسید شده و ایفا شده و میزان و نحوه بازگشت ارز حاصل از صادرات صادرکنندگان موضوع این ماده را ایجاد نمایند.

۲- تعهدات ارزی صادراتی سایر صادرکنندگان به غیر از صادرکنندگان مندرج در بند (۱) این ماده، معادل نود درصد (۹۰٪) ارزش پروانه صادراتی یا معادل آن به سایر ارزها تعیین می‌شود و این صادرکنندگان مکلفند تعهدات ارزی صادراتی خود را به یک یا ترکیبی از روشهای برگشت ارز به تشخیص خودشان ایفا نمایند. اصلاح (افزایش یا کاهش) درصد فوق‌الذکر، حداکثر در دامنه نوسان ده واحد درصد برای برخی از کالاها در صورت ضرورت با تشخیص کارگروه امکان پذیر است.

تبصره- در خصوص صادرات محصولات حوزه صنایع دستی، وزارت میراث فرهنگی، گردشگری و صنایع دستی موظف است با همکاری وزارت صنعت، معدن و تجارت ضمن احصاء کد تعرفه‌های مربوط و میزان کیل مصرف مواد اولیه آنها، درصد تعهد محاسبه شده ارز حاصل از صادرات را به کارگروه ابلاغ نماید.

شماره:

تاریخ:

پیوست:

سازمان توسعه تجارت ایران

سال جهش تولید با مشارکت مردم

ماده ۸ مکرر - کلیه صادرکنندگان دارای ارز مازاد بر پروانه صادراتی می‌توانند: برگشت ارز مطابق روشهای (الف) و (ث) بند (۱۳) ماده (۱) این آیین‌نامه اقدام نمایند. سایر روشهای برگشت ارز به درخواست متقاضی و تشخیص و تأیید کارگروه امکان‌پذیر خواهد بود.

ماده ۹ - فروش ارز صادرکننده به صورت اسکناس به بانک مرکزی، مؤسسه اعتباری و صرافی معتبر پس از تاریخ اظهار ارزی گمرکی ورود ارز در مبادی ورودی و ارسال اطلاعات مزبور از طریق سامانه ذی ربط به شعبه/باجه بانک ملی ایران مستقر در گمرک با رعایت مهلت برگشت ارز امکان‌پذیر است.

شعبه/باجه بانک ملی ایران مستقر در گمرک، موظف است اسکناس مزبور را دریافت، واپایش (کنترل) و شمارش و نتیجه را به صورت سامانه‌ای (سیستمی) به گمرک اعلام نماید.

تبصره ۱ - در صورت عدم استقرار شعبه یا باجه بانک ملی ایران در گمرک، صادرکننده باید به نزدیک‌ترین شعبه یا باجه بانک ملی ایران به گمرک مزبور مراجعه و نسبت به اظهار اسکناس خود اقدام کند.

تبصره ۲ - بانک مرکزی مکلف است فهرست شعب و باجه‌های بانک ملی ایران مجاز به دریافت اسکناس را در پایگاه اطلاع‌رسانی خود درج نماید.

تبصره ۳ - بانک مرکزی و گمرک با همکاری دستگاههای ذی‌ربط حسب مورد مکلفند ظرف سه ماه از تاریخ ابلاغ این آیین‌نامه نسبت به ایجاد زیرساختهای لازم برای انتقال اطلاعات مربوط به ورود ارز به صورت اسکناس به کشور و فروش آن به بانک مرکزی مؤسسه اعتباری و صرافی معتبر برای رفع سامانه‌ای (سیستمی) تعهد صادراتی صادرکننده از طریق اتصال سامانه‌های مربوط به سامانه جامع تجارت اقدام نمایند.

تبصره ۴ - بانک ملی ایران مکلف است با همکاری گمرک ترتیبی اتخاذ نماید تا نسبت به افزایش شعب و یا باجه در مبادی ورودی گمرکی فاقد شعب و یا باجه اقدامات لازم را معمول دارد.

ماده ۱۰ - صادرات نفت خام، میعانات گازی و گاز طبیعی تا زمانی که در قانون بودجه مورد حکم قرار می‌گیرند، مشمول قوانین و مقررات مربوط به خود می‌باشند.

ماده ۱۱ - به منظور ضمانت اجرای برگشت ارز حاصل از صادرات و کاهش خطر (ریسک) ناشی از فروش ارز پروانه‌های صادراتی بدون پشتوانه ارزی، وزارت صنعت، معدن و تجارت موظف است دستورالعمل تعیین سقف صادراتی صادرکنندگان بر اساس شاخصهای سامانه یکپارچه اعتبارسنجی و رتبه‌بندی موضوع بند (ت) ماده (۶) قانون را ظرف یک ماه از تاریخ ابلاغ این آیین‌نامه تدوین و ضمن اطلاع‌رسانی به صادرکنندگان مراتب را به دستگاههای اجرایی ذیربط ابلاغ نماید.

ماده ۱۲ - صادرکنندگان دارای تعهد ارزی صادراتی سررسید شده که توسط کارگروه متخلف شناخته شده‌اند علاوه بر الزام به ایفای تعهد موضوع تخلف، به جریمه نقدی معادل یک پنجم موضوع تخلف و دو یا چند مورد از محرومیت‌های موضوع ماده (۶۹) قانون محکوم می‌شوند. در صورت عدم ایفای تعهد ظرف سه ماه از زمان ابلاغ حکم قطعی، معادل ارزش تعهد بر اساس بالاترین نرخ اعلامی بانک مرکزی در زمان صدور حکم، به جریمه نقدی مرتکب افزوده می‌شود. تخلف موضوع تبصره (۶) بند (ج) ماده (۲) مکرر قانون صرفاً در مواردی که ارزش موضوع تخلف بیشتر از سه میلیون (۳,۰۰۰,۰۰۰) یورو یا معادل آن به سایر ارزها باشد، می‌تواند با تحقق

شرایط مربوط، مشمول عناوین سازمان یافته و حرفه‌ای موضوع قانون قرار گیرد. در صورتی که عدم رفع تعهد با تشخیص مرجع رسیدگی به علت قوه قاهره (حادثه خارجی غیر قابل پیش‌بینی و غیر قابل دفع) باشد این محکومیت اعمال نمی‌شود.

ماده ۱۳- در اجرای تبصره (۶) بند (ح) ماه (۲) مکرر قانون، به استثنای مالیات بر ارزش افزوده، برخورداری از کلیه معافیت‌های مالیاتی و هرگونه جایزه و مشوق‌های صادراتی برای درآمدهای حاصل از صادرات (از سرزمین اصلی و مناطق آزاد تجاری- صنعتی و مناطق ویژه اقتصادی)، متناسب با میزان ایفای تعهد ارزی صادراتی می‌باشد.

ماده ۱۴- وزارت صنعت، معدن و تجارت می‌تواند با همکاری وزارتخانه‌های نفت و جهاد کشاورزی بانک مرکزی، گمرک اتاق بازرگانی، صنایع، معادن و کشاورزی، ایران اتاق تعاون ایران، اتاق اصناف ایران، اتاق اصناف کشاورزی و منابع طبیعی ایران و سازمان صدا و سیما جمهوری اسلامی ایران نسبت به معرفی و تقدیر از صادرکنندگانی که در موعد مقرر نسبت به ایفای کامل تعهدات ارزی خود عمل کرده اند، اقدام نماید.

ماده ۱۵- موارد ذیل مشمول تعهدات ارزی صادراتی نمی‌باشند:

۱- ارسال کالا به مقصد عتبات عالیات جهت مصرف و نوسازی و تعمیرات اماکن متبرکه با اخذ تأییدیه از ستاد عتبات عالیات و کارگروه.

۲- ارسال محصول حاصل از پردازش ورود موقت (ماده (۵۱) قانون امور گمرکی) از سرزمین اصلی به مناطق آزاد تجاری - صنعتی و مناطق ویژه اقتصادی به منظور مصرف در آن مناطق، با تأیید سازمان مناطق.

۳- ارسال خون آب (پلاسمای انسانی به منظور واردات مشتقات مربوط برای مصارف داخلی با تأیید وزارت بهداشت درمان و آموزش پزشکی سازمان غذا و دارو)

۴- ماشین‌آلات و تجهیزاتی که به منظور استفاده در طرح (پروژه‌های صادرات خدمات فنی و مهندسی به صورت قرارداد مهندسی، تأمین تجهیزات، اجرا (ای پی سی اف) با انواع قراردادهای ساخت بهره‌برداری، انتقال (بی‌آتی) صورت می‌پذیرد تا زمان اتمام طرح (پروژه) و با تأیید کارگروه موضوع ماده (۱۹) آیین‌نامه اجرایی حمایت از صادرکنندگان خدمات فنی و مهندسی موضوع تصویب‌نامه شماره ۲۷۰۵۷/۴۰۵۲۷ مورخ ۸/۲/۱۳۸۹ و اصلاحات بعدی آن.

۵- هزینه‌های مرتبط با ائتلاف، بازاریابی و فروش و سرمایه‌گذاری در سایر کشورها با درخواست وزارت صنعت، معدن و تجارت (سازمان توسعه تجارت ایران) و تأیید کارگروه.

ماده ۱۶- عرضه و فروش وجوه ارزی حاصل از پیش‌دریافت صادرات در سامانه‌های اجرایی، با ارائه اسناد مثبت و قراردادهای منعقد شده به کارگروه امکان پذیر است. با توجه به خطر (ریسک) مترتبه، پرداخت ریال به این دسته از صادرکنندگان پس از کارسازی حواله ارزی موضوع معامله، صورت خواهد گرفت.

ماده ۱۷- صادرات کالا از مناطق آزاد تجاری - صنعتی و مناطق ویژه اقتصادی به خارج از کشور مشمول ایفای تعهد ارزی صادراتی بر اساس این آیین‌نامه می‌باشد و گمرک با همکاری سازمان مناطق موظف است نسبت به صدور پروانه صادراتی اقدام نماید.

ماده ۱۸- در صورتی که در موضوع واگذاری پروانه صادراتی به واردکننده به هر دلیل عمل انتقال ارز مورد معامله از صادرکننده به واردکننده صورت نگیرد و مراتب مورد تأیید صادرکننده باشد و یا با اعلام بانک عامل مبنی بر اشتباه در ثبت مبلغ ارزی موضوع واگذاری، صادرکننده موظف است به منظور رفع تعهدات ارزی وارداتی مورد اختلاف نسبت به تأمین و فروش ارز از طریق بانک عامل

وارد کننده به بانک مرکزی اقدام نماید. در صورت استنکاف صادرکننده از ارائه ارزش با تشخیص و اعلام کارگروه محدودیتهای قانونی عدم رفع تعهد ارزی صادراتی برای صادرکننده در حوزه سازمان توسعه تجارت ایران، گمرک و بانک مرکزی اعمال خواهد شد.

ماده ۱۹- مطالبات سرمایه‌گذار خارجی در قالب انتقال اصل سرمایه، سود سرمایه‌گذار خارجی و پرداخت‌های مربوط به اقساط تسهیلات مالی سرمایه‌گذاران خارجی به استناد مواد (۱۳)، (۱۴) و (۱۵) قانون حمایت و تشویق سرمایه‌گذار خارجی - مصوب ۱۳۸۰ - مندرج در مجوز انتقال مورد تأیید وزیر امور اقتصادی و دارایی (بدون در نظر گرفتن سال مالی صادرات) به عنوان برگشت ارزش و ایفای تعهدات صادراتی شرکتهای اعلامی محسوب می‌شود. مابقی ارزش حاصل از صادرات شرکت سرمایه‌پذیر باید بر اساس روشهای مندرج در ماده (۸) این آیین‌نامه به چرخه اقتصادی کشور برگردد.

تبصره - مبنای معادل سازی وجوه مذکور، نرخ فروش حواله یورو مندرج در سامانه مربوط در تاریخ صدور مجوز انتقال صادره توسط وزیر امور اقتصادی و دارایی می‌باشد.

ماده ۲۰- واردات پیلهوران، مرزنشینان و تعاونیهای مرزنشینان در قالب گواهی ثبت آماری با منشأ ارزش از محل صادرات وفق مصوبات مربوط، به عنوان رفع تعهد ارزی آنها مورد پذیرش است و مازاد صادرات انجام شده نسبت به واردات آنها، در سقف سهمیه تعیین شده (مطابق فهرست اعلامی وزارت صنعت، معدن و تجارت) باید به یک یا ترکیبی از روشهای برگشت ارزش حاصل از صادرات به چرخه اقتصادی کشور، بازگردانده شود.

ماده ۲۱- تا زمان لازم‌الاجراء شدن این آیین‌نامه، رفع تعهدات ارزی صادراتی صادرکنندگان از سال ۱۳۹۷، براساس مفاد بسته سیاستی برگشت ارزش حاصل از صادرات سالهای ۱۳۹۷ لغایت ۱۴۰۰ و اصلاحات بعدی آن، صورت می‌پذیرد. کارگروه مکلف است ظرف سه ماه از تاریخ ابلاغ این آیین‌نامه، نسبت به تعیین تکلیف رفع تعهد ارزش صادراتی سررسید شده صادرکنندگان در فاصله سالهای ۱۳۹۷ تا ۱۴۰۰ اقدام نماید.

ماده ۲۲- رفع تعهد صادرات در خصوص ورود موقت برای پردازش (موضوع ماده (۵۱) قانون امور گمرکی) به ترتیبی که توسط کارگروه تعیین می‌شود انجام می‌پذیرد.

تبصره - در خصوص تعهدات ارزی مترتب بر صادرات انجام شده از تاریخ ۱۴۰۱/۹/۱۵ از محل ورود موقت، تا تاریخ اجرایی شدن این مصوبه، توسط کارگروه تعیین تکلیف خواهد شد.

ماده ۲۳- وزارت صنعت، معدن و تجارت مکلف است با همکاری وزارت امور اقتصادی و دارایی و بانک مرکزی در راستای ایجاد مشوق صادراتی برای صادرات غیرنفتی با اولویت صادرکنندگان غیر عمده و دانش‌بنیان صنعتی که ارزش حاصل از صادرات خود را در سامانه‌های رسمی بانک مرکزی عرضه می‌نمایند و همچنین مدیریت واردات کالاهای تمام شده و مصرفی وارداتی دستورالعمل طرح صدور و مبادله گواهی امتیاز صادراتی را به گونه‌ای که امکان مبادله (خرید و فروش) گواهی صادرات بین صادرکنندگان و واردکنندگان وجود داشته باشد، ظرف سه ماه از تاریخ ابلاغ این آیین‌نامه، تصویب و ضمن اطلاع‌رسانی به صادرکنندگان، اجرا نمایند.

ماده ۲۴- نرخ ارزش مورد عمل به هنگام ورود یا خروج سرمایه خارجی و همچنین کلیه انتقالات ارزی موضوع ماده (۱۲) قانون تشویق و حمایت سرمایه‌گذاری خارجی مصوب ۱۳۸۰ بر اساس نرخ مبادله بین واردکنندگان و صادرکنندگان مشمول بند (۲) ماده (۸) این آیین‌نامه تعیین می‌شود.