



جمهوری اسلامی ایران

رئیس جمهور

تصویب نامه هیئت وزیران

بسمه تعالی

"با صلوات بر محمد و آل محمد"

وزارت امور اقتصادی و دارایی - سازمان برنامه و بودجه کشور

بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران

هیئت وزیران در جلسه ۱۴۰۰/۴/۲۰ به پیشنهاد شماره ۳۹۹۰۷۳ مورخ ۱۳۹۹/۷/۲۷ سازمان برنامه و بودجه کشور و به استناد اصل یکصد و سی هشتم قانون اساسی جمهوری اسلامی ایران و در اجرای بند (ب) ماده (۳۴) قانون احکام دائمی برنامه‌های توسعه کشور - مصوب ۱۳۹۵ - آیین‌نامه تضمین معاملات مشارکت عمومی - خصوصی را به شرح زیر تصویب کرد:

آیین‌نامه تضمین معاملات مشارکت عمومی - خصوصی

ماده ۱- هدف این آیین‌نامه، به حداقل رساندن خطرپذیری (ریسک) برای سرمایه‌پذیر و سرمایه‌گذار از طریق ارایه تضمین‌های لازم برای فرآیند انتخاب سرمایه‌گذار و قراردادهای مشارکت عمومی - خصوصی در طرح‌ها/پروژه‌ها است و دامنه کاربرد آن شامل خطرپذیری (ریسک)‌های سرمایه‌گذار و سرمایه‌پذیر بر اساس تعاریف مندرج در ماده (۲) این آیین‌نامه می‌باشد.

ماده ۲- در این آیین‌نامه، اصطلاحات زیر در معانی مشروح مربوط به کار می‌روند:

۱- مشارکت عمومی - خصوصی: سازوکاری که در آن، طرف عمومی به منظور تأمین کالاها و یا خدماتی که در شرح وظایفش می‌باشد یا مولدسازی دارایی‌های متعلق به وی، از ظرفیت‌های طرف خصوصی استفاده می‌نماید. در این سازوکار، طرف خصوصی مسئولیت سرمایه‌گذاری یا ارایه کالا یا خدمت و یا هر دو این وظایف را به عهده دارد و حسب مورد تمام یا بخشی از وظایف و مسئولیت‌های تأمین این کالاها و خدمات مانند پدیدآوری، طراحی، ساخت، تأمین مالی، تجهیز، نوسازی، بهره‌برداری، تعمیر و نگهداری، پیاده‌سازی نظام فناوری اطلاعات را نیز می‌تواند به عهده بگیرد. در مقابل، طرف عمومی علاوه بر نظارت بر کمیت، کیفیت و زمان ارایه کالاها و خدمات، از طرف خصوصی حمایت‌های لازم را به عمل می‌آورد.

۲- قرارداد مشارکت: قراردادی که طی آن طرف عمومی به منظور تأمین کالاها و یا خدماتی که در شرح وظایف یا برای انجام وظایف وی مورد نیاز است از ظرفیت‌های طرف خصوصی استفاده می‌کند و طرف خصوصی مسئولیت سرمایه‌گذاری یا ارایه کالا یا خدمت را به عهده دارد و ایفای تعهدات بخش خصوصی از محل منافع دوره‌ی بهره‌برداری جبران می‌شود و به طور مستقیم در خطرپذیری (ریسک) پروژه سهیم است.



جمهوری اسلامی ایران

رئیس جمهور

تصویب نامه هیئت وزیران

شماره
تاریخ ۱۴۰۰/۴/۲۶

۵- مبلغ تضمین انتقال: اخذ تضمین انتقال پیش از پایان دوره بهره‌برداری و انتقال با پیش‌بینی میزان و موعد آن در قرارداد انجام می‌شود. سرمایه‌گذار موظف است در موعد مقرر نسبت به ارایه تضمین مندرج در ماده (۴) این آیین‌نامه، معادل بیست درصد (۲۰٪) مبلغ هزینه نوسازی و بازسازی پروژه متناسب با شرایط قراردادی به سرمایه‌پذیر اقدام نماید.

۶- تضمین مابه‌ازای کمک مالی سرمایه‌پذیر: برای توجیه‌پذیری مالی طرح/ پروژه از منظر سرمایه‌گذار، سرمایه‌پذیر می‌تواند جهت اجرای پروژه کمک مالی داشته باشد. در صورتی که سرمایه‌پذیر بخواهد کمک مالی خود را به عنوان خرید پیش از موعد محصول یا پرداخت پیش از انجام تعهد پروژه به طور مستقیم به سرمایه‌گذار داشته باشد، نسبت به اخذ تضمین فوق اقدام می‌نماید. میزان و نحوه پرداخت کمک مالی سرمایه‌پذیر و تضامین لازم باید در اسناد فرآیند ارجاع کار و شرایط قراردادی پیش‌بینی شود (مطابق کاربرگ شماره (۴) پیوست این آیین‌نامه).

سرمایه‌گذار برای دریافت کمک مالی سرمایه‌پذیر در صورت تحقق موارد ذکرشده معادل کمک مالی سرمایه‌پذیر که پیش از موعد مانند پیش‌خرید محصول به وی اعطا شده است نسبت به ارایه هر یک از تضمین‌های مندرج در ماده (۴) این آیین‌نامه به استثنای بند (۴) ماده مذکور اقدام می‌نماید. پنجاه درصد (۵۰٪) تضمین اخذشده بابت کمک مالی سرمایه‌پذیر در مرحله پیشرفت فیزیکی پنجاه درصدی (۵۰٪) طرح/پروژه مطابق اسناد منضم به پیمان و یا سایر اسناد مرتبط (در صورتی که پیشرفت آن مطابق اسناد منضم به پیمان و یا سایر اسناد مرتبط اندازه‌گیری شود) پس از تأیید سرمایه‌پذیر آزاد می‌شود. همچنین در مرحله پیشرفت فیزیکی هفتاد و پنج درصدی (۷۵٪) طرح/پروژه برابر هفتاد و پنج درصد (۷۵٪) و در مرحله پیشرفت فیزیکی نود درصدی (۹۰٪) طرح/پروژه برابر صد درصد (۱۰۰٪) ضمانت‌نامه آزاد می‌گردد.

ماده ۸- درخصوص قراردادهای سرمایه‌گذاری خارجی علاوه بر تضامین موضوع این آیین‌نامه، وزارت امور اقتصادی و دارایی تضمین‌های لازم در چهارچوب قانون تشویق و حمایت سرمایه‌گذاری خارجی - مصوب ۱۳۸۰- و آیین‌نامه اجرایی آن ارایه می‌دهد.

ماده ۹- موارد عام در مورد نحوه آزادسازی تضمین‌ها به شرح زیر است:

۱- تضمین شرکت در فرآیند ارجاع کار سرمایه‌گذار منتخب، پس از آن که وی نخستین قرارداد (اعم از اجرا، بهره‌برداری یا سایر) را امضا کرده و نیز تضمین قراردادی مربوط را به سرمایه‌پذیر بسپارد، ظرف ده روز کاری آزاد خواهد شد.



جمهوری اسلامی ایران

رئیس جمهور

تصویب نامه هیئت وزیران

شماره
تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۴

۲- پس از تعیین سرمایه گذاران اول و دوم، تضمین شرکت در فرآیند ارجاع کار سایر شرکت کنندگان، ظرف ده روز کاری مسترد خواهد شد.

۳- در صورت امتناع سرمایه گذار اول از انعقاد قرارداد یا عدم ارایه تضامین لازم، تضمین شرکت در فرآیند ارجاع کار وی ضبط و قرارداد با سرمایه گذار دوم منعقد می گردد. در صورت امتناع نفر دوم یا عدم انعقاد قرارداد، تضمین شرکت در فرآیند ارجاع کار وی نیز ضبط و فرآیند ارجاع کار تجدید می شود.

۴- دستگاه های اجرایی و بانک ها و مؤسسات اعتباری غیربانکی دارای مجوز فعالیت از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران باید از کاربرگ های پیوست این آیین نامه که تأیید شده به مهر دفتر هیئت دولت می باشند، برای تضامین موضوع بندهای (۱)، (۳)، (۵)، (۷)، (۸)، (۹)، (۱۰) و (۱۲) ماده (۴) حسب مورد استفاده کنند. شرایطی که در کاربرگ های یاد شده برای آزادسازی یا ابطال ضمانت های بانکی تعیین شده است برای انواع دیگر تضمین باید رعایت شود.

۵- تضمین معتبر برای شرکت در فرآیند ارجاع کار و تضامین قراردادهای ارزی ریالی، مطابق ضوابط این آیین نامه می باشد. ضمانت نامه بانکی بخش ارزی فقط ضمانت نامه های ارزی بانکی از بانک های داخلی دارای مجوز یا تحت نظارت بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران و یا بانک های خارجی مورد تأیید بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران و به همان ارز موضوع قرارداد قابل قبول است.

تبصره - اشخاص ایرانی مجازند به جای ضمانت نامه های ارزی، ضمانت نامه ریالی بانکی بر اساس نرخ های موجود در بازار ثانویه تحت نظارت بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران (زمان تسلیم) ارایه نمایند. لازم است مبلغ ضمانت نامه در هر دوره دوازده ماهه که نرخ تسعیر ارز بیش از ده درصد (۱۰٪) افزایش داشته، به روز شده و کسری آن تحویل سرمایه پذیر گردد.

۶- آزادسازی تضامین در چهارچوب این آیین نامه و متناسب با پیشرفت مراحل کاری خواهد بود.
ماده ۱۰- سازمان نظارت بر اجرا، تبیین و تفسیر و تهیه دستورالعمل و راهنمای لازم این آیین نامه را بر عهده دارد.

ماده ۱۱- سازمان با همکاری سایر دستگاه های اجرایی و با مشارکت انجمن ها و نمایندگان بخش خصوصی با دریافت بازخوردهای اجرایی آیین نامه نسبت به بازنگری و ارایه پیشنهاد اصلاح آیین نامه به هیئت وزیران اقدام می نماید.



جمهوری اسلامی ایران

رئیس جمهور

تصویب نامه هیئت وزیران

شماره
تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۶

ماده ۱۲- مؤسسات و نهادهای عمومی غیردولتی، برای انجام وظایف به عنوان سرمایه پذیر در صورت داشتن مقررات ویژه قانونی تضمین مشارکت عمومی - خصوصی، از ضوابط ذی ربط خود استفاده می نمایند. در این صورت وجوه حاصل از ضبط ضمانت نامه برای پروژه هایی که سرمایه پذیر آن نهادهای عمومی غیردولتی و دستگاه های عهده دار وظایف عمومی می باشند، به حسابی که توسط مراجع ذی ربط سرمایه پذیر مشخص می نمایند، واریز می گردد.

ماده ۱۳- مفاد این آیین نامه مشمول شرایط عمومی، ساختار و الگوی قراردادهای بالادستی نفت و گاز موضوع تصویب نامه شماره ۵۷۲۲۵/ت/۵۳۳۶۷ هـ مورخ ۱۳۹۵/۵/۱۶ و اصلاحات بعدی آن نمی شود.

اسحاق جهانگیری

معاون اول رئیس جمهور

ص

رونوشت به دفتر مقام معظم رهبری، دفتر رئیس جمهور، دفتر رئیس قوه قضاییه، دفتر معاون اول رئیس جمهور، دبیرخانه مجمع تشخیص مصلحت نظام، معاونت حقوقی رئیس جمهور، معاونت امور مجلس رئیس جمهور، دیوان محاسبات کشور، دیوان عدالت اداری، سازمان بازرسی کل کشور، معاونت قوانین مجلس شورای اسلامی، امور تدوین، تنقیح و انتشار قوانین و مقررات، کلیه وزارتخانه ها، سازمان ها و مؤسسات دولتی، نهادهای انقلاب اسلامی، روزنامه رسمی جمهوری اسلامی ایران، دبیرخانه شورای اطلاع رسانی دولت و دفتر هیئت دولت ابلاغ می شود.

✓ ☐ ابلاغ نهایی با کد ۵۸۱۵۵ تأیید می شود.

ابلاغ شود
 ۱۴, ۴, ۲۶

۴۴۹۱۶



جمهوری اسلامی ایران

رئیس جمهور

تصویب نامه هیئت وزیران

شماره
تاریخ ۱۴۰۰ / ۴ / ۲۶

- ۳- سرمایه پذیر (طرف عمومی): دستگاه‌های موضوع بند (ب) ماده (۱) قانون برگزاری مناقصات - مصوب ۱۳۸۳- و اشخاص موضوع ماده (۵) قانون مدیریت خدمات کشوری - مصوب ۱۳۸۶- و اشخاص حقوقی موضوع ماده (۴۰) قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) - مصوب ۱۳۹۳-
- ۴- سرمایه گذار (طرف خصوصی): اشخاص بخش خصوصی و تعاونی ایرانی، اشخاص خارجی و سایر اشخاصی که طبق قوانین و مقررات اجازه سرمایه گذاری دارند.
- ۵- شرکت پروژه: شخص حقوقی که طبق قوانین جاری کشور توسط طرف خصوصی منتخب صرفاً برای انعقاد و اجرای قرارداد مشارکت، تأسیس می‌شود.
- ۶- فرآیند ارجاع کار: مجموعه اقداماتی که برای انتخاب سرمایه گذار و انعقاد قرارداد، طبق قوانین و مقررات مربوط به مشارکت عمومی - خصوصی صورت می‌پذیرد.
- ۷- تضمین شرکت در فرآیند ارجاع کار: تضمینی که اشخاص، برای اثبات قصد و حداقلی از توان خود، برای شرکت در فرآیند ارجاع کار به نفع سرمایه پذیر می‌سپارند تا وی آنان را در مراحل بعدی ارجاع کار شرکت دهد.
- ۸- تضمین اجرا: تضمینی که سرمایه گذار به منظور اثبات پایبندی به انجام تعهدات اجرای پروژه به سرمایه پذیر ارائه می‌نماید.
- ۹- تضمین بهره‌برداری: تضمینی که سرمایه گذار به منظور اثبات انجام تعهدات خود مطابق با شرح خدمات دوره بهره‌برداری قرارداد مشارکت در اختیار سرمایه پذیر قرار می‌دهد.
- ۱۰- تضمین انتقال: تضمینی که قبل از پایان دوره قرارداد توسط سرمایه گذار/ شرکت پروژه به سرمایه پذیر داده می‌شود تا سرمایه گذار در زمان انتقال پروژه به سرمایه پذیر مطابق اسناد و مدارک قراردادی نسبت به نوسازی و بازسازی مجدد پروژه جهت بهره‌برداری مطلوب سرمایه پذیر اقدام نماید.
- ۱۱- ضمانت نامه: سندی غیرقابل برگشت و عندالمطالبه برای ایفاء تعهدات متعهد که شخص ثالثی (ضامن) حسب درخواست متعهد (مضمون عنه) و با رعایت ضوابط مربوط تعهد می‌کند در سررسید یا شرایط معین مبلغ معینی را بابت موضوع خاصی که مربوط به تعهد اصلی (مضمون عنه) است به ذی‌نفع تعهد اصلی (مضمون له) یا به حواله کرد او بپردازد.
- ۱۲- اعتبار اسنادی: سند الزام‌آوری که با تنظیم و مبادله آن، سرمایه پذیر از بانک درخواست می‌کند تا انجام مراحل پرداخت به سرمایه گذار، در چهارچوب قرارداد پس از تأیید وی تعهد شود.
- ۱۳- دارایی در معرض خطر: بخشی از اموال یا دارایی‌های هریک از طرفین قرارداد مشارکت که با اهدافی مانند تکمیل، توسعه، بهره‌برداری، تبدیل یا فرآوری به صورت امانت، در اختیار و یا در تصرف طرف دیگر و در معرض احتمال آسیب ناشی از تعدی یا تفریط طرف مختار یا متصرف قرار می‌گیرد.
- ۱۴- هزینه سرمایه گذاری پروژه: مجموع هزینه‌های ثابت و متغیر احداث یک پروژه در یک دوره زمانی مشخص و هزینه‌های تأمین مالی.



جمهوری اسلامی ایران

رئیس جمهور

تصویب نامه هیئت وزیران

شماره
تاریخ ۱۴۰۰/۴/۲۶

۱۵- دستگاه مرکزی: دستگاه‌هایی که وظیفه سیاست‌گذاری و راهبری واحدهای طرف عمومی تابع را بر عهده دارند، از جمله وزارتخانه‌ها، مؤسسات و نهادهای عمومی غیردولتی و سازمان‌های مستقل دولتی که وابسته به وزارتخانه نیستند. تشخیص دستگاه مرکزی بر عهده سازمان است.

۱۶- اوراق مالی اسلامی: اوراق بهادار اسلامی با نام منتشره توسط وزارت امور اقتصادی و دارایی به نیابت از دولت و یا توسط سرمایه‌پذیر نظیر اوراق مشارکت، انواع صکوک اسلامی (از جمله اجاره، وکالت و منفعت) و اسناد خزانه اسلامی که در چهارچوب عقود اسلامی و به موجب قانون و مقررات مربوط، به قیمت اسمی مشخص برای مدت معین به صورت ریالی یا ارزی منتشر می‌شود.

۱۷- بیع متقابل (معاملات دو جانبه): مجموعه‌ای از روش‌های معاملاتی که به موجب آن سرمایه‌گذار تعهد می‌نماید تمام یا بخشی از تسهیلات مالی (نقدی و غیرنقدی) را برای تأمین کالاها و خدمات مورد نیاز، شامل کالاهای سرمایه‌ای یا واسطه‌ای یا مواد اولیه یا خدمات، جهت ایجاد، توسعه، بازسازی و اصلاح واحد تولیدی یا خدماتی در اختیار سرمایه‌پذیر قرار دهد و بازپرداخت تسهیلات، شامل اصل و هزینه‌های تبعی آن از محل فروش کالا و خدمات تولیدی سرمایه‌پذیر دریافت کند.

۱۸- سازمان: سازمان برنامه و بودجه کشور.

ماده ۳- کاربرد تضمین‌های موضوع این آیین‌نامه به شرح زیر است:

۱- تضمین شرکت در فرآیند ارجاع کار.

۲- تضمین اجرا (احداث/ ساخت/ توسعه/ تجهیز/ تعمیر/ بازسازی).

۳- تضمین بهره‌برداری.

۴- تضمین مالی مابه‌ازای کمک سرمایه‌پذیر.

۵- تضمین انتقال.

ماده ۴- سرمایه‌گذار به اختیار خود، ترکیبی از تضامین زیر را در چهارچوب این آیین‌نامه ارایه می‌کند:

۱- ضمانت‌نامه بانکی و یا ضمانت‌نامه‌های صادره از سوی مؤسسات اعتباری غیربانکی دارای مجوز فعالیت از سوی بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

۲- اصل فیش واریزی به حساب سپرده بانکی مجاز دستگاه سرمایه‌پذیر با رعایت قوانین و مقررات ذی‌ربط.

۳- ضمانت‌نامه‌های بیمه‌ای صادره توسط مؤسسات بیمه‌گر دارای مجوز لازم از سوی بیمه مرکزی جمهوری اسلامی ایران برای فعالیت و صدور ضمانت‌نامه.

۴- سفته با امضای صاحبان امضای مجاز (همراه با مهر برای اشخاص حقوقی) معادل هشتاد درصد (۸۰٪) ارزش اسمی آن.



جمهوری اسلامی ایران

رئیس جمهور

تصویب نامه هیئت وزیران

شماره
تاریخ: ۱۳۸۴/۰۴/۰۴

۵- گواهی خالص مطالبات تأیید شده قراردادها در هر مرحله از سوی دستگاههای اجرایی و ذی حسابان مربوط، برای همان دستگاه اجرایی یا سایر دستگاههای اجرایی تابع دستگاه مرکزی متبوع (مطابق کاربرگ شماره (۵) پیوست این آیین نامه).

۶- اوراق مالی اسلامی.

۷- وثیقه ملکی معادل هشتاد و پنج درصد (۸۵٪) ارزش تعیین شده توسط کارشناس رسمی. (مطابق کاربرگ شماره (۶) پیوست این آیین نامه).

۸- ضمانت نامه های صادره توسط صندوق های ضمانت دولتی که به موجب قانون تأسیس شده یا می شوند و صدور ضمانت نامه مورد نظر با اساسنامه آن صندوق مطابقت داشته باشد.

۹- ضمانت نامه های صادره توسط صندوق نوآوری و شکوفایی و صندوق های پژوهش و فناوری غیردولتی در چهارچوب دستورالعمل اجرایی بند (خ) ماده (۴) آیین نامه تضمین معاملات دولتی.

۱۰- واگذاری حق انتفاع پروژه های مشارکت عمومی - خصوصی در حال بهره برداری با همان دستگاه سرمایه پذیر بر اساس ارزش فعلی جریان درآمدی پروژه (مطابق کاربرگ شماره (۷) پیوست این آیین نامه).

۱۱- سهام پذیرفته شده در بورس به نحوی که ارزش سهام پذیرفته شده مذکور در دوره تضمین، مبلغ تضمین را تأمین نماید. (معادل هشتاد و پنج درصد (۸۵٪) ارزش روز حداقل ارزش ثبت شده در تابلو در سه ماه منتهی به اعلام کتبی سرمایه گذار برای ارایه تضمین مورد نظر).

تبصره - چنانچه ارزش ضمانت نامه این بند در بررسی سالانه (ارزش روز حداقل ارزش ثبت شده در تابلو در سه ماه منتهی به زمان بررسی) به میزان ده درصد (۱۰٪) و بیشتر کاهش یابد، سرمایه گذار متعهد به تأمین میزان ارزش کاهش یافته با رعایت مفاد این آیین نامه است. در صورت افزایش به میزان ده درصد (۱۰٪) و بیشتر، در این زمان، با تقاضای کتبی سرمایه گذار میزان سهام مزاد مسترد می گردد.

۱۲- توثیق معادل هشتاد درصد (۸۰٪) ارزش کارشناسی کالا، تجهیزات و تأسیسات احداث شده که امکان بهره برداری از آنها به تشخیص سرمایه پذیر وجود داشته و مالکیت آن در طول و اتمام قرارداد متعلق به سرمایه گذار باشد. (کاربرگ شماره (۹) پیوست این آیین نامه)

تبصره - حداکثر شصت درصد (۶۰٪) از هر یک از تضامین این ماده قابل ارایه است. مابقی مبلغ تضمین از سایر موارد تأمین شود.

ماده ۵- تضامین و یا تعهداتی که سرمایه پذیر به سرمایه گذار ارایه می نماید، باید پس از پیش بینی منابع آن با صراحت در اسناد ارجاع کار و قرارداد ذکر گردد. در صورت عدم انجام تعهدات از جانب سرمایه پذیر هرگونه جبران از جمله خسارت مورد نظر در اسناد ارجاع کار و قرارداد به طور شفاف بیان



جمهوری اسلامی ایران

رئیس جمهور

تصویب نامه هیئت وزیران

شماره
تاریخ ۱۴۰۰ / ۴ / ۲۶

می گردد. در قراردادهای مشارکت، سرمایه پذیر می تواند تعهدات قراردادی از قبیل خرید محصول پروژه، خرید حداقل مشخصی از محصول پروژه (کالا/خدمت)، پرداخت مابه التفاوت بهای محصول در الگوی (مدل) مالی با بهای پرداختی مصرف کننده، پرداخت یارانه سود تسهیلات، کمک مالی دولت در اجرای پروژه را با استفاده از تضامین و گواهی های زیر حسب مورد پوشش دهد:

- ۱- اعتبار اسنادی گشایش شده و عندالمطالبه، دیداری غیرقابل برگشت تأیید شده ریالی و یا ارزی در چهارچوب مقررات مربوط از جمله ماده (۶۲) قانون محاسبات عمومی کشور - مصوب ۱۳۶۶- و بند (پ) ماده (۳۴) قانون احکام دائمی برنامه های توسعه کشور - مصوب ۱۳۹۵- و قوانین بودجه سنواتی از طریق ابلاغ و تخصیص اعتبار و یا توثیق اوراق خزانه اسلامی توسط سازمان به بانک عامل.
- ۲- تضمین نامه ارایه شده توسط وزارت امور اقتصادی و دارایی در چهارچوب قانون تشویق و حمایت سرمایه گذاری خارجی - مصوب ۱۳۸۰-، ماده (۶) قانون الحاق موادی به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۱) - مصوب ۱۳۸۴- و قوانین بودجه سنواتی حسب مورد در چهارچوب آیین نامه نحوه صدور تضمین های عهده دولت جمهوری اسلامی ایران موضوع تصویب نامه شماره ۱۰۵۵۶۴/ت/۵۶۱۲۵ هـ مورخ ۱۳۹۸/۸/۲۲.
- ۳- تضامین صادره از سوی سازمان برنامه و بودجه کشور در چهارچوب بودجه سنواتی و مقررات مربوط.

۴- ارایه گواهی مبنی بر اجازه توثیق حق انتفاع پروژه مورد نظر و اموال آن توسط بالاترین مقام دستگاه سرمایه پذیر که مسئولیت های مقرر در صدر ماده (۵۳) قانون محاسبات عمومی کشور را دارا است با پیش بینی در اسناد ارجاع کار.

۵- ارایه گواهی و تضامین سازمان ها و شرکت های دولتی از جمله شرکت ملی نفت ایران براساس قوانین و مقررات مربوط علاوه بر تضامین مندرج در این ماده برای تعهدات از محل منابع داخلی و برای اخذ تسهیلات از بانک ها و مؤسسات اعتباری.

۶- گواهی توثیق درآمدهای آتی دارایی های شرکت های دولتی متناسب با تعهدات قراردادهای مشارکتی با هدف مولدسازی دارایی ها. دستورالعمل اجرایی این بند ظرف سه ماه از تاریخ ابلاغ این آیین نامه توسط وزارت امور اقتصادی و دارایی تهیه و ابلاغ می شود.

تبصره ۱- همه تضمین ها و تعهدهایی که سرمایه پذیر ارایه یا دریافت می کند، اعم از آنچه در این آیین نامه ذکر شده یا در دیگر قوانین و مقررات آمده است باید در اسناد ارجاع کار و سپس در قراردادهای مربوط اعلام و درج شود.

تبصره ۲- کلیه تضامین عهده دولت که در چهارچوب آیین نامه مذکور در بند (۲) این ماده تعهد شده باشند، معتبر هستند. دستگاه مرکزی مکلف است اطلاعات کلیه تعهدات و ضمانت نامه های طرف های عمومی تابع را در قالب جداولی با زمان بندی یک تا پنج، پنج تا ده و بالای ده سال به



جمهوری اسلامی ایران

رئیس جمهور

تصویب نامه هیئت وزیران

شماره
تاریخ ۱۴۰۰ / ۴ / ۲۶

سازمان ارایه نماید. سازمان موظف است سالانه حداکثر ارزش حال تعهدات قابل ایجاد در پروژه‌های مشارکتی را تعیین و به دستگاه مرکزی ابلاغ نماید.

ماده ۶ - شرایط و نحوه پذیرش تضامین به شرح زیر است:

۱- برای پذیرش گواهی خالص مطالبات تأییدشده قراردادهای، به عنوان تضمین، لازم است کاربرگ تأییدیه طبق کاربرگ شماره (۵) پیوست این آیین‌نامه تکمیل و حسب مورد در ذی‌حسابی و یا امور مالی کارفرمای مطالبات پرداخت نشده، نگهداری و در حساب‌ها اعمال شود.

۲- برای پذیرش اوراق مالی اسلامی، دستگاه‌های اجرایی مکلفند ضمن ارایه مدارک و مستندات مورد نیاز، از طریق شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه حساب وجوه نسبت به توثیق اوراق مالی اسلامی دولت مورد تضمین که نزد سازمان بورس و اوراق بهادار پذیرفته شده است به نفع دستگاه اجرایی اقدام و حسب مورد عملیات حسابداری مربوط را در دفاتر مالی ثبت نمایند. دستگاه‌های اجرایی می‌توانند از طریق شرکت مذکور حسب مورد و به تشخیص خود نسبت به فروش اوراق وثیقه‌شده معادل مبلغ تضمین و آزادسازی مابقی آن اقدام نمایند.

تبصره - اوراق مالی اسلامی مورد وثیقه به مبلغ هشتاد و پنج درصد (۸۵٪) ارزش معاملاتی روز قبل به عنوان تضمین پذیرفته می‌شود. ارزش معاملاتی اوراق مالی اسلامی عبارت است از قیمت پایانی معامله که در پایگاه اطلاع‌رسانی شرکت مدیریت فناوری بورس تهران به نشانی www.tsetmc.com درج می‌شود.

۳- هریک از تضامین موضوع ماده (۴) این آیین‌نامه، به درخواست سرمایه‌گذار/ شرکت پروژه قابل جابه‌جایی با یکدیگر می‌باشند مشروط بر آن که تضمین جایگزین شرایط لازم را در چهارچوب این آیین‌نامه داشته باشد.

۴- برای تضامینی که سرمایه‌گذار به سرمایه‌پذیر ارایه می‌کند، تضامین مذکور توسط شرکت پروژه و یا سهامداران شرکت پروژه و یا اشخاص سرمایه‌گذار در پروژه ارایه می‌گردد. برای تضمین شرکت در فرآیند ارجاع کار، در صورتی که سرمایه‌گذار بیش از یک شخص باشد، ارایه تضمین به عهده راهبر گروه یا به صورت تجمیع تضامین شرکا می‌باشد. در صورت عدم انجام تعهدات در فرآیند ارجاع کار یا عدم انجام تعهدات قراردادی، ضبط ضمانت‌نامه و یا دیگر تضمین‌های اخذشده بدون توجه به میزان مسئولیت اشخاص یادشده صورت می‌پذیرد.

۵- ارایه سفته و توثیق حق انتفاع پروژه‌های مشارکت عمومی - خصوصی به عنوان تضمین صرفاً در قبال تضمین‌های مربوط به تعهدات قراردادی (اجراء بهره‌برداری و انتقال) برای حداکثر تا پنجاه درصد (۵۰٪) مبالغ تضمین مازاد بر (۲۰) برابر حد نصاب معاملات متوسط مجاز است.



جمهوری اسلامی ایران

رئیس جمهور

تصویب نامه هیئت وزیران

شماره
تاریخ ۱۴۰۰ / ۴ / ۲۶

۶- برای تضمین اموال و دارایی در معرض خطر (تجهیزات و تأسیسات خطرپذیر) که به سرمایه پذیر تحویل می شود، پذیرش سفته و توثیق حق انتفاع پروژه های مشارکت عمومی - خصوصی شامل محدودیت های موضوع بند (۵) این ماده نبوده و به تشخیص سرمایه پذیر و در چهارچوب تهیه شده توسط دستگاه مرکزی مربوط تعیین می شود.

۷- نوع، میزان و شرایط تضامین در فراخوان ها و قراردادهایی که پیش از ابلاغ این آیین نامه در چهارچوب قراردادهای مشارکت عمومی - خصوصی در حال انجام است، مطابق شرایط پیش بینی شده در اسناد، ادامه می یابد.

۸- دستگاه سرمایه پذیر، پس از محاسبه میزان مبلغ تضمین، شش رقم آخر مبلغ تضمین را صفر در نظر بگیرد.

۹- نحوه پذیرش سهام پذیرفته شده در بورس و فرآیند اجرایی آن در چهارچوب مقررات مربوط که توسط وزارت امور اقتصاد و دارایی ظرف سه ماه ابلاغ می گردد.

۱۰- بابت اموال و دارایی در معرض خطر که در اختیار هریک از طرفین قرار می گیرد، تضمینی حسب مورد به طرف مقابل سپرده می شود. میزان و مواعد مربوط به اخذ، ضبط و آزادسازی آن در اسناد فرآیند ارجاع کار و قرارداد مشخص خواهد شد.

۱۱- در صورت رتبه بندی قانونی دو طرف قرارداد (سرمایه گذار و سرمایه پذیر)، تضمین سپاران دارای بالاترین سطح رتبه بندی، به میزان سی درصد (۳۰٪) از کاهش مبلغ تضمین بهره مند می شوند. دیگر اشخاص دارای اعتبار با رتبه های پایین تر به تناسب از کاهش کمتری برخوردار می شوند. دستورالعمل رتبه بندی توسط سازمان برنامه و بودجه کشور و وزارت امور اقتصاد و دارایی تهیه و ابلاغ می شود.

ماده ۷- در فرآیند ارجاع کار و اجرای قراردادهای مشارکت عمومی - خصوصی، میزان و مبلغ تضامینی که توسط سرمایه گذار یا شرکت پروژه باید سپرده شود، به شرح زیر تعیین می شود:

۱- تضمین شرکت در فرآیند ارجاع کار: میزان و مبلغ تضمین شرکت در فرآیند ارجاع کار با پیش بینی در فراخوان با رعایت نرخ های جدول شماره (۱) به شرح زیر محاسبه می گردد. اخذ تمام تضامین به استثنای بندهای (۴)، (۷) و (۱۰) ماده (۴) امکان پذیر است (مطابق کاربرگ شماره (۱) پیوست این آیین نامه):

جدول شماره ۱- مبلغ تضمین شرکت در فرآیند ارجاع کار

ردیف	بر آورد هزینه سرمایه گذاری	درصد مبلغ تضمین نسبت به بر آورد هزینه سرمایه گذاری
۱	تا (۲۰) برابر حدنصاب معاملات متوسط	۲
۲	مازاد بر (۲۰) تا (۱۰۰) برابر حدنصاب معاملات متوسط	۱/۵
۳	مازاد بر (۱۰۰) تا (۳۰۰) برابر حدنصاب معاملات متوسط	۱
۴	مازاد بر (۳۰۰) تا (۸۰۰) برابر حدنصاب معاملات متوسط	۰/۵
۵	مازاد بر (۸۰۰) برابر حدنصاب معاملات متوسط	۰/۳



جمهوری اسلامی ایران

رئیس جمهور

تصویب نامه هیئت وزیران

شماره
تاریخ ۱۴۰۰ / ۴ / ۲۶

الف - مبلغ تضمین شرکت در فرآیند ارجاع کار در قراردادهایی که شامل یک یا ترکیبی از عملیات ساخت، اجرا، تعمیر، تجهیز، نوسازی بهره‌برداری و بازسازی باشند، بر اساس برآورد کل سرمایه‌گذاری (توسط سرمایه‌پذیر) طبق جدول شماره (۱) محاسبه می‌شود.

ب - مبلغ تضمین شرکت در فرآیند ارجاع کار در قراردادهایی که بدون هزینه سرمایه‌گذاری اولیه به‌صورت قرارداد مدیریت و بهره‌برداری واگذار می‌شوند، به نسبت برآورد هزینه کل دوران بهره‌برداری طبق جدول شماره (۱) محاسبه می‌شود، برای قراردادهای بهره‌برداری بالاتر از پنج سال مبلغ تضمین شرکت در فرآیند ارجاع کار صرفاً برای پنج سال در محاسبه قرار می‌گیرد.

تبصره - در قراردادهایی مانند تأمین مالی، تملک، بهره‌برداری (B.O.O) و خرید خدمت که مبلغ سرمایه‌گذاری ملاک قرارداد نیست و صرفاً نرخ خدمات یا کالای تولید در قرارداد درج می‌شود، برآورد سرمایه‌گذاری توسط سرمایه‌پذیر مبنای عمل خواهد بود.

۲- مبلغ تضمین اجرا (احداث/ساخت/تعمیر/تجهیز/بازسازی) برحسب درصدی از مبلغ پیشنهادی سرمایه‌گذار برای انجام تعهدات وی در طرح/پروژه مطابق جدول شماره (۲) به شرح زیر تعیین می‌شود. تمام تضامین موضوع ماده (۴) معتبر می‌باشد (مطابق کاربرگ شماره (۲) پیوست این آیین‌نامه):

جدول شماره ۲- مبلغ تضمین اجرا

ردیف	مبلغ پیشنهادی سرمایه‌گذار	درصد مبلغ تضمین نسبت به مبلغ پیشنهادی سرمایه‌گذار	
		سایر قراردادها از جمله BOO, BOT, ROT	قرارداد بیع متقابل (Buy Back)
۱	تا (۲۰) برابر حدنصاب معاملات متوسط	۵	۲/۵
۲	مازاد بر (۲۰) تا (۱۰۰) برابر حدنصاب معاملات متوسط	۳/۷۵	۱/۸۷۵
۳	مازاد بر (۱۰۰) تا (۳۰۰) برابر حدنصاب معاملات متوسط	۲/۵	۱/۲۵
۴	مازاد بر (۳۰۰) تا (۸۰۰) برابر حدنصاب معاملات متوسط	۱/۲۵	۰/۶۲۵
۵	مازاد بر (۸۰۰) برابر حدنصاب معاملات متوسط	۰/۵	۰/۲۵

الف - قراردادهایی که ساخت، اجرا، تعمیر / تجهیز / بازسازی دارند، مبلغ تضمین دوره اجرا به نسبت هزینه تعهدات سرمایه‌گذاری دوره (احداث/ساخت) محاسبه می‌گردد.

ب - پنجاه درصد (۵۰٪) تضمین اجرا (احداث / ساخت / تعمیر/تجهیز/بازسازی) در مرحله پیشرفت شصت درصدی (۶۰٪) تعهدات اجرایی سرمایه‌گذار (در صورتی که پیشرفت آن مطابق اسناد منضم



جمهوری اسلامی ایران

رئیس جمهور

تصویب نامه هیئت وزیران

شماره
تاریخ ۱۴۰۰/۴/۲۶

به پیمان و یا سایر اسناد مرتبط اندازه گیری می شود) پس از تأیید سرمایه پذیر آزاد می شود. در پایان مرحله اجرا، صددرصد (۱۰۰٪) تضمین اجرا پس از تأیید سرمایه پذیر آزاد می شود.

پ- در طرح ها / پروژه هایی که به صورت مرحله ای به بهره برداری می رسد، این تضمین متناسب با مراحل بهره برداری مطابق مفاد قرارداد آزاد می شود.

ت- پس از دریافت تضمین اجرا و قبول انجام تعهدات دوره اجرا توسط سرمایه گذار، تضمین شرکت در فرآیند ارجاع کار وی آزاد می شود.

تبصره- در قراردادهایی مانند تأمین مالی، تملک، بهره برداری (B.O.O) و خرید خدمت که مبلغ سرمایه گذاری ملاک قرارداد نیست و صرفاً نرخ خدمات یا کالای تولید در قرارداد درج می شود، برآورد سرمایه گذاری توسط سرمایه پذیر مبنای عمل خواهد بود.

۳- **تضمین بهره برداری:** تضمین بهره برداری برای قراردادهای مدیریت و بهره برداری به منظور پایبندی سرمایه گذار در بهره برداری از پروژه در چهارچوب مفاد قرارداد اخذ می شود. برای سایر روش ها در صورتی که خدمات بهره برداری بر عهده سرمایه گذار باشد، سرمایه پذیر باید با پیش بینی موضوع در اسناد فراخوان و قرارداد میزان تضمین بهره برداری را برای صیانت از منابع بخش عمومی تعیین نماید. (مطابق کاربرگ شماره (۸) پیوست این آیین نامه)

برای پروژه های نیمه تمام و پروژه هایی که به صورت مدیریت و بهره برداری بوده و در ابتدای قرارداد، تجهیزات، تأسیسات و اموال سرمایه پذیر جهت تکمیل یا بهره برداری در اختیار سرمایه گذار قرار می گیرد، علاوه بر ضمانت انجام تعهدات قراردادی، لازم است برای دارایی در معرض خطر نسبت به اخذ تضمین انجام تعهدات، معادل برآورد سرمایه پذیر اقدام شود. میزان و نوع تضامین توسط سرمایه پذیر در چهارچوب این آیین نامه تعیین شده و در اسناد ارجاع کار منتشر می گردد تا پیش از مرحله انجام کار، علاوه بر ضمانت انجام تعهدات اخذ شود.

۴- **تضمین انتقال:** به منظور احراز شرایط انتقال پروژه به سرمایه پذیر در چهارچوب قرارداد، تضمین انتقال پیش از پایان دوره بهره برداری انتقال اخذ می گردد (مطابق کاربرگ شماره (۳) پیوست این آیین نامه). مبلغ تضمین انتقال و زمان ارایه تضمین به سرمایه پذیر باید به گونه ای توسط سرمایه پذیر تعیین شود که در صورت عدم انجام تعهدات قراردادی توسط سرمایه گذار و عدم ارایه تضامین لازم، حق بهره برداری از پروژه از سرمایه گذار سلب شده و خسارت به سرمایه پذیر وارد نیاید.