



دبیرخانه کارگروه صندوق های پژوهش و فناوری



مجموعه اسناد، قوانین و دستورالعمل ها صندوق های پژوهش و فناوری

دبیرخانه کارگروه صندوق های پژوهش و فناوری غیردولتی

کارگروه موضوع ماده (۴۴)
قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور

www.rtfunds.ir



دبیرخانه کارگروه صندوق های پژوهش و فناوری

مجموعه اسناد، قوانین و دستورالعمل ها

صندوق های پژوهش و فناوری

دبیرخانه کارگروه صندوق های پژوهش و فناوری غیردولتی

کارگروه موضوع ماده (۴۴) قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور

ویرایش پنجم

زمستان ۱۴۰۰

نام سند: مجموعه اسناد، قوانین و دستورالعمل‌های صندوق‌های پژوهش و فناوری

تیم محتوا: امیرحسام بهروز، عبدالمجید مرشدی، نرگس شاهانی، مریم آهنگری، محمد دزفولی نژاد،
سیدمحمدامیرهاشمی، زهره کریمی فر

ویرایش: پنجم

ناشر: دبیرخانه کارگروه صندوق‌های پژوهش و فناوری

تاریخ نشر: زمستان ۱۴۰۰

نشانی اینترنتی: www.rtfunds.ir

فهرست

بخش اول : اسناد و قوانین بالادستی.....۱

۱. قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران (ماده ۱۰۰).....۲
۲. آیین نامه اجرایی ماده (۱۰۰) قانون برنامه سوم توسعه۳
۳. اساسنامه نمونه صندوق های پژوهش و فناوری غیردولتی ماده ۱۰۰ (۱۳۸۱)۵
۴. قانون برنامه چهارم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران۹
۵. ماده ۴۴ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور۱۰
۶. آیین نامه اجرایی ماده ۴۴ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور۱۱
۷. اصلاحات آیین نامه اجرایی ماده ۴۴ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور۱۳
۸. اساسنامه نمونه صندوق های پژوهش و فناوری غیردولتی ماده (۴۴)۱۴
۹. اساسنامه نمونه صندوق های پژوهش و فناوری غیردولتی سرمایه گذاری خطرپذیر شرکتی (CVC).....۲۱
۱۰. آیین نامه تضمین معاملات دولتی۲۸
۱۱. دستورالعمل اجرایی بند خ ماده ۴ آیین نامه تضمین معاملات دولتی۴۰
۱۲. دامنه شمول ضمانت نامه صندوق های پژوهش و فناوری۴۲
۱۳. صندوق های پژوهش و فناوری، نهادهای مالی مشمول آیین نامه اجرایی واگذاری مطالبات قراردادی۴۳
۱۴. قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی۴۴
۱۵. آیین نامه تضمین معاملات مشارکت عمومی - خصوصی۵۷
۱۶. قانون مالیات بر ارزش افزوده۵۸
۱۷. احتساب هزینه های مالیاتی سود و کارمزد پرداختی به صندوق های پژوهش و فناوری۵۹

بخش دوم: دستورالعمل ها و مصوبات کارگروه۶۰

۱۸. دستورالعمل اعطاء و لغو مجوز، هدایت و نظارت بر فعالیت صندوق های پژوهش و فناوری.....۶۱
۱۹. مصوبه کارگروه: اصلاح ماده ۳۳ دستورالعمل اعطاء و لغو مجوز، هدایت و نظارت بر صندوق های پژوهش و فناوری.....۷۰
۲۰. مصوبه کارگروه: رعایت حداکثر سقف سهامداری۷۱
۲۱. مصوبه کارگروه: محدوده فعالیت های صندوق های پژوهش و فناوری تخصصی.....۷۲
۲۲. مصوبه کارگروه: لزوم تغییر و تصویب اساسنامه جدید مصوب هیات وزیران۷۳
۲۳. مصوبه کارگروه: حداقل سرمایه ثبتي صندوق های پژوهش و فناوری۷۴
۲۴. دستور العمل ناظر بر ضمانت نامه صندوق های پژوهش و فناوری۷۵
۲۵. معرفی سپاس بعنوان سامانه ماده (۳) دستورالعمل ناظر بر ضمانت نامه صندوق های پژوهش و فناوری۸۶

۲۶. دستورالعمل تاسیس و نحوه فعالیت صندوق های پژوهش و فناوری سرمایه گذاری خطر پذیر شرکتی CVC..... ۸۷
۲۷. شیوه نامه نحوه برگزاری مجامع صندوق های پژوهش و فناوری..... ۹۶
۲۸. مصوبه افزایش سرمایه صندوق ها ۱۰۴
- بخش سوم : سایر الزامات قانونی مرتبط ۱۰۵**
۲۹. ممنوعیت های قانونی ناظر بر مدیرعاملی یا عضویت در هیات مدیره شرکت های بخش خصوصی ۱۰۶
۳۰. قانون ممنوعیت تصدی بیش از یک شغل دولتی ۱۰۸
۳۱. قانون منع مداخله کارمندان در معاملات دولتی ۱۰۹
۳۲. قانون مبارزه با پولشویی ۱۱۱
۳۳. قانون مجازات تبانی در معاملات دولتی ۱۱۳
- بخش چهارم : کارگروه صندوق های پژوهش و فناوری ۱۱۴**
۳۴. مرور پیشینه کارگروه صندوق های پژوهش و فناوری غیردولتی..... ۱۱۵
۳۵. نگاشت قانونی-نهادی صندوق های پژوهش و فناوری غیردولتی ۱۱۶
۳۶. دبیرخانه کمیسیون ماده ۱۰۰ مستقر در وزارت علوم، تحقیقات و فناوری (۱۳۸۱-۱۳۹۴) ۱۱۷
۳۷. دبیرخانه ماده (۴۴) قانون رفع موانع تولید در صندوق نوآوری و شکوفایی (۱۳۹۴-۱۴۰۰) ۱۱۷



مجموعه اسناد، قوانین و دستورالعمل ها کار گروه صندوق های پژوهش و فناوری غیردولتی

تاریخ: ۱۴۰۰/۱۱/۰۱
صفحه ج از ۱۱۶
ویرایش: ۵

بخش اول : اسناد و قوانین بالادستی	بخش دوم : دستورالعمل و آیین نامه کارگروه	بخش سوم : سایر الزامات قانونی مرتبط	بخش چهارم تاریخچه کارگروه
۱. قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران (ماده ۱۰۰)	۱. دستورالعمل اعطاء و لغو مجوز، هدایت و نظارت بر فعالیت صندوق های پژوهش و فناوری	۱. ممنوعیت های قانونی ناظر بر مدیرعاملی یا عضویت در هیات مدیره شرکت های بخش خصوصی	۱. مرور پیشینه کارگروه صندوق های پژوهش و فناوری غیردولتی
۲. آیین نامه اجرایی ماده (۱۰۰) قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران	۲. مصوبه کارگروه: اصلاح ماده ۳۳ دستورالعمل اعطاء و لغو مجوز، هدایت و نظارت بر صندوق های پژوهش و فناوری	۲. قانون ممنوعیت تصدی بیش از یک شغل دولتی	۲. نگاشت قانونی-نهادی صندوق های پژوهش و فناوری غیردولتی
۳. اساسنامه نمونه صندوق های پژوهش و فناوری غیردولتی ماده ۱۰۰ (۱۳۸۱)	۳. مصوبه کارگروه: رعایت حداکثر سقف سهامداری	۳. قانون منع مداخله کارمندان در معاملات دولتی	۳. دبیرخانه کمیسیون ماده ۱۰۰ مستقر در وزارت علوم، تحقیقات و فناوری (۱۳۹۴-۱۳۸۱)
۴. قانون برنامه چهارم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران	۴. مصوبه کارگروه: محدوده فعالیت های صندوق های پژوهش و فناوری تخصصی	۴. قانون مبارزه با پولشویی	۴. دبیرخانه ماده (۴۴) قانون رفع موانع تولید در صندوق نوآوری و شکوفایی (۹۹-۱۳۹۴)
۵. ماده ۴۴ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور	۵. مصوبه کارگروه: لزوم تغییر و تصویب اساسنامه جدید مصوب هیات وزیران	۵. قانون مجازات تبانی در معاملات دولتی	
۶. آیین نامه اجرایی ماده ۴۴ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور	۶. مصوبه کارگروه: حداقل سرمایه ثبتی صندوق های پژوهش و فناوری		
۷. اصلاحات آیین نامه به شماره ۱۵۰۸۹۲/ت/۵۲۲۳۱ مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۰۱ مبنی بر اصلاح اعضاء کارگروه به ۱۲ نفر	۷. دستور العمل ناظر بر ضمانت نامه صندوق های پژوهش و فناوری		
۸. اساسنامه نمونه صندوق های پژوهش و فناوری غیردولتی ماده ۴۴	۸. معرفی سپاس بعنوان سامانه ماده (۳) دستورالعمل ناظر بر ضمانت نامه صندوق های پژوهش و فناوری		
۹. اساسنامه نمونه صندوق های پژوهش و فناوری غیردولتی سرمایه گذاری خطر پذیر شرکتی (CVC)	۹. دستورالعمل تاسیس و نحوه فعالیت صندوق های پژوهش و فناوری سرمایه گذاری خطر پذیر شرکتی CVC		
۱۰. آیین نامه تضمین معاملات دولتی	۱۰. راهنمای نحوه برگزاری مجامع صندوق های پژوهش و فناوری		



مجموعه اسناد، قوانین و دستورالعمل ها
کارگروه صندوق های پژوهش و فناوری غیردولتی

تاریخ: ۱۴۰۰/۱۱/۰۱

صفحه ح از ۱۱۶

ویرایش: ۵

		۱۱. مصوبه افزایش سرمایه صندوق ها	۱۱. دستورالعمل اجرایی بند خ ماده ۴ آیین نامه تضمین معاملات دولتی
			۱۲. دامنه شمول ضمانت نامه صندوق های پژوهش و فناوری
			۱۳. صندوق های پژوهش و فناوری، نهادهای مالی مشمول آیین نامه اجرایی واگذاری مطالبات قراردادی
			۱۴. قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی
			۱۵. آیین نامه تضمین معاملات مشارکت عمومی - خصوصی
			۱۶. قانون مالیات بر ارزش افزوده
			۱۷. احتساب هزینه های مالیاتی سود و کارمزد پرداختی به صندوق های پژوهش و فناوری

بخش اول

اسناد و قوانین بالادستی

۱. قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران (ماده ۱۰۰)

مصوب تاریخ ۱۳۷۹/۰۱/۱۷ مجلس شورای اسلامی.

ماده ۱۰۰ - به منظور ایجاد زمینه های مشارکت و سرمایه گذاری بخش غیردولتی و حمایت کمی و کیفی از فعالیتهای پژوهشی و فن آوری، بالاخص پژوهشها و فن آوریهای کاربردی توسعه ای، دولت مجاز است در تأسیس صندوق های غیردولتی مشارکت کند و موظف به تقویت صندوقهای دولتی موجود می باشد و باید ترتیبی اتخاذ کند که امکان استفاده این صندوقها از یارانه سود تسهیلات مالی طی سالهای اجرای برنامه فراهم شود. اساسنامه صندوق جدیدالتأسیس و آیین نامه نحوه مشارکت بخش دولتی، نظام بانکی و بخش غیردولتی در تأمین منابع مورد نیاز آن، جایگاه سازمانی، اهداف و وظایف این صندوقها به پیشنهاد مشترک سازمان برنامه و بودجه و سازمان امور اداری و استخدامی کشور و وزارت علوم، تحقیقات و فن آوری حداکثر ظرف یک سال از تصویب این قانون به تصویب هیأت وزیران خواهد رسید.

۲. آیین نامه اجرایی ماده (۱۰۰) قانون برنامه سوم توسعه

هیأت وزیران در جلسه مورخ ۱۳۸۱/۱۲/۲۵ به پیشنهاد مشترک شماره ۱۰۵/۲۰۴۷۷ مورخ سازمان مدیریت و برنامه ریزی کشور و وزارت علوم، تحقیقات و فناوری و به استناد ماده (۱۰۰) قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران - مصوب ۱۳۷۹ - آیین نامه اجرایی ماده یاد شده را به شرح زیر تصویب نمود:

آیین نامه اجرایی ماده (۱۰۰) قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران

ماده ۱- به منظور ایجاد زمینه های مشارکت و سرمایه گذاری بخش غیردولتی و حمایت کمی و کیفی از فعالیتهای پژوهشی کاربردی- توسعه ای و فناوری دولت مجاز است در تأسیس صندوقهای غیردولتی پژوهش و فناوری- که در این آیین نامه به اختصار صندوقها نامیده می شود - مشارکت نماید.

ماده ۲- صندوقها دارای شخصیت حقوقی غیردولتی و استقلال مالی هستند و با رعایت قوانین و مقررات مربوط و این آیین نامه تشکیل می شوند و فعالیت می نمایند.

ماده ۳- صندوقها، مجازند به صورت تخصصی از فعالیتهای پژوهشی علمی و فناوری که توسط بخش غیردولتی انجام می شود حمایت کنند و جزییات فعالیت آنها توسط مجمع عمومی تعیین می شود.

ماده ۴- میزان سرمایه گذاری دولت در هر صندوق حداکثر معادل چهل و نه درصد (۴۹٪) کل سرمایه اولیه آن صندوق خواهد بود. سهم مشارکت دولت در سرمایه اولیه صندوقها در قانون بودجه سالانه کشور ضمن ردیف خاصی پیش بینی می شود.

ماده ۵- منابع تأمین سرمایه صندوقها عبارت است از:

۱- ردیفهای مقرر در قوانین بودجه سالانه کشور که تحت عنوان کمک یا مشارکت پیش بینی می شود.

۲- سرمایه گذاری بانکها و مؤسسات مالی و شرکتهای دولتی.

۳- سرمایه گذاری مراکز پژوهشی، واحدهای تحقیق و توسعه، تشکلهای صنفی و پژوهشگران منفرد.

۴- مکهای اشخاص حقیقی و حقوقی و سایر منابع مجاز قانونی.

۵- سود حاصل از عملیات موضوع فعالیت صندوقها مندرج در ماده (۷) این آیین نامه.

۶- اعتبار مصوب وزارتخانه ها، سازمانها، شرکتهای و مؤسسات دولتی.

ماده ۶- صندوقها مجازند برای انجام فعالیتهای خود از تسهیلات بانکی یا وجوه اداره شده دولتی استفاده کنند.

ماده ۷- موضوع فعالیت صندوقها عبارت است از:

۱- اعطای وام و تسهیلات به:

الف - اشخاص حقیقی و حقوقی برای اجرای طرحهای پژوهشی پژوهشهای کاربردی، فرهنگی، هنری و فناوری.

ب - اشخاص حقیقی و حقوقی برای اجرای مرحله تولید نیمه صنعتی طرحهای به نتیجه رسیده پژوهشی و فناوری.

پ - اشخاص حقیقی و حقوقی برای تدوین دانش فنی حاصل از تحقیقات و انتقال نتایج تحقیقات به مرحله تولید.

۲- تأمین سرمایه ریسک پذیر و مشارکت و سرمایه گذاری در طرحهای پژوهشی و فناوری.

۳- تضمین پرداخت به موقع تعهدات و اقساط طرحهای پژوهشی و فناوری در مقاطع تعیین شده در قرارداد درازای دریافت درصد مشخصی از کل رقم قرارداد و وصول مطالبات طرح از کارفرما به انضمام خسارت ناشی از دیرکرد، به منظور جلوگیری از وقفه در اجرای طرحها.

۴- صدور ضمانت نامه های مورد نیاز مؤسسات پژوهشی و فناوری غیردولتی به متقاضیان مربوط برای اجرای طرحهای پژوهشی و فناوری در قبال اخذ ضمانتهای لازم از محقق.

- تبصره - طرح پژوهشی و فناوری غیردولتی طرحی است که اجرای آن موجب افزایش اندوخته های علمی و فنی یا موجب استفاده از اندوخته های علمی و فنی برای طراحی یا ابداع روشها و کاربردهای نوین شود.
- ماده ۸- سازمان مدیریت و برنامه ریزی کشور مکلف است امکان استفاده صندوقها از یارانه سود تسهیلات مالی طی سالهای اجرای قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۷۹ - را فراهم آورد.
- ماده ۹- به منظور هدایت و نظارت بر فعالیت دولت در صندوقها کارگروه هماهنگی از اعضای زیر تشکیل می شود:
- ۱- وزیر علوم، تحقیقات و فناوری (رییس).
 - ۲- وزیر بهداشت، درمان و آموزش پزشکی یا نماینده تام الاختیار او.
 - ۳- رییس سازمان مدیریت و برنامه ریزی کشور یا نماینده تام الاختیار او.
 - ۴- وزیر صنایع و معادن یا نماینده تام الاختیار او.
 - ۵- وزیر جهاد کشاورزی یا نماینده تام الاختیار او.
 - ۶- وزیر دستگاه ذی ربط یا نماینده تام الاختیار او.
 - ۷- چهار نفر از نمایندگان تشکلهای علمی به انتخاب خودشان.
- ۸- معاون فناوری وزارت علوم، تحقیقات و فناوری و رییس سازمان پژوهشهای علمی و صنعتی ایران (دبیر)
- تبصره - دبیرخانه این کارگروه در وزارت علوم، تحقیقات و فناوری مستقر است.
- ماده ۱۰- وظایف کارگروه هماهنگی موضوع ماده (۹) این آیین نامه به شرح زیر است:
- ۱- تعیین سهم مشارکت دولت در هر یک از صندوقها از اعتبار بودجه سالانه کشور.
 - ۲- تعیین سهم هر یک از صندوقها از یارانه سود تسهیلات.
 - ۳- تعیین نماینده دولت در مجمع عمومی هر صندوق.
 - ۴- اتخاذ تصمیم در خصوص سهم مشارکت دولت در صورت انحلال صندوقها.
- ماده ۱۱- سهم مشارکت دولت از محل اعتبار بودجه سالانه کشور پس از مبادله موافقتنامه وزارت علوم، تحقیقات و فناوری با سازمان مدیریت و برنامه ریزی کشور در اختیار صندوقها قرار می گیرد.
- تبصره - امکانات و منابع سایر شرکتهای و دستگاههای دولتی که با موضوع فعالیت صندوقها مرتبط هستند پس از مبادله موافقتنامه بین وزیر علوم، تحقیقات و فناوری و وزیر ذی ربط در اختیار صندوقها قرار می گیرد.
- ماده ۱۲- دولت در تأسیس صندوقهایی مشارکت می کند که اساسنامه آنها براساس اساسنامه نمونه صندوقهای پژوهش و فناوری غیردولتی تنظیم شده باشد.

۳. اساسنامه نمونه صندوقهای پژوهش و فناوری غیردولتی ماده ۱۰۰ (۱۳۸۱)

هیئت وزیران در جلسه مورخ ۱۳۸۱/۱۲/۲۵ به پیشنهاد مشترک شماره ۱۰۵/۲۰۴۷۷ مورخ ۱۳۸۰/۱۲/۵ سازمان مدیریت و برنامه ریزی کشور و وزارت علوم، تحقیقات و فناوری و به استناد ماده (۱۰۰) قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران - مصوب ۱۳۷۹- اساسنامه نمونه صندوقهای پژوهش و فناوری غیر دولتی را به شرح زیر تصویب نمود.

فصل اول: کلیات

ماده ۱- صندوق پژوهش و فناوری - که در این اساسنامه به اختصار صندوق نامیده می شود. دارای شخصیت حقوقی غیر دولتی و استقلال مالی است و با رعایت این اساسنامه فعالیت می کند.

ماده ۲- سرمایه اولیه صندوق ریال است که درصد آن به میزان ریال توسط دولت و بقیه توسط تأمین شده است.

ماده ۳- صندوق از فعالیتهای پژوهشی، علمی و فناوری که توسط بخش غیر دولتی اجرا می شود حمایت می کند.

ماده ۴- منابع مالی صندوق عبارت است از:

۱- کمک بلاعوض یا مشارکت دولت.

۲- سرمایه گذاری بانکها و وام و تسهیلات مؤسسات مالی و اعتباری.

۳- سرمایه گذاری مراکز پژوهشی، واحدهای تحقیق و توسعه، تشکلهای صنفی و پژوهشگران منفرد.

۴- کمکها و اعانات اشخاص حقیقی و حقوقی و سایر منابع مجاز قانونی.

۵- سود حاصل از عملیات موضوع فعالیت صندوقها مندرج در ماده (۵) این اساسنامه.

۶- اعتبار مصوب وزارتخانه ها، سازمانها، شرکتها و مؤسسات دولتی

فصل دوم: موضوع فعالیت و ارکان صندوق

ماده ۵- موضوع فعالیت صندوق عبارت است از:

۱- اعطای وام و تسهیلات به:

الف- اشخاص حقیقی و حقوقی برای اجرای طرحهای پژوهشی پژوهشهای کاربردی فرهنگی، هنری و فناوری.

ب- اشخاص حقیقی و حقوقی برای اجرای مرحله تولید نیمه صنعتی طرحهای به نتیجه رسیده پژوهشی و فناوری.

پ- اشخاص حقیقی و حقوقی برای تدوین دانش فنی حاصل از تحقیقات و انتقال نتایج تحقیقات به مرحله تولید.

۲- تأمین سرمایه ریسک پذیر و مشارکت و سرمایه گذاری در طرحهای پژوهشی و فناوری

۳- تضمین پرداخت به موقع تعهدات و اقساط طرحهای پژوهشی و فناوری در مقاطع تعیین شده در قرارداد، در ازای درصد

مشخصی از کل رقم قرارداد و وصول مطالبات طرح از کارفرما به انضمام خسارت ناشی از دیر کرد، به منظور جلوگیری از وقفه در اجرای طرحها.

۴- صدور ضمانت نامه های مورد نیاز مؤسسات پژوهشی و فناوری بخش غیر دولتی به متقاضیان مربوط برای اجرای طرحهای پژوهشی و فناوری در قبال اخذ ضمانتهای لازم از محقق.

تبصره: طرح پژوهشی و فناوری غیر دولتی طرحی است که اجرای آن موجب افزایش اندوخته های علمی و فنی و یا موجب استفاده از اندوخته های علمی و فنی برای طراحی یا ابداع روشها و کاربردهای نوین گردد.

ماده ۶- ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱- مجمع عمومی

۲- هیئت مدیره

۳- مدیر عامل

۴- بازرسان

ماده ۷- مجمع عمومی صندوق از اجتماع صاحبان سهام یا نمایندگان آنها تشکیل می شود.

ماده ۸- وظایف و اختیارات مجمع عمومی عبارت است از:

۱- تعیین خط مشی و سیاستهای کلی صندوق

۲- رسیدگی و اظهارنظر درباره گزارش عملیات سالانه و تصویب ترازنامه و حساب سود و زیان.

۳- بررسی و تصویب بودجه سالانه کل از طرف هیئت مدیره پیشنهاد می شود.

۴- اتخاذ تصمیم نسبت به پیشنهاد افزایش سرمایه صندوق.

۵- انتخاب و عزل رییس و اعضای هیئت مدیره.

۶- انتخاب سالیانه بازرسان با رعایت قوانین و مقررات مربوط.

۷- تعیین میزان حقوق و مزایای مدیر عامل و حق حضور و پاداش هیئت مدیره و حق الزحمه بازرسان با رعایت مقررات

مربوط به پیشنهاد هیئت مدیره.

۸- تصویب آیین نامه های مالی، معاملاتی، اداری، استخدامی و تشکیلاتی صندوق به پیشنهاد هیئت مدیره.

۹- تصویب دستورالعمل های مربوط به فعالیت صندوق شامل میزان تسهیلات اعطایی به طرحهای مختلف، میزان کارمزد،

نحوه پرداخت وام و تسهیلات و مدت آنها، نحوه ارزشیابی و تعیین اولویت طرحها، نحوه مشارکت و سرمایه گذاری در طرحها، نحوه

تضمین قراردادهای پژوهشی و فناوری و شکل و نوع ضمانت نامه های صادر شده.

۱۰- اتخاذ تصمیم نسبت به مطالبات لاوصول یا مشکوک الوصول صندوق.

۱۱- بررسی و اتخاذ تصمیم نسبت به پیشنهادات هیئت مدیره.

۱۲- تصویب تغییر و اصلاح یا انحلال و تصفیه صندوق.

ماده ۹- مجمع عمومی صندوق حداقل سالی دوبار، یکی در چهارماهه اول هر سال جهت بررسی و تصویب صورتهای مالی و بار

دوم در چهار ماهه پایان سال جهت تصویب بودجه سال بعد، به دعوت رییس هیئت مدیره یا مدیر عامل و با ذکر تاریخ، محل و

دستور جلسه به انضمام اسناد و مدارک مربوط، تشکیل می شود.

تبصره: در صورت لزوم مجمع عمومی به دعوت هیئت مدیره یا بازرسان به صورت فوق العاده تشکیل می شود.

ماده ۱۰- مجمع عمومی عادی در مرحله نخست با حضور صاحبان سهام یا نمایندگان آنها که مالک حداقل نصف بعلاوه

یک سهام باشند و در مرحله دوم که بین ده (۱۰) تا چهل (۴۰) روز پس از مرحله اول خواهد بود، با حضور هر تعداد از سهامداران

رسمیت می یابد.

ماده ۱۱- تعداد آرای هر یک از اعضای مجمع عمومی به نسبت سهام است و مصوبات مجمع با اکثریت نصف به علاوه

یک آرای موافق سهامداران حاضر در جلسه، معتبر خواهد بود.

- ماده ۱۲- هیئت مدیره صندوق دارای سه تا پنج عضو است که از بین اعضای مجمع عمومی توسط مجمع عمومی برای مدت دو سال انتخاب می شوند.
- تبصره: در صورت مشارکت دولت در صندوق با سهام بیشتر از بیست (۲۰) درصد نماینده دولت در مجمع عمومی عضو ثابت هیئت مدیره خواهد بود.
- ماده ۱۳- جلسات هیئت مدیره بنا به دعوت رئیس هیئت مدیره یا مدیر عامل حداقل ماهی یکبار تشکیل می شود، با حضور حداقل سه نفر رسمیت می یابد و تصمیمات آن با اکثریت آرای حاضران معتبر است.
- ماده ۱۴- وظایف و اختیارات هیئت مدیره به شرح زیر است:
- ۱- اجرای اساسنامه صندوق و مصوبات مجمع عمومی.
 - ۲- تهیه برنامه ها و طرحهای صندوق و پیشنهاد آن به مجمع عمومی.
 - ۳- تهیه و تنظیم آیین نامه های مالی، معاملاتی، اداری، استخدامی و تشکیلاتی صندوق و ارائه آن به مجمع عمومی برای تصویب.
 - ۴- تهیه دستورالعملهای مربوط به فعالیت صندوق و پیشنهاد به مجمع عمومی برای تصویب.
 - ۵- تصویب مقررات داخلی و دستورالعملهای صندوق در قالب مصوبات مجمع عمومی.
 - ۶- رسیدگی و اظهارنظر نسبت به گزارشهای مدیرعامل و بازرسان و تهیه گزارش حسابرسی و حساب سود و زیان و ترازنامه صندوق برای طرح در مجمع عمومی.
 - ۷- بررسی و اتخاذ تصمیم نسبت به انعقاد یا فسخ و اقاله قراردادهای، خرید و فروش اموال و داراییهای صندوق در حدود مصوبات و اختیارات تفویضی از سوی مجمع عمومی.
 - ۸- بررسی و اتخاذ تصمیم نسبت به پیشنهاد صلح و سازش، ارجاع به داوری و استرداد دعوا در حدود اختیارات تفویضی و مطابق مقررات.
 - ۹- اتخاذ تصمیم و پیگیری لازم برای وصول مطالبات صندوق و پرداخت دیون آن.
 - ۱۰- سایر اختیارات و وظائفی که از سوی مجمع عمومی به هیئت مدیره تفویض شود.
 - ۱۱- بررسی و تصویب پیشنهادات مدیر عامل.
 - ۱۲- پیشنهاد بودجه سالانه صندوق به مجمع عمومی.
 - ۱۳- پیشنهاد میزان حقوق و مزایای مدیرعامل و حق حضور و پاداش هیئت مدیره و حق الزحمه بازرسان به مجمع عمومی.
- ماده ۱۵- هیئت مدیره از بین اعضاء هیئت مدیره یا خارج از آنها، یک نفر را به عنوان مدیرعامل برای مدت دو سال انتخاب می کند و انتخاب مجدد وی بلامانع است.
- ماده ۱۶- وظایف و اختیارات مدیرعامل به شرح زیر است:
- ۱- انجام امور استخدامی، ترفیعات، نقل و انتقالات و مدیریت نیروی انسانی صندوق طبق مقررات، آیین نامه های استخدامی و مصوبات هیئت مدیره.
 - ۲- اجرای مصوبات و تصمیمات مجمع عمومی و هیئت مدیره و انجام تمام امور اجرایی، اداری، مالی و امور موضوع صندوق که از سوی هیئت مدیره تعیین و به وی تفویض می شود.
 - ۳- امضای مکاتبات رایج اداری در حدود اختیارات.

۴- کلیه چکها و اسناد و اوراق مالی با دو امضاء، یکی امضای ثابت مدیرعامل و دیگری امضای متغییر رییس هیئت مدیره با یکی از اعضای هیئت مدیره که از سوی هیئت مدیره تعیین می شود معتبر خواهد بود.

۵- انجام امور نمایندگی صندوق در برابر اشخاص حقیقی و حقوقی، سازمانهای دولتی و مراجع قانونی و اقامه دعاوی حقوقی و کیفری برای دفاع از منابع صندوق با حق تعیین وکیل در توکیل.

۶- تهیه بودجه سالانه، ترازنامه، حساب سود و زیان، گزارشهای مالی و سایر گزارشها برای ارائه به هیئت مدیره و مجمع عمومی.

ماده ۱۷- صندوق دارای یک بازرس اصلی و یک بازرس علی البدل خواهد بود که توسط مجمع عمومی برای مدت یک سال انتخاب می شوند، بازرسان نمی توانند همزمان عضویت در هیئت مدیره یا مدیریت عامل صندوق را هم داشته باشند.

ماده ۱۸- وظایف و اختیارات بازرسان همان است که در قانون تجارت بیان شده است.

فصل سوم : سایر مقررات

ماده ۱۹- سال مالی صندوق از اول فروردین ماه هر سال شروع و در پایان اسفند ماه همان سال خاتمه می یابد به استثنای سال اول تأسیس که از تاریخ تشکیل تا پایان اسفندماه خواهد بود.

ماده ۲۰- سود خالص صندوق در هر سال مالی پس از طی مراحل قانونی براساس پیشنهاد هیئت مدیره و پس از تصویب مجمع عمومی، به حساب سرمایه صندوق یا حساب سرمایه گذاران منظور می شود.

ماده ۲۱- هرگونه تغییر و اصلاح در اساسنامه یا انحلال و تصفیه به پیشنهاد هیئت مدیره و تصویب مجمع عمومی خواهد بود.

ماده ۲۲- صندوق در سایر مواردی که در این اساسنامه پیش بینی نشده تابع قانون تجارت و اصلاحات آن و سایر قوانین و مقررات مرتبط است.

۴. قانون برنامه چهارم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران

- ماده ۴۵ - دولت موظف است به منظور گسترش بازار محصولات دانایی محور و دانش بنیان، تجاری سازی دستاوردهای پژوهشی و نوآوری و گسترش نقش بخش خصوصی و تعاونی در این قلمرو، اقدامهای ذیل را به انجام برساند:
- الف - طراحی و استقرار کامل نظام جامع حقوق مالکیت معنوی، ملی و بین المللی و پیش بینی ساختارهای اجرایی لازم.
- ب - تأمین و پرداخت بخشی از هزینه های ثبت جواز امتیاز علمی (Patent) در سطح بین المللی و خرید جوازهای امتیاز علمی ثبت شده داخلی، توسط تولیدکنندگان.
- ج - اتخاذ تدابیر لازم جهت بیمه قراردادهای پژوهشی، فنی و فعالیتهای تولیدی و خدماتی که براساس دستاوردها و نتایج یافته های پژوهشی داخلی انجام می گیرد.
- د - حمایت از کلیه پژوهشهای سفارشی (دارای متقاضی) از طریق پیش بینی اعتبار در بودجه سنواتی، مشروط به اینکه حداقل چهل درصد (۴۰٪) از هزینه های آن را کارفرما تأمین و تعهد کرده باشد.
- هـ - توسعه ساختارها و زیربنای لازم برای رشد فعالیتهای دانایی محور در بخش دولتی و خصوصی به ویژه ایجاد و گسترش پارکها و مراکز رشد علم و فناوری.
- و - اقدام برای اصلاح قوانین و مقررات و ایجاد تسهیلات لازم جهت ارجاع کار و عقد قرارداد فعالیتهای پژوهشی و فنی دولت با بخش خصوصی و تعاونی و حمایت از ورود بخش خصوصی و تعاونی به بازارهای بین المللی در قلمرو دانش و فناوری.
- ز - اتخاذ تدابیر و راهکارهای لازم جهت حمایت مالی مستقیم از مراکز و شرکتهای کوچک و متوسط بخش خصوصی و تعاونی برای انجام تحقیقات توسعه ای که منجر به ابداع، اختراع و ارتقای محصولات و روشها می شود.
- ح - کمک به تأسیس و توسعه صندوقهای غیردولتی پژوهش و فناوری.
- ط - پیش بینی تمهیدات و سازوکارهای لازم به منظور ارزش گذاری و مبادله محصولات نامشهود دانایی محور

۵. ماده ۴۴ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور

ماده ۴۴ - متن زیر (قرمز و خط دار) به انتهای تبصره (۱) ماده (۵) قانون حمایت از شرکتها و مؤسسات دانش بنیان و تجاری سازی نوآوری ها و اختراعات مصوب ۱۳۸۹/۸/۵ اضافه می شود.

ماده ۵ قانون حمایت از شرکتها و مؤسسات دانش بنیان و تجاری سازی نوآوری ها و اختراعات

ماده ۵ - به منظور کمک به تجاری سازی نوآوری ها و اختراعات و شکوفاسازی و کاربردی نمودن دانش فنی از طریق ارائه کمک و تسهیلات قرض الحسنه و تسهیلات بدون اخذ هرگونه تضمین و مشارکت با اختیار بخشش تمام یا بخشی از سهم مشارکت به شرکتها و مؤسسات دانش بنیان، صندوقی تحت عنوان صندوق نوآوری و شکوفایی وابسته به شورای عالی علوم، تحقیقات و فناوری و زیر نظر رئیس شورا تأسیس می شود. منابع مالی صندوق شامل کمکهای دولت، اعتبارات مندرج در بودجه سالانه، هرگونه کمک و سرمایه گذاری اشخاص حقیقی و حقوقی و شرکتها دولتی وابسته و تابع، نهادهای عمومی غیردولتی و شهرداریها و شرکتها وابسته و تابع می باشد. بانکها نیز می توانند بخشی از منابع تسهیلات موضوع صندوق یادشده را تأمین نمایند.

به منظور تأمین منابع مالی صندوق، دولت موظف است از سال سوم به بعد در لایحه بودجه، حداقل نیم درصد (۰/۵٪) از منابع بودجه عمومی خود را جهت کمک به این صندوق در نظر بگیرد.

تبصره ۱- حداقل پنج درصد (۰/۵٪) از سرمایه این صندوق جهت اعطاء تسهیلات به صندوقهای غیردولتی پژوهشی و فناوری موضوع ماده (۴۵) قانون برنامه چهارم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران مورد تأیید وزارت علوم، تحقیقات و فناوری تخصیص خواهد یافت.

به منظور ایجاد زمینه های مشارکت و سرمایه گذاری بخش غیردولتی و حمایت کمی و کیفی از فعالیتهای پژوهشی و فناوری، بالاجه پژوهش ها و فناوری های کاربردی توسعه ای، دولت مجاز است در تأسیس صندوق های غیردولتی پژوهشی و فناوری موضوع ماده (۱۰۰) قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۷۹/۱/۱۷ مشارکت کند و موظف به تقویت صندوق های دولتی موجود می باشد و باید ترتیبی اتخاذ کند که این صندوق ها مجاز به استفاده از وجوه اداره شده دستگاه های اجرایی و سود تسهیلات مالی باشند. اساسنامه صندوق جدیدالتأسیس و آیین نامه مشارکت بخش دولتی، نظام بانکی و بخش غیردولتی در تأمین منابع مورد نیاز آن، جایگاه سازمانی، اهداف و وظایف این صندوق ها به پیشنهاد مشترک سازمان مدیریت و برنامه ریزی کشور و وزارت علوم، تحقیقات و فناوری حداکثر ظرف مدت یکسال پس از تصویب این قانون به تصویب هیأت وزیران می رسد.

متن الحاقی وفق ماده ۴۴ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور

ماده ۴۴ - متن زیر به انتهای تبصره (۱) ماده (۵) قانون حمایت از شرکتها و مؤسسات دانش بنیان و تجاری سازی نوآوری ها و اختراعات مصوب ۱۳۸۹/۸/۵ اضافه می شود:

۶. آیین نامه اجرایی ماده ۴۴ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور

آیین نامه اجرایی ماده (۴۴) قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور مصوب ۱۳۹۴/۰۵/۱۱ به شماره ۱۳۹۴/۰۶/۰۸ مورخ ۵۲۲۳۱ ت/۷۳۳۱۸

هیأت وزیران در جلسه ۱۳۹۴/۵/۱۱ به پیشنهاد مشترک وزارت علوم، تحقیقات و فناوری و سازمان مدیریت و برنامه ریزی کشور و به استناد ماده (۴۴) قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور - مصوب ۱۳۹۴ - آیین نامه اجرایی ماده یاد شده را به شرح زیر تصویب کرد:

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

الف - قانون: قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور - مصوب ۱۳۹۴.

ب - صندوق: صندوق پژوهشی و فناوری غیردولتی موضوع ماده (۴۴) قانون.

ج - دستگاه اجرایی: دستگاه موضوع ماده (۵) قانون مدیریت خدمات کشوری.

د - کارگروه: کارگروه موضوع ماده (۸) این آیین نامه.

ماده ۲- به منظور ایجاد زمینه های مشارکت بخش های دولتی و غیردولتی و نظام بانکی در تأمین منابع مالی فعالیت های پژوهشی و فناوری، به ویژه پژوهش ها و فناوری های کاربردی - توسعه ای، دولت مجاز است در تأسیس صندوق ها مشارکت نماید.

ماده ۳- صندوق ها مکلفند به صورت تخصصی از فعالیت های پژوهشی و فناوری که توسط بخش غیردولتی انجام می شود حمایت کنند و جزئیات فعالیت آنها در اساسنامه هر صندوق معین می شود.

ماده ۴- صندوق ها دارای شخصیت حقوقی غیردولتی و استقلال مالی هستند و با رعایت قوانین و مقررات مربوط و این آیین نامه تشکیل و فعالیت می کنند.

تبصره ۱- سایر صندوق های فعال با موضوع فعالیت مشابه ماده (۴۴) قانون در صورتی که اساسنامه خود را مطابق اساسنامه نمونه موضوع ماده (۴۴) قانون اصلاح نمایند، مشمول مزایای قانونی مرتبط خواهند بود.

تبصره ۲- صندوق جهت فعالیت خود می تواند در سایر مناطق کشور شعبه ایجاد نماید.

ماده ۵- میزان سرمایه گذاری دولت در هر صندوق حداکثر معادل چهل و نه درصد (۴۹٪) سرمایه آن صندوق خواهد بود. سهم مشارکت دولت در سرمایه اولیه یا افزایش سرمایه صندوق ها در قانون بودجه سالانه کل کشور ضمن ردیف خاصی پیش بینی یا از اعتبار دستگاه های اجرایی در قالب موافقت نامه متبادله تأمین می شود.

ماده ۶- منابع تأمین مالی صندوق ها عبارت است از:

۱- کمک بلاعوض یا مشارکت دولت.

۲- کمک و سرمایه گذاری بانک ها و مؤسسات اعتباری و اخذ تسهیلات از آنها.

۳- کمک و سرمایه گذاری اشخاص حقیقی و حقوقی، شرکت های دولتی و غیردولتی، نهادهای عمومی غیردولتی و شهرداری ها و شرکت های وابسته و تابع.

۴- کمک و سرمایه گذاری مراکز علمی، پژوهشی، فناوری، دانشگاه ها، واحدهای تحقیق و توسعه صنایع و تشکلهای صنفی و علمی و محققان منفرد.

۵- سود حاصل از سرمایه گذاری و کارمزد تسهیلات اعطایی و سود سپرده بانک ها و مؤسسات اعتباری.

۶- استفاده از وجوه اداره شده دستگاه های اجرایی.

۷- منابع صندوق نوآوری و شکوفایی در قالب اعطای تسهیلات و مشارکت.

۸- منابع قابل جذب از طریق ابزارهای بازار سرمایه.

ماده (۷) سازمان مدیریت و برنامه ریزی کشور مجاز است امکان استفاده صندوق ها از یارانه سود تسهیلات مالی را فراهم آورد.

ماده (۸) به منظور اعطاء و لغو مجوز، هدایت و نظارت بر فعالیتهای صندوق ها کارگروهی به شرح زیر تشکیل می شود:

(۱) وزیر علوم، تحقیقات و فناوری (رئیس کارگروه).

(۲) نماینده رئیس سازمان مدیریت و برنامه ریزی کشور.

(۳) نماینده معاون علمی و فناوری رئیس جمهور.

(۴) نماینده وزیر صنعت، معدن و تجارت.

(۵) نماینده وزیر جهاد کشاورزی.

(۶) نماینده وزیر بهداشت، درمان و آموزش پزشکی.

(۷) نماینده وزیر امور اقتصادی و دارایی.

(۸) نماینده وزیر ارتباطات و فناوری اطلاعات.

(۹) نماینده رئیس کل بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

(۱۰) رئیس هیأت مدیره انجمن صنفی کارفرمایی صندوق ها و نهادهای خطرپذیر .

(۱۱) دبیر کل شورای عالی علوم، تحقیقات و فناوری.(اصلاحی)

(۱۲) رئیس هیأت عامل صندوق نوآوری و شکوفایی.(اصلاحی)

تبصره ۱- دبیرخانه کارگروه در صندوق نوآوری و شکوفایی مستقر است و رئیس هیأت عامل صندوق یاد شده دبیر کارگروه می باشد.

تبصره ۲- کارگروه مکلف است هر ماه حداقل یک جلسه تشکیل و در خصوص درخواست های واصله ظرف یک ماه نسبت به موافقت یا عدم موافقت اعلام نظر نموده و به دستگاه های عضو رونوشت تصمیمات را ارسال نماید.

تبصره ۳- علاوه بر نماینده دستگاه اجرایی (در صورت مشارکت دولت)، کارگروه عضو ناظری را برای شرکت در مجمع عمومی صندوق معرفی خواهد نمود.

تبصره ۴- کارگروه می تواند ضوابطی را برای فعالیت صندوق ها تصویب و اعلام نماید. این ضوابط نباید مغایر با اساسنامه صندوق ها باشد.

ماده (۹) کارگروه می تواند در مواردی که صندوق خارج از ضوابط اساسنامه یا ضوابط مصوب کارگروه فعالیت نماید و یا پس از عدم آغاز فعالیت در مهلت مقرر پس از اخطار کتبی در صورت عدم رفع اشکال اعلامی از سوی کارگروه ظرف شش ماه، مجوز اعطا شده را ابطال نماید.

تبصره ۱- دستگاه اجرایی مشارکت کننده در صندوق در صورت لغو مجوز صندوق مذکور استیفای حقوق دولت را از طرق قانونی پیگیری می نماید.

تبصره ۲- رعایت حداقل سرمایه اعلامی از سوی کارگروه الزامی است.

۷. اصلاحات آیین نامه به شماره ۱۵۰۸۹۲/ت/۵۲۲۳۱ هـ مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۰۱

هیئت وزیران در جلسه ۱۳۹۵/ ۱۱/ ۲۷ به پیشنهاد شماره ۸۲۸۲۰/و مورخ ۱۳۹۵/ ۴/ ۲۳ وزارت علوم، تحقیقات و فناوری و به استناد اصل یکصد و سی و هشتم قانون اساسی جمهوری اسلامی ایران تصویب کرد

بندهای (۱۱) و (۱۲) را به شرح زیر به ماده (۸) آیین نامه اجرایی ماده (۴۴) قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور موضوع تصویب نامه شماره ۷۳۳۱۸/ت/۵۲۲۳۱ هـ مورخ ۱۳۹۴/ ۶/ ۸ الحاق می شود:

۱۱- دبیر کل شورای عالی علوم، تحقیقات و فناوری

۱۲- رئیس هیئت عامل صندوق نوآوری و شکوفایی

۸. اساسنامه نمونه صندوق های پژوهش و فناوری غیردولتی ماده (۴۴)

هیئت وزیران در جلسه ۱۳۹۹/۱۰/۲۱ به پیشنهاد مشترک وزارت علوم، تحقیقات و فناوری و سازمان برنامه و بودجه کشور و به استناد ماده (۴۴) قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور - مصوب ۱۳۹۴ -، اساسنامه نمونه صندوق های پژوهش و فناوری غیردولتی را به شرح زیر تصویب کرد: شماره تصویب نامه: ۱۲۵۱۸۶/ت ۵۷۴۲۱ هـ تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۱

ماده ۱- صندوق پژوهش و فناوری که در این اساسنامه به اختصار صندوق نامیده می شود، دارای شخصیت حقوقی مستقل و به صورت غیردولتی، در قالب شرکت سهامی خاص/عام و به استناد مجوز کارگروه موضوع ماده (۸) آیین نامه اجرایی ماده (۴۴) قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور موضوع تصویب نامه شماره ۷۳۳۱۸/ت ۵۷۲۳۱ هـ مورخ ۱۳۹۴/۶/۸ و اصلاحات بعدی آن که در این اساسنامه به اختصار کارگروه نامیده می شود، تأسیس شده و دارای استقلال مالی است و با رعایت این اساسنامه و تحت نظارت کارگروه، فعالیت می کند.

ماده ۲- سرمایه اولیه صندوق مبلغ ریال است که درصد به میزان ریال توسط بخش دولتی و بقیه توسط بخش غیردولتی تأمین می شود و تماماً به صورت نقدی تأدیه می شود. دستگاه های اجرایی مربوط تا سقف چهل و نه درصد (۴۹٪) می توانند سهامدار صندوق شوند، که سهم بخش دولتی در لوائح بودجه سنواتی یا از اعتبارات مصوب مربوط دستگاه های اجرایی تعیین و پرداخت می شود.

تبصره - حداقل سی و پنج درصد (۳۵٪) سرمایه در زمان تأسیس تأدیه می شود و مابقی مبلغ تعهد شده هر سهم باید ظرف حداکثر دوسال تأدیه شود.

ماده ۳- فعالیت صندوق از تاریخ تأسیس به مدت نامحدود خواهد بود.

ماده ۴- مرکز اصلی صندوق شهر در استان، به نشانی و کدپستی است.

تبصره ۱- هیئت مدیره صندوق می تواند نسبت به تغییر نشانی در محل درج شده در مجوز فعالیت، اقدام کند.

تبصره ۲- انتقال مرکز اصلی صندوق به شهر دیگر همان استان با تصویب مجمع عمومی فوق العاده و تأیید کارگروه است.

ماده ۵- هیئت مدیره صندوق می تواند با اطلاع مجمع عمومی نسبت به تأسیس نمایندگی و در صورت نیاز تأسیس شعبه، پس از اخذ مجوز از کارگروه اقدام کند.

ماده ۶- موضوع فعالیت صندوق عبارت است از:

- ۱- سرمایه گذاری خطرپذیر در شرکت هایی با موضوع فعالیت فناورانه و نوآورانه و طرح های پژوهشی، فناوری و نوآورانه.
- ۲- مشارکت و سرمایه گذاری در ایجاد، توسعه، راهبری و توانمندسازی مراکز نوآوری و شتابدهی و شرکت های پژوهشی، فناوری و دانش بنیان و شرکت های تخصصی در حوزه خدمات مالی و اعتباری مرتبط با موضوع فعالیت صندوق های پژوهش و فناوری.

۳- ارائه خدمات مالی و تسهیلاتی به اشخاص حقیقی و حقوقی به صورت کمک های بلاعوض، تسهیلات کوتاه مدت و بلندمدت، پرداخت تمام یا بخشی از سود تسهیلات و جرایم متعلقه با رعایت قوانین و مقررات مربوط.

۴- صدور انواع ضمانت نامه و ارائه سایر خدمات ضمانت نامه ای برای اجرای طرح های پژوهشی، فناوری، نوآورانه و تجاری سازی نتایج پژوهش ها و فروش محصولات و خدمات دانش بنیان و فناورانه.

- ۵- تضمین پرداخت تعهدات و اقساط طرح های پژوهشی، فناوری و نوآورانه شرکت های دانش بنیان و فناورانه خلاق و فناور در قرارداد به ذینفعی بانک ها و مؤسسات مالی و اعتباری مجاز و سایر نهادهای دارای مجوز به منظور تسریع و تسهیل در اجرای طرح ها و قراردادهای و توثیق و ترهین اموال و دارایی ها به منظور جلوگیری از وقفه در اجرای طرح ها.
 - ۶- جذب و هدایت منابع مالی دولتی، بانک ها و مؤسسات اعتباری مجاز و سایر شرکت ها در راستای اهداف و وظایف و اختیارات صندوق.
 - ۷- اخذ و اعطای کارگزاری و عاملیت و مدیریت منابع مالی اشخاص حقوقی دولتی و غیردولتی در حوزه پژوهش فناوری، نوآوری و دانش بنیان.
 - ۸- ارائه خدمات ارزیابی و امکان سنجی طرح های کسب و کار و نظارت، ارزش گذاری پروژه ها و طرح های پژوهشی، فناوری و نوآورانه.
 - ۹- ارائه خدمات توسعه بازار و تجاری سازی از قبیل فروش اقساطی، اجاره به شرط تملیک، تضمین خرید محصولات و خدمات پژوهشی، فناوری و دانش بنیان و تجاری سازی به منظور تسریع و تسهیل در اجرای طرح ها و قراردادهای.
 - ۱۰- مشارکت در تدوین سیاست ها و اولویت ها و مقررات مرتبط با اهداف صندوق ها در کشور و کمک به ساماندهی و هم افزایی حمایت های موجود در کشور.
 - ۱۱- ایجاد، توسعه و بهره برداری از ابزارهای تأمین مالی شامل تأمین مالی جمعی، صندوق های سرمایه گذاری خطرپذیر و تضمین اوراق مشارکت.
 - ۱۲- همکاری با مؤسسات و نهادهای داخلی و خارجی و عضویت در مجامع تخصصی مرتبط در راستای اهداف صندوق.
- تبصره- موضوع فعالیت صندوق پژوهش و فناوری سرمایه گذاری خطرپذیر شرکتی (CVC) که با مجوز کارگروه تأسیس می شود، صرفاً شامل بندهای (۱)، (۲)، (۳)، (۴)، (۵)، (۶)، (۷)، (۸)، (۹)، (۱۰)، (۱۱) و (۱۲) این ماده است.
- ماده ۷- منابع تأمین مالی صندوق عبارت است از:
- ۱- کمک بلاعوض یا مشارکت دولت.
 - ۲- کمک و سرمایه گذاری بانک ها و مؤسسات اعتباری و اخذ تسهیلات از آنها.
 - ۳- کمک و سرمایه گذاری اشخاص حقیقی و حقوقی، شرکت های دولتی و غیردولتی، نهادهای عمومی غیردولتی و شهرداری ها و شرکت های وابسته و تابع.
 - ۴- کمک و سرمایه گذاری مراکز علمی، پژوهشی، فناوری، دانشگاه ها، واحدهای تحقیق و توسعه صنایع و تشکلهای صنفی و علمی و محققان.
 - ۵- سود حاصل از سرمایه گذاری و کارمزد تسهیلات اعطایی و سود سپرده بانک ها و مؤسسات اعتباری.
 - ۶- استفاده از وجوه اداره شده دستگاه های اجرایی.
 - ۷- منابع صندوق نوآوری و شکوفایی در قالب اعطای تسهیلات و مشارکت.
 - ۸- منابع قابل جذب از طریق بازار سرمایه.
- ماده ۸- اخذ سپرده از مردم تحت هر عنوان توسط صندوق ممنوع است. همچنین صندوق مجاز به اعطای جوایز براساس انجام قرعه کشی به سرمایه گذاران نیست.

ماده ۹- صندوق نرخ کلیه عقود غیرمشارکتی را مطابق با ضوابط کارگروه و در چهارچوب قوانین و مقررات مربوط تعیین می کند.

ماده ۱۰- ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱- مجمع عمومی.

۲- هیئت مدیره.

۳- مدیر عامل.

۴- بازرس قانونی / حسابرس.

ماده ۱۱ - مجمع عمومی صندوق از اجتماع صاحبان سهام یا نمایندگان آنها تشکیل می شود.

ماده ۱۲- وظایف و اختیارات مجمع عمومی عبارت است از:

۱- تعیین سیاست ها، خط مشی ها و اولویت های حمایتی صندوق متناسب و هماهنگ با اهداف موضوع فعالیت صندوق.

۲- تصویب آیین نامه های مالی، معاملاتی، اداری و تشکیلاتی صندوق به پیشنهاد هیئت مدیره.

۳- بررسی و اتخاذ تصمیم نسبت به پیشنهاد های هیئت مدیره.

۴- رسیدگی و اتخاذ تصمیم نسبت به گزارش عملکرد سالیانه هیئت مدیره و صورت های مالی با توجه به گزارش حسابرس

مستقل و بازرس قانونی.

۵- انتخاب و عزل اعضای هیئت مدیره.

۶- انتخاب سالیانه بازرسان با رعایت قوانین و مقررات مربوط.

۷- بررسی و تصویب بودجه سالانه کل پیشنهادی از طرف هیئت مدیره.

۸- اتخاذ تصمیم نسبت به مطالبات لاوصول یا مشکوک الوصول صندوق.

۹- اتخاذ تصمیم نسبت به پیشنهاد افزایش یا کاهش سرمایه صندوق.

۱۰- تعیین میزان حقوق و مزایا، حق حضور و پاداش هیئت مدیره و حق الزحمه بازرسان با رعایت قوانین و مقررات مربوط،

به پیشنهاد هیئت مدیره.

۱۱- اتخاذ تصمیم در خصوص هرگونه اصلاح یا تغییر در اساسنامه صندوق و پیشنهاد آن به

مراجع قانونی ذی ربط.

۱۲- تصویب انحلال و تصفیه صندوق با رعایت قوانین و مقررات مربوط.

۱۳- اتخاذ تصمیم در خصوص سایر وظایف و اختیاراتی که طبق این اساسنامه یا قوانین و مقررات مربوط بر عهده مجامع

عمومی است.

تبصره- مجمع عمومی صاحبان سهام می تواند بندهای (۲) و (۷) این ماده را به هیئت مدیره تفویض کند.

ماده ۱۳- مجمع عمومی عادی صندوق حداقل سالی یک بار و حداکثر ظرف چهار ماه از تاریخ انقضای سال مالی صندوق

تشکیل می شود.

ماده ۱۴- هیئت مدیره صندوق دارای حداقل سه نفر و حداکثر هفت نفر عضو است که توسط مجمع عمومی مؤسس یا عادی از

بین صاحبان سهام یا نمایندگان آنها طبق ضوابط ابلاغی کارگروه برای مدت دو سال انتخاب می شوند.

تبصره ۱- در صورتی که دستگاه های اجرایی سهامدار صندوق باشند، هیئت مدیره صندوق متشکل از حداقل یک نفر و حداکثر

به نسبت سهام به نمایندگی از سهامداران بخش دولتی و مابقی از سهامداران بخش غیردولتی خواهد بود.

- تبصره ۲- مجمع عمومی مؤسس یا عادی می تواند علاوه بر انتخاب اعضای اصلی هیئت مدیره، نسبت به انتخاب دو نفر دیگر به عنوان اعضای علی البدل و تعیین ترتیب جانشین شدن آنها به جای اعضای اصلی، اقدام کند.
- ماده ۱۵- هیئت مدیره برای هر گونه اقدامی به نام صندوق و هر نوع عملیات و معاملات مربوط به موضوع فعالیت صندوق به جز آنچه صرفاً در صلاحیت مجمع عمومی است، دارای وظایف و اختیارات به شرح زیر است:
- ۱- اجرای اساسنامه صندوق و مصوبات مجمع عمومی، نظارت بر حسن اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و آیین نامه ها و مقررات و بودجه صندوق.
- ۲- تهیه و تنظیم آیین نامه های داخلی صندوق اعم از مالی، معاملاتی، اداری و تشکیلاتی صندوق و ارایه آن به مجمع عمومی برای تصویب.
- ۳- تصویب آیین نامه های داخلی صندوق به جز آنچه از اختیارات مجمع عمومی عادی است و دستورالعمل های مربوط به فعالیت های صندوق.
- ۴- تصویب وظایف، اختیارات، حقوق و مزایای مدیرعامل و پیشنهاد حق حضور و پاداش هیئت مدیره و حق الزحمه بازرسان به مجمع عمومی.
- ۵- نمایندگی صندوق در برابر صاحبان سهام، کلیه ادارات دولتی و غیردولتی، مؤسسات عمومی، مراجع قضایی و سایر اشخاص حقیقی و حقوقی.
- ۶- رسیدگی و اظهارنظر نسبت به گزارش های مدیرعامل و حسابرس/بازرس قانونی و تهیه گزارش عملکرد فعالیت های صندوق برای طرح در مجمع عمومی طبق قوانین و مقررات.
- ۷- بررسی و تصویب پیشنهادهای مدیرعامل.
- ۸- تهیه برنامه ها و طرح های صندوق و پیشنهاد آن به مجمع عمومی.
- ۹- اتخاذ تصمیم نسبت به تأسیس یا انحلال نمایندگی ها و شعب.
- ۱۰- افتتاح هر نوع حساب و استفاده از آن به نام صندوق نزد بانک ها و مؤسسات مالی قانونی دیگر.
- ۱۱- اتخاذ تصمیم، دریافت و پیگیری لازم برای وصول مطالبات و پرداخت دیون صندوق، صدور، ظهرنویسی، قبولی، پرداخت و واخواست اوراق تجاری.
- ۱۲- پیشنهاد بودجه سالانه صندوق به مجمع عمومی.
- ۱۳- انعقاد هر نوع قرارداد، تغییر، تبدیل، فسخ و اقاله آن در مورد اموال منقول و غیرمنقول که مرتبط با موضوع فعالیت صندوق باشد و انجام کلیه عملیات و معاملات مذکور در ماده (۶) این اساسنامه و اتخاذ تصمیم در مورد کلیه ایقاعات.
- ۱۴- اتخاذ تصمیم در مورد امور مرتبط با ثبت و معامله کلیه حقوق غیرمادی یا معنوی از جمله هر گونه حق اختراع، نام یا علائم تجاری و صنعتی، حق نشر (کپی رایت)، سرقتی و کلیه امتیازات.
- ۱۵- به امانت گذاردن هر نوع سند، مدرک، وجوه صندوق یا اوراق بهادار و استرداد آنها.
- ۱۶- تحصیل تسهیلات از بانک ها، مؤسسات اعتباری مجاز و سایر نهادهایی که به موجب قوانین و مقررات ایجاد شده اند، با رعایت مقررات این اساسنامه.
- ۱۷- رهن گذاردن اموال صندوق اعم از منقول و غیرمنقول و فک رهن ولو کراراً.
- ۱۸- اقامه هر گونه دعوای حقوقی و کیفری و دفاع از هر دعوای حقوقی و کیفری اقامه شده، در هریک از دادگاه ها، دادرها، مراجع قضایی یا غیرقضایی اختصاصی یا عمومی و دیوان عدالت اداری، از طرف صندوق، دفاع از صندوق در مقابل هر دعوای

اقامه شده علیه صندوق، کیفری و حقوقی در هریک از مراجع قضایی یا غیرقضایی اختصاصی یا عمومی و دیوان عدالت اداری، با حق حضور و مراجعه به مقامات انتظامی و استیفای کلیه اختیارات مورد نیاز در دادرسی از آغاز تا اتمام، از جمله حضور در جلسات، اعتراض به رأی، درخواست تجدیدنظر، فرجام، واخواهی و اعاده دادرسی، مصالحه و سازش، استرداد اسناد یا دادخواست یا دعوا، ادعای جعل یا انکار و تردید نسبت به سند طرف و استرداد سند، تعیین جاعل، حق امضای قراردادهای حاوی شرط داوری یا توافقنامه داوری و ارجاع دعوا به داوری و تعیین و گزینش داور منتخب (با حق صلح یا بدون آن)، اجرای حکم نهایی و قطعی داور، درخواست صدور برگ اجرایی و تعقیب عملیات آن و اخذ محکوم به و وجوه ایداعی و تعقیب آنها، تعیین مصدق و کارشناس، انتخاب و عزل وکیل و نماینده با حق توکیل مکرر، اقرار در ماهیت دعوا، جلب ثالث و دفاع از دعوای ثالث، دعوای متقابل و دفاع در مقابل آنها، ورود شخص ثالث و دفاع از دعوای ورود ثالث، قبول یا رد سوگند، تأمین خواسته، تأمین ضرر و زیان ناشی از جرایم و امور مشابه دیگر.

۱۹- تنظیم صورتهای مالی میان دوره ای و سالانه و گزارش فعالیت و وضع عمومی صندوق و ارائه آن به مراجع مربوط طبق قوانین و مقررات.

۲۰- پیشنهاد تقسیم سود بین صاحبان سهام.

۲۱- پیشنهاد هر نوع اندوخته به جز اندوخته قانونی.

۲۲- دعوت مجامع عمومی عادی و فوق العاده و تعیین دستور جلسه آنها.

۲۳- پیشنهاد اصلاح اساسنامه به مجمع عمومی فوق العاده.

۲۴- استقرار نظام واپایش (کنترل) داخلی به منظور اطمینان از انطباق کلیه عملیات صندوق در جهت اهداف صندوق و در چهارچوب قوانین، اساسنامه، مقررات و آیین نامه های داخلی صندوق.

۲۵- سایر اختیارات و وظایفی که طبق این اساسنامه و از سوی مجمع عمومی برای پیشبرد اهداف صندوق به هیئت مدیره تفویض شود.

تبصره- هیئت مدیره می تواند بندهای (۲)، (۵)، (۸)، (۱۱)، (۱۲) و (۲۲) این ماده را به مدیرعامل تفویض کند.

ماده ۱۶- هیئت مدیره باید یک نفر شخص حقیقی را از بین اعضای خود یا از خارج، طبق ضوابط ابلاغی مصوب کارگروه، برای

مدت دو سال و قابل تمدید به عنوان مدیرعامل صندوق انتخاب کند و حدود اختیارات، مدت تصدی، حقوق و سایر شرایط استخدامی او را تعیین کند. هیئت مدیره در هر زمان می تواند مدیرعامل را عزل کند. مدیرعامل صندوق در حدود اختیاراتی که به او تفویض شده، نماینده صندوق محسوب می شود و از طرف صندوق حق امضا دارد. در صورتی که مدیرعامل عضو هیئت مدیره باشد، دوره مدیریت عاملی وی از مدت عضویت در هیئت مدیره بیشتر نخواهد بود. مدیرعامل صندوق نمی تواند در عین حال رئیس هیئت مدیره صندوق باشد.

تبصره - نام و مشخصات مدیرعامل باید با ارسال نسخه ای از صورت جلسه هیئت مدیره به اداره ثبت شرکت ها اعلام و پس از ثبت در روزنامه رسمی آگهی شود.

ماده ۱۷- مدیرعامل بالاترین مقام اجرایی صندوق است و در حدود اختیاراتی که به وی تفویض شده، نماینده صندوق محسوب می شود و بر تمامی واحدهای تابعه صندوق مدیریت دارد. مدیر عامل مسئول حسن جریان امور و حفظ حقوق و منافع و اموال صندوق است و علاوه بر اختیارات و وظایف تعیین شده از سوی هیئت مدیره، دارای وظایف و اختیارات زیر است:

۱- اجرای مصوبات و تصمیمات مجمع عمومی و هیئت مدیره و انجام تمام امور اجرایی، اداری، مالی و امور موضوع صندوق که از سوی هیئت مدیره تعیین و به وی تفویض می شود.

- ۲- تهیه بودجه سالانه، صورت ها و گزارش های مالی و سایر گزارش ها برای ارائه به هیئت مدیره و مجمع عمومی.
- ۳- نمایندگی صندوق در برابر اشخاص حقیقی و حقوقی و اقامه دعاوی برای دفاع از منافع صندوق با حق تعیین وکیل یا وکیل در توکیل.
- ۴- امضای مکاتبات اداری در حدود اختیارات.
- ۵- مدیریت نیروی انسانی صندوق.
- ۶- دعوت از اعضای هیئت مدیره برای تشکیل جلسه هیئت مدیره در مواقعی که برای اداره یا اجرای موضوع فعالیت صندوق، اتخاذ تصمیماتی لازم است که خارج از حوزه اختیارات مدیرعامل است.
- ۷- سایر اختیارات و وظایفی که توسط هیئت مدیره به مدیرعامل تفویض می شود.
- تبصره ۱- در صورت عدم برگزاری مجمع عمومی و انقضای مدت مأموریت هیئت مدیره، حداکثر تا سه ماه مدیران سابق کماکان مسئول امور صندوق و اداره آن خواهند بود و امضای آنان معتبر است. در صورت عدم انتخاب هیئت مدیره در بازه زمانی مورد اشاره، این بازه فقط یک نوبت دیگر به مدت سه ماه قابل تمدید است.
- تبصره ۲- مدیرعامل می تواند برخی از اختیارات خود را به معاونین صندوق تفویض کند.
- ماده ۱۸- کلیه چک ها و اسناد و اوراق مالی با امضای ثابت مدیرعامل و یکی از اعضای هیئت مدیره که توسط هیئت مدیره تعیین می شود و پس از ممهور شدن به مهر صندوق معتبر خواهد بود.
- تبصره- هیئت مدیره می تواند با تعیین شرایط، حدود و ضوابطی که مورد تأیید تمام اعضای هیئت مدیره باشد، حق امضای اسناد و اوراق مالی به غیر از چک و سفته را به مدیران صندوق تفویض کند. این تفویض نافی مسئولیت های هیئت مدیره نیست.
- ماده ۱۹- صندوق دارای یک بازرس اصلی و یک بازرس علی البدل که از بین مؤسسات حسابرسی عضو جامعه حسابداران رسمی ایران انتخاب شده اند، خواهد بود که توسط مجمع عمومی برای مدت یک سال انتخاب می شوند. بازرسان نمی توانند همزمان عضویت در هیئت مدیره یا مدیریت عامل صندوق را هم داشته باشند. بازرس علاوه بر مسئولیت های قیدشده در لایحه قانونی اصلاح قسمتی از قانون تجارت - مصوب ۱۳۴۷- برای بازرس شرکت های سهامی، وظایف و مسئولیت های زیر را بر عهده دارد:
 - ۱- رسیدگی و اظهار نظر در خصوص صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری و حسابرسی و ضوابط ابلاغی کارگروه.
- ۲- ارائه گزارش به مجمع عمومی راجع به رعایت یا عدم رعایت قوانین و مقررات حاکم بر صندوق ها، اساسنامه صندوق یا آیین نامه های داخلی صندوق توسط صندوق و مدیران آن در طول هر سال مالی، که باید حداقل ده روز قبل از تشکیل مجمع عمومی که برای رسیدگی به صورت های مالی تشکیل می شود، ارائه شود.
- ماده ۲۰- سال مالی صندوق از اول فروردین ماه هر سال شروع می شود و در پایان اسفندماه همان سال خاتمه می یابد، به استثنای سال اول تأسیس که از تاریخ تشکیل تا پایان اسفندماه همان سال خواهد بود.
- ماده ۲۱- سود خالص صندوق در هر سال مالی عبارت از درآمد حاصل شده در همان سال مالی، منهای کلیه هزینه ها و استهلاکات و اندوخته ها است.
- ماده ۲۲- سود قابل تقسیم عبارت است از سود خالص سال مالی صندوق منهای زیان های سال های مالی قبل و سایر اندوخته های اختیاری به علاوه سود قابل تقسیم سال های قبل که تقسیم نشده است. تقسیم سود بین صاحبان سهام بعد از گذشت

دو سال مالی از فعالیت صندوق فقط پس از تصویب مجمع عمومی عادی و حداکثر به میزان سقف اعلام شده توسط کارگروه با رعایت قوانین مربوط مجاز است.

ماده ۲۳- در صورت لغو مجوز صندوق توسط کارگروه، هیئت مدیره از تاریخ یادشده

تشریفات لازم را برای انحلال صندوق انجام می دهد.

ماده ۲۴- ثبت هرگونه تغییرات اعم از تغییر در اساسنامه یا سهامداران صندوق نزد مرجع ثبت شرکت ها، منوط به اخذ تأییدیه

کارگروه است.

ماده ۲۵- صندوق موظف است در صورت درخواست کارگروه، گزارش های مورد نیاز برای انجام وظایف و مسئولیت های قانونی

کارگروه را ارائه کند.

ماده ۲۶- مواردی که در این اساسنامه پیش بینی نشده است، مشمول لایحه قانونی اصلاح قسمتی از قانون تجارت - مصوب

۱۳۴۷- و اصلاحات بعدی آن است.

ماده ۲۷- کلیه صندوق های پژوهش و فناوری موضوع ماده (۱۰۰) قانون برنامه پنجساله سوم توسعه اقتصادی، اجتماعی و

فرهنگی جمهوری اسلامی ایران یا موضوع ماده (۴۵) قانون برنامه پنجساله چهارم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری

اسلامی ایران یا موضوع ماده (۴۴) قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور موظفند ظرف شش ماه از تاریخ

ابلاغ این اساسنامه نسبت به جایگزینی اساسنامه نمونه جدید با اساسنامه فعلی خود اقدام کنند.

ماده ۲۸ - این اساسنامه، مشتمل بر (۲۸) ماده و (۱۲) تبصره در تاریخ به تصویب مجمع عمومی فوق العاده رسیده است.

۹. اساسنامه نمونه صندوق های پژوهش و فناوری غیردولتی سرمایه گذاری خطرپذیر شرکتی (CVC)

هیئت وزیران در جلسه ۱۳۹۹/۱۰/۲۱ به پیشنهاد مشترک وزارت علوم، تحقیقات و فناوری و سازمان برنامه و بودجه کشور و به استناد ماده (۴۴) قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور - مصوب ۱۳۹۴ -، اساسنامه نمونه صندوق های پژوهش و فناوری غیردولتی را به شرح زیر تصویب کرد: شماره تصویب نامه: ۱۲۵۱۸۶/ت ۵۷۴۲۱ ه تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۱

اساسنامه نمونه صندوق های پژوهش و فناوری غیردولتی سرمایه گذاری خطرپذیر شرکتی (CVC)

ماده ۱- صندوق پژوهش و فناوری سرمایه گذاری خطرپذیر شرکتی (CVC)..... که در این اساسنامه به اختصار صندوق نامیده می شود، دارای شخصیت حقوقی مستقل و به صورت غیردولتی، در قالب شرکت سهامی خاص/عام و به استناد مجوز کارگروه موضوع ماده (۸) آیین نامه اجرایی ماده (۴۴) قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور موضوع تصویب نامه شماره ۱۳۳۱۸/ت ۵۲۲۳۱ هـ مورخ ۱۳۹۴/۶/۸ و اصلاحات بعدی آن که در این اساسنامه به اختصار کارگروه نامیده می شود، تأسیس شده و دارای استقلال مالی است و با رعایت این اساسنامه و تحت نظارت کارگروه، فعالیت می کند.

ماده ۲- سرمایه اولیه صندوق مبلغ ریال است که درصد به میزان ریال توسط بخش دولتی و بقیه توسط بخش غیردولتی تأمین می شود و تماماً به صورت نقدی تأدیه می شود. دستگاه های اجرایی مربوط تا سقف چهل و نه درصد (۴۹٪) می توانند سهامدار صندوق شوند، که سهم بخش دولتی در لویج بودجه سنواتی یا از اعتبارات مصوب مربوط دستگاه های اجرایی تعیین و پرداخت می شود.

تبصره - حداقل سی و پنج درصد (۳۵٪) سرمایه در زمان تأسیس تأدیه می شود و مابقی مبلغ تعهد شده هر سهم باید ظرف حداکثر دوسال تأدیه شود.

ماده ۳- فعالیت صندوق از تاریخ تأسیس به مدت نامحدود خواهد بود.

ماده ۴- مرکز اصلی صندوق شهر در استان.....، به نشانی و کدپستی..... است.

تبصره ۱- هیئت مدیره صندوق می تواند نسبت به تغییر نشانی در محل درج شده در مجوز فعالیت، اقدام کند.

تبصره ۲- انتقال مرکز اصلی صندوق به شهر دیگر همان استان با تصویب مجمع عمومی فوق العاده و تأیید کارگروه است.

ماده ۵- هیئت مدیره صندوق می تواند با اطلاع مجمع عمومی نسبت به تأسیس نمایندگی و در صورت نیاز تأسیس شعبه، پس از اخذ مجوز از کارگروه اقدام کند.

ماده ۶- موضوع فعالیت صندوق عبارت است از:

- ۱- سرمایه گذاری خطرپذیر در شرکت هایی با موضوع فعالیت فناورانه و نوآورانه و طرح های پژوهشی، فناوری و نوآورانه.
- ۲- مشارکت و سرمایه گذاری در ایجاد، توسعه، راهبری و توانمندسازی مراکز نوآوری و شتابدهی و شرکت های پژوهشی، فناوری و دانش بنیان و شرکت های تخصصی در حوزه خدمات مالی و اعتباری مرتبط با موضوع فعالیت صندوق های پژوهش و فناوری.

- ۳- جذب و هدایت منابع مالی دولتی، بانک ها و مؤسسات اعتباری مجاز و سایر شرکت ها در راستای اهداف و وظایف و اختیارات صندوق.
- ۴- اخذ و اعطای کارگزاری و عاملیت و مدیریت منابع مالی اشخاص حقوقی دولتی و غیردولتی در حوزه پژوهش فناوری، نوآوری و دانش بنیان.
- ۵- مشارکت در تدوین سیاست ها و اولویت ها و مقررات مرتبط با اهداف صندوق ها در کشور و کمک به ساماندهی و هم افزایی حمایت های موجود در کشور.
- ۶- ایجاد، توسعه و بهره برداری از ابزارهای تأمین مالی شامل تأمین مالی جمعی، صندوق های سرمایه گذاری خطرپذیر و تضمین اوراق مشارکت.
- ۷- همکاری با مؤسسات و نهادهای داخلی و خارجی و عضویت در مجامع تخصصی مرتبط در راستای اهداف صندوق.
- تبصره- موضوع فعالیت صندوق پژوهش و فناوری سرمایه گذاری خطرپذیر شرکتی (CVC) که با مجوز کارگروه تأسیس می شود، صرفاً شامل بندهای (۱)، (۲)، (۳)، (۴)، (۵)، (۶) و (۷) این ماده است.
- ماده ۷- منابع تأمین مالی صندوق عبارت است از:
- ۱- کمک بلاعوض یا مشارکت دولت.
 - ۲- کمک و سرمایه گذاری بانک ها و مؤسسات اعتباری و اخذ تسهیلات از آنها.
 - ۳- کمک و سرمایه گذاری اشخاص حقیقی و حقوقی، شرکت های دولتی و غیردولتی، نهادهای عمومی غیردولتی و شهرداری ها و شرکت های وابسته و تابع.
 - ۴- کمک و سرمایه گذاری مراکز علمی، پژوهشی، فناوری، دانشگاه ها، واحدهای تحقیق و توسعه صنایع و تشکلهای صنفی و علمی و محققان.
 - ۵- سود حاصل از سرمایه گذاری و کارمزد تسهیلات اعطایی و سود سپرده بانک ها و مؤسسات اعتباری.
 - ۶- استفاده از وجوه اداره شده دستگاه های اجرایی.
 - ۷- منابع صندوق نوآوری و شکوفایی در قالب اعطای تسهیلات و مشارکت.
 - ۸- منابع قابل جذب از طریق بازار سرمایه.
- ماده ۸- اخذ سپرده از مردم تحت هر عنوان توسط صندوق ممنوع است. همچنین صندوق مجاز به اعطای جوایز براساس انجام قرعه کشی به سرمایه گذاران نیست.
- ماده ۹- صندوق نرخ کلیه عقود غیرمشارکتی را مطابق با ضوابط کارگروه و در چهارچوب قوانین و مقررات مربوط تعیین می کند.
- ماده ۱۰- ارکان صندوق به شرح زیر است:
- ۱- مجمع عمومی.
 - ۲- هیئت مدیره.
 - ۳- مدیر عامل.
 - ۴- بازرس قانونی / حسابرس.
- ماده ۱۱ - مجمع عمومی صندوق از اجتماع صاحبان سهام یا نمایندگان آنها تشکیل می شود.

ماده ۱۲- وظایف و اختیارات مجمع عمومی عبارت است از:

- ۱- تعیین سیاست ها، خط مشی ها و اولویت های حمایتی صندوق متناسب و هماهنگ با اهداف موضوع فعالیت صندوق.
 - ۲- تصویب آیین نامه های مالی، معاملاتی، اداری و تشکیلاتی صندوق به پیشنهاد هیئت مدیره.
 - ۳- بررسی و اتخاذ تصمیم نسبت به پیشنهاد های هیئت مدیره.
 - ۴- رسیدگی و اتخاذ تصمیم نسبت به گزارش عملکرد سالیانه هیئت مدیره و صورت های مالی با توجه به گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی.
 - ۵- انتخاب و عزل اعضای هیئت مدیره.
 - ۶- انتخاب سالیانه بازرسان با رعایت قوانین و مقررات مربوط.
 - ۷- بررسی و تصویب بودجه سالانه کل پیشنهادی از طرف هیئت مدیره.
 - ۸- اتخاذ تصمیم نسبت به مطالبات لاوصول یا مشکوک الوصول صندوق.
 - ۹- اتخاذ تصمیم نسبت به پیشنهاد افزایش یا کاهش سرمایه صندوق.
 - ۱۰- تعیین میزان حقوق و مزایا، حق حضور و پاداش هیئت مدیره و حق الزحمه بازرسان با رعایت قوانین و مقررات مربوط، به پیشنهاد هیئت مدیره.
 - ۱۱- اتخاذ تصمیم در خصوص هرگونه اصلاح یا تغییر در اساسنامه صندوق و پیشنهاد آن به مراجع قانونی ذی ربط.
 - ۱۲- تصویب انحلال و تصفیه صندوق با رعایت قوانین و مقررات مربوط.
 - ۱۳- اتخاذ تصمیم در خصوص سایر وظایف و اختیاراتی که طبق این اساسنامه یا قوانین و مقررات مربوط بر عهده مجمع عمومی است.
- تبصره- مجمع عمومی صاحبان سهام می تواند بندهای (۲) و (۷) این ماده را به هیئت مدیره تفویض کند.
- ماده ۱۳- مجمع عمومی عادی صندوق حداقل سالی یک بار و حداکثر ظرف چهار ماه از تاریخ انقضای سال مالی صندوق تشکیل می شود.
- ماده ۱۴- هیئت مدیره صندوق دارای حداقل سه نفر و حداکثر هفت نفر عضو است که توسط مجمع عمومی مؤسس یا عادی از بین صاحبان سهام یا نمایندگان آنها طبق ضوابط ابلاغی کارگروه برای مدت دو سال انتخاب می شوند.
- تبصره ۱- در صورتی که دستگاه های اجرایی سهامدار صندوق باشند، هیئت مدیره صندوق متشکل از حداقل یک نفر و حداکثر به نسبت سهام به نمایندگی از سهامداران بخش دولتی و مابقی از سهامداران بخش غیردولتی خواهد بود.
- تبصره ۲- مجمع عمومی مؤسس یا عادی می تواند علاوه بر انتخاب اعضای اصلی هیئت مدیره، نسبت به انتخاب دو نفر دیگر به عنوان اعضای علی البدل و تعیین ترتیب جانشین شدن آنها به جای اعضای اصلی، اقدام کند.
- ماده ۱۵- هیئت مدیره برای هرگونه اقدامی به نام صندوق و هر نوع عملیات و معاملات مربوط به موضوع فعالیت صندوق به جز آنچه صرفاً در صلاحیت مجمع عمومی است، دارای وظایف و اختیارات به شرح زیر است:
- ۱- اجرای اساسنامه صندوق و مصوبات مجمع عمومی، نظارت بر حسن اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و آیین نامه ها و مقررات و بودجه صندوق.
 - ۲- تهیه و تنظیم آیین نامه های داخلی صندوق اعم از مالی، معاملاتی، اداری و تشکیلاتی صندوق و آرایه آن به مجمع عمومی برای تصویب.

- ۳- تصویب آیین نامه های داخلی صندوق به جز آنچه از اختیارات مجمع عمومی عادی است و دستورالعمل های مربوط به فعالیت های صندوق.
- ۴- تصویب وظایف، اختیارات، حقوق و مزایای مدیرعامل و پیشنهاد حق حضور و پاداش هیئت مدیره و حق الزحمه بازرسان به مجمع عمومی.
- ۵- نمایندگی صندوق در برابر صاحبان سهام، کلیه ادارات دولتی و غیردولتی، مؤسسات عمومی، مراجع قضایی و سایر اشخاص حقیقی و حقوقی.
- ۶- رسیدگی و اظهارنظر نسبت به گزارش های مدیرعامل و حسابرس/بازرس قانونی و تهیه گزارش عملکرد فعالیت های صندوق برای طرح در مجمع عمومی طبق قوانین و مقررات.
- ۷- بررسی و تصویب پیشنهادهای مدیرعامل.
- ۸- تهیه برنامه ها و طرح های صندوق و پیشنهاد آن به مجمع عمومی.
- ۹- اتخاذ تصمیم نسبت به تأسیس یا انحلال نمایندگی ها و شعب.
- ۱۰- افتتاح هر نوع حساب و استفاده از آن به نام صندوق نزد بانک ها و مؤسسات مالی قانونی دیگر.
- ۱۱- اتخاذ تصمیم، دریافت و پیگیری لازم برای وصول مطالبات و پرداخت دیون صندوق، صدور، ظهرنویسی، قبولی، پرداخت و واخواست اوراق تجاری.
- ۱۲- پیشنهاد بودجه سالانه صندوق به مجمع عمومی.
- ۱۳- انعقاد هر نوع قرارداد، تغییر، تبدیل، فسخ و اقاله آن در مورد اموال منقول و غیرمنقول که مرتبط با موضوع فعالیت صندوق باشد و انجام کلیه عملیات و معاملات مذکور در ماده (۶) این اساسنامه و اتخاذ تصمیم در مورد کلیه ایقاعات.
- ۱۴- اتخاذ تصمیم در مورد امور مرتبط با ثبت و معامله کلیه حقوق غیرمادی یا معنوی از جمله هرگونه حق اختراع، نام یا علائم تجاری و صنعتی، حق نشر (کپی رایت)، سرقتی و کلیه امتیازات.
- ۱۵- به امانت گذاردن هر نوع سند، مدرک، وجوه صندوق یا اوراق بهادار و استرداد آنها.
- ۱۶- تحصیل تسهیلات از بانک ها، مؤسسات اعتباری مجاز و سایر نهادهایی که به موجب قوانین و مقررات ایجاد شده اند، با رعایت مقررات این اساسنامه.
- ۱۷- رهن گذاردن اموال صندوق اعم از منقول و غیرمنقول و فک رهن ولو کراراً.
- ۱۸- اقامه هرگونه دعوای حقوقی و کیفری و دفاع از هر دعوای حقوقی و کیفری اقامه شده، در هریک از دادگاه ها، دادرها، مراجع قضایی یا غیرقضایی اختصاصی یا عمومی و دیوان عدالت اداری، از طرف صندوق، دفاع از صندوق در مقابل هر دعوای اقامه شده علیه صندوق، کیفری و حقوقی در هریک از مراجع قضایی یا غیرقضایی اختصاصی یا عمومی و دیوان عدالت اداری، با حق حضور و مراجعه به مقامات انتظامی و استیفای کلیه اختیارات مورد نیاز در دادرسی از آغاز تا اتمام، از جمله حضور در جلسات، اعتراض به رأی، درخواست تجدیدنظر، فرجام، واخواهی و اعاده دادرسی، مصالحه و سازش، استرداد اسناد یا دادخواست یا دعوا، ادعای جعل یا انکار و تردید نسبت به سند طرف و استرداد سند، تعیین جاعل، حق امضای قراردادهای حاوی شرط داوری یا توافقنامه داوری و ارجاع دعوا به داوری و تعیین و گزینش داور منتخب (با حق صلح یا بدون آن)، اجرای حکم نهایی و قطعی داور، درخواست صدور برگ اجرایی و تعقیب عملیات آن و اخذ محکوم به و وجوه ایداعی و تعقیب آنها، تعیین مصدق و کارشناس، انتخاب و عزل وکیل و نماینده با حق توکیل مکرر، اقرار در ماهیت دعوا، جلب ثالث و دفاع از دعوای ثالث، دعوای متقابل و دفاع در

- مقابل آنها، ورود شخص ثالث و دفاع از دعوای ورود ثالث، قبول یا رد سوگند، تأمین خواسته، تأمین ضرر و زیان ناشی از جرایم و امور مشابه دیگر.
- ۱۹- تنظیم صورتهای مالی میان دوره ای و سالانه و گزارش فعالیت و وضع عمومی صندوق و ارائه آن به مراجع مربوط طبق قوانین و مقررات.
- ۲۰- پیشنهاد تقسیم سود بین صاحبان سهام.
- ۲۱- پیشنهاد هر نوع اندوخته به جز اندوخته قانونی.
- ۲۲- دعوت مجامع عمومی عادی و فوق العاده و تعیین دستور جلسه آنها.
- ۲۳- پیشنهاد اصلاح اساسنامه به مجمع عمومی فوق العاده.
- ۲۴- استقرار نظام واپایش (کنترل) داخلی به منظور اطمینان از انطباق کلیه عملیات صندوق در جهت اهداف صندوق و در چهارچوب قوانین، اساسنامه، مقررات و آیین نامه های داخلی صندوق.
- ۲۵- سایر اختیارات و وظایفی که طبق این اساسنامه و از سوی مجمع عمومی برای پیشبرد اهداف صندوق به هیئت مدیره تفویض شود.
- تبصره- هیئت مدیره می تواند بندهای (۲)، (۵)، (۸)، (۱۱)، (۱۲) و (۲۲) این ماده را به مدیرعامل تفویض کند.
- ماده ۱۶- هیئت مدیره باید یک نفر شخص حقیقی را از بین اعضای خود یا از خارج، طبق ضوابط ابلاغی مصوب کارگروه، برای مدت دو سال و قابل تمدید به عنوان مدیرعامل صندوق انتخاب کند و حدود اختیارات، مدت تصدی، حقوق و سایر شرایط استخدامی او را تعیین کند. هیئت مدیره در هر زمان می تواند مدیرعامل را عزل کند. مدیرعامل صندوق در حدود اختیاراتی که به او تفویض شده، نماینده صندوق محسوب می شود و از طرف صندوق حق امضا دارد. در صورتی که مدیرعامل عضو هیئت مدیره باشد، دوره مدیریت عاملی وی از مدت عضویت در هیئت مدیره بیشتر نخواهد بود. مدیرعامل صندوق نمی تواند در عین حال رئیس هیئت مدیره صندوق باشد.
- تبصره - نام و مشخصات مدیرعامل باید با ارسال نسخه ای از صورت جلسه هیئت مدیره به اداره ثبت شرکت ها اعلام و پس از ثبت در روزنامه رسمی آگهی شود.
- ماده ۱۷- مدیرعامل بالاترین مقام اجرایی صندوق است و در حدود اختیاراتی که به وی تفویض شده، نماینده صندوق محسوب می شود و بر تمامی واحدهای تابعه صندوق مدیریت دارد. مدیر عامل مسئول حسن جریان امور و حفظ حقوق و منافع و اموال صندوق است و علاوه بر اختیارات و وظایف تعیین شده از سوی هیئت مدیره، دارای وظایف و اختیارات زیر است:
- ۱- اجرای مصوبات و تصمیمات مجمع عمومی و هیئت مدیره و انجام تمام امور اجرایی، اداری، مالی و امور موضوع صندوق که از سوی هیئت مدیره تعیین و به وی تفویض می شود.
- ۲- تهیه بودجه سالانه، صورتهای مالی و گزارش های مالی و سایر گزارش ها برای ارائه به هیئت مدیره و مجمع عمومی.
- ۳- نمایندگی صندوق در برابر اشخاص حقیقی و حقوقی و اقامه دعوای برای دفاع از منافع صندوق با حق تعیین وکیل یا وکیل در توکیل.
- ۴- امضای مکاتبات اداری در حدود اختیارات.
- ۵- مدیریت نیروی انسانی صندوق.
- ۶- دعوت از اعضای هیئت مدیره برای تشکیل جلسه هیئت مدیره در مواقعی که برای اداره یا اجرای موضوع فعالیت صندوق، اتخاذ تصمیماتی لازم است که خارج از حوزه اختیارات مدیرعامل است.

۷- سایر اختیارات و وظایفی که توسط هیئت مدیره به مدیرعامل تفویض می شود.

تبصره ۱- در صورت عدم برگزاری مجمع عمومی و انقضای مدت مأموریت هیئت مدیره، حداکثر تا سه ماه مدیران سابق کماکان مسئول امور صندوق و اداره آن خواهند بود و امضای آنان معتبر است. در صورت عدم انتخاب هیئت مدیره در بازه زمانی مورد اشاره، این بازه فقط یک نوبت دیگر به مدت سه ماه قابل تمدید است.

تبصره ۲- مدیرعامل می تواند برخی از اختیارات خود را به معاونین صندوق تفویض کند.

ماده ۱۸- کلیه چک ها و اسناد و اوراق مالی با امضای ثابت مدیرعامل و یکی از اعضای هیئت مدیره که توسط هیئت مدیره تعیین می شود و پس از ممهور شدن به مهر صندوق معتبر خواهد بود.

تبصره- هیئت مدیره می تواند با تعیین شرایط، حدود و ضوابطی که مورد تأیید تمام اعضای

هیئت مدیره باشد، حق امضای اسناد و اوراق مالی به غیر از چک و سفته را به مدیران صندوق تفویض کند. این تفویض نافی مسئولیت های هیئت مدیره نیست.

ماده ۱۹- صندوق دارای یک بازرس اصلی و یک بازرس علی البدل که از بین مؤسسات حسابرسی عضو جامعه حسابداران رسمی ایران انتخاب شده اند، خواهد بود که توسط مجمع عمومی برای مدت یک سال انتخاب می شوند. بازرسان نمی توانند همزمان عضویت در هیئت مدیره یا مدیریت عامل صندوق را هم داشته باشند. بازرس علاوه بر مسئولیت های قیدشده در لایحه قانونی اصلاح قسمتی از قانون تجارت - مصوب ۱۳۴۷- برای بازرس شرکت های سهامی، وظایف و مسئولیت های زیر را بر عهده دارد:

۱- رسیدگی و اظهار نظر در خصوص صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری و حسابرسی و ضوابط ابلاغی کارگروه.

۲- ارایه گزارش به مجمع عمومی راجع به رعایت یا عدم رعایت قوانین و مقررات حاکم بر صندوق ها، اساسنامه صندوق یا آیین نامه های داخلی صندوق توسط صندوق و مدیران آن در طول هر سال مالی، که باید حداقل ده روز قبل از تشکیل مجمع عمومی که برای رسیدگی به صورت های مالی تشکیل می شود، ارائه شود.

ماده ۲۰- سال مالی صندوق از اول فروردین ماه هر سال شروع می شود و در پایان اسفندماه همان سال خاتمه می یابد، به استثنای سال اول تأسیس که از تاریخ تشکیل تا پایان اسفندماه همان سال خواهد بود.

ماده ۲۱- سود خالص صندوق در هر سال مالی عبارت از درآمد حاصل شده در همان سال مالی، منهای کلیه هزینه ها و استهلاکات و اندوخته ها است.

ماده ۲۲- سود قابل تقسیم عبارت است از سود خالص سال مالی صندوق منهای زیان های سال های مالی قبل و سایر اندوخته های اختیاری به علاوه سود قابل تقسیم سال های قبل که تقسیم نشده است. تقسیم سود بین صاحبان سهام بعد از گذشت دو سال مالی از فعالیت صندوق فقط پس از تصویب مجمع عمومی عادی و حداکثر به میزان سقف اعلام شده توسط کارگروه با رعایت قوانین مربوط مجاز است.

ماده ۲۳- در صورت لغو مجوز صندوق توسط کارگروه، هیئت مدیره از تاریخ یادشده

تشریفات لازم را برای انحلال صندوق انجام می دهد.

ماده ۲۴- ثبت هرگونه تغییرات اعم از تغییر در اساسنامه یا سهامداران صندوق نزد مرجع ثبت شرکت ها، منوط به اخذ تأییدیه کارگروه است.

ماده ۲۵- صندوق موظف است در صورت درخواست کارگروه، گزارش های مورد نیاز برای انجام وظایف و مسئولیت های قانونی کارگروه را ارایه کند.

ماده ۲۶- مواردی که در این اساسنامه پیش بینی نشده است، مشمول لایحه قانونی اصلاح قسمتی از قانون تجارت - مصوب ۱۳۴۷- و اصلاحات بعدی آن است.

ماده ۲۷- کلیه صندوق های پژوهش و فناوری موضوع ماده (۱۰۰) قانون برنامه پنجساله سوم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران یا موضوع ماده (۴۵) قانون برنامه پنجساله چهارم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران یا موضوع ماده (۴۴) قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور موظفند ظرف شش ماه از تاریخ ابلاغ این اساسنامه نسبت به جایگزینی اساسنامه نمونه جدید با اساسنامه فعلی خود اقدام کنند.

ماده ۲۸ - این اساسنامه، مشتمل بر (۲۸) ماده و (۱۲) تبصره در تاریخ به تصویب مجمع عمومی فوق العاده رسیده است.

۱۰. آیین نامه تضمین معاملات دولتی

الف. آیین نامه تضمین معاملات دولتی (تصویب نامه شماره ۱۲۳۴۰۲/ت/۵۰۶۵۹هـ مورخ ۱۳۹۴/۹/۲۲ هیأت وزیران) هیئت وزیران در جلسه ۱۳۹۴/۸/۲۴ به پیشنهاد شماره ۸۴۵۱ مورخ ۱۳۹۳/۲/۲۰ سازمان مدیریت و برنامه ریزی کشور و به استناد ماده (۶) قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت - مصوب ۱۳۸۰ - و ماده (۲۳) قانون برنامه و بودجه کشور - مصوب ۱۳۵۱ - آیین نامه تضمین معاملات دولتی را تصویب کرد

ب. اصلاحیه آیین نامه : (تصویب نامه شماره ۵۲۱۱/ت/۵۷۵۹۲هـ مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۲ هیأت وزیران) هیئت وزیران در جلسه ۱۴۰۰/۰۱/۱۸ به پیشنهاد شماره ۳۸۰۶۴ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۱ وزارت امور اقتصادی و دارایی، آیین نامه تضمین معاملات دولتی را اصلاح کرد. (قسمت های زرد رنگ اصلاحات می باشند)

آیین نامه تضمین معاملات دولتی

ماده ۱- هدف و دامنه کاربرد آیین نامه به شرح زیر می باشد:

الف- هدف: تحکیم تعهدات مناقصه گران یا داوطلبان و طرف های قراردادی، در اجرای قانون برگزاری مناقصات - مصوب ۱۳۸۳ - و قانون آیین نامه معاملات دولتی - مصوب ۱۳۴۹ - از طریق تبیین و تنظیم تضامین لازم برای معاملات با موضوع خرید انواع کالاها و خدمات و نیز ارجاع کار و تشکیل آن معاملات از جمله قراردادهای خرید خدمات مشاوره، مدیریت طرح، امور پژوهشی و تحقیقاتی، امور نرم افزاری، امور پیمانکاری در زمینه های احداث و ساخت، طرح و ساخت (صنعتی یا غیر صنعتی)، نصب، ساخت و نصب، ترابری و انواع پیمانکاری تعمیر، نگهداری و بهره برداری، خدمات پشتیبانی، امور حمل و نقل، اجاره و استجاره و نیز خرید ماشین آلات، تجهیزات، لوازم، مصالح، مواد و دیگر انواع کالا و همچنین موارد مشابه آنها، به تنهایی یا به صورت ترکیبی از دو یا چند مورد از آنها.

ب- دامنه کاربرد: تمام دستگاه های موضوع بند (ب) ماده (۱) قانون برگزاری مناقصات - مصوب ۱۳۸۳ - و دستگاه های موضوع ماده (۵) قانون مدیریت خدمات کشوری - مصوب ۱۳۸۶ - و نیز مواد (۲) تا (۵) قانون محاسبات عمومی کشور - مصوب ۱۳۶۶ - برای انجام معاملات و ارجاع کار در اخذ تضامین مورد نیاز، تابع ضوابط مندرج در این آیین نامه هستند.

تبصره - در قراردادهای بیمه، اخذ تضامین از بیمه گر موضوعیت ندارد.

ماده ۲- اصطلاحات زیر در معانی مشروح مربوط به کار می روند:

الف- تضمین: سپردن مال یا وجه نقد یا به عهده گرفتن تعهد فرعی یا مضاعف به منظور پایبندی به یک تعهد اصلی و شروط مربوط به آن.

ب- ضمانت نامه: سندی برای توثیق تعهدات متعهد که شخص ثالثی (ضامن) بر اساس درخواست متعهد (مضمون عنه) و با رعایت ضوابط مربوط تعهد می کند که در سر رسید یا شرایط معین مبلغ معینی را بابت موضوع خاصی که مربوط به تعهد اصلی متعهد (مضمون عنه) است به ذی نفع تعهد اصلی (مضمون له) یا به حواله کرد او بپردازد.

پ- سپردن تضمین: انجام مجموعه اقدامات متعهد اصلی برای تأمین و تسلیم تضمین به مضمون له به نحوی که تضمین با رعایت تمام مقررات و ضوابط مربوط در دسترس ذی نفع تعهد (مضمون له) قرار گیرد و وی بتواند هر زمان که طبق مقررات خواست وجه مربوط به آن را ضبط یا مبلغ ضمانت نامه را از ضامن دریافت کند.

ت- آزادسازی تضمین: انجام کلیه اقدامات در اختیار مضمون له (دستگاه مناقصه گزار یا کارفرما) به منظور آنکه تضمین یا ضمانت نامه از دسترس وی خارج گردد و مضمون عنه (مناقصه گر یا طرف قرارداد متعهد به تعهدات قراردادی) قادر باشد تضمین را به خود برگرداند. این اقدامات شامل اقدامات خارج از اختیار مضمون له نمی باشد.

ث- کارفرما: دستگاه های موضوع بند (ب) ماده (۱) قانون برگزاری مناقصات -مصوب ۱۳۸۳- ، ماده (۵) قانون مدیریت خدمات کشوری -مصوب ۱۳۸۶- و نیز مواد (۲) تا (۵) قانون محاسبات عمومی کشور -مصوب ۱۳۶۶- .

ج- اشخاص: هر شخص حقیقی یا حقوقی که در فرآیند ارجاع کار، داوطلب شرکت در معامله و یا طرف قرارداد دولت قرار می گیرد و نیز دارای شرایط لازم باشد.

چ- فرآیند ارجاع کار: مجموعه اقدامات قانونی برای انعقاد قرارداد کارفرما با اشخاص مانند مناقصه، مزایده و ترک تشریفات یا عدم الزام به آن.

ح- تضمین شرکت در فرآیند ارجاع کار: تضمینی که اشخاص، برای اثبات قصد و حداقلی از توان خود، به نفع کارفرما می سپارند تا کارفرما آنان را در مراحل بعدی فرایند ارجاع کار شرکت دهد.

خ- تضمین انجام تعهدات: تضمینی است که اشخاص پس از فرآیند ارجاع کار و انتخاب شدن برای معامله، به منظور اثبات پایبندی به انجام تعهدات خود باید قبل از انعقاد قرارداد به کارفرما بسپارند.

د- تضمین پیش پرداخت: تضمینی که اشخاص پس از انعقاد قرارداد، در قبال دریافت پیش پرداخت بر اساس اسناد ارجاع کار، به کارفرما می سپارند.

ذ- سپرده حسن اجرای کار: مبلغی نقدی که بابت تضمین حسن اجرای کار از هر پرداخت کارفرما به طرف قرارداد، در قالب وجه نقد یا اوراق مالی اسلامی دولت کسر و در دوره مقرر تعیین شده در قرارداد توسط حساب سپرده کارفرما نگهداری و پس از حصول شرایط مندرج در قرارداد (از حیث زمان و کم و کیف اجرای تعهدات قراردادی) آزاد می شود.

ر- تضمین حسن اجرای کار: تعهدی که اشخاص در قبال آزادسازی سپرده حسن اجرای کار به کارفرما می سپارند.

ز- کالا: محصولی که فرایند مصرف آن از فرایند تولیدش قابل تفکیک است و مالکیت آن می تواند از یک شخص به شخص دیگری منتقل شود.

ژ- خدمت: محصولی که فرایند مصرف آن از فرایند تولید یا ایجاد آن قابل تفکیک نباشد، شامل انواع تغییرات سفارشی و خاص که به درخواست مشتری در وضعیت، شکل، موقعیت و مکان اشیا یا اشخاص صورت پذیرد و شامل انواع خدمات مشاوره، آموزشی و درمانی یا انواع پیمانکاری از جمله پیمانکاری احداث، پیمانکاری ترابری، پیمانکاری تعمیر، نگهداری یا بهره برداری می شود.

س- تأمین کالا: تحویل انواع کالا (که ممکن است تأمین کننده کالا تولیدکننده یا فقط فروشنده آن باشد) با مشخصات و نیز در مکان، زمان و شرایط مقرر به مشتری کالا تحویل می دهد.

ش- تولید: مجموعه فعالیت هایی که مستقل از درخواست سفارش دهنده خاص، به ایجاد کالا بیانجامد. تولیدکننده، مواد و مصالح مورد نیاز تولید را تهیه و محصول تولیدشده را برای انتقال عین یا منفعت آن به متقاضیان احتمالی آینده آماده می سازد.

ص- پیمانکاری: هر نوع خدمت که بر اساس فعالیت مشخص و قیمت کل یا قیمت واحد کار مشخص و به صورت حجمی قابل واگذاری به اشخاص باشد از قبیل پیمانکاری احداث، پیمانکاری باربری و ترابری، پیمانکاری ساخت، پیمانکاری امور اداری و تایپ، پیمانکاری نظیف، پیمانکاری طبخ غذا.

ض- ساخت: خدماتی که به ایجاد کالایی اعم از سازه های پیش ساخته، تأسیسات قابل حمل یا ماشین آلات و تجهیزات طبق سفارش کارفرما و برای استفاده در محلی دیگر (محلی غیر از محل ساخت) بیانجامد. معمولاً تهیه مواد و مصالح مورد نیاز ساخت با سازنده است.

ط- احداث: خدماتی که به ایجاد سازه، ساختمان، تأسیسات یا مستحدثاتی از قبیل خطوط لوله، سد، کانال، فرودگاه، نیروگاه، راه، راه آهن، بارانداز، بندر، پل، تونل، انواع کارخانه های صنعتی و معدنی در ساختگاه مربوط به کارفرما بیانجامد. خدمات احداث ممکن است همراه با تعهد تهیه مواد و مصالح مورد نیاز برای احداث بوده یا نباشد. در ترکیبات سنتی مانند "طرح و ساخت" (صنعتی یا غیرصنعتی) "ساخت" در همین معنای "احداث" به کار رفته است.

ظ- نصب: خدمتی به منظور برپا کردن، جای دادن یا پیوند دادن هر سامانه یا بخش کارکردی مستقل آن، در بخش هایی دیگر یا با بخش های دیگر به نحوی که امکان بهره برداری مناسب آن فراهم گردد.

ع- امور ساختمانی: انواع اقدامات لازم برای احداث پروژه های عمرانی یا صنعتی از قبیل انواع ساختمان، ابنیه، خطوط لوله، سد، کانال، فرودگاه، نیروگاه، راه و راه ریلی (راه آهن)، بندر و بارانداز، پل و تونل و انواع کارخانه از جمله کارخانه های صنعتی، معدنی، شیمیایی و کشاورزی.

غ- بهره برداری: خدمت مستمری که جهت استفاده اقتصادی و ایمن از مستحدثات یا تأسیسات برای تأمین اهداف مقرر با کیفیت و کمیت مقرر که باید بر مبنای برنامه مدون و بر اساس دستورالعمل ها و راهنمایی های فنی مناسب صورت پذیرد.
ف- نگهداری: خدمتی شامل مجموعه فعالیت هایی که به طور مشخص و معمولاً برنامه ریزی شده و با هدف جلوگیری از خرابی ناگهانی مستحدثات، سامانه ها، ماشین آلات، تجهیزات یا تأسیسات انجام می گیرد تا با این کار قابلیت اطمینان و در دسترس بودن آنها افزایش یابد.

ق- تعمیرات: خدمتی شامل مجموعه ای از فعالیت ها که بر روی مستحدثات، سامانه ها، ماشین آلات، تجهیزات یا تأسیسات یا وسیله ای که دچار افت کارایی یا از کارافتادگی شده است انجام می شود تا به حالت قابل بهره برداری بازگردند و برای انجام وظیفه ای که به آن محول شده است، دوباره آماده شوند.

ک- ماشین آلات: مجموعه ای از قطعات، تجهیزات یا اجزای مرتبط که حداقل یکی از آنها متحرک بوده و دارای محرک و مهارکننده مناسب است و به منظور کاربرد مخصوصی به ویژه فراوری، پردازش، عمل آوری، حرکت، ساخت، تولید، احداث یا نصب به یکدیگر متصل شده اند.

گ- ماشین آلات سفارشی: ماشین آلاتی که سازنده طبق سفارش کارفرما برای کاربرد خاصی می سازد یا از طریق اعمال تغییراتی طبق سفارش کارفرما آن را آماده ی استفاده ی خاص می سازد.

ل- ماشین آلات آماده: ماشین آلاتی که به صورت آماده قبلاً تولید شده و برای استفاده های عمومی آماده عرضه یا تحویل می شود.

م- اعتبار اسنادی: سندی الزام آوری که با تنظیم و مبادله آن، کارفرما (خریدار) از بانک درخواست می کند تا انجام مراحل پرداخت به فروشنده بابت کالای ارسالی یا خدمت انجام شده را طبق قرارداد و پس از تایید وی تعهد کند.

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

ماده ۳- کارکرد تضامین به شرح زیر است:

- الف- تضمین شرکت در فرآیند ارجاع کار.
- ب- تضمین قراردادهای که شامل موارد زیر است:
 - ۱- تضمین انجام تعهدات
 - ۲- تضمین پیش پرداخت
 - ۳- تضمین حسن اجرای کار

ماده ۴- ضمانت نامه های مقرر در آیین نامه به شرح زیر می باشد:

- الف- ضمانت نامه بانکی و یا ضمانت نامه های صادره از سوی مؤسسات اعتباری غیربانکی که دارای مجوز فعالیت از سوی بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران هستند.
- ب- اصل فیش واریز وجه نقد به حساب سپرده بانکی مجاز.
- پ- ضمانت نامه صادره توسط مؤسسات بیمه گر دارای مجوز لازم برای فعالیت و صدور ضمانت نامه از سوی بیمه مرکزی ایران.

ت- سفته با امضای صاحبان امضای مجاز همراه با مهر برای اشخاص حقوقی معادل هشتاد درصد ارزش اسمی آن.

ث- گواهی خالص مطالبات قطعی تأیید شده قراردادهای از سوی دستگاه های اجرایی و ذی حسابان مربوط برای همان دستگاه اجرایی مطابق کاربرد پیوست که تأیید شده به مهر دفتر هیئت دولت است.

ج- اوراق مالی اسلامی دولت اوراق مشارکت بی نام تضمین شده بانک ها و دولت با قابلیت بازخرید قبل از سررسید (موضوع قانون نحوه انتشار اوراق مشارکت).

چ- وثیقه ملکی معادل هشتاد و پنج درصد ارزش کارشناسی رسمی آن.

ح- ضمانت نامه های صادره توسط صندوق های ضمانت دولتی که به موجب قانون تأسیس شده یا می شوند و طبق اساسنامه فعالیت می نمایند.

خ- ضمانت نامه های صادره توسط صندوق نوآوری و شکوفایی و صندوق های پژوهش و فناوری غیردولتی موضوع ماده (۱۰۰) قانون برنامه سوم توسعه و ماده (۴۵) قانون برنامه چهارم توسعه و ماده (۴۴) قانون رفع موانع رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور - مصوب ۱۳۹۴- و در چارچوب اساسنامه های نمونه موضوع تصویب نامه های شماره ۱۲۵۱۸۶/ت/۵۷۴۲۱ هـ مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۰۱ و شماره ۷۵۵۹۳/ت/۵۲۲۳۲ هـ مورخ ۱۳۹۴/۶/۱۱ و برای تضمین موضوع مواد (۵)، (۶)، (۷) این آیین نامه در چارچوب دستورالعملی که با پیشنهاد سازمان مدیریت و برنامه ریزی و بودجه کشور به تأیید رئیس سازمان مدیریت و برنامه ریزی برنامه و بودجه کشور، رئیس کل بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران و معاون علمی و فناوری رییس جمهور می رسد.

تبصره ۱- برای پذیرش گواهی موضوع بند (ث) این ماده به عنوان تضمین، لازم است برگه (فرم) تأییدیه طبق نمونه پیوست که تأیید شده به مهر دفتر هیئت دولت است، تکمیل و در ذیحسابی و یا امور مالی دستگاه مناقصه گزار نگهداری و در حساب ها اعمال گردد.

تبصره ۲- اشخاص برای دریافت مطالبات خود باید به جای تضمین مورد بحث، تضمین قابل قبول (یک یا ترکیبی از تضمین

نوع (الف)، (پ)، (ج) و (ح) ماده ۴) به دستگاه اجرایی بسپارند.

تبصره ۳- اوراق مشارکت مورد تضمین باید به ذی حساب یا مدیر امور مالی دستگاه اجرایی تحویل شود. ذی حساب یا مدیر امور مالی، حسب مورد عملیات حسابداری مربوط را در دفاتر مالی ثبت می کند و مسئولیت حفظ و نگهداری اوراق مذکور را بر عهده دارد.

دستگاه های اجرایی باید ضمن ارائه مدارک و مستندات مورد نیاز، از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه نسبت به توثیق اوراق مالی اسلامی دولت مورد تضمین که نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت شده اند، به نفع دستگاه اجرایی اقدام و حسب مورد عملیات حسابداری مربوط را در دفاتر مالی ثبت کنند. دستگاه های اجرایی می توانند از طریق شرکت مذکور، حسب مورد و به تشخیص خود نسبت به فروش اوراق وثیقه شده معادل مبلغ تضمین و آزاد سازی باقی مانده آن اقدام کنند.

تبصره ۴- اوراق مشارکت مورد وثیقه باید به مبلغ اسمی آن ها به عنوان تضمین پذیرفته شود. اوراق مالی اسلامی دولت وثیقه شده به مبلغ هشتاد و پنج درصد ارزش معاملاتی روز قبل به عنوان تضمین پذیرفته می شود. ارزش معاملاتی اوراق مالی اسلامی عبارت است از قیمت پایانی معامله که از طریق مراجعه به پایگاه اطلاع رسانی شرکت مدیریت فناوری بورس تهران به نشانی www.tsetmc.ir تعیین می شود.

ماده ۵- در معاملات خرید انواع کالا و ماشین آلات، تضمین ها شامل تضمین شرکت در فرآیند ارجاع کار و حسب مورد تضمین انجام تعهدات، تضمین پیش پرداخت و تضمین حسن اجرای کار است که مبلغ آنها به شرح زیر تعیین می شود:

الف- تضمین شرکت در فرآیند ارجاع کار: مبلغ تضمین برحسب درصدی از برآورد خرید به شرح جدول شماره (۱) تعیین می شود:

جدول شماره (۱)- مبلغ تضمین شرکت در فرآیند ارجاع کار خرید کالا و ماشین آلات آماده و سفارشی

مبلغ برآورد	تا (۲۰) برابر سقف معاملات متوسط	مازاد بر (۲۰) تا (۲۰۰) برابر سقف معاملات متوسط	مازاد بر (۲۰۰) برابر سقف معاملات متوسط
درصد	۵	۲	۱
نوع تضمین	تضمین معتبر شرکت در فرآیند ارجاع کار، به صورت یک یا ترکیبی از تضمین های موضوع بندهای (الف)، (ب)، (پ)، (ج)، (چ) و (ح) و (خ) ماده (۴) می باشد.		

ب- تضمین انجام تعهدات: مبلغ تضمین انجام تعهدات در معاملات خرید کالا و ماشین آلات آماده ده درصد مبلغ معامله و در معاملاتی که موضوع آن خرید ماشین آلات سفارشی (از اشخاصی که تعهد ساخت و فروش را می پذیرند) است به میزان حداقل پنج درصد مبلغ معامله می باشد. تضمین معتبر برای انجام تعهدات برحسب درصدی از مبلغ معامله به شرح جداول شماره (۲) و (۳) می باشد:

جدول شماره (۲) - مبلغ تضمین انجام تعهدات در معاملات خرید کالا و ماشین آلات آماده

مبلغ بر آورد	تا (۲۰) برابر سقف معاملات متوسط	مازاد بر (۲۰) برابر سقف معاملات متوسط
درصد	۱۰	۵
نوع تضمین	(الف)، (ب)، (پ)، (ج)، (چ) و (خ)	(الف)، (ب)، (پ)، (ج)، (چ) و (ح) (خ) و (ح)

جدول شماره (۳) - مبلغ تضمین انجام تعهدات در معاملات خرید ماشین آلات سفارشی (ساخت ماشین آلات)

مبلغ بر آورد	تا (۲۰) برابر سقف معاملات متوسط	مازاد بر (۲۰) برابر سقف معاملات متوسط
درصد	۵	۲/۵
نوع تضمین	(الف)، (ب)، (پ)، (ج)، (چ) و (ح)	(الف)، (ب)، (پ)، (ج)، (چ) و (ح) (خ) و (ح)

مهلت های مناقصه گر برای ارایه تضمین انجام تعهدات و امضای قرارداد باید در اسناد ارجاع کار تصریح شود. مهلت مناقصه گزار در امضا و ابلاغ قرارداد حداکثر تا پایان مدت اعتبار پیشنهادها است.

تبصره ۱- در خرید کالا و ماشین آلات آماده، چنانچه تحویل کل موضوع معامله به کارفرما طبق مشخصات فنی به صورت یکجا در قبال دریافت مبلغ و با ارایه گارانتی های لازم صورت پذیرد، ارایه تضمین انجام تعهدات ضرورت ندارد.

تبصره ۲- در معاملات خرید کالا و ماشین آلات آماده به میزان تضمین انجام تعهدات، از کالای مورد معامله به عنوان تضمین انجام تعهدات دریافت می شود. عدم پذیرش این موضوع باید در اسناد ارجاع کار قید گردد.

پ- تضمین معتبر برای پیش پرداخت: معادل مبلغ پیش پرداخت که شامل ضمانت نامه های موضوع بندهای (الف)، (پ)، (ث)، (ج)، (چ) و (ح) ماده (۴) می باشد.

ت- نگهداری و آزادسازی تضمین انجام تعهدات: تضمین انجام تعهدات در معامله ماشین آلات، تجهیزات و انواع کالاهایی که احراز عملکرد مطلوب آن کالاها در دوره زمانی مشخص شده در هنگام ارجاع کار یا انعقاد قرارداد لازم است، باید تا پایان آن دوره زمانی باقی مانده و آزاد نشود مگر آنکه در قرارداد مربوط، تضمین کیفیت (گارانتی) مناسبی جایگزین آن شود.

تبصره ۱- تسری این تضمین به کالاهای مصرفی به تشخیص کارفرما و اعلام آن در اسناد فرایند ارجاع کار می باشد.

تبصره ۲- صد درصد مبلغ سپرده حسن اجرای کار در ازای ضمانت نامه های موضوع بندهای (الف)، (پ)، (ث)، (ج)، (چ) و (ح) ماده (۴) به پیمانکار بازگردانده می شود. حداکثر پنجاه درصد ضمانت نامه ها می تواند از نوع موضوع بند (ث) ماده (۴) باشد.

ماده ۶- در فرآیند ارجاع کار و معاملات خدمات پیمانکاری از جمله پیمانکاری احداث (امور ساختمانی)، پیمانکاری های نصب، ساخت، ساخت و نصب، استخراج و فرآوری معادن، حمل و نقل کالا (باربری)، حمل و نقل مسافر، تعمیر، نگهداری، بهره برداری و انواع خدمات پشتیبانی، تضمین ها شامل تضمین شرکت در فرایند ارجاع کار، تضمین انجام تعهدات، تضمین پیش پرداخت و حسن اجرای کار است که مبلغ آنها به شرح زیر تعیین می شود:

الف- تضمین شرکت در فرآیند ارجاع کار: مبلغ تضمین برحسب درصدی از برآورد هزینه اجرای کار به شرح جدول شماره (۴) تعیین می شود:

جدول شماره (۴) - مبلغ تضمین شرکت در فرآیند ارجاع کار پیمانکاری

برآورد هزینه اجرای کار	تا (۲۰) برابر سقف معاملات متوسط	مازاد بر (۲۰) تا (۲۰۰) برابر سقف معاملات متوسط	مازاد بر (۲۰۰) تا (۲۰۰۰) برابر سقف معاملات متوسط	مازاد بر (۲۰۰۰) برابر سقف معاملات متوسط
درصد	۵	۲	۱	۵/۰
نوع تضمین	تضمین معتبر شرکت در فرآیند ارجاع کار به صورت یک یا ترکیبی از ضمانت نامه های موضوع بندهای (الف)، (ب)، (پ)، (ج)، (چ) و (ح) و (خ) ماده (۴) است.			

ب- تضمین انجام تعهدات: مبلغ تضمین انجام تعهدات در معاملاتی که موضوع آن پیمانکاری احداث (انجام امور ساختمانی) یا استخراج و فرآوری معادن، حمل و نقل کالا (باربری)، نصب، ساخت یا ساخت و نصب است پنج درصد و در معاملاتی با موضوع پیمانکاری تعمیر، نگهداری و بهره برداری، خدمات پشتیبانی، حمل و نقل مسافر و سایر معاملاتی که در آیین نامه تصریح نشده است ده درصد مبلغ معامله می باشد. تضمین معتبر برای انجام تعهدات در این معاملات برحسب درصدی از مبلغ معامله به شرح جداول شماره (۵) و (۶) می باشد:

جدول شماره (۵) - مبلغ تضمین انجام تعهدات در معاملات پیمانکاری احداث (امور ساختمانی)، استخراج و فرآوری معادن، حمل و نقل کالا (باربری)، نصب، ساخت یا ساخت و نصب

مبلغ برآورد	تا (۲۰) برابر سقف معاملات متوسط	مازاد بر (۲۰) برابر سقف معاملات متوسط
درصد	۵	۲/۵
نوع تضمین	(الف)، (ب)، (پ)، (ج)، (چ) و (ح) و(خ)	(الف)، (ب)، (پ)، (ج)، (چ) و (ح) و(خ)

جدول شماره (۶) - مبلغ تضمین انجام تعهدات در معاملات پیمانکاری تعمیر، نگهداری و بهره برداری، خدمات پشتیبانی، حمل و نقل مسافر و سایر

مبلغ برآورد	تا (۲۰) برابر سقف معاملات متوسط	مازاد بر (۲۰) برابر سقف معاملات متوسط
درصد	۱۰	۵
نوع تضمین	(الف)، (ب)، (پ)، (ج)، (چ) و (ح) و و(خ)	(الف)، (ب)، (پ)، (ج)، (چ) و (ح) و(خ)

مهلت های مناقصه گر برای ارایه تضمین انجام تعهدات و امضای قرارداد باید در اسناد ارجاع کار تصریح شود. مهلت مناقصه گزار در امضا و ابلاغ قرارداد حداکثر تا پایان مدت اعتبار پیشنهادها است.

پ- تضمین پیش پرداخت: میزان پیش پرداخت از پانزده درصد تا بیست و پنج درصد مبلغ اولیه پیمان است که مقدار دقیق آن باید در اسناد فرآیند ارجاع کار و پیمان از سوی کارفرما پیش بینی و قید شود.

تبصره ۱- مبلغ پیش پرداخت در سه قسط به شرح زیر در ازای ارایه ضمانت نامه به نفع دستگاه اجرایی بدون کسر کسورات قانونی پرداخت می شود:

۱ - برای پیمانکاران احداث، قسط اول معادل چهل درصد مبلغ پیش پرداخت، پس از تحویل کارگاه، قسط دوم معادل سی درصد مبلغ پیش پرداخت، پس از تجهیز کارگاه که طبق شرایط تعیین شده در اسناد ارجاع کار و قرارداد برای شروع عملیات لازم است و قسط سوم معادل سی درصد مبلغ پیش پرداخت، پس از انجام سی درصد مبلغ اولیه پیمان طبق صورت وضعیت های موقت بدون محاسبه مصالح پای کار.

۲ - پس از واریز اقساط اول و دوم پیش پرداخت، معادل هفتاد درصد پیش پرداخت، نسبت مبلغ کل پیش پرداخت به مبلغ اولیه پیمان از مبلغ ناخالص تمام صورت وضعیت های موقت (به استثنای تعدیل، مابه التفاوت نرخ مصالح و پرداخت های مشابه) کسر

می شود و بعد از واريز قسط سوم، معادل یکصد و چهارده درصد نسبت کل پیش پرداخت به مبلغ اولیه پیمان از صورت وضعیت ها کسر می شود به نحوی که مبلغ پیش پرداخت تا آخرین صورت وضعیت موقت مستهلک شود.

۳- تضمین معتبر برای پیش پرداخت شامل ضمانت نامه های موضوع بندهای (الف)، (پ)، (ث)، (ج)، (چ) و (ح) ماده (۴) می باشد.

تبصره ۲- چنانچه مبلغ پیش پرداخت به حساب مشترک دستگاه اجرایی و پیمانکار واريز شود و با نظارت دستگاه اجرایی به مصرف تجهیز کارگاه، تکمیل ناوگان، ماشین آلات و خرید تجهیزات و مصالح برسد، دستگاه های اجرایی مجازند به جای تضمین های تأدیه پیش پرداخت، تا هر مبلغ سفته دریافت کنند. پیمانکار باید ماشین آلات خریداری شده از این محل را به عنوان وثیقه دریافت پیش پرداخت در رهن دستگاه اجرایی قرار دهد و تا تصفیه بدهی خود بابت پیش پرداخت، حق خارج کردن آنها از کارگاه بدون اجازه دستگاه اجرایی را ندارد.

تبصره ۳- اقساط پیش پرداخت و چگونگی بازپرداخت در سایر قراردادهای پیمانکاری باید با توجه به برنامه زمان بندی انجام کار در اسناد مناقصه و شرایط قراردادی درج شود. تضمین معتبر برای پیش پرداخت شامل ضمانت نامه های موضوع بندهای (الف)، (پ)، (ث)، (ج)، (چ) و (ح) ماده (۴) است.

ت- سپرده حسن اجرای کار: بابت تضمین حسن اجرای کار معادل ده درصد از هر پرداخت به استثنای پیش پرداخت، کسر و به حساب سپرده واريز می شود. تا صد درصد مبلغ سپرده حسن اجرای کار در ازای ضمانت نامه های موضوع بندهای (الف)، (پ)، (ث)، (ج)، (چ) و (ح) ماده (۴) که می تواند حداکثر پنجاه درصد آن از تضمین موضوع بند (ث) ماده (۴) باشد به پیمانکار بازگردانده می شود.

تبصره - در مواردی که پیمانکار مطابق قوانین و مقررات مربوط در پروژه های تملک دارایی های سرمایه ای، مشارکت و سرمایه گذاری نماید، اموال و دارایی های ایجاد شده به نسبت سهم پیمانکار به عنوان تضمین قابل قبول بوده و دستگاه اجرایی مربوط می تواند به تشخیص و برآورد خود، اموال و دارایی های مذکور را به عنوان تضمین حسن اجرای کار پروژه مربوط پذیرفته یا جایگزین سایر تضمین های سپرده شده قبلی پروژه نماید.

ماده ۷- برای انتخاب مشاور، در کارهای مطالعاتی، طراحی، مدیریت طرح، نظارت، امور تحقیقاتی و پژوهشی و امور نرم افزاری موضوع خدمات بند (هـ) ماده (۲۹) قانون برگزاری مناقصات - مصوب ۱۳۸۳- تضامین به صورت زیر است:

الف- تضمین انجام تعهدات: تضمین انجام تعهدات، بعد از ابلاغ انتخاب مشاور، یا ابلاغ آمادگی برای انعقاد قرارداد، باید به میزان پنج درصد مبلغ قرارداد حسب مورد طبق مهلت تعیین شده در اسناد درخواست پیشنهاد، توسط وی به دستگاه اجرایی تحویل گردد.

مهلت های داوطلب برای ارایه تضمین انجام تعهدات و امضای قرارداد باید در اسناد ارجاع کار تصریح شود. مهلت کارفرما در امضا و ابلاغ قرارداد حداکثر تا پایان مدت اعتبار پیشنهادها است.

ب- تضمین پیش پرداخت: مبلغ پیش پرداخت در کارهای مطالعاتی، طراحی، مدیریت طرح، امور تحقیقاتی و پژوهشی و امور نرم افزاری در صورت درخواست مشاور معادل بیست و پنج درصد مبلغ اولیه قرارداد (همان مرحله) می باشد، که باید بدون کسر کسورات قانونی و در ازای ضمانت نامه به دستگاه اجرایی، پرداخت شود. برای خدمات مربوط به دوره ساخت و تحویل (نظارت عالیه و کارگاهی) معادل ده درصد مبلغ اولیه قرارداد همان مرحله می باشد که باید بدون کسر کسورات قانونی و در ازای ضمانت نامه به دستگاه اجرایی پرداخت شود.

پ- سپرده حسن اجرای کار: بابت حسن اجرای کار معادل ده درصد از هر پرداخت کسر و به حساب سپرده واریز می شود. مبالغ نقدی سپرده حسن اجرای کار در ازای ارایه ضمانت نامه موضوع ماده (۴)، به طرف قرارداد (مشاور) بازگردانده می شود. آزادسازی تضمین انجام تعهدات و حسن اجرای کار، تابع شرایط قراردادی است.

جدول شماره (۷) - مبلغ تضمین خرید خدمات مشاوره

میزان	موضوع تضمین
پنج درصد	تضمین انجام تعهدات
بیست و پنج درصد	تضمین پیش پرداخت
ده درصد	مطالعاتی، طراحی، پژوهشی، نرم افزاری
ده درصد	نظارت عالی و کارگاهی
ده درصد	سپرده حسن اجرای کار

تضامین قابل قبول مشاور می تواند یک یا ترکیبی از ضمانت نامه های ماده (۴) باشد.

تبصره- در قراردادهای پژوهشی و تحقیقاتی دستگاه های اجرایی با دانشگاه ها و مؤسسات پژوهشی و آموزشی دولتی، ارایه ضمانت نامه کتبی با امضای رؤسای دانشگاه ها، مؤسسات پژوهشی و آموزشی طرف قرارداد مجاز است. در صورت عدم انجام تعهدات موضوع ضمانت نامه یادشده، وزارت امور اقتصادی و دارایی (خزانه داری کل کشور) مکلف است با درخواست دستگاه اجرایی و تأیید سازمان مدیریت و برنامه ریزی کشور مبلغ ضمانت نامه را از محل موجودی حساب درآمد اختصاصی دانشگاه ها به دستگاه اجرایی ذینفع مسترد نماید.

ماده ۸- تضامین گروه همکاری (مشارکت مدنی) و کارهای ترکیبی به شرح زیر است:

الف- تضامین گروه همکاری (مشارکت مدنی) باید به عهده راهبر گروه یا به صورت تجميع تضامین شرکا به تناسب سهم الشرکه آنان باشد و در کلیه اقدامات بعدی مجموعه تضامین شرکا، یک واحد محسوب می شود. در هر حال مبلغ تضمین بر اساس کل مبلغ برآورد محاسبه و در صورتی که ضبط ضروری باشد کل تضامین ضبط می شود. شرایط و نحوه ارایه اینگونه تضامین باید در شرایط ارجاع کار و شرایط قراردادی لحاظ گردد.

ب- در معاملاتی که موضوع آن ترکیبی از تأمین مصالح، تجهیزات، کالا و خدمات مرتبط در قالب قرارداد خرید مشتمل بر یک یا چند مورد تولید یا عرضه، حمل، نصب و پشتیبانی باشد به شرط آنکه مجموع خدمات نصب و پشتیبانی کمتر از بیست و پنج درصد مبلغ برآوردی باشد، تضامین آن مشمول ضوابط تضامین خرید کالا خواهد بود. در غیر این صورت، تضامین هر بخش قرارداد طبق ضوابط بخش مربوط به خود می باشد.

پ- در معاملاتی که موضوع آن ترکیبی از خدمات مشاوره و پیمانکاری است (مانند امور پیمانکاری طرح و ساخت، امور پیمانکاری طراحی و نصب، امور پیمانکاری طراحی و ساخت و نصب، امور پیمانکاری طراحی و تأمین کالا و احداث) در صورتی که سهم بخش مشاوره کمتر از بیست و پنج درصد کل قرارداد باشد تضامین آن مشمول ضوابط تضامین پیمانکاری خواهد بود. در غیر این صورت، تضامین هر بخش قرارداد طبق ضوابط بخش مربوط به خود می باشد.

ت- در معاملاتی که موضوع آن ترکیبی از خدمات مشاوره و خرید کالا یا ماشین آلات است تضامین آن مشمول ضوابط تضامین خرید کالا است.

ماده ۹- تضمین معتبر برای شرکت در فرآیند ارجاع کار و تضامین انعقاد قرارداد ارزی ریالی، مطابق ضوابط این آیین نامه می باشد. تضمین بخش ارزی فقط ضمانت نامه های ارزی بانکی از بانک های دارای مجوز یا تحت نظارت بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران قابل قبول است. تضمین بخش ارزی و بخش ریالی باید بر اساس جداول این آیین نامه و متناسب با بخش ارزی و ریالی به همان ارز موضوع قرارداد باشد. در این صورت نیز مبلغ تضمین براساس کل مبلغ برآورد محاسبه می شود. تبصره- اشخاص ایرانی مجازند به جای ضمانت نامه های ارزی، ضمانت نامه ریالی بانکی بر اساس نرخ تسعیر 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 افزایش داشته، به روز شده و کسری آن تحویل دستگاه اجرایی گردد.

ماده ۱۰- نحوه آزادسازی و ضبط تضمین ها به شرح زیر می باشد:
الف- پس از تعیین برندگان اول و دوم، تضمین شرکت در فرآیند ارجاع کار سایر شرکت کنندگان باید حداکثر ظرف هفت روز کاری آزاد شود.

ب- در صورت امتناع برنده اول از انعقاد قرارداد یا عدم ارایه تضمین انجام تعهدات، تضمین شرکت در فرآیند ارجاع کار وی ضبط و قرارداد با برنده دوم منعقد می گردد. در صورت امتناع نفر دوم یا عدم انعقاد قرارداد، تضمین شرکت در فرآیند ارجاع کار وی نیز ضبط و فرایند ارجاع کار تجدید می شود.

پ- تضمین پیش پرداخت به تناسب استهلاك آن بنا به درخواست سپارنده، آزاد می شود.

ت- آزادسازی و ضبط تضامین در سایر موارد طبق مفاد قرارداد است.

ث- در صورت وقوع شرایط ضبط تضمین (مطابق قرارداد) و اقدام کارفرما برای ضبط، وی موظف است این موضوع را طی ابلاغیه ای با ذکر مستندات و دلایل به مضمون عنه اعلام نماید.

ج- دستگاه های اجرایی و بانک ها باید از کاربرگ های پیوست این آیین نامه که تأیید شده به مهر دفتر هیئت دولت است برای تضامین موضوع بندهای (الف)، (ث) و (ح) ماده (۴) حسب مورد استفاده کنند. شرایطی که در کاربرگ های یادشده برای آزادسازی یا ابطال ضمانت نامه های بانکی تعیین شده است برای انواع دیگر تضمین باید رعایت شود.

ماده ۱۱- ضمانت تأخیر تعهدات مالی مناقصه گزار (کارفرما) که طبق بند (ب) ماده (۱۰) قانون برگزاری مناقصات - مصوب

۱۳۸۳- باید در اسناد مناقصه و به تبع آن در قرارداد منعقد قید و تعهد گردد، بر اساس شاخص تورم اعلامی بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران تعدیل و پرداخت می گردد. سازمان مدیریت و برنامه ریزی کشور، نحوه محاسبه تمدید مدت پیمان (مجاز شمردن تأخیر تحویل مورد معامله) با لحاظ پرداخت ضمان تأخیر تعهدات مالی کارفرما را تهیه و ابلاغ نماید.

ماده ۱۲- ضوابط مندرج در این آیین نامه برای اخذ تضامین شرکت در فرآیند ارجاع کار و انجام تعهدات معاملات خرید کالا و خدمات تعیین شده و سایر تضامین به تشخیص کارفرما حسب مورد، در صورتی که با عمل مزایده منطبق باشد باید در مزایده ها رعایت گردد.

ماده ۱۳- سازمان مدیریت و برنامه ریزی کشور نظارت بر حسن اجرا، تبیین و تفسیر این آیین نامه را بر عهده دارد.

ماده ۱۴- از تاریخ لازم الاجرا شدن این آیین نامه، همه آیین نامه ها و ضوابط قبلی تمام دستگاه های مشمول و دستگاه هایی که مقررات خاص خود را در این زمینه دارند، از جمله تصویب نامه های شماره ۴۲۹۵۶/ت/۲۸۴۹۳هـ مورخ ۱۳۸۲/۸/۱۱، شماره ۳۰۹۸۰/ت/۲۰۰۷۱هـ مورخ ۱۳۸۳/۴/۲۱، شماره ۲۱۲۷۶۵/ت/۳۷۷۷۴ک مورخ ۱۳۸۶/۱۲/۲۷ شماره ۱۲۲/ت/۳۸۴۴۹هـ مورخ ۱۳۸۶/۱۲/۲۷

تاریخ: ۱۴۰۰/۱۱/۰۱

صفحه ۳۹ از ۱۱۸

ویرایش: ۵

مجموعه اسناد، قوانین و دستورالعمل ها
صندوق های پژوهش و فناوری غیردولتی



شماره ۱۳۸۷/۱/۷، شماره ۱۳۱۲۹۰/ت/۳۹۵۱۱ هـ مورخ ۱۳۸۸/۷/۲۹، شماره ۱۰۱۰۱۷/ت/۴۸۰۰۲ ک مورخ ۱۳۹۲/۵/۲ و شماره ۲۲۶۴۳/ت/۵۰۱۴۳ هـ مورخ ۱۳۹۳/۳/۳ لغو می شوند.

۱۱. دستورالعمل اجرایی بند خ ماده ۴ آیین نامه تضمین معاملات دولتی

ابلاغیه شماره ۹۹/۵۲۷۵۱۸ مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۶

بخشنامه به کلیه دستگاههای اجرای نیروهای مسلح، سازمانها، شرکتهای دولتی و نهادهای عمومی غیردولتی

دستورالعمل اجرایی بند «خ» ماده «۴» آیین نامه تضمین معاملات دولتی (مصوبه شماره ۱۲۳۴۰۲/ت/۵۵۰۶۵۹ هـ مورخ ۱۳۹۴/۰۹/۲۲ هیات وزیران) که به تایید سازمان برنامه و بودجه، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران، و معاونت علمی و فناوری رئیس جمهور رسیده است، به شرح زیر ابلاغ می شود. این دستورالعمل از تاریخ ابلاغ جایگزین بخشنامه شماره ۱۰۴۹۹۰۹ مورخ ۹۵/۱۲/۲ می شود.

دستورالعمل بند «خ» ماده «۴» آیین نامه تضمین معاملات دولتی

ابلاغیه شماره ۹۹/۵۲۷۵۱۸ مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۶

ماده ۱ تعاریف:

- الف- ضمانتنامه: موضوع بند ب ماده ۲ آیین نامه تضمین معاملات دولتی مصوب ۱۳۹۴؛
- ب- کارفرما: موضوع بند ث ماده ۲ آیین نامه تضمین معاملات دولتی مصوب ۱۳۹۴؛
- ج- صندوق پژوهش و فناوری: موضوع ماده ۱۰۰ قانون برنامه سوم توسعه و ماده ۴۵ قانون برنامه چهارم توسعه و ماده ۴۴ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور مصوب ۱۳۹۴؛
- د- کالاها و خدمات دانش بنیان: مجموعه کالاها و خدماتی که براساس تصویب نامه شماره ۱۱۶۹۵۹/ت/۵۵۲۲۵۳ مورخ ۱۳۹۴/۴/۵ هیات وزیران بوده و ویژگی های زیر را داشته باشد:
 - ۱- در طبقه فناوری های بالا و متوسط باشد،
 - ۲- عمده ارزش افزوده آن ناشی از دانش افزوده آن ناشی از دانش فنی و نوآوری فناورانه باشد و
 - ۳- تولید آن دارای پیچیدگی فنی بوده و نیازمند تحقیق و توسعه مداوم باشد
- ماده ۲- ضمانت نامه های که از مراجع ذیل صادره می گردد، مشمول مواد ۵، ۶، ۷ و ۸ آیین نامه تضمین معاملات دولتی مصوب ۱۳۹۴ می باشد:

- الف- ضمانت نامه های صادره توسط صندوق نوآوری و شکوفایی در چارچوب اساسنامه صندوق، موضوع مصوبه ۵۰۲۹۸/ت/۴۶۴۲۸ هـ مورخ ۱۳۹۱/۰۳/۱۶ هیات وزیران و اصلاحات پس از آن.
- ب- ضمانت نامه های صادره توسط صندوق پژوهش و فناوری در چارچوب اساسنامه های نمونه موضوع تصویب نامه های شماره ۶۲۷۲۴ ت ۲۴۷۲۱ هـ مورخ ۱۳۸۱/۱۲/۲۸ و شماره ۷۵۵۹۳ ت/۵۲۲۳۲ هـ مورخ ۱۳۹۴/۰۶/۱۱.
- ماده ۳- معاونت علمی و فناوری رئیس جمهور موظف است، از طریق ضمانت صندوق نوآوری و شکوفایی، ضمن داشتن مسئولیت تضامنی ضمانت نامه های صادره صندوق های مذکور در بند الف و ب ماده ۲ نظارت بر عوامل ذیل، گزارش عملکرد این دستورالعمل را هر ساله به هیات محترم وزیران ارائه نماید.

الف-مبالغ ضمانت نامه های صادره توسط هر یک از صندوق های پژوهش و فناوری، در هر مورد نباید ۸۰ درصد سرمایه ثبتي همان صندوق تجاوز کند.

ب- مجموع مبالغ ضمانت نامه های فعال صادره توسط هر یک از صندوق های پژوهش و فناوری، در هر مورد نباید از ۱۲ برابر سرمایه ثبتي همان صندوق تجاوز کند.

ج-صندوق های پژوهش و فناوری مکلف هستند صورتهای مالی سالانه حسابرسی شده خود را جهت تایید به معاونت علمی و فناوری رئیس جمهور ارایه نمایند.

د-صندوق نوآوری و شکوفایی موظف است گزارش عملکرد صدور ضمانت نامه موضوع بند الف ماده ۲ این دستورالعمل را هر ساله به معاونت علمی و فناوری رئیس جمهور ارایه نماید.

ماده ۴- صندوق های پژوهش و فناوری و صندوق نوآوری و شکوفایی موظفند متن ضمانت نامه ها را مطابق کاربرگ های پیوست آیین نامه تضمین معاملات دولتی، تصویب نامه شماره ۱۲۳۴۰۲/ت/۵۰۶۵۹ مورخ ۱۳۹۴/۰۹/۲۲ هیات وزیران صادر نمایند

۱۲. دامنه شمول ضمانت نامه صندوق های پژوهش و فناوری

پاسخ رئیس محترم امور نظام فنی اجرایی، مشاورین و پیمانکاران سازمان برنامه و بودجه کشور مبنی بر تأیید دامنه شمول ضمانت نامه های صندوق های پژوهش و فناوری

شماره: ۳۸۱۴۱۵
تاریخ: ۱۳۹۹/۰۷/۱۶
پوسته: ندارد

رئاست جمهوری
سازمان برنامه و بودجه کشور

بسمه تعالی

جناب آقای بهروز
مدیر محترم دبیرخانه کارگروه صندوق های پژوهش و فناوری

با سلام و احترام؛

بازگشت به نامه شماره ۹۹/ص/۲۲۵۱ مورخ ۹۹/۰۷/۰۸ درخصوص شمول ضمانت نامه صادره توسط صندوق نوآوری و شکوفایی و صندوق های پژوهش و فناوری غیردولتی بابت تضمین شرکت در فرایند ارجاع کار، تضمین تعهدات و پیش پرداخت به آگاهی می‌رساند، به استناد ماده ۲ دستورالعمل اجرایی بند «خ» ماده «۴» آیین نامه تضمین معاملات دولتی بشماره ۱۰۴۹۹۰۹ مورخ ۹۵/۱۲/۲، ضمانت نامه هایی که براساس درخواست کارفرما از مراجع مذکور صادر می‌شوند مشمول مواد ۵، ۶، ۷ و ۸ آیین نامه تضمین معاملات دولتی مصوب ۱۳۹۴ می باشند.

سید جواد قانع قلم
رئیس امور نظام فنی اجرایی، مشاورین
و پیمانکاران

۱۳. صندوق های پژوهش و فناوری، نهادهای مالی مشمول آیین نامه اجرایی واگذاری مطالبات قراردادی

بر اساس این آیین نامه شرکت هایی که مطالبات قطعی و تایید شده از دستگاه های اجرایی دارند می توانند مطالبات خود را به نهاد مالی ذکر شده در ماده ۶ واگذار کنند و نهاد مالی طبق این قانون، امکان مطالبه و پیگیری و وصول مطالبات را به صورت قانونی خواهد داشت و نزد نهادهای کارفرمایی رسمیت خواهد داشت .

در ماده ۶ این آیین نامه (نهادهای مالی مشمول) نام صندوق های حمایتی و توسعه ای از جمله صندوق نوآوری و شکوفایی و صندوق های پژوهش و فناوری موضوع ماده ۴۴ قانون رفع موانع تولید نیز ذکر شده است.

لازم به ذکر است پیش از این در قالب قرارداد های خرید دین امکان چنین تامین مالی وجود داشت اما با توجه به اینکه نهاد تامین کننده منابع امکان پیگیری از نهاد کارفرمایی را نداشت و قرارداد حالت صوری پیدا می کرد، مشکلاتی ایجاد کرده و نهادهای مالی بنا به ریسک کار ورودی به چنین تامین مالی نداشتند. اکنون با تصویب این قانون نهاد مالی امکان پیگیری و وصول مطالبات را بصورت قانونی داشته و نزد نهادهای کارفرمایی رسمیت خواهد داشت

۱۴. قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی

وزارت امور اقتصادی و دارایی - وزارت صنعت، معدن و تجارت - سازمان برنامه و بودجه کشور در اجرای اصل یکصد و بیست و سوم قانون اساسی جمهوری اسلامی ایران به پیوست «قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی» که در جلسه علنی روز یکشنبه مورخ پانزدهم اردیبهشت ماه یک هزار و سیصد و نود و هشت مجلس شورای اسلامی تصویب و در تاریخ ۲/۳/۱۳۹۸ به تأیید شورای نگهبان رسیده و طی نامه شماره ۱۹۰۹۱/۳۶۴ مورخ ۱۲/۳/۱۳۹۸ مجلس شورای اسلامی واصل گردیده، جهت اجرا ابلاغ می گردد.

قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی

فصل اول: تعاریف

ماده ۱- عبارات و اصطلاحات این قانون در معانی مشروحه زیر به کار می رود:

- ۱- طرح (پروژه): عبارت است از مجموعه فعالیت های هدفدار (طراحی - مهندسی، تولید، تدارکات، اجراء و یا راه اندازی) که منجر به تولید یا احداث یک واحد جدید، توسعه و اصلاح واحد موجود و یا خرید محصولات مبتنی بر سفارش طراحی - ساخت شود.
- ۲- ارجاع کار: عبارت است از انجام دادن و یا واگذاری مسؤلیت انجام فعالیت های مختلف طرح (پروژه) به صورت کامل و یا بخشی از یک طرح (پروژه)
- ۳- دستگاه مرکزی: واحد مرکزی دستگاهها که طبق مقررات وظیفه راهبری واحدهای تابعه را بر عهده دارند.
- ۴- پیمانکار: هر شخص حقیقی یا حقوقی که طی قرارداد به آن ارجاع کار می شود.
- ۵- پیمانکار طراحی و ساخت: به پیمانکاری اطلاق می شود که مسؤلیت انجام خدمات طراحی تفصیلی و اجرائی، طراحی مهندسی یا مهندسی فرآیند، تولید، تهیه و تأمین کالا و تجهیزات، عملیات اجرائی و نصب و راه اندازی و مدیریت انجام این فعالیت ها در یک طرح (پروژه) را بر عهده دارد.
- ۶- کالا: محصولی که فرآیند مصرف آن از فرآیند تولیدش قابل تفکیک است و مالکیت آن می تواند از یک شخص به شخص دیگری منتقل شود.
- ۷- خدمت: محصولی که فرآیند مصرف آن از فرآیند تولید یا ایجاد آن قابل تفکیک نباشد، شامل انواع تغییرات سفارشی و خاص که به درخواست مشتری در وضعیت، شکل، موقعیت و مکان اشیاء یا اشخاص صورت پذیرد و شامل انواع خدمات مشاوره، آموزشی و درمانی یا انواع پیمانکاری از جمله پیمانکاری احداث، پیمانکاری ترابری، پیمانکاری تعمیر، نگهداری یا بهره برداری می شود.

- ۸- محصول داخلی: عبارت از کالای تولیدشده یا خدمتی که با طراحی متخصصان ایرانی یا به طریق مهندسی معکوس یا انتقال دانش فنی و فناوری آن به منظور ایجاد ارزش افزوده در داخل کشور انجام می شود.
- ۹- عمق ساخت داخل: میزان سهم عوامل تولید و نهاده های به کار رفته در فرآیند ساخت محصول داخلی که در قلمرو جغرافیایی کشور ایجاد شده باشد.
- ۱۰- مشارکت ایرانی - خارجی: شرکت متشکل از اشخاص حقیقی یا حقوقی ایرانی و خارجی و یا گروه اقتصادی که با منافع مشترک (کنرسیوم) از این اشخاص براساس قرارداد قانونی معتبر برای انجام طرح (پروژه) مشخص، تشکیل شده است.
- ۱۱- تأمین مالی مقید: تأمین مالی طرحها (پروژه ها) در داخل کشور مشروط به ارجاع کار توسط کارفرما به پیمانکار ایرانی یا مشارکت ایرانی - خارجی به گونه ای که سهم شرکت ایرانی حداقل پنجاه و یک درصد (۵۱٪) باشد.
- ۱۲- تأسیسات عمومی: تأسیساتی که در مصارف عمومی نظیر ساختمان اداری، محوطه سازی و یا قسمتهای غیرصنعتی طرح (پروژه) مورد استفاده قرار می گیرد.
- ۱۳- استاندارد غیرمعارف: استانداردهایی که مطابق قانون تقویت و توسعه نظام استاندارد مصوب ۴/۹/۱۳۹۶ در تقسیم بندی استانداردهای ملی، منطقه ای و بین المللی قرار نداشته باشند.
- ۱۴- اتاقها: اتاق بازرگانی صنایع، معادن و کشاورزی که در این قانون مختصراً «اتاق ایران» نامیده می شود، «اتاق تعاون» و «اتاق اصناف» که هر سه به موجب قوانین مربوطه تشکیل شده اند.

فصل دوم: حمایت از محصول داخلی و خریدهای طرحی (پروژه ای) در ارجاع کار

ماده ۲- کلیه وزارتخانه ها، سازمان ها، مؤسسات، شرکتهای دولتی یا وابسته به دولت موضوع ماده (۴) قانون محاسبات عمومی کشور مصوب ۱/۶/۱۳۶۶ با اصلاحات و الحاقات بعدی آن، بانکها، مؤسسات و نهادهای عمومی غیر دولتی موضوع ماده (۵) قانون مذکور و شرکتهای تابعه آنها، بنیادها، نهادهای انقلاب اسلامی، شرکتهای، مؤسسات و نهادهای موضوع ماده (۶) قانون اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهارم (۴۴) قانون اساسی مصوب ۲۵/۳/۱۳۸۷ با اصلاحات و الحاقات بعدی و شرکتهای تابعه آنها و همچنین کلیه سازمان ها، شرکتهای، مؤسسات، دستگاهها و واحدهایی که شمول قانون بر آنها مستلزم ذکر نام است از قبیل شرکتهای تابعه وزارت نفت در امور نفت، گاز، پتروشیمی و پالایش و پخش، سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران و سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران، سازمان هواپیمایی کشوری، سازمان بنادر و دریانوردی، سازمان صدا و سیما جمهوری اسلامی ایران، شرکت ملی فولاد اعم از اینکه قانون خاص خود را داشته باشند و یا از قوانین و مقررات عام تبعیت کنند و اشخاص حقوقی وابسته به آنها، ستاد اجرائی فرمان امام (ره)، قرارگاههای سازندگی، سازمان های مناطق ویژه اقتصادی با مدیریت بخش عمومی، هیأت امنای صرفه جویی ارزی در معالجه بیماران و دانشگاهها و مؤسسات آموزش عالی و پژوهشی و نهادهای و شرکتهای تابعه و وابسته آنها، اعم از اینکه از امکانات دولتی، وجوه عمومی و یا از درآمدهای خود و یا از تسهیلات، اعتبارات و تضامین ارزی و ریالی استفاده می کنند، صرف نظر از فعالیت در سرزمین اصلی یا مناطق ویژه اقتصادی، مشمول این قانون می شوند.

تبصره ۱- اشخاص حقیقی و حقوقی خصوصی یا تعاونی که در اجرای طرحها (پروژه ها) از تسهیلات منابع صندوق توسعه ملی، تسهیلات تکلیفی، تسهیلات یارانه ای و یا تضمین تسهیلات بانکی توسط دولت، استفاده می کنند به میزان تسهیلات و امکانات دولتی دریافتی در همان طرح (پروژه) مشمول این قانون می شوند.

تبصره ۲- اشخاص حقوقی که صرف نظر از نوع مالکیت، حداقل یکی از اعضای هیأت مدیره آنها توسط یکی از دستگاههای صدر این ماده تعیین می شوند، مشمول این قانون می شوند.

تبصره ۳- شمول احکام این قانون به دستگاههای زیر نظر مقام معظم رهبری، منوط به أخذ استعلام رئیس هیأت نظارت موضوع ماده (۱۹) این قانون و با إذن مقام معظم رهبری می باشد.

ماده ۳- به منظور رعایت این قانون در برگزاری مناقصات، موارد زیر لازم الاجراء است:

الف - از تاریخ لازم الاجراء شدن این قانون، خرید انواع کالا و خدمت به هر طریق از جمله برگزاری مناقصه، یا ترک تشریفات و عدم الزام به تشریفات توسط دستگاههای موضوع ماده (۱) قانون برگزاری مناقصات مصوب ۳/۱۱/۱۳۸۳ با اصلاحات و الحاقات بعدی، بدون رعایت این قانون ممنوع است.

ب - تمام دستگاههای صدر موضوع ماده (۲) این قانون در ارجاع کار (موضوع ماده (۵) این قانون)، به دستگاه های مشمول قانون برگزاری مناقصات افزوده می شوند.

ماده ۴-

الف - وزارت صنعت، معدن و تجارت موظف است:

۱- از محل اعتبارات داخلی و با استفاده از سامانه های موجود، سامانه متمرکزی را جهت درج فهرست توانمندی های محصولات داخلی ساماندهی کند.

۲- با رعایت مواد (۲) و (۳) قانون بهبود مستمر محیط کسب و کار مصوب ۱۶/۱۱/۱۳۹۰ با اصلاحات و الحاقات بعدی و دریافت نظرات اتاقها، کانون عالی انجمن های صنفی کارفرمایی ایران و دیگر تشکلهای سراسری کارفرمایی و کارگری، ظرف مدت چهارماه پس از لازم الاجراء شدن این قانون به درج فهرست توانمندی های محصولات داخلی، ظرفیت و اسامی تولیدکنندگان کالاها و عرضه کنندگان خدمات، پیمانکاران طراحی - ساخت، فناوری های داخلی و رتبه بندی در سامانه متمرکز موضوع جزء (۱) این بند اقدام کند. اطلاعات این سامانه باید به صورت مستمر روزآمد و در دسترس عموم باشد.

۳- عمق ساخت داخل محصولات داخلی و نصب برچسب نشان دهنده درصد عمق ساخت داخل بر روی محصولات را حداکثر طی دوره دوساله تعیین و در سامانه موضوع جزء (۱) این بند درج کند.

تبصره - آیین نامه اجرائی این جزء مشتمل بر روش احراز عمق ساخت داخل و تحقق آن با رعایت مواد (۲) و (۳) قانون بهبود مستمر محیط کسب و کار مصوب ۱۶/۱۱/۱۳۹۰ با اصلاحات و الحاقات بعدی توسط وزارت صنعت، معدن و تجارت با همکاری

سازمان برنامه و بودجه کشور و وزارتخانه های نفت، نیرو، جهاد کشاورزی و بهداشت، درمان و آموزش پزشکی ظرف مدت چهارماه پس از لازم الاجراء شدن این قانون تهیه می شود و به تصویب هیأت وزیران می رسد.

۴- نسبت به درج رتبه بندی تولیدکنندگان کالاها، عرضه کنندگان خدمات و پیمانکاران طراحی - ساخت در سامانه موضوع جزء (۱) این بند که توسط مراجع ذی صلاح قانونی غیر دولتی، سازمان های نظام مهندسی و اتاق ایران انجام می شود، اقدام کند. نحوه رتبه بندی و تعیین فهرست مراجع ذی صلاح قانونی غیر دولتی برای رتبه بندی در هر حوزه تخصصی اعم از طرحهای دولتی و غیردولتی موضوع این قانون بر اساس ضوابط شامل سطح تحصیلات اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل، سوابق کاری شرکت، توان مالی و فنی و امکانات نرم افزاری و نیروی انسانی متخصص تعیین می شود. آیین نامه اجرائی این جزء توسط وزارت صنعت، معدن و تجارت با همکاری دستگاههای اجرائی ذی ربط با مشارکت اتاقها، سازمان های نظام مهندسی کشور و کانون عالی انجمن های صنفی کارفرمایی ایران حداکثر ظرف مدت سه ماه پس از لازم الاجراء شدن این قانون تهیه می شود و به تصویب هیأت وزیران می رسد.

تبصره ۱- تشخیص صلاحیت و طبقه بندی مهندسان مشاور و پیمانکاران طرحهای تملک دارایی های سرمایه ای (عمرانی)، موضوع ماده (۲۲) قانون برنامه و بودجه کشور مصوب ۱۰/۱۲/۱۳۵۱ با اصلاحات و الحاقات بعدی و وظایف موضوع ماده (۳۴) قانون احکام دائمی برنامه های توسعه کشور مصوب ۱۰/۱۱/۱۳۹۵ با اصلاحات و الحاقات بعدی، جهت افزایش کارآمدی و اثربخشی طرح (پروژه) هایی که از وجوه عمومی استفاده می کنند و طرحهای تملک دارایی های سرمایه ای با رعایت قانون نحوه اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهارم (۴۴) قانون اساسی بر عهده سازمان برنامه و بودجه کشور است و فهرست مربوطه جهت درج در سامانه موضوع این ماده به وزارت صنعت، معدن و تجارت اعلام می شود.

تبصره ۲- به منظور اجرائی شدن احکام ماده (۵) قانون بهبود مستمر محیط کسب و کار مصوب ۱۶/۱۱/۱۳۹۰ با اصلاحات و الحاقات بعدی در راستای ساماندهی، ایجاد، ثبت و اعلام فهرست ملی تشکلهای اقتصادی، سه ماه پس از لازم الاجراء شدن این قانون، وزارت امور اقتصادی و دارایی موظف است با مشورت شورای گفت و گو آیین نامه اجرائی آن را تهیه کند و به تصویب هیأت وزیران برساند. اتاق ایران موظف است ضمن انجام اقدامات لازم جهت عضویت فراگیر فعالان اقتصادی در این اتاق، کارت عضویت و تمدید آن را بدون دریافت چهار در هزار سود سالانه، موضوع ماده (۱۳) قانون احکام دائمی برنامه های توسعه کشور، صادر کند.

ب - کلیه دستگاههای موضوع ماده (۲) این قانون موظفند:

۱- حداکثر یک ماه پس از تصویب طرحهای (پروژه های) خود در مرجع ذی ربط، نسبت به انتشار فهرست و مشخصات آنها در سامانه موضوع این ماده اقدام کنند.

۲- فهرست کالاها و خدمات خارجی مورد نیاز طرحهای (پروژه های) موضوع این بند و همچنین نیازهای دوران بهره برداری طرحهای (پروژه های) خود را با ذکر مشخصات فنی و استانداردهای مربوطه در سامانه موضوع این ماده اعلام کنند.

تبصره ۱- در مورد اقلام و نیازهای دفاعی و موارد خلاف امنیت و مصالح عمومی کشور موضوع جزءهای (۱) و (۲) این بند طبق قوانین و مقررات مربوطه عمل می شود.

تبصره ۲- خرید خارجی اقلام این جزء اعم از آنکه این خرید از بازار داخلی یا خارجی صورت پذیرد، در صورتی که حداقل سه ماه قبل از شروع فرآیند خرید در سامانه مذکور بارگذاری نشده باشد، ممنوع است. در صورت وجود شرایط اضطرار و یا فوریت با درخواست بالاترین مقام دستگاه و ارائه مستندات و تأیید وزیر صنعت، معدن و تجارت زمان مذکور قابل کاهش است.

۳- استاندارد مورد نظر کالا و خدمات مورد نیاز خود را تعیین و در سامانه موضوع این ماده اعلام کنند و در صورت عدم وجود استاندارد مدون، پیشنهاد تدوین یا انطباق آن را به سازمان ملی استاندارد ارائه کنند.

۴ - محصولات داخلی دارای گواهی انطباق از مراکز تأیید صلاحیت داخلی یا بین المللی را مورد قبول و تأیید قرار دهند.

تبصره - در صورتی که دستگاههای موضوع ماده (۲) این قانون استانداردهای مورد نظر خود را به صورت غیر متعارف تعیین کنند با اعتراض تشکل تخصصی سازندگان و پیمانکاران طراحی - تدارک - ساخت، موضوع به سازمان ملی استاندارد ایران ارجاع می شود تا با بررسی موضوع با همکاری طرفهای ذی نفع و سایر دستگاههای مربوط حداکثر ظرف مدت یک ماه اتخاذ تصمیم نماید. تصمیم سازمان ملی استاندارد برای دستگاههای موضوع ماده (۲) این قانون لازم الاجراء است.

ماده ۵ - به منظور حمایت از کالا و خدمات تولیدی کشور، پیمانکاران داخلی و تعمیق ساخت داخل در کشور:

الف - از تاریخ لازم الاجراء شدن این قانون، ارجاع کار توسط دستگاههای موضوع ماده (۲) این قانون صرفاً به مؤسسات و شرکتهای ایرانی ثبت شده در فهرست توانمندی های مندرج در سامانه ماده (۴) این قانون مجاز است. در غیر این صورت و نیاز به استفاده از مشارکت ایرانی - خارجی (با سهم شرکت ایرانی حداقل پنجاه و یک درصد (۵۱٪)) ارجاع کار با پیشنهاد بالاترین مقام دستگاه اجرائی و تصویب هیأت نظارت موضوع ماده (۱۹) این قانون، مجاز خواهد بود. در موارد خاص که ارجاع کار به شرکتهای ایرانی و یا مشارکت ایرانی - خارجی (با سهم شرکت ایرانی حداقل پنجاه و یک درصد (۵۱٪)) میسر نباشد، با پیشنهاد بالاترین مقام دستگاه موضوع ماده (۲) این قانون با ارائه مستندات لازم پس از تصویب در شورای اقتصاد، ارجاع کار به مشارکت ایرانی - خارجی (با سهم شرکت ایرانی کمتر از پنجاه و یک درصد (۵۱٪)) و یا شرکت خارجی بلامانع خواهد بود. گزارش موارد خاص تصویب شده در شورای اقتصاد موضوع این بند همراه با مستندات باید هر سه ماه یک بار به کمیسیون های ذی ربط مجلس شورای اسلامی ارائه شود.

تبصره - چنانچه دستگاههای موضوع ماده (۲) این قانون پس از استعلام از شورای عالی امنیت ملی و تأیید این شورا، ارجاع کار به شرکتهای ثبت شده در سامانه موضوع ماده (۴) این قانون را مغایر مصالح امنیتی و دفاعی کشور بدانند، ارجاع کار به شرکتهای ثبت نشده در سامانه بلامانع است.

ب - دستگاههای موضوع ماده (۲) این قانون مکلفند کالاها و خدمات مورد نیاز طرح (پروژه) را از فهرست توانمندی های داخلی مندرج در سامانه موضوع ماده (۴) این قانون تأمین کنند. خرید کالاها و خدمات خارجی (اعم از آنکه از بازار داخلی یا خارجی خریداری شوند) که محصولات با مشخصات مندرج در سامانه توانمندی های داخلی مشابه آنها وجود دارد، ممنوع است.

تبصره ۱- چنانچه دستگاههای موضوع ماده (۲) این قانون، ضرورتی برای تأمین کالاها یا خدمات خارجی - که مشابه محصول داخلی دارند - داشته باشند، باید مراتب را با امضای بالاترین مقام دستگاه مرکزی و با مستندات لازم به وزارت صنعت، معدن و تجارت و یا حسب مورد وزارت جهاد کشاورزی و رعایت حدنصاب تبصره (۲) این ماده، دستگاه مجاز خواهد بود نسبت به تأمین کالای خارجی اقدام کند.

تبصره ۲- نصاب حداقل استفاده از ارزش محصولات داخلی در این قانون پنجاه و یک درصد (۵۱٪) تعیین می شود و این نصاب سالانه و برای حوزه های مورد نظر متناسب با ارتقای توان داخلی به پیشنهاد هیأت نظارت و تصویب شورای اقتصاد قابل افزایش است.

تبصره ۳- در مواردی که سهم ارزش محصولات داخلی طرح (پروژه) کمتر از نصاب تعیین شده در تبصره (۲) این ماده باشد، مراتب باید توسط دستگاه مرکزی با مستندات لازم به شورای اقتصاد و هیأت نظارت اعلام شود. هیأت نظارت موظف است حداکثر ظرف مدت یک ماه سهم محصولات داخلی را پس از تصویب برای تصمیم گیری در شورای اقتصاد ارسال کند در غیر این صورت شورای اقتصاد حداکثر ظرف مدت دوماه پس از وصول درخواست باید رأساً تصمیم گیری کند.

تبصره ۴- رعایت مفاد این ماده در خصوص تبصره (۱) ماده (۲) این قانون بر عهده هیأت نظارت موضوع ماده (۱۹) این قانون است.

تبصره ۵- در صورت وجود شرایط انحصاری در ساخت برخی محصولات داخلی مورد استفاده در طرح (پروژه)، ساز و کار کشف قیمت در قالب آیین نامه ای توسط وزارت صنعت، معدن و تجارت ظرف مدت سه ماه پس از لازم الاجراء شدن این قانون مشخص می شود و به تصویب هیأت وزیران می رسد.

تبصره ۶- محاسبه حد نصاب تعیین شده در تبصره (۲) این ماده، بدون در نظر گرفتن ارزش زمین، ساختمان و تأسیسات عمومی صورت می گیرد.

تبصره ۷- دستگاههای موضوع ماده (۲) این قانون موظف هستند رعایت ماده (۵) این قانون را صریحاً در قرارداد منعقد با پیمانکار اصلی درج کنند و رعایت آن را در تمامی قراردادهای مستقیم و غیر مستقیم الزامی اعلام نموده و بر رعایت آن نظارت کنند.

تبصره ۸- پیوست فناوری قرارداد، جزء لاینفک قرارداد محسوب می شود و دستگاههای موضوع ماده (۲) این قانون موظفند این پیوست را در کلیه طرحها (پروژه ها) و ارجاع کار موضوع این قانون مبتنی بر «سند چشم انداز»، «نقشه جامع علمی کشور»، سیاست های «علم و فناوری» و «اقتصاد مقاومتی» تهیه و همراه با سایر مستندات فنی و اقتصادی طرح (پروژه) برای تصویب به

شورای اقتصاد ارائه کنند. بالاترین مقام دستگاه اجرایی موظف به نظارت بر حسن اجرای پیوست مزبور برای هر یک از قراردادهای موضوع این قانون می باشد.

ماده ۶ -

الف - کلیه دستگاههای موضوع ماده (۲) این قانون قبل از واردات کالا یا تهیه خدمات از خارج کشور، مکلفند نسبت به ثبت سفارش کالا یا خدمت مربوط طبق قانون مقررات صادرات و واردات و آیین نامه اجرایی آن اقدام کنند.

ب - دستگاههای موضوع ماده (۲) این قانون مکلفند اسامی پیمانکاران طرحهای (پروژه های) خود را با رعایت تبصره (۱) بند «ب» ماده (۴) و تبصره (۳) ماده (۲) این قانون بلافاصله پس از تعیین به وزارت صنعت، معدن و تجارت اعلام کنند.

ج - وزارت صنعت، معدن و تجارت موظف است از ثبت سفارش کالا و خدمات اشخاص حقیقی و حقوقی که احکام این قانون را رعایت نکرده اند، جلوگیری نماید.

ماده ۷- به منظور فراهم نمودن سازوکار تأمین مالی معطوف به حداکثر استفاده از توان داخلی کشور:

الف - دستگاههای موضوع ماده (۲) و پیمانکاران آنها در اجرای طرحها (پروژه ها) مجازند تأمین مالی قرارداد خرید کالا و خدمات از شرکتهای ایرانی یا مشارکت ایرانی - خارجی را از طریق نظام بانکی به صورت ارزی انجام دهند.

ب - بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران مکلف است، شرایط زیر را برای بانکهای عامل فراهم سازد:

۱- گشایش اعتبار ارزی (به صورت قابل تقسیم و یا اتکایی)، به درخواست دستگاههای موضوع ماده (۲) و در مراحل بعدی، پیمانکاران اصلی و فرعی توسط بانکهای عامل به نفع شرکتهای ایرانی یا مشارکت ایرانی - خارجی طرف قرارداد

۲- اجازه استفاده از ارزی که توسط شرکتهای ایرانی یا مشارکت ایرانی - خارجی در پیمان ها و قراردادهای ارزی یا ارزی - ریالی مربوط، اعم از پیمان ها و قراردادهای بخش دولتی یا غیردولتی حاصل می شود برای واردات کالا و خدمات مورد نیاز طرح (پروژه)

۳- سازوکار روش تأمین مالی مقید را طراحی و به بانکها ابلاغ کند. بانکهای تخصصی دولتی و غیردولتی موظف به اجرای این روش هستند.

تبصره - صندوق توسعه ملی مکلف است روش تأمین مالی مقید را در چهارچوب قانون و ضوابط قانونی خود اجرایی کند.

ماده ۸ - تأمین کنندگان کالا و خدمات مجازند با استناد به ماده (۱۰) قانون برگزاری مناقصات و در چهارچوب تأمین مالی واگذاری مطالبات از طریق کارگزاری (فاکتورینگ)، تمام یا بخشی از مطالبات قراردادی محقق شده و محقق نشده خود را به اشخاص حقیقی و حقوقی ثالث (پذیرندگان) اعم از بانکها یا مؤسسات اعتباری واگذار کنند. در صورتی که تأمین کننده، مطالبات را به ثالث واگذار کند، کلیه کارفرمایان موضوع این قانون اعم از دولتی، عمومی و یا تعاونی مکلف به رعایت واگذاری مطالبات از طریق کارگزاری (فاکتورینگ) هستند. آیین نامه اجرائی این ماده حداکثر ظرف مدت چهارماه پس از ابلاغ این قانون توسط سازمان برنامه و بودجه کشور و وزارت امور اقتصادی و دارایی تهیه می شود و به تصویب هیأت وزیران می رسد.

تبصره ۱- دستگاههای موضوع ماده (۲) این قانون مجاز نیستند در قرارداد خرید کالا یا خدمات، حق واگذاری مطالبات آن قرارداد را از فروشنده کالا یا خدمت سلب کنند و در هر صورت سلب این حق نافذ نخواهد بود.

تبصره ۲- پرداخت کارفرما یا مشتری به خریدار، قطعی و غیرقابل برگشت بوده و تضامین ارائه شده توسط کارفرما (مشتری) به تأمین کنندگان، به پذیرنده منتقل می شود.

ماده ۹- به منظور گسترش ابزارهای تضمین و پوششهای بیمه ای در کشور:

الف - به منظور ارائه انواع ابزارهای تضمین مورد نیاز بخش تولیدی و خدماتی کشور اعم از ضمانتنامه شرکت در مناقصه، پیش پرداخت، حسن انجام کار، حسن انجام تعهدات، کسور وجه الضمان و سایر ضمانتنامه های تعهدات قراردادی، دولت مکلف است زمینه های قانونی لازم را برای تأسیس و شکل گیری فعالیت مؤسسات تضمین غیردولتی ظرف مدت شش ماه پس از لازم الاجراء شدن این قانون فراهم آورد. شرکتهای بیمه گر ایرانی غیردولتی مجازند نسبت به تأسیس مؤسسات تضمین بر اساس ضوابط و مقررات قانونی اقدام کنند.

ب - ضمانتنامه های صادره توسط مؤسسات تضمین در زمره سایر ضمانتنامه های مجاز دستگاههای موضوع ماده (۲) این قانون قرار می گیرند و کارفرمایان مجازند به عنوان جایگزین ضمانتنامه بانکی، نسبت به قبول آن اقدام کنند.

ج - بیمه مرکزی موظف است ظرف مدت سه ماه پس از لازم الاجراء شدن این قانون، ساز و کار ارائه انواع پوششهای بیمه نامه اعتبار صادراتی و بیمه نامه مسئولیت ناشی از محصول توسط شرکتهای بیمه داخلی را تهیه و ابلاغ کند.

ماده ۱۰- تبصره زیر جایگزین تبصره های (۱) و (۲) ماده (۱۲) قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی در تأمین نیازهای کشور و تقویت آنها در امر صادرات و اصلاح ماده (۱۰۴) قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱/۵/۱۳۹۱ می شود:

تبصره - سازمان تأمین اجتماعی مکلف است به منظور بیمه کارکنان ایرانی دارای گواهینامه شغلی که در ارتباط با اجرای قراردادهای صدور خدمات فنی و مهندسی به خارج از کشور اعزام می شوند حق بیمه قراردادهای (پیمان ها) را به صورت ریالی صرفاً بر اساس صورت مزد یا حقوق ماهیانه کارکنان محاسبه و وصول کند و مفاصاحساب قرارداد و یا پیمان ها را صادر کند.

ماده ۱۱- سازمان تأمین اجتماعی موظف است حق بیمه قراردادهای و پیمان های غیرعمرانی (غیرتملک دارایی سرمایه ای) پیمانکاران و یا پیمانکاران طراحی و ساخت دارای کارگاههای صنعتی، خدماتی، تولیدی و یا فنی و مهندسی ثابت را که موضوع پیمان (با مصالح یا بدون مصالح) در کارگاههای ثابت پیمانکار و توسط کارکنان شاغل در آن کارگاهها انجام می شود را بر مبنای صورت مزد یا حقوق ماهیانه کارکنان یا بازرسی انجام شده محاسبه و وصول نموده و مفاصاحساب قرارداد یا پیمان را صادر کند. در مواردی که در این گونه قراردادهای و پیمان ها عملیات اجرائی شامل ساخت توأم با یکپارچه سازی، سرهم بندی (مونتاژ)، نصب، نظارت، بازرسی، آزمون و راه اندازی، آموزش، نگهداری و تعمیر و خدمات پس از فروش توسط کارکنان شاغل همان کارگاه در کل طرح (پروژه) کارفرما انجام شود، به طریق فوق اقدام و مفاصاحساب قرارداد (پیمان) را صادر کند. محاسبه و مطالبه حق بیمه بر اساس روش «نسبت مزد به کل کار انجام یافته» در این قراردادهای و پیمان ها ممنوع است.

تبصره - در صورتی که پیمانکاران و یا پیمانکاران طراحی و ساخت برای اجرای قراردادهای و یا پیمان های صدر این ماده از کارگاههای غیرثابت استفاده کنند، منحصراً حق بیمه این بخش از پیمان و یا قرارداد مشمول روش مذکور (بر مبنای صورت مزد یا حقوق ماهیانه) عمل نشده و بر اساس روشهای قانونی مربوطه محاسبه خواهد شد.

ماده ۱۲- به منظور تقویت تحقیق و توسعه، مشوقهای بیمه ای، مالیاتی و ارتقای علمی به صورت زیر اعمال می شود:

الف - به دولت اجازه داده می شود اقدام قانونی لازم برای تشویق بیمه ای فعالیت های تحقیق و توسعه، نحوه محاسبه حق بیمه، معافیت های بیمه ای و مفاصا حساب کلیه قراردادهای تحقیقاتی و پژوهشی با دانشگاهها یا مراکز علمی و پژوهشی دارای مجوز قطعی از وزارتخانه های علوم، تحقیقات و فناوری یا بهداشت، درمان و آموزش پزشکی و یا شورای عالی حوزه های علمیه را انجام دهد.

ب - در بند «س» ماده (۱۳۲) قانون مالیات های مستقیم مصوب ۳/۱۲/۱۳۶۶ و اصلاحات و الحاقات بعدی آن مرجع تشخیص قرارداد داشتن فعالیت های تحقیقات پژوهشی مذکور در چهارچوب نقشه جامع علمی کشور، وزارتخانه های علوم، تحقیقات و فناوری و بهداشت، درمان و آموزش پزشکی خواهد بود.

ج - در صورتی که پایان نامه ها و رساله های تحصیلات تکمیلی و یا طرحها (پروژه ها) و یا مقالات استخراجی اعضای هیأت علمی منجر به حل یکی از مسائل اساسی کشور شود، جایگزین امتیاز فعالیت های پژوهشی و فناوری مندرج در جداول شماره (۶) آیین نامه جاری ارتقای مرتبه اعضای هیأت علمی و جداول مشابه در آیین نامه های بعدی تا سقف امتیازات مکتسبه خواهد شد. شیوه نامه اجرای این بند توسط وزارتخانه های علوم، تحقیقات و فناوری و بهداشت، درمان و آموزش پزشکی و شورای عالی حوزه های علمیه ظرف مدت سه ماه از لازم الاجراء شدن این قانون تهیه می شود و به تصویب هیأت وزیران می رسد.

د - در مورد تهیه اقلام و نیازهای قراردادهای پژوهشی، آزمایشگاهی و تحقیقاتی فناورانه دانشگاهها یا مراکز علمی و پژوهشی دارای مجوز قطعی از وزارتخانه های علوم، تحقیقات و فناوری و یا بهداشت، درمان و آموزش پزشکی طبق قوانین و مقررات مربوط به آن عمل می شود.

تبصره - احکام این ماده در مورد مؤسسات حوزوی دارای مجوز از شورای عالی حوزه، مجری خواهد بود.

ماده ۱۳- کلیه دستگاههای موضوع ماده (۲) این قانون که طرف قرارداد با پیمانکاران، مهندسان مشاور و سازندگان می باشند مکلفند مالیات، عوارض، حق بیمه و بیمه بیکاری مربوط به هر صورت وضعیت را ظرف مدت حداکثر دو ماه پس از دریافت صورت وضعیت پرداخت کنند در غیر این صورت دستگاه مذکور علاوه بر پرداخت اصل مالیات، عوارض، حق بیمه و بیمه بیکاری متعلق، جریمه های مربوط به آن را نیز پرداخت می کند.

ماده ۱۴- به منظور رونق تولید و ایجاد اشتغال از طریق اصلاح ساختار مالی شرکتها و کارآمدسازی افزایش بهای ناشی از تجدید ارزیابی دارایی های اشخاص حقوقی موضوع حکم مقرر در تبصره (۱) ماده (۱۴۹) قانون مالیات های مستقیم مصوب ۳/۱۲/۱۳۶۶ با اصلاحات و الحاقات بعدی، افزایش سرمایه از این محل مجاز و مشروط بر این است که ظرف مدت یک سال پس از تجدید ارزیابی به حساب سرمایه افزوده شده و این امر فقط یک بار در هر پنج سال امکان پذیر است.

ماده ۱۵- وزارت امور اقتصادی و دارایی موظف است با همکاری سازمان برنامه و بودجه کشور و بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران و وزارتخانه های ذی ربط در جهت حمایت از تجمیع توانمندی های شرکتها و تقویت آنها، با رعایت مواد (۲) و (۳) قانون بهبود مستمر محیط کسب و کار ظرف مدت شش ماه پس از لازم الاجراء شدن این قانون، آیین نامه «تشویق به مشارکت» با رویکرد تجمیع توان فنی، مالی، تسهیلاتی و اعتباری و ثبت شرکت برای آن دسته از شرکتهایی که به شکل ادغام و یا گروه اقتصادی با منافع مشترک (کنسرسیوم)، با یکدیگر مشارکت می کنند را تهیه کند و به تصویب هیأت وزیران برساند.

فصل سوم: حمایت از کالای ایرانی و خریدهای مصرفی غیر طرحی (غیر پروژه ای)

ماده ۱۶- وزارت صنعت، معدن و تجارت موظف است ثبت سفارش کالاهای مصرفی و مصرفی بادوام خارجی دارای مشابه ایرانی را که با کیفیت مناسب و به میزان کافی تولید شده باشد تا پایان مدت قانون برنامه پنجساله ششم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران ممنوع نموده و یا براساس ماده (۲۲) قانون احکام دائمی برنامه های توسعه کشور از موانع تعرفه ای و فنی جهت مدیریت واردات استفاده کند.

تبصره ۱- مصادیق کالاهای ایرانی مشمول این ماده بر اساس معیارهای متناسب با شرایط اقتصادی و تجاری کشور از قبیل ارزش آفرینی، سهم ساخت داخل، حق امتیاز، اشتغالزایی، انتقال دانش فنی، زنجیره ارزش، مزیت های نسبی و غیره ظرف مدت دوماه پس از لازم الاجراء شدن این قانون توسط کارگروهی با مسؤولیت وزارت صنعت، معدن و تجارت و با عضویت نمایندگان وزارتخانه های امور اقتصادی و دارایی، جهاد کشاورزی و بهداشت، درمان و آموزش پزشکی، سازمان برنامه و بودجه کشور و اتاقهای مرتبط تعیین خواهد شد و در مواقع ضروری و نیز در اسفندماه هر سال این فهرست توسط کارگروه مذکور مورد بازنگری قرار خواهد گرفت و حداکثر تا پانزده روز بعد ابلاغ خواهد شد.

تبصره ۲- وزارت صنعت، معدن و تجارت و حسب مورد وزارت جهاد کشاورزی مکلفند نسبت به نصب برچسب نشان دهنده درصد عمق ساخت داخل در کالاهای صنعتی و یا بسته بندی شده مشمول این ماده توسط تولید کنندگان پیگیری و نظارت لازم را اعمال کنند.

ماده ۱۷- دستگاههای موضوع صدر ماده (۲) این قانون و تبصره (۲) آن علاوه بر الزام به خرید کالاها و خدمات از فهرست توانمندی های محصولات داخلی موضوع بند «الف» ماده (۴) این قانون، در تدارک و تأمین کالاهای مصرفی، مصرفی بادوام، تجهیزات و تأسیسات غیر طرحی (پروژه ای) مورد نیاز خود، ملزم به خرید محصولات داخلی و کالاهای ایرانی هستند. فهرست محصولات داخلی و کالاهای ایرانی سالانه توسط وزارت صنعت، معدن و تجارت اعلام خواهد شد. در موارد مربوط به حوزه اختیارات وزارت جهاد کشاورزی نظر این وزارتخانه دریافت و عیناً در این فهرست اعلام می شود.

ماده ۱۸- به منظور حمایت از کالای ایرانی موضوع این قانون، تبلیغ کالاهای خارجی دارای مشابه یا نمونه ایرانی در صدا و سیما، مطبوعات، تابلوهای شهری یا دیواری، وسایل حمل و نقل همگانی، اوراق چاپی، تلفن و فضای مجازی ممنوع بوده و رسانه پخش کننده آگهی به جزای نقدی معادل ده برابر قرارداد پخش آگهی، محکوم می شود.

تبصره ۱- تبلیغ کالاهای خارجی که بخشی از فرآیند تولید آنها در داخل کشور انجام می شود و مورد تأیید وزارت صنعت، معدن و تجارت می باشد، مجاز است.

تبصره ۲- در تبلیغ کالاهای ایرانی و محصولات داخلی و تقویت نشانهای تجاری (برند های) داخلی، ماده (۸) قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور مصوب ۱۳۹۴/۲/۱ و آیین نامه مربوطه لازم الاجراء است.

فصل چهارم: نظارت و بازرسی

ماده ۱۹- به منظور حسن اجرای این قانون:

الف - هیأت نظارت این قانون با استفاده از امکانات و نیروهای موجود دستگاههای اجرایی به شرح ذیل تشکیل می شود:

۱- نماینده وزارت صنعت، معدن و تجارت (مسئول و دبیر هیأت)

۲- نماینده سازمان برنامه و بودجه کشور

۳- نماینده وزارت جهاد کشاورزی

۴- نماینده دستگاه مرکزی مرتبط با موضوع (بدون حق رأی)

۵ - نماینده معاونت علمی و فناوری رئیس جمهور

۶ - نماینده تشکل حرفه ای صنفی مربوطه با معرفی کانون عالی انجمن های صنفی کارفرمایی ایران و همکاری اتاق ایران

۷- نماینده اتاق ایران و حسب مورد با توجه به موضوع، نماینده اتاق تعاون و یا اتاق اصناف

تبصره - مصوبات این هیأت با تأیید وزیر صنعت، معدن و تجارت لازم الاجراء است.

ب - وظایف هیأت نظارت:

۱- هیأت علاوه بر انجام امور محوله در این قانون، در صورت مواجهه با نقض مفاد این قانون، موظف است در مرتبه نخست، اخطار لازم برای اصلاح روند(خاتمه یا اصلاح قرارداد) را به دستگاه مربوطه موضوع ماده(۲) این قانون اعلام کرده و در صورت احراز تخلف و عدم تمکین، مراتب را جهت رسیدگی به انضمام نظر هیأت نظارت به مرجع رسیدگی به تخلفات اداری دستگاه مرکزی موضوع ماده(۲) و یا هیأت تخلفات اداری نهاد ریاست جمهوری و در مواردی که موضوع، طبق ماده(۲۱) این قانون دارای عنوان مجرمانه باشد به دادگاه ویژه موضوع ماده(۲۲) این قانون ارجاع دهد.

۲- به منظور نظارت مستمر مجلس شورای اسلامی، موارد تخلف احراز شده توسط این هیأت، همراه با کلیه اسناد و مدارک به مجلس شورای اسلامی ارسال می شود.

۳- هیأت موظف است نتایج نهایی و قطعی شده بررسی های نظارتی خود را جهت شفافیت بیشتر از طریق سامانه موضوع ماده(۴) این قانون اطلاع رسانی نموده و از طریق وزارت صنعت، معدن و تجارت هر سه ماه یک بار به مجلس شورای اسلامی گزارش کند.

۴- وزارت صنعت، معدن و تجارت موظف است با پیشنهاد هیأت به میزان افزایش عمق ساخت داخل، اشتغال ایجاد شده و یا افزایش صادرات کالاها و خدمات تولیدی در مشارکت ایرانی - خارجی توسط دستگاههای موضوع ماده(۲) این قانون، مشوقهای مرتبط با ماده(۱۲) قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور مصوب ۱۳۹۴/۲/۱ و ماده(۱۳۲) قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۶۶/۱۲/۳ با اصلاحات و الحاقات بعدی را تهیه و جهت تصویب به هیأت وزیران ارائه کند.

ماده ۲۰- به منظور اجرای این قانون در شرکتهای دولتی موضوع ماده(۲) مقرر می شود:

الف - بازرس یا بازرسان شرکتهای موضوع ماده(۲) این قانون مکلفند ضمن بازرسی از نحوه اجرای کلیه احکام و مقررات این قانون به طور خاص، جداگانه گزارش عملکرد مواد(۳)، (۴)، (۵)، (۷)، (۱۶) و (۱۷) این قانون را در طرحهایی که از منابع داخلی شرکت و طرحهای تملک دارایی های سرمایه ای (طرحهای عمرانی) و طرحهایی که از اعتبارات و تسهیلات ارزی تأمین می شود، به مجامع عمومی ارائه کنند.

ب - دستگاههای موضوع ماده (۲) این قانون مکلفند گزارش عملکرد مواد (۳)، (۴)، (۵)، (۷)، (۱۶) و (۱۷) را با تأیید بالاترین مقام مسؤول دستگاه مرکزی، هر سه ماه به هیأت نظارت این قانون ارائه کنند.

ماده ۲۱- عدم رعایت عمدی مفاد این قانون در موارد زیر جرم محسوب و مرتکب به مجازات های مقرر به شرح زیر محکوم می شود و ارتکاب موارد غیرعمدی (ناشی از اهمال و بی احتیاطی) مشمول حداقل مجازات های مقرر در این ماده و یا ماده (۵۹۸) کتاب پنجم قانون مجازات اسلامی (تعزیرات و مجازات های بازدارنده) مصوب ۲/۳/۱۳۷۵ با اصلاحات و الحاقات بعدی آن خواهد بود:

الف - بالاترین مقام مسؤول و یا مقام اجراءکننده قرارداد دستگاههای موضوع ماده (۲)، در صورت عدم رعایت مواد (۳)، (۵) و (۱۷) این قانون به انفصال از خدمت به میزان مقرر در مجازات درجه شش قانون مجازات اسلامی مصوب ۱/۲/۱۳۹۲ یا جزای نقدی بر مبنای ارزش ارجاع کار به ترتیب زیر یا هر دو محکوم می شود:

۱- بیشتر از دویست برابر نصاب معاملات بزرگ موضوع تبصره (۱) ماده (۳) قانون برگزاری مناقصات باشد به ده درصد (۱۰٪) ارزش ارجاع کار

۲- از بیست تا دویست برابر نصاب معاملات بزرگ موضوع تبصره (۱) ماده (۳) قانون برگزاری مناقصات باشد به هشت درصد (۸٪) ارزش ارجاع کار

۳- کمتر از بیست برابر نصاب معاملات بزرگ موضوع تبصره (۱) ماده (۳) قانون برگزاری مناقصات باشد به پنج درصد (۵٪) ارزش ارجاع کار

ب - هر یک از کارکنان دستگاههای موضوع ماده (۲)، در صورت عدم رعایت ماده (۴)، تبصره های (۷) و (۸) بند «ب» ماده (۵) و ماده (۱۸) این قانون مشمول مجازات انفصال از خدمت درجه شش قانون مجازات اسلامی خواهد بود.

ج - هر یک از پیمانکاران اصلی و یا فرعی در صورت عدم رعایت ماده (۵)، به جزای نقدی بر مبنای ارزش ارجاع کار یا تعلیق از قرار گرفتن در سامانه موضوع این قانون به ترتیب زیر یا هر دو محکوم می شوند:

۱- بیشتر از دویست برابر نصاب معاملات بزرگ موضوع تبصره (۱) ماده (۳) قانون برگزاری مناقصات به بیست درصد (۲۰٪) ارزش ارجاع کار و تعلیق از قرارگرفتن در سامانه موضوع این قانون به مدت دو سال و در صورت تکرار، مدت تعلیق به دو برابر قبل افزایش می یابد.

۲- از بیست تا دویست برابر نصاب معاملات بزرگ موضوع تبصره (۱) ماده (۳) قانون برگزاری مناقصات به پانزده درصد (۱۵٪) ارزش ارجاع کار و تعلیق از قرارگرفتن در سامانه موضوع این قانون به مدت یک سال و در صورت تکرار، مدت تعلیق به دو برابر قبل افزایش می یابد.

۳- کمتر از بیست برابر نصاب معاملات بزرگ موضوع تبصره (۱) ماده (۳) قانون برگزاری مناقصات به ده درصد (۱۰٪) ارزش ارجاع کار و در صورت تکرار، تعلیق از قرار گرفتن در سامانه موضوع این قانون به مدت یک سال اعمال می شود. در صورت تعدد، مدت تعلیق به دو برابر قبل افزایش می یابد.

تبصره - در هر یک از اجزای این بند در صورت عدم نصب محصول خارجی خریداری شده، حکم به توقیف و جایگزینی آن با محصول داخلی الزامی است.

ماده ۲۲- قوه قضائیه در حدود اختیارات خود مکلف است حداکثر ظرف مدت سه ماه از ابلاغ این قانون شعبه یا شعبی از دادگاههای عمومی را به طور ویژه برای رسیدگی و صدور حکم در خصوص جرائم موضوع این قانون اختصاص دهد.

ماده ۲۳- وزارت صنعت، معدن و تجارت مکلف است عملکرد اجرای این قانون را هر سه ماه یک بار به مجلس شورای اسلامی گزارش کند.

ماده ۲۴- از تاریخ لازم الاجراء شدن این قانون، کلیه مواد قانون «حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی در تأمین نیازهای کشور و تقویت آنها در امر صادرات و اصلاح ماده (۱۰۴) قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۹۱/۵/۱» به جز ماده (۱۲) آن نسخ می شود.

قانون فوق مشتمل بر بیست و چهار ماده و سی تبصره در جلسه علنی روز یکشنبه مورخ پانزدهم اردیبهشت ماه یکهزار و سیصد و هشت مجلس شورای اسلامی تصویب شد و در تاریخ ۱۳۹۸/۳/۲ به تأیید شورای نگهبان رسید.

رئیس مجلس شورای اسلامی - علی لاریجانی

۱۵. آیین نامه تضمین معاملات مشارکت عمومی - خصوصی

تصویب نامه مصوب جلسه مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۰ هیات وزیران درخصوص "آیین نامه تضمین معاملات مشارکت عمومی - خصوصی" طی نامه شماره ۴۴۹۱۶ مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۶ توسط معاون اول رئیس جمهور ابلاغ شد.

در ماده (۴) بند (۹) این آیین نامه تضامین صندوق های پژوهش و فناوری مورد تأیید قرار گرفته است.

۱۶. قانون مالیات بر ارزش افزوده

قانون جدید مالیات بر ارزش افزوده در جلسه علنی روز یکشنبه ۱۴۰۰/۰۳/۰۲ مجلس شورای اسلامی به تصویب رسید و طی نامه شماره ۴۰۳۶۴ مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۱۴ توسط رییس جمهور ابلاغ شد.

معافیت صندوق های پژوهش و فناوری:

فصل سوم- معافیت ها

ب- خدمات

بند ۷ - خدمات مالی و اعتباری اعطای تسهیلات توسط صندوق های حمایتی، ضمانت صادرات، سرمایه گذاری، بیمه ای و پژوهش و فناوری که به موجب قانون یا با مجوز قانون تأسیس شده یا میشوند در چهارچوب اساسنامه آنها.

۱۷. احتساب هزینه های مالیاتی سود و کارمزد پرداختی به صندوق های پژوهش و فناوری

هیأت وزیران در جلسه مورخ ۱۸/۱۲/۱۳۹۵ به پیشنهاد شماره ۸۱۱۳۴/۱۱ مورخ ۲۶/۳/۱۳۹۵ معاونت علمی و فناوری رییس جمهور و به استناد ماده (۱۴۷) قانون مالیات های مستقیم - مصوب ۱۳۶۶ - با اصلاحات بعدی آن، تصویب کرد بر این اساس سود و کارمزد پرداختی توسط اشخاص حقیقی و حقوقی به صندوق نوآوری و شکوفایی و صندوق های پژوهش و فناوری غیردولتی موضوع ماده (۱۰۰) قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران - مصوب ۱۳۷۹ - و ماده (۴۴) قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور - مصوب ۱۳۹۴ - جزو هزینه های قابل قبول مالیاتی موضوع ماده (۱۴۷) قانون مالیات های مستقیم محسوب می شود.

بخش دوم

دستورالعمل ها و مصوبات کارگروه

۱۸. دستورالعمل اعطاء و لغو مجوز، هدایت و نظارت بر فعالیت صندوق های پژوهش و فناوری

مقدمه

براساس وظایف کارگروه صندوق های پژوهش و فناوری غیردولتی مندرج در ماده (۸) آیین نامه اجرایی ماده (۴۴) قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور مصوب ۹۴/۵/۱۱ هیات وزیران و به منظور تدوین ضوابط فعالیت صندوق های پژوهش و فناوری غیردولتی، دستورالعمل اعطاء و لغو مجوز، هدایت و نظارت بر فعالیت صندوق های پژوهش و فناوری به شرح زیر ارائه می شود.

ماده ۱- تعاریف

واژه های بکار رفته در این دستورالعمل به شرح زیر تعریف می شوند:

- ۱- قانون: قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور مصوب سال ۱۳۹۴ و اصلاحات بعدی آن است.
- ۲- آیین نامه: آیین نامه اجرایی ماده (۴۴) قانون مصوب سال ۱۳۹۴ هیات وزیران و اصلاحات بعدی آن است.
- ۳- دستگاه اجرایی: دستگاه موضوع ماده (۵) قانون مدیریت خدمات کشوری است.
- ۴- آیین نامه داخلی: آیین نامه ای است که با تبیین نظام تصمیمات و فعالیت ها به عملکرد کارگروه رسمیت می بخشد و در نخستین جلسه کارگروه به تصویب اعضا رسیده است.
- ۵- کارگروه: کارگروه موضوع ماده (۸) آیین نامه اجرایی ماده (۴۴) قانون است.
- ۶- دبیرخانه: دبیرخانه کارگروه است که طبق تبصره ۱ ماده (۸) آیین نامه در صندوق نوآوری و شکوفایی مستقر است.
- ۷- صندوق: صندوق های پژوهش و فناوری غیردولتی موضوع ماده (۱۰۰) قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران یا موضوع ماده (۴۴) قانون است که با تأیید و تصویب کارگروه مجوز فعالیت گرفته است.
- ۸- اساسنامه نمونه: اساسنامه نمونه صندوق های پژوهش و فناوری غیردولتی مصوب سال ۱۳۹۴ هیات وزیران و اصلاحات بعدی آن است.
- ۹- اساسنامه صندوق: اساسنامه ای است که صندوق طبق آن در اداره ثبت شرکت ها و موسسات تجاری به ثبت رسیده است.
- ۱۰- صندوق مشابه: صندوق های مشمول تبصره (۱) ماده (۴) آیین نامه می باشد.
- ۱۱- متقاضی: شامل اشخاص حقوقی متقاضی تأسیس صندوق یا تبدیل صندوق مشابه هستند.
- ۱۲- نماینده: شخصی است که از سوی متقاضی به عنوان نماینده تام الاختیار به دبیرخانه معرفی می شود و فرایند دریافت مجوز تأسیس، مجوز تبدیل یا مجوز فعالیت صندوق را طی می کند.
- ۱۳- مجوز تأسیس یا تبدیل: مجوزی است که در اجرای ماده (۸) آیین نامه، بعد از طی مراحل تصویب در کارگروه، توسط دبیرخانه برای مرجع ثبتی صادر و رونوشت آن به متقاضی اعطاء می شود و در آن ضمن موافقت با تأسیس صندوق یا تبدیل یک صندوق مشابه به صندوق در مرجع ثبتی، شرایط تأسیس یا تبدیل قید می گردد.
- ۱۴- مجوز فعالیت: مجوزی است که پس از احراز شرایط مندرج در این آیین نامه صادر و به نماینده اعطاء می شود و در آن با فعالیت صندوق در زمینه های مصوب، موافقت می شود.

۱۵- ناظر کارگروه: فردی است که مطابق تبصره (۳) ماده (۸) آیین نامه به منظور انجام وظایف و اقدامات نظارتی کارگروه توسط دبیرخانه برای شرکت در جلسات مجامع عمومی صندوق و یا سایر اقدامات نظارتی معرفی خواهد شد.

۱۶- نماینده دولت (دستگاه اجرایی): فردی است که مطابق تبصره (۳) ماده (۸) آیین نامه در صورت مشارکت دولت در تشکیل صندوق، نماینده دستگاه اجرایی مشارکت کننده در صندوق خواهد بود.

فصل اول: اعطای مجوز تأسیس، تبدیل و فعالیت

ماده ۲- مجوز تأسیس یا تبدیل صندوق براساس شرایط زیر اعطا می شود:

الف) شرایط عمومی تأسیس صندوق:

- ۱- متقاضیان دارای شخصیت حقوقی باشند و متناسب با قانون تأسیس مربوطه، صورت های مالی حسابرسی شده یا اظهارنامه مالیاتی یا اسناد مالی ارائه نمایند.
- ۲- متقاضیان به صورت مستقیم سهامدار صندوق دیگری نباشند.
- ۳- متقاضیان می توانند به صورت غیرمستقیم سهامدار حداکثر یک صندوق دیگر باشند.
- ۴- در یک گروه شرکتی، امکان درخواست تأسیس یک صندوق با سهامداری حداکثری شرکت مادر تخصصی وجود دارد.
- ۵- متقاضیان توان تأمین سرمایه لازم برای تأسیس صندوق را داشته باشند.
- ۶- متقاضیان دارای بدهی قطعی مالیاتی بر اساس فهرست اعلامی سازمان امور مالیاتی کشور به بانک مرکزی نباشند.
- ۷- متقاضیان صندوق باید طبق صورت های مالی حسابرسی شده یا اظهارنامه مالیاتی و مستندات عملکردی، مشمول ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت نباشند.
- ۸- متقاضیان، اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل پیشنهادی صندوق دارای بدهی غیرجاری به بانکها، موسسات اعتباری غیربانکی و سایر بنگاه های واسطه پولی اعم از دولتی یا غیردولتی یا چک برگشتی رفع سوء اثر نشده در نظام بانکی کشور نباشند و در سامانه اعتبارسنجی بانک مرکزی از حداقل رتبه اعتباری B برخوردار باشند.
- ۹- ترکیب متقاضیان صندوق به گونه ای باشد که تخصص در حوزه فناوری و نوآوری و تجربه مالی و سرمایه گذاری داشته باشند و بتوانند اهداف مورد نظر برای صندوق را دنبال نمایند.
- ۱۰- در انتخاب و پیشنهاد اعضای هیأت مدیره، افرادی معرفی شوند که دارای سابقه فعالیت مرتبط در حوزه فناوری و نوآوری بوده و یا از سوابق و تجربه در حوزه مالی و سرمایه گذاری برخوردار باشند.
- ۱۱- اساسنامه ارائه شده، مطابق اساسنامه نمونه باشد و در صورت درخواست متقاضیان مبنی بر متمرکز نمودن فعالیت های اصلی صندوق در حوزه های تخصصی، با تشخیص دبیرخانه امکان حذف مواردی از موضوعات فعالیت صندوق ذیل ماده (۵) اساسنامه نمونه وجود دارد.

۱۲- مأموریت صندوق در زیست بوم فناوری و نوآوری کشور و اهداف مورد نظر آن تشریح گردد.

۱۳- دلایل توجیهی صندوق برای ورود به فضای رقابتی زیست بوم صندوق های پژوهش و فناوری و سایر نهادهای مالی، به صورت مستدل و متقن تشریح شود.

۱۴- طرح تجاری، اهداف، برنامه های عملیاتی و صورت های مالی پیش بینی شده، معقول و متناسب با شرایط تجاری موضوع فعالیت صندوق تنظیم شده باشد.

ب) شرایط عمومی تبدیل صندوق مشابه

- ۱- سهامداران صندوق مشابه دارای شخصیت حقوقی باشند.
- ۲- سهامداران صندوق مشابه به صورت مستقیم سهامدار صندوق دیگری نباشند.
- ۳- سهامداران صندوق مشابه می توانند به صورت غیرمستقیم سهامدار حداکثر یک صندوق دیگر باشند.
- ۴- صندوق مشابه می تواند به صورت مستقیم تا سقف ۲۰ درصد سهامدار حداکثر یک صندوق دیگر باشد.
- ۵- ساختار سرمایه آن برای فعالیت صندوق مناسب باشد.
- ۶- اظهارنظر موسسه حسابرس درباره صورت های مالی آخرین سال (دوره) مالی فعالیت صندوق مشابه، مقبول بوده یا در صورت مشروط بودن حاوی بندهای شرطی که نشان دهد فعالیت صندوق مشابه پس از تبدیل، در زمینه صندوق پژوهش و فناوری احتمالاً با مانع یا مشکل مواجه می شود، نباشد.
- ۷- اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل پیشنهادی صندوق دارای بدهی غیرجاری به بانکها، موسسات اعتباری غیربانکی و سایر بنگاه های واسطه پولی اعم از دولتی یا غیردولتی یا چک برگشتی رفع سوء اثر نشده در نظام بانکی کشور نباشند و در سامانه اعتبارسنجی بانک مرکزی از حداقل رتبه اعتباری B برخوردار باشند.
- ۸- ترکیب شرکای عمده و مدیران صندوق به گونه ای باشد که تخصص و تجربه در زمینه مالی و فناوری و نوآوری داشته باشند و صندوق بتواند پس از تبدیل، اهداف مورد نظر برای صندوق را دنبال نماید.
- ۹- اساسنامه ارائه شده، مطابق اساسنامه نمونه باشد و در صورت درخواست متقاضیان مبنی بر متمرکز نمودن فعالیت های اصلی صندوق در حوزه های تخصصی، با تشخیص دبیرخانه امکان حذف مواردی از موضوعات فعالیت صندوق ذیل ماده (۵) اساسنامه نمونه وجود دارد.
- ۱۰- طرح تجاری، اهداف، برنامه های عملیاتی و صورت های مالی که برای دوره های پس از تبدیل به صندوق، پیش بینی شده اند، معقول و متناسب با شرایط تجاری موضوع فعالیت صندوق تنظیم شده باشند.
- ۱۱- نام پیشنهادی برای صندوق متضمن عنوان صندوق پژوهش و فناوری غیردولتی و مناسب باشد و با نام های ثبت شده دیگر مشابه نباشد و به گونه ای گمراه کننده، انتخاب نشده باشد.
- تبصره ۱- نام صندوق می تواند از طرق زیر گمراه کننده باشد:
 - الف) استفاده از کلمات و عباراتی نظیر "ایران"، "ملی" و غیره در نام صندوق که معمولاً از طرف اشخاص و نهادهای وابسته به دولت و حاکمیت استفاده می شوند.
 - ب) استفاده از کلمات و عباراتی که عرفاً به ذهن مخاطب وابسته بودن شرکت به شخص یا اشخاص خاصی را (اعم از دولتی یا خصوصی) متبادر نماید، در حالی که چنین وابستگی وجود نداشته باشد.

ج) شرایط اختصاصی برای تأسیس صندوق به شرح زیر می باشد:

- ۱- حداقل سرمایه اولیه برای اخذ مجوز تأسیس یا تبدیل مطابق جداول زیر تعیین می گردد که به صورت نقد و به پول رایج کشور پرداخت می شود.

گستره جغرافیایی	شرح	حداقل سرمایه ثبتی (میلیارد ریال)	زمان تأدیه سرمایه (سال)
شهرهای تهران، مشهد، اصفهان، کرج، شیراز، تبریز، قم و اهواز	شهرهای بالای یک میلیون نفر جمعیت	۱۰۰	۱
مناطق کمتر توسعه یافته	مصوبه شماره ۲۶۲۶۵۰/ت/۴۸۸۷۴ هـ مورخ ۱۳۹۱/۱۲/۲۸ هیئت وزیران در خصوص فهرست مناطق کمتر توسعه یافته	۳۰	۲
سایر	-	۵۰	۱

جدول شماره ۱: حداقل سرمایه ثبتی

۲- صندوق هایی که در مناطق کمتر توسعه یافته تأسیس می شوند سرمایه را طی دو سال و صندوق هایی که در کلان شهرها و سایر مناطق تأسیس می شوند سرمایه را طی یک سال به طور کامل تأدیه نمایند.

۳- در صورتی که متقاضی، درخواست تأسیس صندوق تخصصی مساله محور یا فناوری محور داشته باشد، حداقل سرمایه ثبتی صندوق ۱۰۰ میلیارد ریال بوده که باید در مدت یکسال تأدیه شود.

۴- تأمین سرمایه صندوق نباید به طور مستقیم یا غیرمستقیم از محل تسهیلات دریافتی از بانکها، صندوق های مالی، موسسات اعتباری غیربانکی و سایر بنگاه های واسطه پولی اعم از دولتی و غیردولتی تحت نظارت بانک مرکزی تأمین شود.

۵- در صورتی که صندوق، درخواست ایجاد شعب در مناطق دیگر داشته باشد، ملزم است الف) سرمایه صندوق به میزان حداقل سرمایه (جدول شماره ۱) بوده و تماماً تأدیه شده باشد و ب) به میزان حداقل سرمایه صندوق در نقطه جغرافیایی مورد نظر (جدول شماره ۱)، سرمایه صندوق را افزایش دهد که این رقم برای ایجاد شعبه در مناطق کمتر توسعه یافته به میزان ۵۰ درصد سرمایه مورد نظر خواهد بود و ج) دلایل توجیهی ایجاد شعبه برای دبیرخانه تشریح گردد.

۶- برای احراز رعایت حداکثر سقف مجاز مالکیت و حاکمیت بخش دولتی، لازم است متقاضیان تأسیس، اطلاعات و مستندات لایه های بعدی سهامداران خود را به دبیرخانه ارائه نمایند.

۷- سهامداری صندوق های پژوهش و فناوری غیردولتی فعال در صندوق در شرف تأسیس با هدف انتقال تجربه با رعایت شرایط ذیل امکان پذیر است؛

۷-۱- صندوق فعال متقاضی سهامداری در صندوق در شرف تأسیس، باید حداقل پنج سال سابقه فعالیت داشته و دارای صورت های مالی حسابرسی شده با اظهار نظر مقبول حسابرس باشد و یا در صورت اظهار نظر مشروط دارای شرطی نباشد که مانع از فعالیت های آتی صندوق در شرف تأسیس باشد.

۷-۲- دلایل توجیهی سهامداری صندوق فعال در صندوق در شرف تأسیس تشریح گردد.

۷-۳- میزان مشارکت صندوق های فعال در صندوق در شرف تأسیس منفرداً و مجموعاً تا سقف ۲۰ درصد سرمایه مجاز است.

۷-۴- سرمایه صندوق در شرف تأسیس بدون احتساب آورده صندوق های فعال باید بیشتر از حداقل سرمایه مصوب کارگروه

باشد.

۷-۵- سرمایه صندوق فعال به میزان حداقل سرمایه جدول شماره ۱ بوده و تماماً تأدیه شده باشد.

۶-۷- صندوق فعال باید به میزان سهم شرکت خود در سرمایه صندوق در شرف تأسیس، افزایش سرمایه تأدیه شده داشته

باشد.

۷-۷- حداکثر یک عضو هیأت مدیره در صندوق در شرف تأسیس می تواند از میان اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل صندوق

فعال منصوب شود.

ماده ۳- تعیین نماینده/نمایندگان دولت در مجمع عمومی صندوق مطابق با شرایط زیر انجام می شود:

۱- نمایندگان دولت با رعایت قوانین و مقررات مربوط بصورت کتبی از سوی دستگاه اجرایی معرفی گردند.

۲- نمایندگان دولت در هیأت مدیره صندوق مطابق با قانون تجارت از میان نمایندگان معرفی شده بخش دولت که در مجمع

عمومی صندوق حضور دارند، انتخاب می شوند.

۳- متناسب با افزایش سهام دولت، تعداد نمایندگان دولت در صندوق با ۳ عضو هیأت مدیره به حداکثر یک عضو هیأت مدیره

و در صندوق با ۵ عضو هیأت مدیره به حداکثر ۲ عضو هیأت مدیره خواهد رسید.

ماده ۴- ظرف مدت ۳۰ روز کاری پس از تکمیل و ارائه مدارک و اطلاعات به دبیرخانه، دبیرخانه موظف است در چهار سطح به

شرح ذیل اسناد و مدارک را بررسی نماید. در صورت احراز شرایط و تأیید کارگروه، مجوز تأسیس یا تبدیل صندوق توسط

دبیرخانه، صادر و به متقاضی تسلیم می شود.

۱- سطح اول: ارزیابی ترکیب سهامداران و هویت سنجی سهامداران بخش خصوصی از طریق سامانه اداره ثبت شرکتها به

منظور تأکید بر حضور سهامداران خصوصی با سابقه و با تجربه در حوزه های فناوری و نوآوری، صنعتی و مالی

۲- سطح دوم: بررسی مدل کسب و کار صندوق

۳- سطح سوم: اهلیت سنجی و بررسی صلاحیت هیأت مدیره از طریق بررسی رزومه و مصاحبه با آنها به منظور استفاده از

نیروهای متخصص در حوزه های فعالیت صندوق

سطح چهارم: ارزیابی ظرفیت مالی سهامداران

ماده ۵- چنانچه متقاضیان، حائز شرایط مندرج در این دستورالعمل نباشند، دبیرخانه صرفاً برای یک بار مراتب را به طور

مکتوب جهت انجام اصلاحات لازم به متقاضی اعلام می نماید. در صورتی که متقاضیان ظرف دو ماه پس از تاریخ اعلام دبیرخانه،

نسبت به رفع کامل ایرادات و نواقص اقدام ننماید، تقاضای تسلیم شده کان لم یکن تلقی خواهد شد. در هر حال، در صورت

مخالفت دبیرخانه، لازم است مراتب با ذکر دلایل به متقاضیان اعلام شود.

ماده ۶- پس از صدور و ابلاغ مجوز تأسیس صندوق یا مجوز تبدیل صندوق مشابه به صندوق، هیأت مدیره صندوق شش ماه

مهلت خواهد داشت تا نسبت به انجام اقدامات ذیل مبادرت ورزند و مدارک مربوطه را به دبیرخانه تسلیم کنند، در غیر این صورت

مجوز تأسیس یا مجوز تبدیل صادره از درجهی اعتبار ساقط خواهد شد.

۱- ثبت یک شرکت سهامی خاص به نام شرکت صندوق پژوهش و فناوری غیردولتی یا انجام تغییرات لازم جهت تبدیل

صندوق مشابه به صندوق طبق مجوز تأسیس یا تبدیل

۲- ارائه آگهی تأسیس یا تغییرات، تعیین سهام، مدیران و معرفی صاحبان امضای مجاز به دبیرخانه

۳- تمهید حداقل الزامات آغاز فعالیت صندوق از جمله تدارک محل فعالیت، تأمین نیروی انسانی و فراهم آوردن تجهیزات

مورد نیاز برای استقرار نرم افزارهای متمرکز مالی و حسابداری

۴- تدوین و ارائه آیین نامه های مالی، معاملاتی، اعطای تسهیلات و قبول تعهدات، سرمایه گذاری، اعطای ضمانت نامه، نگهداری

و امحاء اسناد به دبیرخانه

۵- انجام سایر اقداماتی که توسط دبیرخانه تعیین می شود

تبصره ۲- براساس تقاضای متقاضی و ذکر دلایل موجه، دبیرخانه می تواند مهلت موضوع این ماده را حداکثر تا سه ماه تمدید کند.

ماده ۷- در طول زمان اعتبار مجوز تأسیس یا تبدیل، تغییر ترکیب متقاضیان و یا اعلام انصراف هر یک از آنها بدون تأیید دبیرخانه مجاز نخواهد بود. تغییر بیش از ۲۵ درصد در ترکیب سهامداران یا تغییر سهامدار عمده، منوط به اخذ تأییدیه از کارگروه خواهد بود.

ماده ۸- تأسیس صندوق یا تبدیل صندوق مشابه به صندوق بر اساس مجوز دبیرخانه و یا ثبت صندوق تحت عنوان "شرکت صندوق پژوهش و فناوری غیردولتی سهامی خاص"، به عنوان مجوز فعالیت محسوب نمی شود و شروع به فعالیت صندوق منوط به دریافت مجوز فعالیت است.

ماده ۹- پس از ثبت آگهی تأسیس یا تغییرات در روزنامه رسمی، صندوق باید جهت تطبیق و تأیید، مدارک زیر را به دبیرخانه ارائه نماید.

۱- اساسنامه ی شرکت؛

۲- تصویر آگهی تأسیس یا تغییرات شرکت مندرج در روزنامه رسمی کشور؛

ماده ۱۰- در صورت احراز شرایط مندرج در ماده (۶) و ماده (۹)، دبیرخانه نسبت به صدور مجوز فعالیت صندوق پژوهش و فناوری به نام متقاضی اقدام می نماید.

ماده ۱۱- صندوق ها مکلفند ترتیبی اتخاذ نمایند که مجوز فعالیت در محل صندوق و صفحه نخست سامانه اینترنتی صندوق به طور روشن و مکتوب و به گونه ای که برای همگان قابل رؤیت باشد، نصب نمایند.

ماده ۱۲- دبیرخانه حسب شرایط و با تصویب کارگروه، می تواند بررسی هرگونه درخواست برای مجوز تأسیس یا تبدیل صندوق برای درخواست های واصله را تا مدت زمانی معین، به حالت تعلیق درآورد.

فصل دوم: هدایت و نظارت بر عملکرد صندوق ها

ماده ۱۳- کارگروه برای انجام وظایف و اقدامات نظارتی خود بر نحوه عملکرد صندوق ها و رعایت ضوابط کارگروه از سوی آنها، به طور عمده بر موارد زیر تأکید می نماید:

۱- فعالیت اصلی شرکت، به نحوی که نسبت به رعایت چارچوب مندرج در اساسنامه، قوانین و مقررات اطمینان حاصل شود؛

۲- اطمینان از ساختار مدیریت صندوق به نحوی که موجب تقویت و توسعه فعالیت صندوق گردد؛

۳- ارائه گزارش های مورد نیاز سازمان های ذیصلاح در زمان مقرر و در چارچوب مقررات انجام پذیرد.

تبصره ۳- انجام وظایف و اقدامات نظارتی کارگروه بر نحوه عملکرد صندوق ها توسط دبیرخانه انجام می شود.

ماده ۱۴- دبیرخانه برای تهیه گزارش های ارزیابی عملکرد سالانه و دوره ای صندوق ها، می تواند به صورت اداری یا در مواقع

لزوم، مدارک و هرگونه مستندات صندوق و هرگونه اماکن متعلق به صندوق یا تحت اختیار یا کنترل وی را با اهداف زیر مورد بازرسی قرار دهد یا ارائه اطلاعات، مدارک و گزارش هایی را از صندوق درخواست نماید:

۱- اطمینان از تهیه و نگهداری اسناد، مدارک، گزارش ها و دفاتر مالی مطابق قوانین و مقررات؛

۲- اطمینان از حفظ شرایط تعیین شده برای تأسیس و فعالیت صندوق؛

۳- بررسی شکایات و اعتراضات رسیده از سوی مشتری یا افراد دیگر؛

۴- بررسی تخلفات احتمالی صندوق؛

۵- تهیه ی گزارش ها، اسناد و مدارک برای سایر نهادهای ذیصلاح.

تبصره ۴- صندوق موظف است کلیه ی اطلاعات، اسناد، مدارک و گزارشهای مورد درخواست را در موعد مقرر در اختیار دبیرخانه قرار دهد و به سوالات نمایندگان دبیرخانه پاسخ داده و امکان بازرسی از دفاتر، مدارک و اماکن مورد نظر را برای نمایندگان دبیرخانه بدون فوت وقت فراهم آورد.

ماده ۱۵- صندوق موظف است اطلاعات مربوط به صورت های مالی و همچنین گزارش عملکرد هیأت مدیره و رویدادهای با اهمیت طی دوره مالی را در مقاطع زمانی سالانه برای دبیرخانه ارسال نماید.

ماده ۱۶- صندوق موظف است سامانه جامع اطلاعات مشتریان خود را به گونه ای ایجاد نماید که هرگونه اطلاعات و آمار مورد نیاز دبیرخانه اعم از مالی یا غیرمالی را به صورت ادواری یا موردی و انفرادی یا تلفیقی حداکثر ظرف مدت ده روز در اختیار دبیرخانه قرار دهد.

ماده ۱۷- صندوق موظف است طبق اساسنامه و قوانین و مقررات در زمان مقرر نسبت به برگزاری مجامع عمومی خود اقدام نماید.

تبصره ۵- علت هرگونه تاخیر در برگزاری مجمع عمومی عادی سالیانه صندوق باید بصورت کتبی به اطلاع دبیرخانه برسد.

تبصره ۶- رعایت محرمانگی و حفظ کلیه اسناد و مدارکی که صندوق در اختیار دبیرخانه می گذارد، برعهده دبیرخانه است.

ماده ۱۸- مطابق با تبصره (۳) ماده (۸) آیین نامه، نماینده دبیرخانه به عنوان ناظر کارگروه موظف به شرکت در تمامی مجامع عمومی شامل عادی، عادی بطور فوق العاده و فوق العاده صندوق ها خواهد بود.

ماده ۱۹- کلیه صورتجلسات قابل درج در روزنامه رسمی باید با تایید و مهر دبیرخانه به اداره ثبت شرکت ها ارسال گردد.

ماده ۲۰- صندوق، بازرس قانونی و حسابرس خود را از بین موسسات حسابرسی عضو جامعه حسابداران رسمی ایران که در فهرست حسابرسان معتمد و مورد تایید بانک مرکزی یا سازمان بورس و اوراق بهادار وجود دارد، انتخاب کند و قرارداد خود را به گونه ای تنظیم نماید که بازرس یا حسابرس، رعایت قوانین و مقررات از جمله قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه ها و دستورالعمل های مرتبط با آن، این دستورالعمل و شیوه نامه های مرتبط، آیین نامه های داخلی صندوق، ثبت صحیح حسابهای مشتری را بررسی و در مورد آنها در گزارش سالیانه خود اظهار نظر نماید. هزینه ی این رسیدگی بر عهده ی صندوق است و در قرارداد مربوطه پیش بینی می شود.

تبصره ۷- صندوق نمی تواند بازرس قانونی و حسابرسی را که برای پنج سال متوالی بازرسی و حسابرسی آنها بر عهده داشته است، برای سال ششم به عنوان بازرس یا حسابرس انتخاب نماید مگر آنکه سازمان حسابرسی به عنوان بازرس یا حسابرس صندوق تعیین شده باشد.

ماده ۲۱- در صورت درخواست یا وصول شکایت احدی از سهامداران، صاحبان منابع مالی یا مشتریان به دبیرخانه، دبیرخانه می تواند درخواست تهیه ی گزارش ویژه ی حسابرسی از صندوق نماید. صندوق باید علاوه بر انعقاد قرارداد حسابرسی موارد خاص با موسسه حسابرسی مورد تأیید دبیرخانه، نسبت به ارائه ی اطلاعات، اسناد و مدارک لازم برای تهیه ی این گزارش اقدام و هزینه های تهیه ی گزارش مذکور را بپردازد.

ماده ۲۲- دبیرخانه می تواند نسبت به سلب صلاحیت حرفه ای اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل که از قوانین و مقررات مربوط و همچنین مفاد اساسنامه مصوب تخطی نموده، اقدام نماید. در این صورت سهامداران موظف اند ظرف مدت یکماه نسبت به برگزاری مجمع عمومی و انتخاب عضو یا اعضای جدید اقدام نمایند.

ماده ۲۳- تشخیص موارد تخلف از مفاد این دستورالعمل و شیوه نامه های مرتبط به عهده دبیرخانه می باشد.

ماده ۲۴- دبیرخانه موظف است مطابق با مصوبات کارگروه در خصوص راهبردها و سیاست های کلان زیست بوم فناوری و نوآوری کشور، برنامه ی سالانه ای را جهت هدایت صندوق ها به سوی اهداف مذکور تدوین و با مشارکت صندوق ها نسبت به تحقق آنها اقدام نماید.

ماده ۲۵- هرگونه تغییر در سرمایه صندوق ها باید مطابق با بند (ج) ماده (۲) این دستورالعمل و شیوه نامه های مربوطه باشد.

ماده ۲۶- هرگونه تغییر در ترکیب و ساختار سهامداران و متعاقباً اعضای هیأت مدیره صندوق ها باید مطابق با بندهای ۱ تا ۱۰ بند (الف) ماده (۲)، بند ۴، ۶ و ۷ بند (ج) ماده (۲) این دستورالعمل باشد.

ماده ۲۷- هرگونه تغییر در گستره جغرافیایی و موضوعات فعالیت صندوق ها باید مطابق با بندهای ۹ و ۱۱ تا ۱۴ بند (الف) ماده (۲) این دستورالعمل باشد.

فصل سوم: لغو مجوز

ماده ۲۸- در این دستورالعمل و شیوه نامه های مرتبط، مرجع رسیدگی به "مرحله لغو مجوز فعالیت صندوق و لغو مجوز تاسیس یا تبدیل صندوق، محدود نمودن فعالیت صندوق برای مدت معین، تعلیق فعالیت و تعطیلی شعبه یا نمایندگی" کارگروه و مرجع صدور انواع اخطارها دبیرخانه می باشد.

تبصره ۸- صندوقی که مجوز آن لغو می شود، از تاریخ لغو مجوز، حق انجام هیچ یک از فعالیت های موضوع ماده (۵) اساسنامه نمونه را نخواهد داشت.

ماده ۲۹- تخلف صندوق از مفاد این دستورالعمل و شیوه نامه ها توسط دبیرخانه رسیدگی می شود. در صورت احراز تخلف، مرجع رسیدگی کننده متناسباً یک یا چند مورد از تنبیهات زیر را در نظر می گیرد:

۱- تذکر کتبی به صندوق بدون درج در پرونده؛

۲- تذکر کتبی به صندوق با درج در پرونده؛

۳- تعلیق فعالیت شعبه یا نمایندگی که تخلف از طریق آن صورت پذیرفته حداکثر تا یک سال؛

۴- الزام به تعطیلی شعبه یا نمایندگی که تخلف از طریق آن صورت پذیرفته؛

۵- محدود کردن فعالیت صندوق حداکثر تا یک سال؛

۶- محرومیت از ارائه فعالیت صندوق حداکثر تا یک سال؛

۷- لغو مجوز فعالیت صندوق؛

۸- لغو مجوز تأسیس یا تبدیل صندوق؛

تبصره ۹- برای هر یک از اقدامات فوق دبیرخانه موظف به تهیه گزارشات کارشناسی و تفصیلی می باشد و گزارشات مدیریتی از اقدامات مربوط به ایجاد محدودیت، تعلیق و تعطیلی شعب و نمایندگی باید در جلسه کارگروه به اطلاع اعضا کارگروه رسانده شود.

ماده ۳۰- مرجع رسیدگی به تخلفات می تواند به منظور پیشگیری از تکرار تخلف یا گسترش دامنه ی آن، اعاده ی وضعیت به قبل از انجام تخلف یا رفع اثرات تخلف انجام شده، صندوق را ملزم به موارد زیر نماید:

۱- اصلاح یا تقویت نظام کنترل های داخلی؛

۲- اصلاح رویه ها و آیین نامه های داخلی؛

۳- تأمین، تکمیل و آموزش نیروی انسانی در بخش ها و زمینه های خاص؛

۴- منع صندوق از گسترش کمی و یا جغرافیایی فعالیت ها تا زمان احراز شرایطی خاص.

مرجع رسیدگی همچنین می تواند برای انجام موارد موضوع این ماده، مهلت تعیین کرده و رفع تعلیق از تمام یا بخشی از فعالیتها یا رفع محدودیت از فعالیتهای صندوق را منوط به اجرای آنها در مهلت مقرر نماید.

تبصره ۱۰- اعمال تنبیهات موضوع این ماده مانع از مجازاتی که در قوانین در صورت ارتکاب جرم پیش بینی شده یا مانع از جبران خساراتی که در اثر ارتکاب تخلفات یا جرایم به مشتری یا سایر اشخاص وارد شده، نخواهد شد.

فصل چهارم: سایر موارد

ماده ۳۱- اشخاص مکلف به دریافت مجوز تأسیس یا تبدیل یا فعالیت

تأسیس هر نوع شخص حقوقی که در نام خود از سه عبارت "صندوق" و "پژوهش و فناوری" و "غیردولتی" توأمان به طور متصل یا به طور منفصل استفاده نماید یا تغییر نام یک شخص حقوقی تأسیس شده به نامی که در آن از سه عبارت مذکور به طور متصل یا منفصل استفاده شود، منوط به دریافت مجوز تأسیس یا تبدیل از کارگروه است و آن شخص حقوقی باید ضمن احراز شرایط مذکور در این دستورالعمل، تقاضای ثبت خود را به عنوان صندوق پژوهش و فناوری به کارگروه ارائه نماید.

ماده ۳۲- امکان انعقاد قرارداد نمایندگی طبق موضوع ماده (۵) اساسنامه برای صندوق ها با اطلاع دبیرخانه امکان پذیر است.

ماده ۳۳- صندوق نوآوری و شکوفایی، معاونت علمی و فناوری ریاست جمهوری، شهرک های علمی تحقیقاتی، دانشگاه ها، موسسات آموزشی و پژوهشی و پارک های علم و فناوری دارای مجوز، با تشخیص کارگروه از برخی مفاد بند (الف) ماده (۲) این دستورالعمل مستثنی می باشند.

تبصره ۱۱- موارد فوق و سایر موارد خاص با پیشنهاد دبیرخانه و تأیید کارگروه امکان پذیر می باشد.

ماده ۳۴- در صورت لزوم دبیرخانه نسبت به تدوین شیوه نامه های مرتبط با موضوعات این دستورالعمل اقدام می نماید.

ماده ۳۵- کلیه صندوق های پژوهش و فناوری موضوع ماده (۱۰۰) قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران یا موضوع ماده (۴۴) قانون، مشمول این دستورالعمل و شیوه نامه های مرتبط با آن می باشند.

تبصره ۱۲- صندوق هایی که تاریخ اخذ مجوز آنها قبل از تصویب این دستورالعمل می باشد، با وضعیت فعلی مجاز به فعالیت می باشند. انجام تغییرات در صندوق های مذکور، مشمول رعایت مفاد مربوطه در این دستورالعمل خواهد بود.

ماده ۳۶- این دستورالعمل از تاریخ ابلاغ جایگزین مستندات قبلی کارگروه و دبیرخانه اعم از دستورالعمل اجرایی کارگروه، شیوه نامه ضوابط تأسیس و فعالیت صندوق های پژوهش و فناوری و شیوه نامه ضوابط تأسیس و فعالیت صندوق های پژوهش و فناوری با محوریت سرمایه گذاری و مشارکت و شیوه نامه نظارت، ارزیابی و رتبه بندی می شود.

ماده ۳۷- این دستورالعمل در ۳۷ ماده و ۱۲ تبصره در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۳۰ به تصویب کارگروه رسید و از تاریخ تصویب لازم الاجرا می باشد.

۱۹. مصوبه کارگروه: اصلاح ماده ۳۳ دستورالعمل اعطاء و لغو مجوز، هدایت و نظارت بر صندوق های

پژوهش و فناوری

کارگروه با اصلاح ماده (۳۳) دستورالعمل اعطاء و لغو مجوز، هدایت و نظارت بر صندوق های پژوهش و فناوری به شرح زیر موافقت نمود.

" ماده ۳۳- صندوق نوآوری و شکوفایی، معاونت علمی و فناوری ریاست جمهوری، شهرک های علمی تحقیقاتی، دانشگاه ها، موسسات آموزشی و پژوهشی و پارک های علم و فناوری دارای مجوز، با تشخیص کارگروه از برخی مفاد بند (الف) ماده (۲) این دستورالعمل مستثنی می باشند.

تبصره: موارد فوق و سایر موارد خاص با پیشنهاد دبیرخانه و تأیید کارگروه امکان پذیر می باشد."

۲۰. مصوبه کارگروه: رعایت حداکثر سقف سهامداری

کارگروه صندوق های پژوهش و فناوری غیردولتی مندرج در ماده (۸) آیین نامه اجرایی ماده (۴۴) قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور ، به منظور تدوین ضوابط فعالیت صندوق های پژوهش و فناوری غیردولتی، در جلسه پنجاهم مورخه ۱۳۹۹/۰۵/۲۷ حداکثر سقف سهامداری صندوق های پژوهش و فناوری تخصصی را به شرح زیر تصویب نمود.

سهامداران صندوق حداقل سه شخصیت حقوقی و با رعایت سقف سهامداری حداکثر ۳۴٪ در صندوق می باشند.

تبصره ۱: رعایت سقف سهامداری، بصورت مجموع میزان مشارکت در لایه های بعدی هر یک از سهامداران محاسبه می شود.

تبصره ۲: صندوق های ثبت شده فعلی تا یکسال پس از ابلاغ مصوبه، موظف به رعایت سقف سهامداری مطابق مصوبه فوق می باشند.

۲۱. مصوبه کارگروه: محدوده فعالیت های صندوق های پژوهش و فناوری تخصصی

کارگروه صندوق های پژوهش و فناوری غیردولتی مندرج در ماده (۸) آیین نامه اجرایی ماده (۴۴) قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور ، به منظور تدوین ضوابط فعالیت صندوق های پژوهش و فناوری غیردولتی، در جلسه پنجاهم مورخه ۱۳۹۹/۰۵/۲۷ محدوده فعالیت های صندوق های پژوهش و فناوری تخصصی را به شرح زیر تصویب نمود.

صندوق های پژوهش و فناوری تخصصی می بایست حداقل ۸۰٪ از منابع و خدمات خود در هر سال مالی را به حوزه/حوزه های درج شده در مجوز فعالیت، اختصاص دهند.

۲۲. مصوبه کارگروه: لزوم تغییر و تصویب اساسنامه جدید مصوب هیات وزیران

کارگروه صندوق های پژوهش و فناوری غیردولتی مندرج در ماده (۸) آیین نامه اجرایی ماده (۴۴) قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور ، به منظور تدوین ضوابط فعالیت صندوق های پژوهش و فناوری غیردولتی، در جلسه پنجاه و سوم مورخه ۱۳۹۹/۱۰/۲۹ لزوم تغییر و تصویب اساسنامه جدید مصوب هیات وزیران را به شرح زیر تصویب نمود.
این مصوبه طی نامه شماره ۹۹/۲۵۲۶/ص/۹۹ مورخ ۹۹/۱۱/۲۸ به صندوق ها ابلاغ شده است .

کلیه ی صندوق های پژوهش و فناوری موضوع ماده (۱۰۰) قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران یا موضوع ماده (۴۵) قانون برنامه چهارم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران و یا موضوع ماده (۴۴) قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، موظفند ظرف مدت (۶) ماه از ابلاغ اساسنامه نمونه جدید مصوب هیئت وزیران نسبت به جایگزینی با اساسنامه فعلی خود اقدام نمایند.

۲۳. مصوبه کارگروه: حداقل سرمایه ثبتی صندوق های پژوهش و فناوری

کارگروه صندوق های پژوهش و فناوری غیردولتی مندرج در ماده (۸) آیین نامه اجرایی ماده (۴۴) قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور ، به منظور تدوین ضوابط فعالیت صندوق های پژوهش و فناوری غیردولتی، در جلسه پنجاه و چهارم مورخه ۱۳۹۹/۱۲/۰۴ لزوم تغییر و تصویب اساسنامه جدید مصوب هیات وزیران را به شرح زیر تصویب نمود. این مصوبه طی نامه شماره ۹۹/۲۶۰۱/ص مورخ ۹۹/۱۲/۲۰ به صندوق ها ابلاغ شده است .

مطابق تبصره (۲) ماده (۹) آیین نامه اجرایی ماده (۴۴) قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، صندوق هایی که سرمایه تادیه شده آنها مطابق با بند (ج) شرایط اختصاصی تاسیس صندوق پژوهش و فناوری در دستورالعمل اعطای لغو مجوز، هدایت و نظارت بر فعالیت صندوق های پژوهش و فناوری نمی باشد، موظفند تا پایان خردادماه ۱۴۰۰ سرمایه خود را به شرح زیر تادیه نمایند:

۱- صندوق های استان تهران با سرمایه تادیه شده کمتر از ۱۰۰ میلیارد ریال، باید سرمایه تادیه شده خود را به ۱۰۰ میلیارد ریال برسانند.

۲- صندوق های سایر استان ها با سرمایه تادیه شده کمتر از ۵۰ میلیارد ریال ، باید سرمایه تادیه شده خود را به ۵۰ میلیارد ریال برسانند.

۳- صندوق های استان های کمتر توسعه یافته با سرمایه تادیه شده کمتر از ۳۰ میلیارد ریال ، باید سرمایه تادیه شده خود را به ۳۰ میلیارد ریال برسانند.

تبصره- صندوق هایی که سهامداران ایشان توان افزایش سرمایه ندارند، موظف به جذب سهامدار جدید برای اجرای مصوبه فوق می باشند.

تبصره- دبیرخانه موظف به پیگیری تا حصول نتیجه و ارایه گزارش به کارگروه می باشد.

۲۴. دستور العمل ناظر بر ضمانت نامه صندوق های پژوهش و فناوری

فصل ۱: تعاریف و کلیات

ماده ۱ - در این دستورالعمل، عناوین زیر به جای عبارات مشروح مربوط به کار می روند:

۱. کارگروه: کارگروه ماده (۸) آیین نامه اجرایی ماده (۴۴) قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور؛
 ۲. دبیرخانه: دبیرخانه کارگروه موضوع تبصره (۱) ماده (۸) آیین نامه اجرایی ماده (۴۴) قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور؛
 ۳. صندوق: صندوق پژوهش و فناوری موضوع ماده (۱۰۰) قانون برنامه سوم، ماده (۴۵) قانون برنامه چهارم و ماده (۴۴) قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور؛
 ۴. ضمانت نامه: سندی است که به موجب آن صندوق به طور غیرقابل برگشت متعهد می شود به محض اعلام و مطالبه هر میزان از وجه مندرج در آن توسط ذی نفع، با رعایت مفاد این دستورالعمل، وجه مطالبه شده را به ذی نفع پرداخت نماید؛
 ۵. ضمانت خواه: شخصی که تعهداتی را به موجب روابط پایه در قبال ذی نفع بر عهده دارد و برای تضمین ایفای آن تعهدات، از صندوق تقاضای صدور ضمانت نامه می نماید؛
 ۶. ذی نفع: شخص حقوقی که ضمانت نامه به نفع وی صادر می شود. ذی نفع فقط در مواردی که در این دستورالعمل قید شده است، می تواند شخص حقیقی باشد.
 ۷. رویداد: واقعه ای است که طبق شرایط مندرج در ضمانت نامه، با وقوع آن، اعتبار ضمانت نامه خاتمه می یابد؛
 ۸. خاتمه اعتبار: تاریخ یا رویدادی که طبق شرایط ضمانت نامه با واقع شدن هریک از آنها (هرکدام که زودتر واقع شوند)، ضمانت نامه از درجه اعتبار ساقط می شود؛
 ۹. مدت اعتبار: فاصله زمانی تاریخ صدور تا خاتمه اعتبار ضمانت نامه می باشد؛
 ۱۰. وجه ضمانت نامه: مبلغی که در متن ضمانت نامه درج و قابل پرداخت به ذی نفع است؛
 ۱۱. رابطه پایه: قرارداد، شرایط مناقصه و مزایده یا هر رابطه حقوقی دیگری بین ضمانت خواه و ذی نفع که ضمانت نامه بر اساس آن صادر شده است؛
 ۱۲. عوامل قهری: هر اتفاق خارج از کنترل صندوق از جمله جنگ، سیل، زلزله و آتش سوزی که باعث توقف فعالیتهای صندوق می گردد؛
 ۱۳. سامانه: سامانه ای که اطلاعات کلیه ضمانت نامه ها باید توسط صندوق ها در آن ثبت گردد و قابلیت استعلام وضعیت ضمانت نامه های ثبت شده را دارد.
- ماده ۲ -** صندوق صرفاً مجاز به صدور ضمانت نامه در قالب یکی از انواع زیر و طبق شرایط مندرج در این دستورالعمل می باشد:
- ۱- ضمانت نامه شرکت در مناقصه/ مزایده: ضمانت نامه ای که به منظور ضمانت اجرای پیشنهادات ضمانت خواه در مناقصه یا مزایده صادر می شود.
 - ۲- ضمانت نامه حسن اجرای تعهد: ضمانت نامه ای که به منظور موظف نمودن ضمانت خواه به اجرای دقیق، صحیح و به موقع تعهدات مندرج در رابطه پایه در مقابل ذی نفع در انجام موضوع رابطه پایه صادر می شود.

۳- ضمانت نامه پیش پرداخت: ضمانت نامه ای که به منظور حصول اطمینان ذی نفع از این امر که وجوه پیش پرداختی به ضمانت خواه به مصرف دیگری غیر از انجام تعهدات مندرج در رابطه پایه نمی رسد، صادر می گردد.

۴- ضمانت نامه استرداد کسور وجه الضمان (حسن انجام کار): ضمانت نامه ای که به منظور حصول اطمینان ذی نفع از صحت کار انجام شده توسط ضمانت خواه، پس از تحویل قطعی موضوع رابطه پایه صادر می گردد.

۵- ضمانت نامه تعهد پرداخت: ضمانت نامه ای که به منظور قبول پرداخت دیون ضمانت خواه به ذی نفع در سررسید معین و مطابق با مفاد رابطه پایه، صادر می گردد.

۶- ضمانت نامه گمرکی: ضمانت نامه ای که به منظور تضمین تعویق یا تقسیط پرداخت حقوق ورودی صادر می شود.

تبصره ۱ . در شرایط خاص، صندوق می تواند منوط به رعایت ضوابط مقرر در این دستورالعمل، ضمانت نامه برای اموری نظیر جبران ضرر و زیان و ... صادر نماید.

تبصره ۲ . ضمانت نامه تعهد پرداخت می تواند متضمن شرطی دال بر ارایه اسناد و مدارک، برای مطالبه وجه ضمانت نامه توسط ذی نفع باشد.

ماده ۳ - کارگروه نسبت به تعیین و معرفی سامانه به پیشنهاد دبیرخانه اقدام می نماید.

ماده ۴ - صندوق موظف است پیش از صدور ضمانت نامه، از موارد ذیل اطمینان حاصل نماید:

- ۱- صوری نبودن موضوع رابطه پایه و احراز صدق آن؛
 - ۲- مرتبط و متناسب بودن موضوع رابطه پایه با زمینه فعالیت ضمانت خواه؛
 - ۳- احراز واجد شرایط بودن ضمانت خواه در خصوص موضوع رابطه پایه؛
 - ۴- مجموع مبلغ ضمانت نامه های فعال دریافتی ضمانت خواه از سایر صندوق ها؛
 - ۵- رعایت ملاحظات مربوط به ماده (۱۲۹) قانون تجارت مبنی بر معامله با اشخاص وابسته.
- ماده ۵** - صندوق موظف است هریک از انواع ضمانت نامه ها را صرفاً در دامنه کاربرد آن ها مندرج در این دستورالعمل صادر نماید.
- ماده ۶** - استفاده از سایر عناوین ضمانت نامه برای صدور ضمانت نامه تعهد پرداخت مطلقاً ممنوع است.
- ماده ۷** - ضمانت نامه، قابل انتقال و قابل تنزیل نمی باشد. صندوق موظف است عبارات "غیر قابل انتقال" و "غیر قابل تنزیل" را به صورت پس زمینه در فرم های خام تمامی نسخ ضمانت نامه که به سهولت قابل رویت باشد، درج نماید.

فصل ۲: چارچوب فعالیت صندوق در حوزه صدور انواع ضمانت نامه

ماده ۸ - صندوق پس از اخذ مجوز فعالیت و ثبت نام در سامانه طبق جدول شماره (۱) مجاز به فعالیت در حوزه صدور انواع ضمانت نامه می باشد.

جدول شماره (۱) : حدود و انواع ضمانت نامه های قابل صدور

مدت زمان فعالیت صندوق در حوزه صدور انواع ضمانت نامه	حداکثر مبلغ هر ضمانت نامه	انواع ضمانت نامه قابل صدور	حداقل کفایت سرمایه
در دو سال نخست فعالیت	سی درصد سرمایه تادیه شده	کلیه ضمانت نامه ها طبق ماده (۲) این دستور العمل به جز ضمانت نامه تعهد پرداخت	٪۲۵
بعد از سال سوم فعالیت	هشتاد درصد سرمایه تادیه شده	کلیه ضمانت نامه ها طبق ماده (۲) این دستور العمل	٪۸

تبصره ۳ صندوق موظف است فرم ها و جداول محاسباتی نسبت کفایت سرمایه، که توسط دبیرخانه اعلام می شود، را به صورت شش ماهه تکمیل و به دبیرخانه ارسال نماید.

تبصره ۴ در صورتیکه سرمایه اولیه یا افزایش سرمایه صندوق های ردیف (۱) تادیه گردد، سقف حداکثر مبلغ هر ضمانت نامه صندوق همانند ردیف "۲" جدول شماره (۱) هشتاد درصد سرمایه تادیه شده خواهد بود.

تبصره ۵ در صورتیکه حداقل کفایت سرمایه صندوق های ردیف (۱)، طبق فرم ها و جداول محاسباتی نسبت کفایت سرمایه اعلام شده توسط دبیرخانه، با رعایت تمامی شرایط ذیل بیست و پنج درصد (۲۵٪) شود، صندوق مجاز به فعالیت همانند ردیف "۲" جدول شماره (۱) می باشد.

۱- سرمایه اولیه یا افزایش سرمایه تادیه گردد.

۲- عملکرد صندوق در حوزه ضمانت نامه (فعال)، حداکثر ۴ برابر سرمایه تادیه شده باشد.

۳- تعداد ضمانت نامه های صادره برای هر ضمانت خواه حداکثر سی درصد (۳۰٪) تعداد کل ضمانت نامه های صادره باشد.

فصل ۳: صدور ضمانت نامه

ماده ۹- صندوق بنا به درخواست ضمانت خواه و پس از اخذ وثایق کافی از وی، می تواند اقدام به صدور ضمانت نامه نماید.

ماده ۱۰- صندوق موظف است پیش از صدور ضمانت نامه، نسبت به اعتبارسنجی ضمانت خواه اقدام نماید.

ماده ۱۱- در صورت همکاری بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران، صندوق موظف است پیش از صدور ضمانت نامه، از رعایت قانون و مقررات ناظر بر مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم به ویژه ضوابط شناسایی مشتریان در خصوص ضمانت خواه و ذی نفع اطمینان حاصل نماید.

ماده ۱۲- در صورت همکاری بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران، صندوق مکلف است قبل از صدور ضمانت نامه، وضعیت بدهی غیرجاری و چک برگشتی ضمانت خواه را از "سامانه یکپارچه اطلاعاتی مشتریان" نزد بانک مرکزی استعلام نماید. در خصوص اشخاص حقوقی، استعلام یادشده علاوه بر شخص حقوقی، شامل صاحبان امضای مجاز و اعضای هیأت مدیره آن اشخاص نیز می گردد.

ماده ۱۳ - صدور ضمانت نامه برای ضمانت خواه که دارای سابقه چک برگشتی رفع سوء اثر نشده و یا بدهی غیر جاری نزد شبکه بانکی کشور می باشد، با تشخیص و تأیید هیأت مدیره صندوق بلامانع است.

ماده ۱۴ - صندوق ضمانت نامه را به استناد ماده (۱۰) قانون مدنی صادر می نماید. تعهدات ناشی از صدور ضمانت نامه از رابطه پایه و سایر روابط و قراردادهای مربوط مستقل بوده و اختلافات میان ضمانت خواه و ذی نفع و یا ایرادات و ادعاهای مربوط به آنها، در تعهد صندوق به پرداخت وجه ضمانت نامه به ذی نفع، مؤثر نخواهد بود.

ماده ۱۵ - حداکثر مدت اعتبار ضمانت نامه یکسال می باشد.

ماده ۱۶ - صدور ضمانت نامه ای که خود به خود و بدون درخواست کتبی ذی نفع قابل تمدید باشد، ممنوع است.

ماده ۱۷ - به جز درج تاریخ یا قید گذشت زمان معینی، ضمانت نامه نباید حاوی شرطی باشد که نتوان برای احراز تحقق آن شرط، مدرکی ارائه کرد.

تبصره ۶ - اسناد و مدارک موضوع این ماده باید به طور صریح در متن ضمانت نامه قید گردد.

ماده ۱۸ - ضمانت نامه های صندوق باید مطابق کاربرگ های پیوست آیین نامه تضمین معاملات دولتی در برگه های متحدالشکلی که حاوی نماد تجاری صندوق در پس زمینه آن و هولوگرام هستند، صادر گردد.

ماده ۱۹ - ضمانت نامه باید حداقل شامل موارد زیر باشد:

- ۱ - نوع ضمانت نامه؛
 - ۲ - مشخصات و نشانی ضمانت خواه و ذی نفع؛
 - ۳ - نام و مشخصات صندوق صادرکننده ضمانت نامه؛
 - ۴ - شماره، تاریخ و موضوع رابطه پایه که ضمانت نامه بر اساس آن صادر می شود؛
 - ۵ - شماره منحصر به فرد موضوع ماده (۲۰) این دستورالعمل؛
 - ۶ - وجه ضمانت نامه به عدد و حروف؛
 - ۷ - تاریخ صدور؛
 - ۸ - تاریخ خاتمه اعتبار؛
 - ۹ - رویداد خاتمه اعتبار (در صورت وجود)؛
 - ۱۰ - تمبر مالیاتی.
- ماده ۲۰ -** صندوق موظف است پیش از صدور ضمانت نامه، نسبت به ثبت آن در سامانه و اخذ شماره منحصر به فرد از سامانه اقدام نماید.

تبصره ۷ - مجوز صدور ضمانت نامه برای صندوقی که نسبت به ثبت صدور و رعایت سایر الزامات قید شده در این دستورالعمل در خصوص ثبت اطلاعات ضمانت نامه های صادره در سامانه اقدام ننماید، از سوی کارگروه صندوق های پژوهش و فناوری غیردولتی لغو خواهد شد.

ماده ۲۱ - به استثنای نسخه اصلی ضمانت نامه که مختص ذی نفع است، سایر نسخ آن باید به عبارت "غیرقابل مطالبه" مهور گردند.

فصل ۴: اصلاحیه ضمانت نامه

ماده ۲۲ - صدور اصلاحیه ضمانت نامه منوط به ارایه درخواست کتبی ذی نفع/ضمانت خواه در طول مدت اعتبار ضمانت نامه و طی مراحل زیر می باشد:

- ۱- صندوق موظف است، پس از دریافت تقاضای اصلاحیه، موافقت یا عدم موافقت خود را با اعمال اصلاحیه، بصورت کتبی، به درخواست کننده اعلام نماید.
- ۲- صندوق در صورت موافقت با اعمال اصلاحیه مورد درخواست ذی نفع/ضمانت خواه، موظف است جزئیات مربوط به اصلاحیه مزبور را جهت اخذ موافقت کتبی، به طرف دیگر ضمانت نامه ابلاغ نماید.
- ۳- در صورت موافقت کتبی طرف دیگر با اعمال اصلاحیه، صندوق باید اصلاحیه مزبور را صادر نماید.

ماده ۲۳ - صندوق موظف است پیش از صدور اصلاحیه ای که منجر به افزایش وجه ضمانت نامه می شود، نسبت به تعدیل وثایق اقدام نماید.

ماده ۲۴ - صدور اصلاحیه ناشی از پرداخت بخشی از وجه ضمانت نامه، سررسید شدن تاریخ و یا واقع شدن شرایط مندرج در متن ضمانت نامه، از طی مراحل مذکور در ماده (۱۹) مستثنی بوده و باید مطابق با مفاد ضمانت نامه، شرایط مذکور در متن ضمانت نامه و مقررات این دستورالعمل صورت پذیرد.

ماده ۲۵ - صندوق موظف است صدور هرگونه اصلاحیه ضمانت نامه ناشی از درخواست ذی نفع/ضمانت خواه، پرداخت بخشی از وجه ضمانت نامه و یا سررسید شدن تاریخ و یا واقع شدن شرایط مندرج در متن ضمانت نامه را در سامانه ثبت نماید.

ماده ۲۶ - صدور هرگونه اصلاحیه ضمانت نامه، مطابق ضوابط و مقررات زمان صدور اصلاحیه امکان پذیر می باشد.

فصل ۵: تمدید ضمانت نامه

ماده ۲۷ - تمدید ضمانت نامه صرفاً با ارایه درخواست مجزا توسط ذی نفع، حداکثر به مدت یک سال در هر نوبت امکان پذیر می باشد.

ماده ۲۸ - صندوق می تواند ضمانت نامه را صرفاً با رعایت ضوابط و مقررات و شرایط زیر تمدید نماید:

- ۱- درج متن زیر در ضمانت نامه و تکمیل آن در زمان صدور ضمانت نامه:

"این ضمانت نامه بنا به درخواست کتبی (عنوان ذی نفع)، واصله تا قبل از پایان وقت اداری روز خاتمه اعتبار، قابل تمدید می باشد و در صورتی که (عنوان صندوق) قبل از خاتمه اعتبار این ضمانت نامه، نتواند و یا نخواهد مدت آن را تمدید کند و یا (عنوان ضمانت خواه) به هر نحو موجب این تمدید را فراهم نسازد، (عنوان صندوق) متعهد است در صورت مطابق بودن درخواست مطالبه وجه ضمانت نامه توسط ذی نفع، وجه ضمانت نامه را در وجه و یا به حواله کرد (عنوان ذی نفع) پرداخت کند."

- ۲- وصول درخواست کتبی ذی نفع مبنی بر تمدید ضمانت نامه صرفاً تا پایان وقت اداری روز خاتمه اعتبار.

تبصره ۸ - تمدید ضمانت نامه در هر حال منوط به موافقت صندوق است. در صورتی که صندوق با تمدید ضمانت نامه موافقت نکند، موظف است وجه ضمانت نامه را در وجه یا به حواله کرد ذی نفع پرداخت کند.

ماده ۲۹ - صندوق موظف است تمدید ضمانت نامه را در سامانه ثبت نماید.

ماده ۳۰ - تمدید ضمانت نامه، مطابق ضوابط و مقررات زمان تمدید امکان پذیر می باشد.

ماده ۳۱ - صندوق نباید به درخواست های تمدید ضمانت نامه واصله پس از پایان وقت اداری روز خاتمه اعتبار، ترتیب اثر دهد.

فصل ۶: مطالبه و پرداخت وجه ضمانت نامه

ماده ۳۲ - مطالبه تمام یا بخشی از وجه ضمانت نامه، باید با ارایه درخواست کتبی ذی نفع تا پایان وقت اداری روز خاتمه اعتبار و با رعایت کامل شرایط مندرج در ضمانت نامه صورت گیرد.

تبصره ۹ - صندوق موظف است مطالبه تمام یا بخشی از وجه ضمانت نامه توسط ذی نفع را در سامانه ثبت نماید.

ماده ۳۳ - در صورت مطالبه وجه ضمانت نامه توسط ذی نفع، صندوق موظف است به محض وصول درخواست مطالبه، وجه مورد درخواست ذی نفع را که بیش از وجه ضمانت نامه نمی باشد، ابتدا از محل ودیعه دریافتی ضمانت خواه نزد صندوق و در صورت عدم تکافو، از محل منابع صندوق، به ذی نفع پرداخت نماید و مراتب را در سامانه ثبت کند.

ماده ۳۴ - در صورت مطابق نبودن درخواست مطالبه با مفاد ضمانت نامه، صندوق موظف است مراتب را به همراه دلایل رد درخواست، حداکثر تا پایان وقت اداری روز بعد و چنانچه روز بعد مصادف با خاتمه اعتبار باشد، تا پایان وقت اداری همان روز به صورت مکتوب به ذی نفع اعلام نماید و مراتب را در سامانه ثبت نماید.

ماده ۳۵ - در مورد ضمانت نامه تعهد پرداخت که می تواند متضمن شرطی دال بر ارایه اسناد و مدارک باشد، در صورت مطالبه وجه ضمانت نامه توسط ذی نفع، صندوق موظف است حداکثر ظرف مدت پنج روز کاری بعد از تاریخ وصول درخواست مطالبه به همراه مدارک و مستندات مربوط، آنها را بررسی نماید. در صورت مطابق بودن درخواست مطالبه و ظاهر اسناد و مدارک با مفاد ضمانت نامه، صندوق موظف است وجه مورد درخواست ذی نفع را که بیش از وجه ضمانت نامه نمی باشد، ابتدا از محل ودیعه دریافتی ضمانت خواه نزد صندوق و در صورت عدم تکافو، از محل منابع صندوق، به ذی نفع پرداخت نماید و مراتب را در سامانه ثبت کند.

ماده ۳۶ - در مورد ضمانت نامه تعهد پرداخت که می تواند متضمن شرطی دال بر ارایه اسناد و مدارک باشد، در صورت مطابق نبودن درخواست مطالبه و یا ظاهر اسناد و مدارک با مفاد ضمانت نامه، صندوق موظف است مراتب را به همراه دلایل رد درخواست، بدون تأخیر و حداکثر تا پایان وقت اداری آخرین روز مهلت پنج روزه بررسی، به صورت مکتوب به ذی نفع اعلام نموده و مراتب را در سامانه ثبت نماید. در صورت عدم اعلام مراتب فوق ظرف مهلت پنج روزه مزبور، صندوق مکلف است، وجه مورد درخواست ذی نفع را که بیش از وجه ضمانت نامه نمی باشد، ابتدا از محل ودیعه دریافتی ضمانت خواه نزد صندوق و در صورت عدم تکافو، از محل منابع صندوق، به ذی نفع پرداخت نماید و مراتب را در سامانه ثبت نماید.

تبصره ۱۰ - چنانچه اسناد و مدارک موضوع این ماده، کمتر از پنج روز مانده به خاتمه اعتبار یا در روز خاتمه اعتبار ضمانت نامه، به صندوق ارایه گردد، این امر تأثیری در مدت پنج روزه بررسی ظاهر اسناد و مدارک ندارد و این مدت کمتر نخواهد شد.

تبصره ۱۱ - صندوق موظف است برای اطلاع ذی نفع، موضوع مهلت پنج روزه بررسی مطابق بودن درخواست مطالبه و ظاهر اسناد و مدارک با مفاد ضمانت نامه و همچنین موضوع تبصره (۱۰) را به نحو مقتضی در ظاهر ضمانت نامه مربوط، قید نماید.

ماده ۳۷ - در صورتی که صندوق درخواست مطالبه ذی نفع را مردود اعلام نماید، موظف است درخواست های مجدد ارایه شده تا پایان وقت اداری روز خاتمه اعتبار از سوی ذی نفع، مبنی بر مطالبه وجه ضمانت نامه را بر اساس مفاد این دستورالعمل بررسی نماید.

ماده ۳۸ - چنانچه پرداخت وجه ضمانت نامه طی چند نوبت مد نظر باشد، صندوق موظف است وثائقی را از ضمانت خواه اخذ نماید که متناسب با وجوه قابل پرداخت، قابل تفکیک و یا تقسیم باشد.

ماده ۳۹ - چنانچه پرداخت وجه ضمانت نامه صرفاً برای یک بار مد نظر باشد، صندوق موظف است در متن ضمانت نامه قید نماید که پرداخت وجه ضمانت نامه صرفاً برای یک بار امکان پذیر بوده و پرداخت وجه به دفعات، ممنوع است.

ماده ۴۰ - برای مطالبه تمام یا بخشی از وجه ضمانت نامه، ارایه نسخه اصلی ضمانت نامه از سوی ذی نفع به صندوق، الزامی است. **تبصره ۱۲** - چنانچه به هر دلیل ارایه اصل ضمانت نامه امکان پذیر نباشد، در صورت صلاح دید صندوق، پرداخت وجه

مورد مطالبه، صرفاً پس از ارایه تعهدنامه بر اساس متن پیوست (۲) این دستورالعمل توسط ذی نفع، امکان پذیر می باشد. **ماده ۴۱** - صندوق موظف است پس از پرداخت بخشی از وجه ضمانت نامه، نسبت به صدور اصلاحیه وجه آن اقدام نماید.

ماده ۴۲ - صندوق موظف است بلافاصله پس از پرداخت تمام یا بخشی از وجه ضمانت نامه به ذی نفع، مراتب را علاوه بر روش مکتوب از سایر طرق به ضمانت خواه، جهت پرداخت وجه مذکور به صندوق ابلاغ نماید.

تبصره ۱۳ - چنانچه ضمانت خواه، وجه پرداختی به ذی نفع را به صندوق بازپرداخت نمود، صندوق موظف است مراتب را به همراه تاریخ پرداخت وجه توسط ضمانت خواه، در سامانه ثبت نماید.

فصل ۷- ابطال و خاتمه اعتبار ضمانت نامه

ماده ۴۳ - ضمانت نامه در موارد زیر باطل می شود:

- ۱- واقع شدن "خاتمه اعتبار" اعم از وقوع رویداد یا تاریخ (هر کدام که زودتر واقع شود)؛
- ۲- به موجب اعلام کتبی ذی نفع مبنی بر انصراف از مطالبه کل وجه ضمانت نامه یا ابطال آن؛
- ۳- هنگامی که در اثر صدور "اصلاحیه های کاهش وجه ضمانت نامه" وجه ضمانت نامه به صفر برسد؛
- ۴- هنگامی که وجه ضمانت نامه در اثر پرداخت به صفر برسد؛

تبصره ۱۴ - صندوق موظف است ابطال و خاتمه اعتبار ضمانت نامه را حسب مورد، در سامانه ثبت نماید.

ماده ۴۴ - چنانچه "خاتمه اعتبار" ضمانت نامه منوط به وقوع رویدادی گردد، لازم است اسناد و مدارک مربوط به رویداد منجر به "خاتمه اعتبار"، در متن ضمانت نامه مشخص شود.

ماده ۴۵ - در صورت ارایه اسناد و مدارک موضوع ماده (۴۴)، صندوق موظف است حداکثر ظرف مدت پنج روز کاری بعد از ارایه اسناد و مدارک، ظاهر اسناد و مدارک ارایه شده را با مفاد ضمانت نامه تطابق داده و در صورتی که ظاهر اسناد و مدارک

ارایه شده را مطابق تشخیص دهد، با رعایت مفاد این دستورالعمل، ضمانت نامه را باطل نموده، مراتب را در سامانه ثبت نماید و نسبت به آزادسازی وثایق ضمانت خواه اقدام کند.

ماده ۴۶ - چنانچه خاتمه اعتبار با روز تعطیلی رسمی کشور مصادف شود، روز کاری بعد از روز تعطیل، به عنوان روز خاتمه اعتبار تلقی می گردد.

فصل ۸: وثایق/تضامین

ماده ۴۷ - صندوق مکلف است قبل از صدور ضمانت نامه، با توجه به اهلیت و توان اعتباری ضمانت خواه، وثایق لازم و کافی از وی اخذ نماید.

ماده ۴۸ - نوع و میزان وثایق بابت صدور انواع ضمانت نامه، بر اساس ضوابطی تعیین خواهد شد که هیأت مدیره صندوق تعیین و ابلاغ می نماید. هیأت مدیره صندوق موظف است وثایق موضوع این ماده را به نحوی تعیین نماید تا در صورت عدم ایفای تعهدات از سوی ضمانت خواه، حقوق صندوق در حداقل زمان و با کمترین هزینه، استیفا شود.

ماده ۴۹ - در صورتی که:

- ۱- وجه ضمانت نامه به موجب پرداخت بخشی از آن کاهش یابد و ضمانت خواه وجه مزبور را پرداخت نماید، صندوق می تواند بنا به درخواست ضمانت خواه، بخشی از وثایق را متناسب با وجوه پرداختی، آزاد نماید.
 - ۲- وجه ضمانت نامه حسب شرایط مندرج در آن و یا به درخواست ذی نفع/ضمانت خواه کاهش یابد، صندوق می تواند بنا به درخواست ضمانت خواه، بخشی از وثایق را متناسب با وجوه پرداختی، آزاد نماید.
- تبصره ۱۵ -** آزادسازی وثایق غیرمنقول در اجرای این ماده، منوط به تشخیص صندوق خواهد بود.
- ماده ۵۰ -** آزادسازی وثایق ضمانت خواه در موارد (۱) الی (۳) ماده (۴۳)، منوط به ارایه اصل ضمانت نامه می باشد.
- تبصره ۱۶ -** چنانچه به هر دلیل ارایه اصل ضمانت نامه امکان پذیر نباشد، صندوق می تواند صرفاً پس از ارایه تعهد نامه بر اساس متن پیوست (۱) این دستورالعمل توسط ضمانت خواه، وثایق را آزاد نماید.
- ماده ۵۱ -** در صورت پرداخت وجه ضمانت نامه به ذی نفع، چنانچه حداکثر ظرف مدت یک هفته از تاریخ ابلاغ موضوع ماده (۴۲) این دستورالعمل، ضمانت خواه وجه مذکور را به صندوق پرداخت ننماید، صندوق موظف است نسبت به وصول و استیفای مطالبات از ضمانت خواه، از محل وثایق، اقدام نماید.

فصل ۹: سایر مقررات

- ماده ۵۲ -** هیأت مدیره صندوق موظف است نسبت به تعیین مبلغ سپرده نقدی ضمانت نامه های صادره اقدام نماید.
- ماده ۵۳ -** صدور ضمانت نامه تعهد پرداخت، صرفاً در صورتی مجاز است که ذی نفع بانکها، موسسات اعتباری مجاز و نهادهای مالی مشابه باشند.
- ماده ۵۴ -** سپرده نقدی برای صدور ضمانت نامه تعهد پرداخت معادل حداقل ده درصد (۱۰٪) وجه ضمانت نامه تعیین می گردد.

ماده ۵۵ - مبلغ کل ضمانتنامه های تعهد پرداخت فعال، در هر زمان، نباید بیش از سی درصد (۳۰٪) جمع کل مبلغ ضمانتنامه های فعال صندوق باشد.

ماده ۵۶ - صدور ضمانتنامه ارزی تحت هر عنوان ممنوع است.

ماده ۵۷ - صدور ضمانتنامه حسن انجام کار، حسن انجام تعهدات و پیش پرداخت برای ذی نفع حقیقی در صورتیکه موضوع رابطه پایه خرید محصول یا ارایه خدمات باشد، مجاز است.

تبصره ۱۷ - صدور ضمانتنامه های ماده فوق، فقط برای ذی نفع حقیقی دارای پروانه کسب یا کارت بازرگانی مجاز است.

تبصره ۱۸ - درج اطلاعات مربوط به پروانه کسب یا کارت بازرگانی، ذی نفع حقیقی در سامانه الزامی است.

ماده ۵۸ - در مواردی که برای ضمانتنامه های صادره جهت تضمین معاملات دولتی که ذی نفع آنها دستگاه ها و شرکت های دولتی می باشند مقررات خاص وجود داشته باشد، این ضمانت نامه ها صرفاً در موارد یاد شده، تابع مقررات خاص مذکور خواهند بود و در سایر موارد تابع مقررات این دستورالعمل هستند.

ماده ۵۹ - چنانچه ضمانتنامه متضمن شرطی دال بر ارایه اسناد و مدارک باشد، صندوق بر مبنای ظاهر اسناد و مدارک ارایه شده عمل می نماید و هیچ گونه تعهد یا مسئولیتی در این خصوص از جمله موارد زیر ندارد:

۱- اصالت و صحت هرگونه امضا، مدارک، اسناد و اطلاعات ارایه شده؛

۲- هرگونه اظهارات کلی یا خاص در خصوص مدارک و اسناد ارایه شده؛

۳- وجود کالا یا خدمات و همچنین شرح، مقدار، وزن، کیفیت، بسته بندی، تحویل و ارزش آنها و سایر کارهای اجرایی یا آماری که در اسناد و مدارک، به آنها اشاره شده است؛

۴- حسن نیت، فعل یا ترک فعل، اعتبار مالی و شخصی صادرکننده اسناد و مدارک.

ماده ۶۰ - در صورت وقوع عوامل قهری و تعطیلی صندوق در طول مدت اعتبار، چنانچه فعالیت صندوق پس از خاتمه اعتبار آغاز شود، ضمانتنامه از زمان آغاز فعالیت صندوق، به مدت سی روز معتبر خواهد بود. همچنین اگر پرداخت وجه ضمانتنامه به دستور مقام قضایی متوقف شود، در صورتی که نظر مقام قضایی مبنی بر بلامانع بودن پرداخت وجه ضمانتنامه پس از خاتمه اعتبار اعلام گردد، ضمانتنامه از زمان اعلام مقام قضایی، به مدت سی روز معتبر خواهد بود.

ماده ۶۱ - چنانچه ذی نفع پیش از تاریخ تعطیلی صندوق به سبب بروز عوامل قهری یا پیش از تاریخ وصول دستور مقام قضایی مبنی بر عدم پرداخت، "درخواست مطالبه وجه ضمانتنامه" را به صندوق ارایه نموده باشد؛ صندوق موظف است حسب مورد پس از آغاز فعالیت یا اعلام مقام قضایی مبنی بر بلامانع بودن پرداخت، ضمن رعایت مفاد این دستورالعمل، در صورت مطابق بودن درخواست مطالبه، وجه ضمانتنامه را به ذی نفع پرداخت نماید.

ماده ۶۲ - کارمزدهای مربوط به ضمانتنامه تابع نرخهای کارمزد ابلاغی توسط هیات مدیره صندوق خواهد بود.

ماده ۶۳ - صندوق موظف است در صورت پرداخت وجه ضمانتنامه به ذی نفع، وجه التزام تأخیر تأدیه دین را از تاریخ پرداخت وجه ضمانتنامه، بر اساس نرخهای مندرج در قرارداد، نسبت به مانده پرداخت نشده وجه ضمانتنامه از سوی ضمانتخواه به صندوق، محاسبه و از ضمانتخواه اخذ نماید.

ماده ۶۴ - صندوق موظف است در پایگاه اطلاع رسانی خود امکانی فراهم آورد که ذی نفع بتواند از طریق دسترسی به سامانه، با درج کد منحصر به فرد ضمانت نامه، به مشخصات ضمانت نامه صادره دسترسی داشته و اصالت ضمانت نامه صادره مورد تأیید قرار گیرد.

تبصره ۱۹ . صندوق موظف است جهت آگاهی ذی نفع، موضوع و نحوه امکان بررسی اصالت ضمانت نامه را به نحو مقتضی در ظهر ضمانت نامه قید نماید.

ماده ۶۵ - ایجاد هرگونه تعهدات و یا اعطای هر نوع تسهیلات به ضمانت خواه، از زمان پرداخت وجه ضمانت نامه به ذی نفع از سوی صندوق، تا زمان وصول کامل مطالبات از ضمانت خواه بابت پرداخت وجه ضمانت نامه به ذی نفع، از سوی هریک از صندوق ها ممنوع است.

ماده ۶۶ - تخلف از مفاد این دستورالعمل توسط صندوق، صندوق مذکور را مشمول مفاد فصل سوم «دستورالعمل اعطا و لغو مجوز، هدایت و نظارت بر صندوق های پژوهش و فناوری» و شیوه نامه های مرتبط با آن و مجازات های مصرح در سایر قوانین و مقررات می کند.

ماده ۶۷ - حداکثر ظرف مدت سه ماه از تاریخ ابلاغ این دستورالعمل، شیوه نامه اجرایی نحوه استفاده از سامانه در خصوص ضمانت نامه های صندوق ها تهیه و برای اجرا به کلیه صندوق ها ابلاغ خواهد شد.

ماده ۶۸ - این دستورالعمل از تاریخ ابلاغ، لازم الاجرا بوده و از آن تاریخ، صدور هرگونه ضمانت نامه توسط صندوق ها منوط به رعایت کامل مفاد این دستورالعمل است. ضمانت نامه های موجود که بر اساس مقررات قبل صادر شده اند تا سررسید نهایی به اعتبار خود باقی بوده و تمدید این ضمانت نامه ها، تابع مقررات زمان صدور می باشد.

ماده ۶۹ - این دستورالعمل در ۹ فصل مشتمل بر ۶۹ ماده و ۱۷ تبصره در چهل و هشتمین جلسه کارگروه صندوق های پژوهش و فناوری مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۹ به تصویب رسید.

پیوست (۱)

متن تعهدنامه از ضمانت خواه

«اینجانب ضمانت خواه ضمانت نامه شماره متعهد می گردم چنانچه با عدم ارائه اصل ضمانت نامه، از ناحیه اینجانب/ذی نفع به هر نحوی از انحاء موجبات سوء استفاده از آن ایجاد و منافع صندوق به خطر افتد، عهده دار جبران ضرر و زیان وارده بوده و « صندوق محق به استیفاء حقوق تضییع شده به هر نحو و کیفیت است»

پیوست (۲)

متن تعهدنامه از ذی نفع

«اینجانب ذی نفع ضمانت نامه شماره متعهد می گردم چنانچه با عدم ارائه اصل ضمانت نامه از ناحیه اینجانب به هر نحوی از انحاء موجبات سوء استفاده از آن ایجاد و منافع صندوق به خطر افتد، عهده دار جبران ضرر و زیان وارده بوده و صندوق محق به استیفاء حقوق تضییع شده به هر نحو و کیفیت است»

۲۵. معرفی سپاس بعنوان سامانه ماده (۳) دستورالعمل ناظر بر ضمانت نامه صندوق های پژوهش و فناوری

کارگروه صندوق های پژوهش و فناوری در جلسه چهل و هشتم مورخ ۹۹/۲۴/۸۸ ص/۹۹ مصوبه زیر را به تصویب رسانید. این مصوبه طی نامه شماره ۹۹/ص/۲۵۲۷ مورخ ۹۹/۱۱/۲۸ به صندوق ها ابلاغ شده است.

«با توجه به سابقه ثبت ضمانت نامه های ذیل "دستورالعمل بند (خ) ماده (۴) آیین نامه تضمین معاملات دولتی" در "سامانه پیام رسان الکترونیکی صندوق های پژوهش و فناوری (سپاس)" معاونت علمی و فناوری ریاست جمهوری، در صورت فراهم شدن دسترسی های مورد نیاز دبیرخانه کارگروه به سامانه مذکور، بطوریکه دبیرخانه مجاز به اجرای فرآیند ثبت نام، تعیین چارچوب فعالیت، نظارت بر ثبت کلیه ضمانت نامه ها و سایر موارد طبق "دستورالعمل ناظر بر ضمانت نامه صندوق های پژوهش و فناوری" باشد، سامانه سپاس تا پایان سال ۱۳۹۹، به عنوان سامانه ماده (۳) دستورالعمل تعیین گردید.»

۲۶. دستورالعمل تاسیس و نحوه فعالیت صندوق های پژوهش و فناوری سرمایه گذاری خطر پذیر شرکتی

CVC

مقدمه

هدف از تدوین این دستورالعمل، تاسیس صندوق های پژوهش و فناوری است که با مشارکت شرکت های بزرگ ایجاد شده و درصدد جذب فناوری ها و سرمایه گذاری در محصولات نوآورانه بوده و صرفاً در حوزه سرمایه گذاری خطرپذیر فعالیت نمایند. براساس وظایف کارگروه صندوق های پژوهش و فناوری غیردولتی مندرج در ماده (۸) آیین نامه اجرایی ماده (۴۴) قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور مصوب ۹۴/۵/۱۱ هیات وزیران و به منظور تدوین ضوابط تاسیس و نحوه فعالیت صندوق های پژوهش و فناوری سرمایه گذاری خطرپذیر شرکتی، دستورالعمل زیر ارائه می شود.

ماده ۱- تعاریف

واژه های به کار رفته در این دستورالعمل به شرح زیر تعریف می شوند:

- ۱-قانون: قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور مصوب سال ۱۳۹۴ و اصلاحات بعدی آن است.
- ۲-آیین نامه: آیین نامه اجرایی ماده (۴۴) قانون مصوب سال ۱۳۹۴ هیات وزیران و اصلاحات بعدی آن است.
- ۳-دستگاه اجرایی: دستگاه موضوع ماده (۵) قانون مدیریت خدمات کشوری است.
- ۴-آیین نامه داخلی: آیین نامه ای است که با تبیین نظام تصمیمات و فعالیت ها به عملکرد کارگروه رسمیت می بخشد و در نخستین جلسه کارگروه به تصویب اعضا رسیده است.
- ۵-کارگروه: کارگروه موضوع ماده (۸) آیین نامه اجرایی ماده (۴۴) قانون است.
- ۶-دبیرخانه: دبیرخانه کارگروه است که طبق تبصره ۱ ماده (۸) آیین نامه در صندوق نوآوری و شکوفایی مستقر است.
- ۷-صندوق: صندوق پژوهش و فناوری غیردولتی سرمایه گذاری خطرپذیر شرکتی، صندوق پژوهش و فناوری است که صرفاً در حوزه سرمایه گذاری خطرپذیر دارای مجوز از کارگروه می باشد.
- ۸-صندوق پژوهش و فناوری: صندوق های پژوهش و فناوری موضوع ماده (۱۰۰) قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران یا موضوع ماده (۴۵) قانون برنامه چهارم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران یا موضوع ماده (۴۴) قانون است که با تأیید و تصویب کارگروه مجوز فعالیت گرفته است.
- ۹-اساسنامه نمونه: اساسنامه صندوق های پژوهش و فناوری غیردولتی مصوب سال ۱۳۹۴ وزیران و اصلاحات بعدی آن است.
- ۱۰-اساسنامه صندوق: اساسنامه ای است که صندوق براساس اساسنامه نمونه، مصوبه کارگروه و این دستورالعمل، در اداره ثبت شرکت ها و موسسات تجاری به ثبت رسانده است.
- ۱۱-متقاضی: شامل اشخاص حقوقی متقاضی تأسیس صندوق می باشد.
- ۱۲-موسس: متقاضی است که به صورت مستقیم دارای حداقل ۷۰ درصد سهام صندوق باشد.
- ۱۳-نماینده: شخصی است که از سوی موسس به عنوان نماینده تام الاختیار به دبیرخانه معرفی می شود و فرایند دریافت مجوز تأسیس و مجوز فعالیت صندوق را طی می کند.
- ۱۴-سرمایه گذاری خطرپذیر: سرمایه گذاری در شرکت هایی که عموماً حول محور فناوری و نوآوری شکل گرفته و دارای پتانسیل رشد بالایی هستند و معمولاً همراه با کمک های مدیریتی، آموزش، هدایت، ایجاد بازار و... است.
- ۱۵-سهامدار مستقیم: شخصیت حقوقی که جزو سهامداران صندوق / صندوق پژوهش و فناوری باشد.

۱۶- سهامدار غیرمستقیم: شخصیت حقوقی که از طریق یکی از سهامداران و یا شرکتهای زیرمجموعه، سهامدار صندوق/

صندوق پژوهش و فناوری باشد.

۱۷- شرکت زایشی: شرکتی که از جداسازی یک واحد یا یک شرکت فرعی از شرکت مادر و ایجاد یک شرکت مستقل صورت

می پذیرد.

۱۸- مجوز تأسیس: مجوزی است که در اجرای ماده (۸) آیین نامه، بعد از طی مراحل تصویب در کارگروه، توسط دبیرخانه برای مرجع ثبتی صادر و رونوشت آن به متقاضی اعطا می شود و در آن ضمن موافقت با تأسیس صندوق در مرجع ثبتی، شرایط تأسیس قید می گردد.

۱۹- مجوز فعالیت: مجوزی است که پس از احراز شرایط مندرج در این آیین نامه صادر و به نماینده اعطا می شود و در آن با فعالیت صندوق در زمینه های مصوب، موافقت می شود.

۲۰- ناظر کارگروه: فردی است که مطابق تبصره (۳) ماده (۸) آیین نامه به منظور انجام وظایف و اقدامات نظارتی کارگروه توسط دبیرخانه برای شرکت در جلسات مجامع عمومی صندوق و یا سایر اقدامات نظارتی معرفی خواهد شد.

۲۱- نماینده بخش دولتی: فردی است که مطابق تبصره (۳) ماده (۸) آیین نامه در صورت مشارکت بخش دولتی (دولت یا دستگاه اجرایی دولتی) در تشکیل صندوق، نماینده بخش دولتی در صندوق خواهد بود.

ماده ۲- هدف

ترغیب و هدایت شرکتهای بزرگ به حضور در زیست بوم نوآوری و توسعه نوآوری و فناوری از طریق سرمایه گذاری بر روی ایده ها و طرح های نوآورانه و فناورانه و شرکت های نوپا، فناور، خلاق، نوآفرین و دانش بنیان

ماده ۳- موضوع فعالیت صندوق عبارت است از:

۱- سرمایه گذاری خطرپذیر در شرکت ها، مراکز نوآوری و شتابدهنده هایی با موضوعات فناورانه و نوآورانه و نیز بر روی ایده ها و طرح های پژوهشی، نوآورانه و فناورانه و شرکت های نوپا، فناور، خلاق، نوآفرین و دانش بنیان

۲- جذب و یا هدایت منابع مالی دولتی، بانک ها و مؤسسات اعتباری مجاز و سایر شرکتهای در راستای موضوع فعالیت صندوق.

۳- اخذ و اعطای کارگزاری و عاملیت و مدیریت منابع مالی اشخاص حقوقی دولتی و غیردولتی در حوزه پژوهشی، نوآوری و فناوری در قالب سرمایه گذاری خطرپذیر

۴- ارائه خدمات ارزیابی و امکان سنجی طرح های کسب و کار و نظارت، ارزش گذاری پروژه ها و طرح های پژوهشی، فناوری و نوآورانه.

۵- مشارکت در تدوین سیاست ها و اولویتهای و مقررات مرتبط با اهداف صندوق در کشور و کمک به ساماندهی و هم افزایی حمایت های موجود در کشور.

۶- ایجاد، توسعه و بهره برداری از ابزارهای تامین مالی از قبیل تامین مالی جمعی و صندوق های سرمایه گذاری خطرپذیر.

۷- همکاری با مؤسسات و نهادهای داخلی و خارجی و عضویت در مجامع تخصصی مرتبط در راستای اهداف صندوق.

فصل اول: اعطای مجوز تأسیس و فعالیت

ماده ۴- متقاضی تأسیس باید دارای شرایط ذیل باشد:

- ۱- دارای شخصیت حقوقی باشد و متناسب با قانون تأسیس مربوطه، صورت های مالی حسابرسی شده، اظهارنامه مالیاتی و یا سایر اسناد مالی مورد نیاز ارائه نمایند.
- ۲- به صورت مستقیم و غیر مستقیم سهامدار صندوق دیگری نباشد.
- ۳- به صورت مستقیم سهامدار صندوق پژوهش و فناوری نبوده و به صورت غیرمستقیم حداکثر در یک صندوق پژوهش و فناوری سهامدار باشد.
- ۴- توان تامین سرمایه لازم برای تأسیس صندوق را دارا باشد. سرمایه ثبتی متقاضیان حداقل به میزان درصد سهامداری در صندوق در شرف تأسیس باشد.
- ۵- دارای بدهی قطعی مالیاتی بر اساس فهرست اعلامی سازمان امور مالیاتی کشور به بانک مرکزی نباشد.
- ۶- طبق صورت های مالی حسابرسی شده یا اظهارنامه مالیاتی و مستندات عملکردی، مشمول ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت نباشد.
- ۷- دارای صورت های مالی حسابرسی شده با اظهار نظر مقبول حسابرس باشد و یا در صورت اظهار نظر مشروط دارای شرطی نباشد که مانع از فعالیت های آتی صندوق در شرف تأسیس باشد.
- ۸- صورتهای مالی فاقد زیان انباشته باشد.
- ۹- دارای جریان نقدی عملیاتی مثبت باشد.
- ۱۰- نسبت حقوق صاحبان سهام متقاضی به دارایی ها حداقل ۳۰٪ باشد.
- ماده ۵- مؤسس صندوق تأسیس باید دارای شرایط ذیل باشد:
 - ۱- باید جزو ۳۰۰ شرکت برتر رتبه بندی شرکت های برتر ایرانی (IMI) (سازمان مدیریت صنعتی) در سه سال اخیر باشد یا جزو شرکتهای پذیرفته شده در بازار اول و دوم بورس اوراق بهادار و فرابورس باشد یا سرمایه ثبتی بالای ۳،۵۰۰ میلیارد ریال داشته باشد.
 - تبصره- نهادهای مالی دارای مجوز از سازمان بورس و بانک ها، نهادهای پولی و موسسات اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی و بیمه مرکزی نمی توانند سهامدار صندوق شوند.
 - ۲- دلایل توجیهی خود را برای تأسیس صندوق ارائه نماید.
 - ۳- دارای عملکرد در حوزه تحقیق و توسعه (زیرساخت، پرسنلی، مالی، محصول و ...) با حداقل یکی از شروط ذیل باشد:
 - ۱-۳ برای انجام فعالیت های تحقیق و توسعه خود یک شرکت مستقل با حداقل سه سال سابقه فعالیت داشته باشد.
 - ۲-۳ شرکت دارای مجوز تحقیق و توسعه از وزارت صنعت، معدن و تجارت باشد.
 - ۳-۳ دارای حداقل یک قرارداد تحقیق و توسعه به مبلغ حداقل نیم درصد فروش در هر سال با دانشگاه ها و واحدهای پژوهشی و فناوری دارای مجوز از وزارتین، در سه سال اخیر باشد.
 - ۴-۳ هزینه های تحقیق و توسعه در صورتهای مالی سه سال گذشته شناسایی شده باشد.
 - ۵-۳ هزینه های تحقیق توسعه در سند بودجه سه سال اخیر برآورد شده باشد.
 - ۶-۳ دارای شرکت زایشی مبتنی بر فناوری و نوآوری باشد.

۳-۷ در سه سال اخیر، محصول جدید، بهبود فرآیند یا محصول مبتنی بر خرید حق امتیاز اختراعات (ثبت شده)، انواع روش های انتقال فناوری رسمی از جمله خرید دانش فنی، ادغام و تملک^۱، همکاری مشترک^۲، تامین مالی تحقیقات^۳، اتحاد استراتژیک^۴، کنسرسیوم^۵ و سایر اقسام دانش از بنگاه ها و سازمان های دیگر انجام داده باشد.

۳-۸ موسس دارای حداقل یک تجربه سرمایه گذاری خطرپذیر با عمر بیش از یکسال باشد.

ماده ۶- مجوز تأسیس صندوق براساس شرایط زیر اعطا می شود:

- ۱- ترکیب متقاضیان صندوق حداقل سه شخصیت حقوقی بوده و دارای سیاست ها، اهداف، برنامه ها و عملیات مربوط به سرمایه گذاری خطرپذیر متناسب و مرتبط با سیاست های کلان موسس و سهامداران تنظیم شده باشد.
- ۲- برای احراز رعایت حداکثر سقف مجاز مالکیت و حاکمیت بخش دولتی و همچنین رعایت سقف سهامداری در سایر صندوق ها، لازم است متقاضیان تأسیس، اطلاعات و مستندات لایه های بعدی سهامداران خود را به دبیرخانه ارائه نمایند.
- ۳- در انتخاب و پیشنهاد اعضای هیأت مدیره، افرادی معرفی شوند که دارای سابقه فعالیت مرتبط در حوزه فناوری و نوآوری، حوزه مالی و سرمایه گذاری برخوردار باشند.
- ۴- اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل پیشنهادی صندوق دارای بدهی غیرجاری به بانکها، موسسات اعتباری غیربانکی و سایر بنگاه های واسطه پولی اعم از دولتی یا غیردولتی یا چک برگشتی رفع سوء اثر نشده در نظام بانکی کشور نباشند و در سامانه اعتبارسنجی بانک مرکزی از حداقل رتبه اعتباری B برخوردار باشند.
- ۵- نام پیشنهادی برای صندوق متضمن عنوان صندوق پژوهش و فناوری خطرپذیر شرکتی و مناسب باشد و با نام های ثبت شده دیگر مشابه نباشد و به گونه ای همراه کننده، انتخاب نشده باشد.
- تبصره- نام صندوق می تواند از طرق زیر همراه کننده باشد:
 - الف) استفاده از کلمات و عباراتی نظیر "ایران"، "ملی" و غیره در نام صندوق که معمولاً از طرف اشخاص و نهادهای وابسته به دولت و حاکمیت استفاده می شوند.
 - ب) استفاده از کلمات و عباراتی که عرفاً به ذهن مخاطب وابسته بودن شرکت به شخص یا اشخاص خاصی را (اعم از دولتی یا خصوصی) متبادر نماید، در حالی که چنین وابستگی وجود نداشته باشد.
- ماده ۷- سهامداری صندوق های پژوهش و فناوری غیردولتی، در صندوق در شرف تأسیس با رعایت شرایط ذیل امکان پذیر است؛
- ۷-۱ میزان مشارکت صندوق های پژوهش و فناوری متقاضی در صندوق در شرف تأسیس منفرداً و مجموعاً تا سقف ۲۰ درصد سرمایه مجاز است.

^۱ Merger&Acquisition

^۲ Joint venture

^۳ Research funding

^۴ Strategic alliance

^۵ Consortium

۷-۲ صندوق های پژوهش و فناوری دارای مجوز فعالیت باید به میزان سهم الشرکه خود در سرمایه صندوق در شرف تأسیس، افزایش سرمایه تأدیه شده داشته باشد.

۷-۳ صندوق پژوهش و فناوری متقاضی سهامداری در صندوق در شرف تأسیس، باید دارای حداقل پنج سال سابقه فعالیت بوده و عملکرد در حوزه سرمایه گذاری خطرپذیر داشته باشد.

۷-۴ دلایل توجیهی سهامداری صندوق پژوهش و فناوری متقاضی در صندوق در شرف تأسیس تشریح گردد.

۷-۵ سرمایه صندوق در شرف تأسیس بدون احتساب آورده صندوق پژوهش و فناوری متقاضی باید بیشتر از حداقل سرمایه مصوب کارگروه باشد.

ماده ۸- حداقل سرمایه اولیه برای اخذ مجوز تأسیس ۵۰۰ میلیارد ریال تعیین می گردد که به صورت نقد و به پول رایج کشور پرداخت می شود و باید حداکثر طی مدت یک سال به طور کامل تأدیه شود.

تبصره ۱- تأمین سرمایه صندوق نباید به طور مستقیم یا غیرمستقیم از محل پذیره نویسی، تسهیلات دریافتی از بانکها، صندوق های مالی، موسسات اعتباری غیربانکی و سایر بنگاه های واسطه پولی اعم از دولتی و غیردولتی تحت نظارت بانک مرکزی تأمین شود.

تبصره ۲- کاهش سرمایه صندوق ها ممنوع می باشد.

ماده ۹- یکی از اعضای هیات مدیره یا مدیران ارشد موسس، باید در هیات مدیره صندوق سرمایه گذاری خطرپذیر شرکتی باشند.

ماده ۱۰- تغییر موضوعات فعالیت صندوق های پژوهش و فناوری خطرپذیر شرکتی به صندوق های پژوهش و فناوری و ورود به سایر موضوعات فعالیت اساسنامه نمونه ممنوع می باشد.

ماده ۱۱- تعیین نماینده/نمایندگان بخش دولتی در مجمع عمومی صندوق مطابق با شرایط زیر انجام می شود:

۱- نماینده/نمایندگان بخش دولتی با رعایت قوانین و مقررات مربوط بصورت کتبی از سوی دستگاه اجرایی معرفی گردند.

۲- نماینده/نمایندگان بخش دولتی در هیأت مدیره صندوق مطابق با قانون تجارت از میان نمایندگان معرفی شده بخش

دولت که در مجمع عمومی صندوق حضور دارند، انتخاب می شوند.

۳- متناسب با افزایش سهام بخش دولت، تعداد نمایندگان دولت در صندوق با ۳ عضو هیأت مدیره به حداکثر یک عضو هیأت مدیره و در صندوق با ۵ عضو هیأت مدیره به حداکثر ۲ عضو هیأت مدیره خواهد رسید.

ماده ۱۲- ظرف مدت ۳۰ روز کاری پس از تکمیل و ارائه مدارک و اطلاعات به دبیرخانه، دبیرخانه موظف است در چهار سطح به شرح ذیل اسناد و مدارک را بررسی نماید. در صورت احراز شرایط و تأیید کارگروه، مجوز تأسیس صندوق توسط دبیرخانه، صادر و به متقاضی تسلیم می شود.

۱- سطح اول: ارزیابی ترکیب سهامداران و هویت سنجی سهامداران بخش خصوصی از طریق سامانه اداره ثبت شرکتها به

منظور تاکید بر حضور سهامداران خصوصی با سابقه و با تجربه در حوزه های فناوری و نوآوری، صنعتی و مالی

۲- سطح دوم: بررسی مدل کسب و کار صندوق

۳- سطح سوم: اهلیت سنجی و بررسی صلاحیت هیات مدیره از طریق بررسی رزومه و مصاحبه با آنها به منظور استفاده از

نیروهای متخصص در حوزه های فعالیت صندوق

۴- سطح چهارم: ارزیابی ظرفیت مالی سهامداران

ماده ۱۳- چنانچه متقاضیان، حائز شرایط مندرج در این دستورالعمل نباشند، دبیرخانه صرفاً برای یک بار مراتب را به طور مکتوب جهت انجام اصلاحات لازم به متقاضی اعلام می نماید. در صورتی که متقاضیان ظرف دو ماه پس از تاریخ اعلام دبیرخانه، نسبت به رفع کامل ایرادات و نواقص اقدام ننمایند، تقاضای تسلیم شده کان لم یکن تلقی خواهد شد. در هر حال، در صورت مخالفت دبیرخانه، لازم است مراتب با ذکر دلایل به متقاضیان اعلام شود.

ماده ۱۴- پس از صدور و ابلاغ مجوز تأسیس صندوق، هیأت مدیره صندوق شش ماه مهلت خواهد داشت تا نسبت به انجام اقدامات ذیل مبادرت ورزند و مدارک مربوطه را به دبیرخانه تسلیم کند، در غیر این صورت مجوز تأسیس صادره از درجه ای اعتبار ساقط خواهد شد.

۱- ثبت یک شرکت سهامی خاص به نام شرکت صندوق پژوهش و فناوری سرمایه گذاری خطرپذیر شرکتی طبق مجوز

تأسیس

۲- ارائه آگهی تأسیس، تعیین سهام، مدیران و معرفی صاحبان امضای مجاز به دبیرخانه

۳- تمهید حداقل الزامات آغاز فعالیت صندوق از جمله تدارک محل فعالیت، تأمین نیروی انسانی و فراهم آوردن تجهیزات مورد نیاز برای استقرار نرم افزارهای متمرکز مالی و حسابداری

۴- تدوین و ارائه آیین نامه های مالی، معاملاتی، اعطای تسهیلات و قبول تعهدات، سرمایه گذاری، اعطای ضمانت نامه، نگهداری و امحاء اسناد به دبیرخانه

۵- انجام سایر اقداماتی که توسط دبیرخانه تعیین می شود

تبصره- براساس تقاضای متقاضی و ذکر دلایل موجه، دبیرخانه می تواند مهلت موضوع این ماده را حداکثر تا سه ماه تمدید کند. ماده ۱۵- در طول زمان اعتبار مجوز تأسیس، تغییر ترکیب متقاضیان و یا اعلام انصراف هر یک از آنها بدون تأیید دبیرخانه مجاز نخواهد بود. تغییر بیش از ۲۵ درصد در ترکیب سهامداران یا تغییر سهامدار عمده، منوط به اخذ تأییدیه از کارگروه خواهد بود.

ماده ۱۶- تأسیس صندوق بر اساس مجوز دبیرخانه و یا ثبت صندوق تحت عنوان " شرکت صندوق پژوهش و فناوری سرمایه گذاری خطرپذیر شرکتی"، به عنوان مجوز فعالیت محسوب نمی شود و شروع به فعالیت صندوق منوط به دریافت مجوز فعالیت است.

ماده ۱۷- پس از ثبت آگهی تأسیس در روزنامه رسمی، صندوق باید جهت تطبیق و تأیید، مدارک زیر را به دبیرخانه ارائه نماید.

۱- اساسنامه ی صندوق؛

۲- تصویر آگهی تأسیس مندرج در روزنامه رسمی کشور؛

ماده ۱۸- در صورت احراز شرایط مندرج در ماده (۱۴) و ماده (۱۷)، دبیرخانه نسبت به صدور مجوز فعالیت اقدام می نماید.

ماده ۱۹- صندوق ها مکلفند ترتیبی اتخاذ نمایند که مجوز فعالیت در محل صندوق و صفحه نخست سامانه اینترنتی صندوق به طور روشن و مکتوب و به گونه ای که برای همگان قابل رؤیت باشد، نصب نمایند.

ماده ۲۰- دبیرخانه حسب شرایط و با تصویب کارگروه، می تواند بررسی هرگونه درخواست برای مجوز تأسیس صندوق برای درخواست های واصله را تا مدت زمانی معین، به حالت تعلیق درآورد.

فصل دوم: هدایت و نظارت بر عملکرد صندوق ها

ماده ۲۱- کارگروه برای انجام وظایف و اقدامات نظارتی خود بر نحوه عملکرد صندوق ها و رعایت ضوابط کارگروه از سوی آنها، به طور عمده بر موارد زیر تأکید می نماید:

۱- فعالیت اصلی شرکت، به نحوی که نسبت به رعایت چارچوب مندرج در اساسنامه صندوق، قوانین و مقررات اطمینان حاصل شود؛

۲- اطمینان از ساختار مدیریت صندوق به نحوی که موجب تقویت و توسعه فعالیت صندوق گردد؛

۳- ارائه گزارش های مورد نیاز سازمان های ذیصلاح در زمان مقرر و در چارچوب مقررات انجام پذیرد.

تبصره - انجام وظایف و اقدامات نظارتی کارگروه بر نحوه عملکرد صندوق ها توسط دبیرخانه انجام می شود.

ماده ۲۲- دبیرخانه برای تهیه گزارش های ارزیابی عملکرد سالانه و دوره ای صندوق ها، می تواند به صورت ادواری یا در مواقع لزوم، مدارک و هرگونه مستندات صندوق و هرگونه اماکن متعلق به صندوق یا تحت اختیار یا کنترل وی را با اهداف زیر مورد بازرسی قرار دهد یا ارائه اطلاعات، مدارک و گزارش هایی را از صندوق درخواست نماید:

۱- اطمینان از تهیه و نگهداری اسناد، مدارک، گزارش ها و دفاتر مالی مطابق قوانین و مقررات؛

۲- اطمینان از حفظ شرایط تعیین شده برای تأسیس و فعالیت صندوق؛

۳- بررسی شکایات و اعتراضات رسیده از سوی مشتری یا افراد دیگر؛

۴- بررسی تخلفات احتمالی صندوق؛

۵- تهیه گزارش ها، اسناد و مدارک برای سایر نهادهای ذیصلاح.

تبصره - صندوق موظف است کلیه اطلاعات، اسناد، مدارک و گزارش های مورد درخواست را در موعد مقرر در اختیار دبیرخانه قرار دهد و به سوالات نمایندگان دبیرخانه پاسخ داده و امکان بازرسی از دفاتر، مدارک و اماکن مورد نظر را برای نمایندگان دبیرخانه بدون فوت وقت فراهم آورد.

ماده ۲۳- صندوق موظف است اطلاعات مربوط به صورت های مالی و همچنین گزارش عملکرد هیأت مدیره و رویدادهای با اهمیت طی دوره مالی را در مقاطع زمانی سالانه برای دبیرخانه ارسال نماید.

ماده ۲۴- صندوق موظف است سامانه جامع اطلاعات مشتریان خود را به گونه ای ایجاد نماید که هرگونه اطلاعات و آمار مورد نیاز دبیرخانه اعم از مالی یا غیرمالی را به صورت ادواری یا موردی و انفرادی یا تلفیقی حداکثر ظرف مدت ده روز در اختیار دبیرخانه قرار دهد.

ماده ۲۵- صندوق موظف است طبق اساسنامه صندوق و قوانین و مقررات در زمان مقرر نسبت به برگزاری مجامع عمومی خود اقدام نماید.

تبصره ۱ - علت هرگونه تاخیر در برگزاری مجمع عمومی عادی سالیانه صندوق باید بصورت کتبی به اطلاع دبیرخانه برسد.

تبصره ۲- رعایت محرمانگی و حفظ کلیه اسناد و مدارکی که صندوق در اختیار دبیرخانه می گذارد، برعهده دبیرخانه است.

ماده ۲۶- مطابق با تبصره (۳) ماده (۸) آیین نامه، نماینده دبیرخانه به عنوان ناظر کارگروه موظف به شرکت در تمامی مجامع عمومی شامل عادی، عادی بطور فوق العاده و فوق العاده صندوق ها خواهد بود.

ماده ۲۷- کلیه صورتجلسات قابل درج در روزنامه رسمی باید با تایید و مهر دبیرخانه به اداره ثبت شرکت ها ارسال گردد.

ماده ۲۸- صندوق، بازررس قانونی و حسابرس خود را از بین موسسات حسابرسی عضو جامعه حسابداران رسمی ایران که در فهرست حسابرسان معتمد و مورد تایید بانک مرکزی یا سازمان بورس و اوراق بهادار وجود دارد، انتخاب کند و قرارداد خود را به

گونه ای تنظیم نماید که بازرس یا حسابرس، رعایت قوانین و مقررات از جمله قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه ها و دستورالعمل های مرتبط با آن، این دستورالعمل و شیوه نامه های مرتبط، آیین نامه های داخلی صندوق، ثبت صحیح حسابهای مشتری را بررسی و در مورد آنها در گزارش سالیانه خود اظهار نظر نماید. هزینه ای این رسیدگی بر عهده ی صندوق است و در قرارداد مربوطه پیش بینی می شود.

تبصره - صندوق نمی تواند بازرس قانونی و حسابرسی را که برای پنج سال متوالی بازرسی و حسابرسی آنرا بر عهده داشته است، برای سال ششم به عنوان بازرس یا حسابرس انتخاب نماید مگر آنکه سازمان حسابرسی به عنوان بازرس یا حسابرس صندوق تعیین شده باشد.

ماده ۲۹- در صورت درخواست یا وصول شکایت احدی از سهامداران، صاحبان منابع مالی یا مشتریان صندوق، دبیرخانه می تواند درخواست تهیه ی گزارش ویژه ی حسابرسی از صندوق نماید. صندوق باید علاوه بر انعقاد قرارداد حسابرسی موارد خاص با موسسه حسابرسی مورد تأیید دبیرخانه، نسبت به ارائه ی اطلاعات، اسناد و مدارک لازم برای تهیه ی این گزارش اقدام و هزینه های تهیه ی گزارش مذکور را بپردازد.

ماده ۳۰- دبیرخانه می تواند نسبت به سلب صلاحیت حرفه ای اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل که از قوانین و مقررات مربوط و همچنین مفاد اساسنامه صندوق تخلف نموده، اقدام نماید. در این صورت سهامداران موظف اند ظرف مدت یکماه نسبت به برگزاری مجمع عمومی و انتخاب عضو یا اعضای جدید اقدام نمایند.

ماده ۳۱- تشخیص موارد تخلف از مفاد این دستورالعمل و شیوه نامه های مرتبط به عهده دبیرخانه می باشد.

ماده ۳۲- دبیرخانه موظف است مطابق با مصوبات کارگروه در خصوص راهبردها و سیاست های کلان زیست بوم فناوری و نوآوری کشور، برنامه ی سالانه ای را جهت هدایت صندوق ها به سوی اهداف مذکور تدوین و با مشارکت صندوق ها نسبت به تحقق آنها اقدام نماید.

ماده ۳۳- هرگونه تغییر در ترکیب و ساختار سهامداران و متعاقباً اعضای هیأت مدیره صندوق ها باید مطابق با بندهای ۱ تا ۱۰ بند (الف) ماده (۲)، بند ۴، ۶ و ۷ بند (ج) ماده (۲) این دستورالعمل باشد.

فصل سوم: لغو مجوز

ماده ۳۴- در این دستورالعمل و شیوه نامه های مرتبط، مرجع رسیدگی به "مرحله لغو مجوز فعالیت صندوق و لغو مجوز تاسیس صندوق، محدود نمودن فعالیت صندوق برای مدت معین، تعلیق فعالیت و تعطیلی شعبه یا نمایندگی" کارگروه و مرجع صدور انواع اخطارها دبیرخانه می باشد.

تبصره - صندوقی که مجوز آن لغو می شود، از تاریخ لغو مجوز، حق انجام هیچ یک از فعالیت های موضوع ماده (۵) اساسنامه صندوق را نخواهد داشت.

ماده ۳۵- تخلف صندوق از مفاد این دستورالعمل و شیوه نامه ها توسط دبیرخانه رسیدگی می شود. در صورت احراز تخلف، مرجع رسیدگی کننده متناسباً یک یا چند مورد از تنبیهات زیر را در نظر می گیرد:

۱- تذکر کتبی به صندوق بدون درج در پرونده؛

۲- تذکر کتبی به صندوق با درج در پرونده؛

۳- تعلیق فعالیت شعبه یا نمایندگی که تخلف از طریق آن صورت پذیرفته حداکثر تا یک سال؛

۴- الزام به تعطیلی شعبه یا نمایندگی که تخلف از طریق آن صورت پذیرفته؛

۵- محدود کردن فعالیت صندوق حداکثر تا یک سال؛

۶- محرومیت از ارائه فعالیت صندوق حداکثر تا یک سال؛

۷- لغو مجوز فعالیت صندوق؛

۸- لغو مجوز تأسیس صندوق؛

تبصره - برای هر یک از اقدامات فوق دبیرخانه موظف به تهیه گزارشات کارشناسی و تفصیلی می باشد و گزارشات مدیریتی از اقدامات مربوط به ایجاد محدودیت، تعلیق و تعطیلی شعب و نمایندگی باید در جلسه کارگروه به اطلاع اعضا کارگروه رسانده شود. ماده ۳۶- مرجع رسیدگی به تخلفات می تواند به منظور پیشگیری از تکرار تخلف یا گسترش دامنه ی آن، اعاده ی وضعیت به قبل از انجام تخلف یا رفع اثرات تخلف انجام شده، صندوق را ملزم به موارد زیر نماید:

۱- اصلاح یا تقویت نظام کنترل های داخلی؛

۲- اصلاح رویه ها و آیین نامه های داخلی؛

۳- تأمین، تکمیل و آموزش نیروی انسانی در بخش ها و زمینه های خاص؛

۴- منع صندوق از گسترش کمی و یا جغرافیایی فعالیت ها تا زمان احراز شرایطی خاص.

مرجع رسیدگی همچنین می تواند برای انجام موارد موضوع این ماده، مهلت تعیین کرده و رفع تعلیق از تمام یا بخشی از فعالیتها یا رفع محدودیت از فعالیت های صندوق را منوط به اجرای آنها در مهلت مقرر نماید.

تبصره - اعمال تنبیهات موضوع این ماده مانع از مجازات هایی که در قوانین در صورت ارتکاب جرم پیش بینی شده یا مانع از جبران خساراتی که در اثر ارتکاب تخلفات یا جرایم به مشتری یا سایر اشخاص وارد شده، نخواهد شد.

فصل چهارم: سایر موارد

ماده ۳۷- اشخاص مکلف به دریافت مجوز تأسیس یا فعالیت

تأسیس هر نوع شخص حقوقی که در نام خود از سه عبارت "صندوق" و "پژوهش و فناوری" و "سرمایه گذاری خطرپذیر شرکتی" توأمان به طور متصل یا به طور منفصل استفاده نماید یا تغییر نام یک شخص حقوقی تأسیس شده به نامی که در آن از سه عبارت مذکور به طور متصل یا منفصل استفاده شود، منوط به دریافت مجوز تأسیس از کارگروه است و آن شخص حقوقی باید ضمن احراز شرایط مذکور در این دستورالعمل، تقاضای ثبت خود را به کارگروه ارائه نماید.

ماده ۳۸- در صورتی که صندوق، درخواست ایجاد شعب در مناطق دیگر داشته باشد، ملزم است الف) سرمایه صندوق تماماً تأدیه شده باشد و ب) دلایل توجیهی ایجاد شعبه برای دبیرخانه تشریح گردد.

ماده ۳۹- امکان انعقاد قرارداد نمایندگی طبق موضوع ماده (۵) اساسنامه صندوق با اطلاع دبیرخانه امکان پذیر است.

ماده ۴۰- در صورت لزوم دبیرخانه نسبت به تدوین شیوه نامه های مرتبط با موضوعات این دستورالعمل اقدام می نماید.

ماده ۴۱- این دستورالعمل در ۴۱ ماده و ۱۳ تبصره در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۶ به تصویب کارگروه رسید و از تاریخ تصویب لازم الاجرا می باشد.

۲۷. شیوه نامه نحوه برگزاری مجامع صندوق های پژوهش و فناوری

مقدمه:

در راستای استانداردسازی نحوه برگزاری مجامع عمومی صندوق های پژوهش و فناوری با هدف تطابق با مدیریت مجامع نهادهای مالی حرفه ای و با تاکید بر نقش نظارتی کارگروه، راهنمای برگزاری مجامع عمومی به شرح ذیل تهیه گردیده است.

بخش ۱: وظایف صندوق های پژوهش و فناوری

کلیات:

ماده ۱- اصطلاحات و واژه هایی که در "دستورالعمل اعطاء و لغو مجوز، هدایت و نظارت بر فعالیت های صندوق های پژوهش و فناوری" مصوب ۱۳۹۸ کارگروه صندوق های پژوهش و فناوری تعریف شده اند، به همان مفاهیم در این شیوه نامه به کار رفته اند. واژه های دیگر دارای معانی زیر می باشند:

الف) مجمع: مجمع عمومی عادی، مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده یا مجمع فوق العاده است.
ب) صورت های مالی: صورت های مالی برای یک دوره مالی شامل صورت وضعیت مالی، صورت سود و زیان، صورت سود و زیان جامع، صورت جریان وجوه نقد، صورت وضعیت تغییرات مالکانه و یادداشت های توضیحی همراه آن است.

تکالیف صندوق قبل از برگزاری مجمع:

ماده ۲- برای تشکیل مجمع باید از طریق نشر آگهی در روزنامه کثیرالانتشاری که آگهی های مربوطه به صندوق در آن نشر می گردد، از صاحبان سهام صندوق دعوت بعمل آید. در دعوت نامه مجمع ذکر موارد ذیل ضروریست:

- ✓ نام کامل صندوق (براساس متن اساسنامه)؛
- ✓ نوع مجمع؛
- ✓ دستور جلسه؛
- ✓ تاریخ و ساعت برگزاری؛
- ✓ محل برگزاری و آدرس کامل آن.

توضیح ۱: طبق ماده (۱۰۰) اصلاحیه قانون تجارت، در آگهی دعوت صاحبان سهام برای تشکیل مجمع عمومی دستور جلسه و تاریخ و محل تشکیل مجمع با قید ساعت و نشانی کامل باید قید شود.

تبصره ۱- در مواقعی که کلیه سهامداران در مجمع حاضر باشند نشر آگهی و تشریفات دعوت الزامی نیست.
تبصره ۲- طرح موضوعات مهم از قبیل انتخاب اعضاء هیئت مدیره، رسیدگی به صورت های مالی و تصویب آنها، انتخاب حسابرس / بازرس قانونی، تقسیم سود و اندوخته ها و تمامی موضوعاتی که در صلاحیت مجمع عمومی فوق العاده است از جمله تغییر موضوع

فعالیت، و تغییر سرمایه، در جلسه مجمع تنها در صورتی میسر است که این موضوعات در دستور جلسه مجمع صراحتاً قید شده باشند.

ماده ۳- صندوق موظف است حداقل ده روز پیش از تشکیل مجمع، از نماینده دبیرخانه کتباً دعوت به عمل آورد و در صورت نیاز به نشر آگهی، همزمان آگهی دعوت از سهامداران مندرج در روزنامه کثیرالانتشار خود را برای دبیرخانه ارسال نماید. تبصره ۳- در صورتیکه موضوع بررسی صورتهای مالی سالیانه جزء دستور جلسه مجمع عادی یا عادی بطور فوق العاده باشد، یک نسخه صورتهای مالی حسابرسی شده صندوق، قبل از برگزاری مجمع باید در اختیار نماینده دبیرخانه قرار گیرد. تبصره ۴- در صورتیکه مجمع به هر دلیل در نوبت اول برگزار نشود، دعوت از نماینده دبیرخانه در نوبت بعدی مجمع به ترتیب فوق الزامی است.

توضیح ۲: طبق ماده (۸۷) اصلاحیه قانون تجارت، در مجمع عمومی عادی حضور دارندگان اقل از نصف سهامی که حق رأی دارند ضروری است اگر در اولین دعوت حد نصاب مذکور حاصل نشد مجمع برای بار دوم دعوت خواهد شد و با حضور هر عده از صاحبان سهامی که حق رأی دارد رسمیت یافته و اخذ تصمیم خواهد نمود. به شرط آن که در دعوت دوم نتیجه دعوت اول قید شده باشد.

توضیح ۳: طبق ماده (۸۴) اصلاحیه قانون تجارت، در مجمع عمومی فوق العاده دارندگان بیش از نصف سهامی که حق رأی دارند باید حاضر باشند. اگر در اولین دعوت حد نصاب مذکور حاصل نشد مجمع برای بار دوم دعوت و با حضور دارندگان بیش از یک سوم سهامی که حق رأی دارند رسمیت یافته و اتخاذ تصمیم خواهد نمود به شرط آن که در دعوت دوم نتیجه دعوت اول قید شده باشد.

ماده ۴- هیئت مدیره موظف است قبل از تاریخ تشکیل مجمع، فهرست افرادی که مجاز به حضور در مجمع می باشند را به تفکیک سهامداران تهیه نماید و هنگام مراجعه افراد برای صندوق در مجمع، مدارک احراز هویت آنها، شامل کارت ملی و معرفی نامه نماینده سهامدار، را با فهرست مذکور تطبیق دهد.

تکالیف صندوق حین برگزاری مجمع:

ماده ۵- رئیس یا یکی از اعضاء هیئت مدیره یا مدیرعامل صندوق موظف است در ابتدای جلسه مجمع، درصد سهامداران حاضر و حصول یا عدم حصول رسمیت جلسه را اعلام نماید و در صورت رسمیت یافتن مجمع، اداره جلسه را تا انتخاب هیئت رئیسه مجمع به عهده گیرد.

ماده ۶- مجامع عمومی توسط هیئت رئیسه ای مرکب از یک رئیس، یک منشی و دو ناظر اداره می شود. ریاست مجمع با رئیس یا نایب رئیس هیئت مدیره و در غیاب آنها با ریاست یکی از مدیرانی است که به این منظور از طرف هیئت مدیره انتخاب شده باشد، مگر آنکه در اساسنامه ترتیب دیگری اتخاذ شده باشد. در مواقعی که انتخاب یا عزل بعضی از مدیران یا کلیه آنها در دستور جلسه مجمع باشد، رئیس مجمع از بین سهامداران حاضر در جلسه با اکثریت نسبی انتخاب خواهد شد. دو نفر از سهامداران حاضر نیز به عنوان ناظر مجمع و یک نفر منشی از بین صاحبان سهام یا غیر آنها از طرف مجمع انتخاب می شوند. تبصره ۵- هر شخص حقیقی یا حقوقی که تمام یا قسمتی از آراء خود را برای انتخاب یکی از ناظران اختصاص داده باشد، نمی تواند برای انتخاب ناظر دیگر در رأی گیری صندوق شرکت نماید.

ماده ۷- رئیس مجمع باید جلسه را به نحوی اداره نماید که در چارچوب دستور جلسه امکان طرح سوالات و نظرات سهامداران و نماینده دبیرخانه فراهم شود.

ماده ۸- خلاصه نظرات نماینده دبیرخانه باید در صورت خلاصه مذاکرات مجمع عیناً درج شود.

ماده ۹- اخذ رأی به صورت شفاهی، مثلاً با بلند کردن دست یا قیام به عنوان اعلام موافقت صورت می پذیرد. در صورتی که به دلیل ترکیب سهامداران حاضر در مجمع، رأی گیری به صورت شفاهی امکان پذیر نباشد، اخذ رأی به صورت کتبی به عمل خواهد آمد. در هر حال، صندوق موظف است مقدمات لازم را قبل از برگزاری مجمع جهت رأی گیری به صورت مکتوب فراهم آورد.

تبصره ۶- اخذ رأی در خصوص انتخاب اعضای هیئت مدیره و بازرس، الزاماً به صورت کتبی خواهد بود.

ماده ۱۰- در مواردی که مجمع با رأی گیری مکتوب تصمیم گیری می کند برگ های رأی باید با حضور حسابرس/ بازرس قانونی شمارش شود.

توضیح ۴: طبق ماده (۸۸) اصلاحیه قانون تجارت، در مجمع عمومی عادی تصمیمات همواره به اکثریت نصف به علاوه یک آراء حاضر در جلسه رسمی معتبر خواهد بود مگر در مورد انتخاب مدیران و بازرسان که اکثریت نسبی کافی خواهد بود. در مورد انتخاب مدیران تعداد آراء هر رأی دهنده در عدد مدیرانی که باید انتخاب شوند ضرب می شود و حق رأی هر رأی دهنده برابر با حاصل ضرب مذکور خواهد بود. رأی دهنده می تواند آراء خود را به یک نفر بدهد یا آن را بین چند نفری که مایل باشد تقسیم کند اساسنامه شرکت نمی تواند خلاف این ترتیب را مقرر دارد.

توضیح ۵: طبق ماده (۸۵) اصلاحیه قانون تجارت، تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده همواره به اکثریت دو سوم آراء حاضر در جلسه رسمی معتبر خواهد بود.

ماده ۱۱- هر سهامدار نمی تواند بیش از یک وکیل یا نماینده را برای حضور در مجمع معرفی نماید. در صورت حضور سهامدار در مجمع، نماینده یا وکیل وی حق حضور در مجمع را نخواهد داشت.

ماده ۱۲- حضور اکثریت اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل در مجمع ضروری است، در هر حال اعضای موظف هیئت مدیره باید در مجمع حضور داشته باشند. در صورتی که تصویب صورت های مالی جزء موضوعات مجمع باشد، حضور بالاترین مقام اجرایی بخش مالی صندوق در زمان طرح و رسیدگی به صورت های مالی نیز الزامی است.

تبصره ۷- در صورت عدم تحقق مفاد این ماده، تصمیمات مجمع معتبر است. با این حال جزء تخلفات صندوق درج می گردد.

ماده ۱۳- تصمیم گیری در خصوص تقسیم سود در مجمع عمومی عادی صندوق هایی که ملزم به تهیه صورت های مالی تلفیقی می باشند، باید به نحوی باشد که حداکثر سود قابل تقسیم براساس صورت های مالی صندوق اصلی یا صورت های مالی تلفیقی (پس از کسر یا اضافه سهم اقلیت هر کدام کمتر باشد)، تعیین شود.

ماده ۱۴- گزارش حسابرس/ بازرس قانونی باید توسط یکی از امضاء کنندگان گزارش مذکور یا یکی از شرکا، در مجمع قرائت شود و مجمع ضمن استماع توضیحات هیئت مدیره در این خصوص، می تواند تکالیفی را برای هر بند مشخص نماید. این تکالیف باید بطور کامل در صورت خلاصه مذاکرات مجمع قید شود.

ماده ۱۵- در صورتی که بندهای گزارش حسابرس/ بازرس قانونی در مورد صورت های مالی ناشی از عدم انجام تعدیلات قابل توجه در درآمدها، هزینه ها، سود، زیان، بدهی ها و تعهدات صندوق باشد، مجمع باید پیشنهادات حسابرس/ بازرس قانونی را در صورت های مالی لحاظ نماید و یا حداقل در خصوص تقسیم سود به نحوی اتخاذ تصمیم نماید که سود انباشته پایان دوره بعد از تصمیمات مجمع، از مجموع اصلاحات پیشنهادی توسط حسابرس/ بازرس قانونی کمتر نباشد.

ماده ۱۶- تعیین حق الزحمه حسابرس/ بازرس قانونی صندوق در صلاحیت مجمع عمومی عادی است و قابل تفویض به هیئت مدیره می باشد.

ماده ۱۷- مبلغ قطعی پاداش هیئت مدیره باید در مجمع عمومی عادی یا عادی بطور فوق العاده تعیین شود.

تکالیف صندوق بعد از برگزاری مجمع:

- ماده ۱۸- صندوق موظف است حداکثر ظرف مدت یک هفته پس از برگزاری مجمع، صورت جلسه مورد تایید هیئت رئیسه مجمع را به دبیرخانه ارسال نماید.
- تبصره ۸- تائید صورتجلسات مجمع عمومی عادی یا عادی بطور فوق العاده، منوط به ارسال گزارش عملکرد و صورت های مالی حسابرسی شده می باشد.
- ماده ۱۹- صندوق موظف است صورت جلسه مجمع را حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از دریافت تائیدیه دبیرخانه، به مرجع ثبت صندوق ها ارائه نموده و نسخه ای از روزنامه رسمی را حداکثر یک هفته پس از ابلاغ به دبیرخانه ارسال نماید.

سایر موارد:

- ماده ۲۰- نماینده دبیرخانه در مجمع موظف است، تذکرات لازم را در موارد مغایر با این شیوه نامه و سایر قوانین و مقررات مربوط ارائه نماید.
- ماده ۲۱- صندوق باید حسابرس/ بازرس قانونی خود را از بین موسسات حسابرسی عضو جامعه حسابداران رسمی ایران که در فهرست حسابرسان معتمد و مورد تایید بانک مرکزی یا دبیرخانه بورس و اوراق بهادار وجود دارد، انتخاب کند.
- ماده ۲۲- در صورت عدم رعایت هر یک از مواد این شیوه نامه، مراتب از طریق مقررات انضباطی مربوط پیگیری می شود.

بخش ۲: وظایف دبیرخانه کارگروه صندوق های پژوهش و فناوری

- ماده ۲۳- دبیرخانه موظف است نسبت به معرفی نماینده یا نمایندگان برای حضور در مجامع عمومی عادی سالیانه صندوق های پژوهش و فناوری که مطابق ماده (۳) اعلام شده است، اقدام نماید و در سایر مجامع مختار به معرفی نماینده می باشد.
- ماده ۲۴- دبیرخانه موظف است ظرف مدت یک هفته از تاریخ دریافت صورتجلسه مجمع، طبق ماده (۱۸) و تبصره (۷) این شیوه نامه، نسبت به تعیین تکلیف صورتجلسات اقدام نماید.
- تبصره ۹- در صورت وجود اشتباه یا مشکل در صورتجلسات ارسالی، دبیرخانه موظف است، در مهلت مندرج در ماده (۲۴) این شیوه نامه، موارد اصلاحی را بصورت کتبی به صندوق اطلاع رسانی نماید.

بخش ۳: وظایف و اختیارات ناظر کارگروه صندوق های پژوهش و فناوری

- ماده ۲۵- ناظر باید با حکم کتبی و کارت شناسایی معتبر در مجامع صندوق های پژوهش و فناوری حاضر شود.
- ماده ۲۶- ناظر موظف است بدون دخالت در برگزاری مجمع در صورت مشاهده تخلف از قانون و مقررات موضوعه، نظر اصلاحی خود را با ذکر مستند قانونی به رئیس مجمع اعلام و گزارش خود را بصورت کتبی به دبیرخانه ارایه نماید.
- ماده ۲۷- ناظر می تواند با اجازه رئیس جلسه مجمع بدون ورود به ماهیت دستور جلسه، مقررات مربوط به نحوه برگزاری صحیح و مطلوب جلسه و راهنمایی و هدایت مجمع در مسیر قانون را توضیح داده و در طول برگزاری مجمع، به سئوالات مطروحه توسط هیأت رئیسه مجمع پاسخ قانونی بدهد. لیکن مجاز به اداره مجمع نمی باشد.
- ماده ۲۸- اهم وظایف ناظر در ارتباط با نحوه برگزاری جلسات مجمع بشرح زیر است:

- ۱- بررسی آگهی دعوت مجمع از حیث انطباق با قوانین و مقررات؛
 - ۲- نظارت بر حسن اجرای وظایف مقام دعوت کننده نظیر ثبت اسامی حاضرین در مجمع (اصالتا و کالتا)، تعرفه های رای گیری، بررسی و کالtnامه و نمایندگی های تام الاختیار؛
 - ۳- نظارت بر افتتاح جلسه توسط مقام دعوت کننده؛
 - ۴- نظارت بر انتخاب اعضاء هیات رئیسه مجمع و اعلام رسمیت جلسه؛
 - ۵- نظارت بر نحوه اخذ تصمیمات در مجمع و رعایت نصاب قانونی لازم برای تصویب هر یک از آنها؛
 - ۶- نظارت بر نحوه رای گیری و همچنین مصوبات مجمع ؛
 - ۷- نظارت بر شمارش آراء مأخوذه در مجمع؛
 - ۸- نظارت بر تحریر صورتجلسه و اطمینان از درج صحیح و کامل مصوبات مجمع و امضاء ذیل آن توسط هیات رئیسه.
- ماده ۲۹- ناظر مجاز به امضاء ذیل صورتجلسه مجمع و یا مدارک ارائه شده در مجمع نخواهد بود.
- ماده ۳۰- این شیوه نامه در (۳۰) ماده، (۹) تبصره و (۵) توضیح، تهیه و از تاریخ تصویب لازم الاجراء می باشد.

پیوست : اختیارات مجمع و نحوه اجراء و اخذ تصمیم

الف. مجمع عمومی عادی (سالیانه) صاحبان سهام

فعالیت	توضیحات
۱- رسیدگی و اتخاذ تصمیم درباره کلیه امور جاری شرکت غیر از آنچه که در صلاحیت مجمع عمومی موسس یا فوق العاده است .	- گزارش مدیرعامل صندوق به مجمع قرائت شود - ابهامات و سوالات سهامداران توسط ایشان مطرح شود و اعضای هیأت مدیره پاسخ مناسب ارائه نمایند - مستند گزارش عملکرد مدیریت صندوق به سهامداران به صورت کتبی ارائه شود
۲- انتخاب مدیران و بازرس یا بازرسان	- نظارت بر اعلام و معرفی کاندیداهای سهامداران به منظور انتخاب و رای گیری به عنوان اعضای هیأت مدیره - کاندیداهای هیأت مدیره پیشنهادی صندوق پیش از معرفی به مجمع و انتخاب به عنوان عضو هیأت مدیره باید به تأیید کارگروه رسیده باشند - نظارت بر نحوه رای گیری برای اعضای هیأت مدیره و رعایت حد نصاب (تعداد کل آرا در رأی گیری اعضای هیأت مدیره عبارت است از تعداد اعضای هیأت مدیره صندوق ضربدر تعداد سهام هر سهامدار) - نظارت بر اعلام و معرفی کاندیداهای بازرس به منظور انتخاب و رای گیری به عنوان بازرس قانونی صندوق (برای این امر ضروری است پاکت پیشنهادهای قیمتی در مجمع بازگشایی شود) (ماده ۸۸ اصلاحیه قانون تجارت) - بازرس قانونی صندوق باید در لیست حسابرسان معتمد بورس یا بانک مرکزی باشند - ماده واحده قانون ممنوعیت تصدی بیش از یک شغل دولتی: - تبصره ۳ - شرکت و عضویت در شوراهای عالی، مجامع عمومی، هیأت های مدیره و شوراهای مؤسسات و شرکت های دولتی که به عنوان نمایندگان قانونی سهام دولت و به موجب قانون و یا در ارتباط با وظایف و مسئولیت های پست و یا شغل سازمانی صورت می گیرد شغل دیگر محسوب نمی گردد لکن پرداخت یا دریافت حقوق بابت شرکت و یا عضویت در موارد فوق ممنوع خواهد بود. - تبصره ۴ - تصدی هر نوع شغل دولتی دیگر در مؤسساتی که تمام یا قسمتی از سرمایه آن متعلق به دولت و یا مؤسسات عمومی است و نمایندگی مجلس شورای اسلامی، وکالت دادگستری، مشاوره حقوقی و ریاست و مدیریت عامل یا عضویت در هیأت مدیره انواع شرکت های خصوصی جز شرکت های تعاونی ادارات و مؤسسات برای کارکنان دولت ممنوع است. - قانون اصلاح ماده (۲۴۱) لایحه قانونی اصلاح قسمتی از قانون تجارت: - تبصره ۲- هیچ فردی نمی تواند اصالتاً یا به نمایندگی از شخص حقوقی همزمان در بیش از یک شرکت که تمام یا بخشی از سرمایه آن متعلق به دولت یا نهادها یا مؤسسات عمومی غیردولتی است به سمت مدیرعامل یا عضو هیأت مدیره انتخاب شود. متخلف علاوه بر استرداد وجوه دریافتی به شرکت، به پرداخت جزای نقدی معادل وجوه مذکور محکوم می شود. - جزء ۹ بند ط تبصره ۲ ماده واحده بودجه ۹۸ - عضویت همزمان مقامات موضوع ماده (۷۱) قانون مدیریت خدمات کشوری مصوب ۸/۷/۱۳۸۶ و معاونان و مدیران دستگاه های اجرایی موضوع ماده (۵) قانون مدیریت خدمات کشوری و ماده (۵) قانون محاسبات عمومی کشور و همچنین کارکنان شاغل در کلیه پست های مدیریتی و کارشناسی در مدیریت عاملی و

سایر مسئولیت های اجرایی و عضویت هیأت مدیره شرکتهای دولتی و نهادهای عمومی غیردولتی و سازمان ها، اعم از زیر مجموعه خود و زیرمجموعه سایر دستگاهها ممنوع است	
• صورتهای مالی صندوق توسط مدیرعامل/رئیس هیأت مدیره/مدیر مالی صندوق به مجمع ارائه شود. • ارائه صورتهای مالی حسابرسی شده به ترتیب ترازنامه و جزئیات اجزای آن، پس از آن صورت سود و زیان و جزئیات اجزای آن و نهایتاً صورت جریان وجوه نقد (مورد آخر لزوماً همیشه ارائه نمی شود) • ابهامات و سوالات سهامداران توسط ایشان مطرح شود و اعضای هیأت مدیره پاسخ مناسب ارائه نمایند	۳- رسیدگی به صورتهای مالی صندوق
• صورتهای مالی صندوق به صورت کتبی همراه با اظهار نظر بازرس به سهامداران ارائه شود (ماده ۱۴۸ قانون تجارت) • گزارش حسابرس/بازرس قانونی باید توسط یکی از امضاء کنندگان گزارش مذکور یا یکی از شرکا، در مجمع قرائت شود و مجمع ضمن استماع توضیحات هیئت مدیره در این خصوص، تکالیفی را برای هر بند مشخص نماید. این تکالیف باید بطور کامل در صورت خلاصه مذاکرات مجمع قید شود (ماده ۸۹ اصلاحیه قانون تجارت) • تبصره ماده ۸۹ اصلاحیه قانون تجارت - بدون قرائت گزارش بازرس یا بازرسان شرکت در مجمع عمومی اخذ تصمیم نسبت به ترازنامه و حساب سود و زیان سال مالی معتبر نخواهد بود. • نظارت بر تصویب صورتهای مالی حسابرسی شده با رعایت حد نصاب آرا (ماده ۸۸ اصلاحیه قانون تجارت) • در خصوص تقسیم سود، صندوقهایی از نوع سهامی خاص که اساسنامه آنها از نوع اساسنامه نمونه هیأت وزیران مصوب سال ۱۳۸۱ می باشد، موظفند حداقل ۱۰ درصد سودشان را بین سهامداران تقسیم نمایند (ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت) • در خصوص تقسیم سود، صندوقهایی از نوع سهامی خاص که اساسنامه آنها از نوع اساسنامه نمونه هیأت وزیران مصوب سال ۱۳۹۴ می باشد، سود خالص در هر سال مالی پس از طی مراحل قانونی بر اساس پیشنهاد هیأت مدیره و پس از تصویب مجمع عمومی، به حساب سرمایه صندوق یا حساب بستانکاری سرمایه گذاران منظور می شود و جهت طرح های پژوهشی و فناوری استفاده می گردد. • در خصوص اندوخته قانونی رعایت ماده ۱۴۰ اصلاحیه قانون تجارت ضروری است: هیأت مدیره مکلف است هر سال یک بیستم از سود خالص شرکت را به عنوان اندوخته قانونی موضوع نماید. همین که اندوخته قانونی به یک دهم سرمایه شرکت رسید موضوع کردن آن اختیاری است و در صورتی که سرمایه شرکت افزایش یابد کسر یک بیستم مذکور ادامه خواهد یافت تا وقتی که اندوخته قانونی به یک دهم سرمایه بالغ گردد. • صندوق می تواند با موافقت مجمع، بخشی از سود شناسایی شده سالانه خود را به عنوان اندوخته احتیاطی با هدف و موضوع خرجکرد مشخص ذخیره بگیرد و در زمان مقتضی نسبت به استفاده از آن اقدام نماید. ذخیره گرفتن این نوع اندوخته اختیاری است.	۴- تصویب ترازنامه و تقسیم سود بین صاحبان سهام
• نظارت بر تصویب روزنامه کثیرالانتشار با رعایت حد نصاب آرا (ماده ۸۸ اصلاحیه قانون تجارت) • روزنامه کثیرالانتشاری که آگهی ها و اطلاعیه های شرکت تا مجمع عمومی عادی سال بعد در آن انتشار خواهد یافت .	۵- تعیین روزنامه کثیرالانتشار

مجموعه اسناد، قوانین و دستورالعمل ها

صندوق های پژوهش و فناوری غیردولتی



• پاداش هیأت مدیره تنها در صورتی که سودی بین سهامداران تقسیم شده باشد، امکان تعیین و تخصیص دارد که مبلغ آن حداکثر ۶ درصد است • تعیین میزان حق جلسه حضور اعضای هیأت مدیره بنا بر رای و موافقت سهامداران برای سال بعدی تعیین خواهد شد (ماده ۸۸ اصلاحیه قانون تجارت) • نمایندگان دولت که در اعضای هیأت مدیره صندوق هستند، وفق تبصره ۳ ماده واحده قانون ممنوعیت تصدی بیش از یک شغل دولتی نمی توانند و نباید حق جلسه و پاداش دریافت نمایند و این وجه به حساب سهامدار دولتی واریز می شود و تخصیص یا عدم تخصیص وجه به نمایندگان مذکور بر عهده خود سهامدار است	۶- پاداش و حق جلسه هیأت مدیره
--	-------------------------------

مجمع عمومی فوق العاده

توضیحات	فعالیت
• بطور کلی تغییرات اساسنامه در صندوقها موضوعیت ندارد و با توجه به اساسنامه نمونه مصوب هیأت وزیران تغییرات اساسنامه از سوی صندوقها پذیرفته نیست. • در شرایط خاص و بنابر تشخیص دبیرخانه کارگروه تنها در صورتی مجاز است که بندهای پیشنهادی تغییرات اساسنامه صندوق پیش از طرح در مجمع به تأیید کارگروه رسیده باشد • نظارت بر نحوه رای گیری برای تغییرات پیشنهادی اساسنامه (ماده ۸۵ اصلاحیه قانون تجارت)	۱- تغییر اساسنامه شرکت
• پیشنهاد تغییرات سرمایه صندوقها باید همراه با دلایل توجیهی کافی از سوی مدیران صندوق که به تأیید حسابرس صندوق رسیده است، در مجمع ارائه شود. • سرمایه ثبتی صندوق در هر صورت نباید از حداقل سرمایه ثبتی صندوقها که هر زمان توسط کارگروه اعلام می گردد، کمتر شود که در موارد تصمیم کاهش سرمایه صندوقها، این امر باید مد نظر قرار گیرد. • نظارت بر نحوه رای گیری برای تغییرات سرمایه صندوق (ماده ۸۵ اصلاحیه قانون تجارت) • در صورتی که سهامدار حقوقی جدید بواسطه برخورداری از حق تقدم در افزایش سرمایه ها و یا بصورت مستقیم قصد ورود به ترکیب سهامداران صندوق را داشته باشد، پیش از طرح در جلسه مجمع، صلاحیت سنجی و ظرفیت سنجی مالی آن باید در دبیرخانه کارگروه بررسی و به تأیید کارگروه رسیده باشد. • در صورت تغییر سهامداران صندوق، ناظر کارگروه نسبت به عدم ورود شخصیت های حقیقی به ترکیب سهامداران صندوق وفق ماده ۲ دستورالعمل اجرایی اعطا و لغو مجوز، هدایت و نظارت بر صندوق ها نظارت داشته باشد	۲- تغییر سرمایه شرکت
• پیشنهاد انحلال صندوق باید همراه با دلایل توجیهی کافی از سوی مدیران صندوق یا کارگروه صندوقها در مجمع ارائه شود. • در خصوص انحلال صندوق، مراتب باید پیش از طرح در مجمع به اطلاع و تأیید کارگروه رسیده باشد و اقدامات لازم جهت مدیریت و پرداخت تعهدات صندوق پیش بینی شود. • نظارت بر نحوه رای گیری برای انحلال صندوق (ماده ۸۵ اصلاحیه قانون تجارت)	۳- انحلال قبل از موعد شرکت

۲۸. مصوبه افزایش سرمایه صندوق ها

افزایش سرمایه صندوق هایی که سرمایه تادیه شده آنها مطابق با بند (ج) شرایط اختصاصی تاسیس صندوق پژوهش و فناوری در دستورالعمل اعطای لغو مجوز، هدایت و نظارت بر فعالیت صندوق های پژوهش و فناوری نمی باشد، تا پایان خردادماه ۱۴۰۰ به شرح زیر:

- ۱- صندوق های استان تهران با سرمایه تادیه شده کمتر از ۱۰۰ میلیارد ریال، باید سرمایه تادیه شده خود را به ۱۰۰ میلیارد ریال برسانند.
- ۲- صندوق های سایر استان ها با سرمایه تادیه شده کمتر از ۵۰ میلیارد ریال، باید سرمایه تادیه شده خود را به ۵۰ میلیارد ریال برسانند.
- ۳- صندوق های استان های کمتر توسعه یافته با سرمایه تادیه شده کمتر از ۳۰ میلیارد ریال، باید سرمایه تادیه شده خود را به ۳۰ میلیارد ریال برسانند.

تبصره- صندوق هایی که سهامداران ایشان توان افزایش سرمایه ندارند، موظف به جذب سهامدار جدید برای اجرای مصوبه فوق می باشند.

تبصره- دبیرخانه موظف به پیگیری تا حصول نتیجه و ارائه گزارش به کارگروه می باشد.

جلسه ۵۴ کارگروه - ۱۳۹۹/۱۲/۰۴

بخش سوم

سایر الزامات قانونی مرتبط

۲۹. ممنوعیت های قانونی ناظر بر مدیرعاملی یا عضویت در هیات مدیره شرکت های بخش خصوصی

اصل ۱۴۱ قانون اساسی

ممنوعیت از مدیرعاملی و ممنوعیت از عضویت در هیات مدیره
در اصل ۱۴۱ قانون اساسی جمهوری اسلامی ایران، افراد ذیل از مدیرعاملی و نیز عضویت در هیات مدیره شرکت های خصوصی ممنوع شده اند:

- ۱- رئیس جمهور و معاونان رئیس جمهور
- ۲- وزیران
- ۳- کارمندان دولت

ممنوعیت از مدیرعاملی در قانون تجارت

ماده ۱۱۱ - اشخاص ذیل نمی توانند به مدیریت شرکت انتخاب شوند:

- ۱- محجورین و کسانی که حکم ورشکستگی آنها صادر شده است.
- ۲- کسانی که به علت ارتکاب جنایت با یکی از جنبه های ذیل به موجب حکم قطعی از حقوق اجتماعی کلاً یا بعضاً محروم شده باشند در مدت محرومیت: سرقت - خیانت در امانت - کلاهبرداری - جنبه هایی که به موجب قانون در حکم خیانت در امانت یا کلاهبرداری شناخته شده است - اختلاس - تدلیس - تصرف غیر قانونی در اموال عمومی.
- تبصره - دادگاه شهرستان به تقاضای هر ذینفع حکم عزل هر مدیری را که برخلاف مفاد این ماده انتخاب شود یا پس از انتخاب مشمول مفاد این ماده گردد صادر خواهد کرد و حکم دادگاه مزبور قطعی خواهد بود.
- ماده ۱۲۶ - اشخاص مذکور در ماده ۱۱۱ نمی توانند به مدیریت عامل شرکت انتخاب شوند و هم چنین هیچ کس نمی تواند در عین حال مدیریت عامل بیش از یک شرکت را داشته باشد.
- تصمیمات و اقدامات مدیر عاملی که برخلاف مفاد این ماده انتخاب شده است در مقابل صاحبان سهام و اشخاص ثالث معتبر و مسئولیت های سمت مدیریت عامل شامل حال او خواهد شد.
- ماده ۱۲۷ - هر کس برخلاف ماده ۱۲۶ به مدیریت عامل انتخاب شود یا پس از انتخاب مشمول ماده مذکور گردد دادگاه شهرستان به تقاضای هر ذینفع حکم عزل او را صادر خواهد کرد و چنین حکمی قطعی خواهد بود.

ماده واحده - ماده (۲۴۱) لایحه قانونی اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷، ۱۲، ۲۴ به شرح زیر اصلاح و دو تبصره به آن الحاق می شود:

تبصره ۲- هیچ فردی نمی تواند اصالتاً یا به نمایندگی از شخص حقوقی همزمان در بیش از یک شرکت که تمام یا بخشی از سرمایه آن متعلق به دولت یا نهادها یا مؤسسات عمومی غیردولتی است به سمت مدیرعامل یا عضو هیأت مدیره انتخاب شود. متخلف علاوه بر استرداد وجوه دریافتی به شرکت، به پرداخت جزای نقدی معادل وجوه مذکور محکوم می شود.

جلسه مورخ ۱۳۹۵، ۲، ۲۰ مجلس شورای اسلامی، تصویب و در تاریخ ۱۳۹۵، ۲، ۲۹ به تأیید شورای نگهبان رسیده است

ممنوعیت از مدیرعاملی در قانون مالیاتهای مستقیم

د) قانون مالیاتهای مستقیم

تبصره ۳ ماده ۱۸۶ قانون مالیاتهای مستقیم تصریح دارد بدهکاران مالیاتی، امکان عضویت در هیئت مدیره شرکت ها و موسسات و یا تاسیس شرکت ها و موسسات را پیش از اخذ مفاصا حساب مالیاتی ندارند. (محدودیت های مالیاتی برای قبول مدیریت شرکت)

ممنوعیت از مدیرعاملی در قانون مجازات اسلامی

ه) قانون مجازات اسلامی

محرومیت از حقوق اجتماعی، برابر بند «ر» ماده ۲۶ قانون مجازات اسلامی اعم از آنکه به موجب حکم یا ناشی از حکم صادره از سوی دادگاه باشد می تواند به ممنوعیت از مدیرعاملی یا ممنوعیت از عضویت در هیئت مدیره شرکت های بخش خصوصی، منجر گردد.

ممنوعیت از مدیرعاملی در قانون دفاتر اسناد رسمی

و) قانون دفاتر اسناد رسمی و کانون سردفتران و دفترباران

برابر ماده ۱۵ قانون یادشده، سردفتران اسناد رسمی و دفترباران، اشتغال به تجارت و مدیریت شرکتهای بخش خصوصی برای سردفتران اسناد رسمی و دفترباران، منافی شغل سردفتری و دفترباری شناخته می شود بنابراین، سردفتران اسناد رسمی و دفترباران از قبول مدیرعاملی و عضویت در هیئت مدیره شرکت های بخش خصوصی، به نوعی، ممنوع می باشند.

ممنوعیت از مدیرعاملی در قانون ارتقای سلامت نظام اداری

ز) قانون ارتقای سلامت نظام اداری

برابر بند ۳ قسمت الف ماده ۵ قانون یاد شده، تاسیس شرکت و عضویت در هیئت مدیره هرگونه شرکت و موسسه برای افرادی که مشمول قانون مزبور شوند ممنوع می باشد.

ممنوعیت از مدیرعاملی در قانون مبارزه با قاچاق کالا و ارز

ح) قانون مبارزه با قاچاق کالا و ارز

ماده ۶۹ قانون مبارزه با قاچاق کالا و ارز مصوب ۱۳۹۲ به امکان محرومیت از تاسیس شرکت یا محرومیت از عضویت در هیئت مدیره و مدیرعاملی اشخاص حقوقی به عنوان مجازات تکمیلی برای مرتکبین جرایم موضوع قانون مبارزه با قاچاق کالا و ارز، اشاره نموده است.

۳۰. قانون ممنوعیت تصدی بیش از یک شغل دولتی

ماده واحده - با توجه به اصل ۱۴۱ قانون اساسی جمهوری اسلامی ایران هر شخص می تواند تنها یک شغل دولتی را عهده دار شود.
تبصره ۱ - سمت های آموزشی در دانشگاه ها و مؤسسات آموزشی و تحقیقاتی از این حکم مستثنی می باشند.
تبصره ۲ - منظور از شغل عبارت است از وظایف مستمر مربوط به پست ثابت سازمانی، یا شغل و یا پستی که به طور تمام وقت انجام می شود.

تبصره ۳ - شرکت و عضویت در شوراهای عالی، مجامع عمومی، هیأت های مدیره و شوراهای مؤسسات و شرکت های دولتی که به عنوان نمایندگان قانونی سهام دولت و به موجب قانون و یا در ارتباط با وظایف و مسئولیت های پست و یا شغل سازمانی صورت می گیرد شغل دیگر محسوب نمی گردد لکن پرداخت یا دریافت حقوق بابت شرکت و یا عضویت در موارد فوق ممنوع خواهد بود.

تبصره ۴ - تصدی هر نوع شغل دولتی دیگر در مؤسساتی که تمام یا قسمتی از سرمایه آن متعلق به دولت و یا مؤسسات عمومی است و نمایندگی مجلس شورای اسلامی، وکالت دادگستری، مشاوره حقوقی و ریاست و مدیریت عامل یا عضویت در هیأت مدیره انواع شرکت های خصوصی جز شرکت های تعاونی ادارات و مؤسسات برای کارکنان دولت ممنوع است.
تبصره ۵ - متخلف از این قانون به انفصال خدمت موقت از ۶ ماه تا یکسال محکوم می گردد و وجه دریافتی از مشاغلی که در یک زمان تصدی آن را داشته است به جز حقوق و مزایای شغل اصلی وی مسترد می گردد. در صورت تکرار در مرتبه دوم، علاوه بر استرداد وجه موضوع این تبصره به انفصال دائم از مشاغل محکوم می گردد.

تبصره ۶ - آمر و صادرکننده احکام در صورت اطلاع به نصف مجازات مذکور در صدر تبصره محکوم می گردند.
تبصره ۷ - مسئولین ذی حسابی و واحدهای مالی دستگاه های دولتی در صورت پرداخت حقوق و مزایا بابت شغل دیگر، در صورت مطلع بودن از شغل دوم به انفصال خدمت موقت بین ۳ تا ۶ ماه محکوم خواهند گردید.
قانون فوق در تاریخ ۱۳۷۳، ۱۰، ۱۴ به تأیید شورای نگهبان رسیده است. رئیس مجلس شورای اسلامی - علی اکبر ناطق نوری

۳۱. قانون منع مداخله کارمندان در معاملات دولتی

مصوب ۲ دی ماه ۱۳۳۷

ماده اول- از تاریخ تصویب این قانون اشخاص زیر

- ۱- نخست وزیر - وزیران - معاونین و نمایندگان مجلسین.
- ۲- سفراء - استانداران - فرمانداران کل - شهرداران و نمایندگان انجمن شهر.
- ۳- کارمندان و صاحب منصبان کشوری و لشگری و شهرداریها و دستگاههای وابسته به آنها.
- ۴- کارکنان هر سازمان یا بنگاه یا شرکت یا بانک یا هر مؤسسه دیگر که اکثریت سهام یا اکثریت منافع یا مدیریت یا اداره کردن یا نظارت آن متعلق به دولت و یا شهرداریها و یا دستگاههای وابسته به آنها باشد.
- ۵- اشخاصی که به نحوی از انحاء از خزانه دولت یا مجلسین یا مؤسسات مذکور در بالا حقوق یا مقرری یا حق الزحمه یا پاداش و یا امثال آن به طور مستمر (به استثناء حقوق بازنشستگی و وظیفه و مستمری قانونی) دریافت می دارند.
- ۶- مدیران و کارکنان بنگاههای خیریه ای که از دولت یا از شهرداریها کمک مستمر دریافت می دارند.
- ۷- شرکتها و مؤسساتی که پنج درصد یا بیشتر سهام یا سرمایه یا منافع آن متعلق به یک نفر از اشخاص مذکور در فوق و یا بیست درصد یا بیشتر سهام یا سرمایه یا منافع آن متعلق به چند نفر از اشخاص مذکور در فوق باشد و یا این که نظارت یا مدیریت و یا اداره و یا بازرسی مؤسسات مذکور با آنها باشد (به استثناء شرکتها و مؤسساتی که تعداد صاحبان سهام آن یکصد و پنجاه نفر و یا بیشتر باشد مشروط بر این که هیچ یک از اشخاص مذکور در فوق بیش از پنج درصد از کل سهام آن را نداشته و نظارت یا مدیریت یا اداره و یا بازرسی آن به اشخاص مذکور در فوق نباشد).
- ۸- شرکتهایی که اکثریت سهام یا سرمایه یا منافع آنها متعلق به شرکت های مندرج در بند ۷ باشد نمی تواند (اعم از این که در مقابل خدمتی که انجام می دهند حقوق یا مالی دریافت دارند یا آن که خدمت را به طور افتخاری و رایگان انجام دهند) در معاملات یا داوری در دعاوی با دولت یا مجلسین یا شهرداریها یا دستگاههای وابسته به آنها و یا مؤسسات مذکور در بند ۴ و ۶ این ماده شرکت نمایند اعم از این که دعاوی مزبور در مراجع قانونی مطرح شده یا نشده باشد (به استثنای معاملاتی که قبل از تصویب این قانون قرارداد آن منعقد شده باشد)
- تبصره ۱- پدر و مادر و برادر و خواهر و زن یا شوهر و اولاد بلا فصل و عروس و داماد اشخاص مندرج در این قانون و همچنین شرکتها و مؤسساتی که اقرباء فوق الذکر به نحو مندرج در بند ۷ و ۸ در آن سهیم یا دارای سمت باشند نمی توانند با وزارتخانه ها و یا بانکها و یا شهرداریها و سازمانها و یا سایر مؤسسات مذکور در این قانون که این اشخاص در آن سمت وزارت یا معاونت یا مدیریت دارند وارد معامله یا داوری شوند.
- تبصره ۳- منظور از معاملات مندرج در این ماده عبارت است از:
 - ۱- مقاطعه کاری (به استثنای معاملات محصولات کشاورزی ولو این که از طریق مقاطعه انجام شود)
 - ۲- حق العمل کاری.
 - ۳- اکتشاف و استخراج و بهره برداری (به استثنای معادن طبقه اول مندرج در قانون معادن و همچنین نمک طعام که معادن مذکور در ملک شخصی آنها واقع است)
 - ۴- قرارداد نقشه برداری و قرارداد نقشه کشی و نظارت در اجرای آن.

۵- قرارداد مطالعات و مشاورات فنی و مالی و حقوقی.

۶- شرکت در مزایده و مناقصه.

۷- خرید و فروش هایی که باید طبق قانون محاسبات عمومی با مناقصه و یا مزایده انجام شود هر چند به موجب قوانین دیگر از مناقصه و مزایده استثناء شده باشد.

تبصره ۴- معاملات اجناس و کالاهای انحصاری دولت و امور مطبوعاتی دولت و شهرداریها موضوع این قانون مستثنی است.
ماده دوم - اشخاصی که بر خلاف مقررات ماده فوق شخصاً و یا به نام و یا واسطه اشخاص دیگر مبادرت به انجام معامله نمایند و یا به عنوان دآوری در دعاوی فوق الاشعار شرکت کنند و همچنین هر یک از مستخدمین دولتی (اعم از کشوری و لشگری) و سایر اشخاص مذکور در ماده فوق در هر رتبه و درجه و مقامی که باشند هر گاه برخلاف مقررات این قانون عمل نمایند به حبس مجرد از دو تا چهار سال محکوم خواهند شد و همین مجازات برای مسئولین شرکتها و مؤسسات مذکور در بند ۷ و ۸ ماده اول که با علم و اطلاع بستگی و ارتباط خود و یا شرکاء را در موقع تنظیم قرارداد و انجام معامله اظهار ننمایند نیز مقرر است و معاملات مزبور باطل بوده و متخلف شخصاً و در صورت تعدد متضامناً مسئول پرداخت خسارات ناشی از آن معامله یادآوری و ابطال آن می باشند.
تبصره- کارمندان مشمول ماده اول که بر اثر اجرای این قانون مایل به ادامه خدمت دولتی نباشند بازنشسته محسوب و در صورتی که مشمول مقررات بازنشستگی نباشند کسور بازنشستگی پرداختی دفعتاً واحده به آنان پرداخت می شود.
ماده سوم- از تاریخ تصویب این قانون هیچ یک از نمایندگان مجلسین در دوره نمایندگی حق قبول وکالت در محاکم و مراجع دادگستری ندارند ولی دعاوی و وکالت هایی که قبل از تصویب این قانون قبول کرده اند به قوت خود باقی است.
ماده چهارم - دولت مأمور اجرای این قانون می باشد.

۳۲. قانون مبارزه با پولشویی

ماده ۱- اصل بر صحت و اصالت معاملات تجاری موضوع ماده (۲) قانون تجارت است، مگر آن که براساس مفاد این قانون خلاف آن به اثبات برسد. استیلای اشخاص بر اموال و دارایی اگر توأم با ادعای مالکیت شود، دال بر ملکیت است.

ماده ۲- جرم پول شویی عبارت است از:

الف- تحصیل، تملک، نگهداری یا استفاده از عواید حاصل از فعالیت های غیرقانونی با علم به این که به طور مستقیم یا غیرمستقیم در نتیجه ارتکاب جرم به دست آمده باشد.

ب- تبدیل، مبادله یا انتقال عوایدی به منظور پنهان کردن منشأ غیرقانونی آن با علم به این که به طور مستقیم یا غیرمستقیم ناشی از ارتکاب جرم بوده یا کمک به مرتکب به نحوی که وی مشمول آثار و تبعات قانونی ارتکاب آن جرم نگردد.

ج- اخفاء یا پنهان کردن ماهیت واقعی، منشأ، منبع، محل، نقل و انتقال، جابه جایی یا مالکیت عوایدی که به طور مستقیم یا غیرمستقیم در نتیجه جرم تحصیل شده باشد.

ماده ۳- عواید حاصل از جرم به معنای هر نوع مالی است که به طور مستقیم یا غیرمستقیم از فعالیتهای مجرمانه به دست آمده باشد.

ماده ۴- به منظور هماهنگ کردن دستگاههای ذیربط در امر جمع آوری، پردازش و تحلیل اخبار، اسناد و مدارک، اطلاعات و گزارشهای واصله، تهیه سیستمهای اطلاعاتی هوشمند، شناسایی معاملات مشکوک و به منظور مقابله با جرم پول شویی شورای عالی مبارزه با پول شویی به ریاست و مسئولیت وزیر امور اقتصادی و دارایی و با عضویت وزراء بازرگانی، اطلاعات، کشور و رئیس بانک مرکزی با وظایف ذیل تشکیل می گردد:

۱- جمع آوری و کسب اخبار و اطلاعات مرتبط و تجزیه و تحلیل و طبقه بندی فنی و تخصصی آنها در مواردی که قرینه ای بر تخلف وجود دارد طبق مقررات.

۲- تهیه و پیشنهاد آئین نامه های لازم درخصوص اجراء قانون به هیأت وزیران.

۳- هماهنگ کردن دستگاههای ذیربط و پیگیری اجراء کامل قانون در کشور.

۴- ارزیابی گزارشهای دریافتی و ارسال به قوه قضائیه در مواردی که به احتمال قوی صحت دارد و یا محتمل آن از اهمیت برخوردار است.

۵- تبادل تجارب و اطلاعات با سازمانهای مشابه در سایر کشورها در چارچوب مفاد ماده (۱۱)

تبصره ۱- دبیرخانه شورای عالی در وزارت امور اقتصادی و دارایی خواهد بود.

تبصره ۲- ساختار و تشکیلات اجرائی شورا متناسب با وظایف قانونی آن با پیشنهاد شورا به تصویب هیأت وزیران خواهد رسید.

تبصره ۳- کلیه آئین نامه های اجرائی شورای فوق الذکر پس از تصویب هیأت وزیران برای تمامی اشخاص حقیقی و حقوقی ذیربط لازم الاجراء خواهد بود. متخلف از این امر به تشخیص مراجع اداری و قضائی حسب مورد به دو تا پنج سال انفصال از خدمت مربوط محکوم خواهد شد.

ماده ۵- کلیه اشخاص حقوقی از جمله بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران، بانک ها، مؤسسات مالی و اعتباری، بیمه ها، بیمه مرکزی، صندوق های قرض الحسنه، بنیادها و مؤسسات خیریه و شهرداری مکلفند آئین نامه های مصوب هیأت وزیران در اجراء این قانون را به مورد اجراء گذارند.

ماده ۶- دفاتر اسناد رسمی، وکلای دادگستری، حسابرسان، حسابداران، کارشناسان رسمی دادگستری و بازرسان قانونی مکلفند

اطلاعات مورد نیاز در اجراء این قانون را که هیأت وزیران مصوب می کند، حسب درخواست شورای عالی مبارزه با پول شویی، ارائه نمایند.

ماده ۷- اشخاص، نهادها و دستگاههای مشمول این قانون (موضوع مواد ۵ و ۶) برحسب نوع فعالیت و ساختار سازمانی خود مکلف به رعایت موارد زیر هستند:

الف- احراز هویت ارباب رجوع و در صورت اقدام توسط نماینده یا وکیل، احراز سمت و هویت نماینده و وکیل و اصیل در مواردی که قرینه ای بر تخلف وجود دارد.

تبصره- تصویب این قانون ناقص مواردی که در سایر قوانین و مقررات احراز هویت الزامی شده است، نمی باشد.

ب- ارائه اطلاعات، گزارش ها، اسناد و مدارک مربوط به موضوع این قانون به شورای عالی مبارزه با پول شویی در چارچوب آئین نامه مصوب هیأت وزیران.

ج- گزارش معاملات و عملیات مشکوک به مرجع ذی صلاحی که شورای عالی مبارزه با پول شویی تعیین می کند.

د- نگهداری سوابق مربوط به شناسایی ارباب رجوع، سوابق حسابها، عملیات و معاملات به مدتی که در آئین نامه اجرایی تعیین می شود.

ه- تدوین معیارهای کنترل داخلی و آموزش مدیران و کارکنان به منظور رعایت مفاد این قانون و آئین نامه های اجرایی آن.

ماده ۸- اطلاعات و اسناد گردآوری شده در اجراء این قانون، صرفاً در جهت اهداف تعیین شده در قانون مبارزه با پول شویی و جرائم منشأ آن مورد استفاده قرار خواهد گرفت، افشاء اطلاعات یا استفاده از آن به نفع خود یا دیگری به طور مستقیم یا غیرمستقیم توسط مأموران دولتی یا سایر اشخاص مقرر در این قانون ممنوع بوده و متخلف به مجازات مندرج در قانون مجازات انتشار و افشاء اسناد محرمانه و سری دولتی مصوب ۲۹/۱۱/۱۳۵۳ محکوم خواهد شد.

ماده ۹- مرتکبین جرم پول شویی علاوه بر استرداد درآمد و عواید حاصل از ارتکاب جرم مشتمل بر اصل و منافع حاصل (و اگر موجود نباشد، مثل یا قیمت آن) به جزای نقدی به میزان یک چهارم عواید حاصل از جرم محکوم می شوند که باید به حساب در آمد عمومی نزد بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران واریز گردد.

تبصره ۱- چنانچه عواید حاصل به اموال دیگری تبدیل یا تغییر یافته باشد، همان اموال ضبط خواهد شد.

تبصره ۲- صدور اجراء حکم ضبط دارایی و منافع حاصل از آن در صورتی است که متهم به لحاظ جرم منشأ، مشمول این حکم قرار نگرفته باشد.

تبصره ۳- مرتکبین جرم منشأ، در صورت ارتکاب جرم پول شوئی، علاوه بر مجازاتهای مقرر مربوط به جرم ارتكابی، به مجازاتهای پیش بینی شده در این قانون نیز محکوم خواهند شد.

ماده ۱۰- کلیه اموری که در اجراء این قانون نیاز به اقدام یا مجوز قضائی دارد باید طبق مقررات انجام پذیرد. قوه قضائیه موظف است طبق مقررات همکاری نماید.

ماده ۱۱- شعبی از دادگاههای عمومی در تهران و در صورت نیاز در مراکز استان ها به امر رسیدگی به جرم پول شویی و جرائم مرتبط اختصاص می یابد. اختصاصی بودن شعبه مانع رسیدگی به سایر جرائم نمی باشد.

ماده ۱۲- در مواردی که بین دولت جمهوری اسلامی ایران و سایر کشورها قانون معاضدت قضایی و اطلاعاتی در امر مبارزه با پول شویی تصویب شده باشد، همکاری طبق شرایط مندرج در توافقنامه صورت خواهد گرفت.

۳۳. قانون مجازات تبانی در معاملات دولتی

مصوب ۱۳۴۸/۰۳/۱۹

ماده واحده - اشخاصی که در معاملات یا مناقصه ها و مزایده های دولتی یا شرکت ها و مؤسسات وابسته به دولت یا مأمور به خدمات عمومی و یا شهرداری ها با یکدیگر تبانی کنند و در نتیجه ضرری متوجه دولت و یا شرکت ها و مؤسسات مذکور بشود به حبس تأدیبی از یک تا سه سال و جزای نقدی به میزان آن چه من غیر حق تحصیل کرده اند محکوم می شوند.

هر گاه مستخدمین دولت یا شرکت ها و یا مؤسسات مزبور یا شهرداری ها و همچنین کسانی که به نحوی از انحاء از طرف دولت یا شرکت ها و یا مؤسسات فوق در انجام معامله یا مناقصه یا مزایده دخالت داشته باشند و با علم و یا اطلاع از تبانی معامله را انجام دهند یا به نحوی در تبانی شرکت یا معاونت کنند به حداکثر مجازات حبس و انفصال ابد از خدمات دولتی و شرکت ها و مؤسسات وابسته به دولت و شهرداری ها محکوم خواهند شد. در کلیه موارد مذکور در صورتی که عمل مطابق قانون مستوجب کیفر شدیدتری باشد مرتکب به مجازات اشد محکوم خواهد شد.

بخش چهارم

کارگروه صندوق های پژوهش و فناوری

۳۴. مرور پیشینه کارگروه صندوق های پژوهش و فناوری غیردولتی

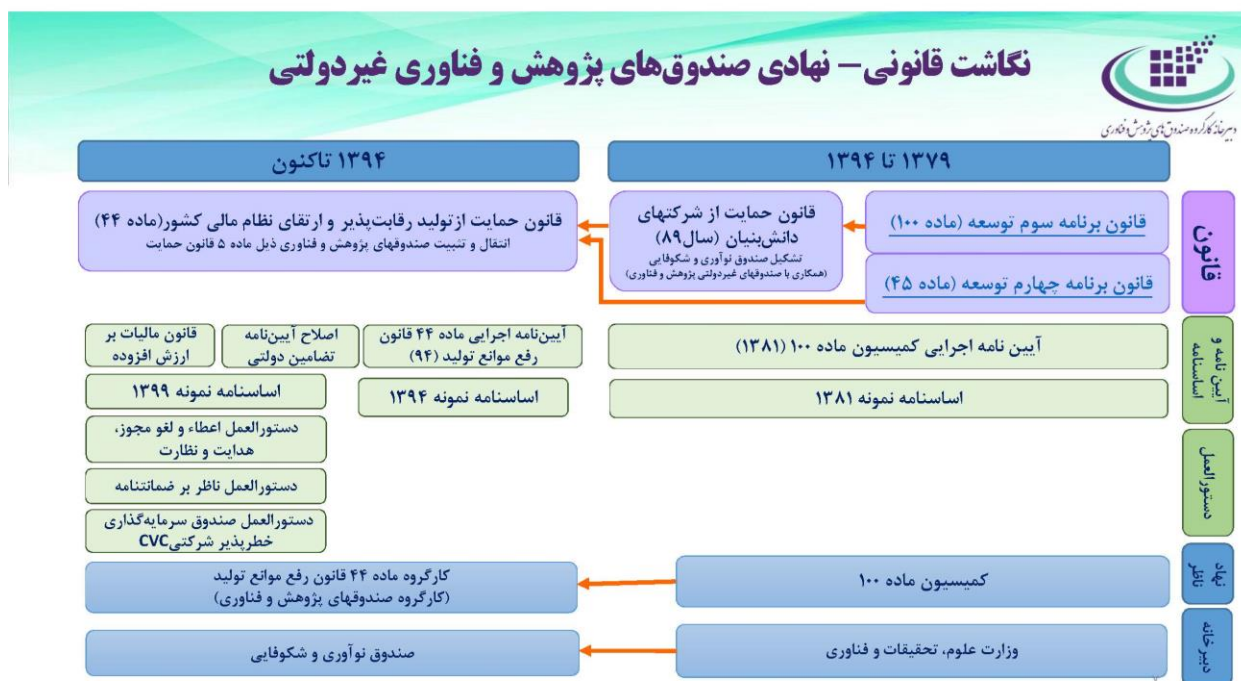
تامین مالی فناوری و فرآیندهای توسعه شرکت های کوچک و متوسط از اصلی ترین مولفه های یک نظام ملی نوآوری است. کشورهای مختلف تجارب مختلفی را برای تکمیل چرخه تبدیل ایده به محصول و تجاری سازی طی کرده اند و در این مسیر از ظرفیت های مختلف مدیریتی و مالی سود جسته اند. در ایران نیز در طول سالیان مختلف فرآیندهای حمایت و تامین مالی در دو طیف حمایت های مالی دولتی در دانشگاه ها و مراکز پژوهشی و بانک های حامی صنایع و معادن خلاصه شده بود. فارغ از این که در طول فرآیند تجاری سازی امکان تامین مالی تنها از طریق بودجه پژوهشی و یا ارایه تسهیلات بانکی ممکن نیست. برای تکمیل مراحل تجاری سازی از زمانی که دستاوردهای یک مرکز پژوهشی و دانشگاهی و یا حاصل فعالیت یک گروه فناور به ثمر می نشیند انواعی از خدمات و تسهیلات مالی باید مورد استفاده قرار گیرد که شرایط زیر را فراهم کند:

- ✓ ایجاد بستر پیشبرد ایده و تکامل فناورانه آن تا ایجاد یک محصول
- ✓ ایجاد اطمینان در صاحبان ایده برای مشارکت در سودآوری طرح
- ✓ خروج از نظام دولتی دانشگاهی و مراکز پژوهشی برای کاهش بوروکراسی و ایجاد انعطاف نسبت به بازار
- ✓ دستیابی به بازار مطمئن بر اساس سنجش نیازهای فناورانه مشتریان
- ✓ تعریف نظام مالکیت شرکتی متناسب با سهم آوردندگان ایده، دانش و سرمایه

آشکار است که برای توسعه شرکت های فناور موفق با توجه به معیارهای بالا بودجه ها و زیرساخت های دولتی در قالب دانشگاه ها، مراکز پژوهشی، مراکز رشد و پارک های علم و فناوری امکان توسعه را از جایی به بعد فراهم نمی کنند. از سوی دیگر نظام بانکی مرسوم در ایران و در تمامی دنیا نیز تنها به شرکت های توجه به می کنند که از حد اعتباری و سابقه فعالیت مناسب برخوردار باشند. از این رو خلاء توسعه و حمایت مالی در مسیر تجاری سازی و تبدیل شرکت های فناور به شرکت های متوسط با چالش جدی مواجه است. تجربه جهانی در ۴۰ سال اخیر نشان می دهد که صندوق ها یا نهادهای توسعه ای با محوریت سرمایه گذاری خطرپذیر قابلیت این کار را دارند. به گونه ای که بسیاری از شرکت های بزرگ نوآور کنونی در جهان حاصل حمایت های مالی و مدیریتی صندوق های سرمایه گذاری خطرپذیر هستند.

در ایران نیز تجربیات مشابه در ۲۰ سال گذشته شروع شده است. برخی از این موارد در قالب دبیرخانه کمیسیون ماده ۱۰۰، دبیرخانه طرح های توسعه صنعتی در وزارت صنایع و معادن و نیز شکل گیری برخی شرکت های سرمایه گذاری مستقل وجود دارد. در این قسمت به تجربیات دبیرخانه کمیسیون ماده ۱۰۰ برای شکل گیری صندوق های پژوهش و فناوری غیردولتی و ساختار جدید آن در قابل دبیرخانه کارگروه صندوق های پژوهش و فناوری غیردولتی پرداخته می شود.

۳۵. نگاشت قانونی- نهادی صندوقهای پژوهش و فناوری غیردولتی



۳۶. دبیرخانه کمیسیون ماده ۱۰۰ مستقر در وزارت علوم، تحقیقات و فناوری (۱۳۹۴-۱۳۸۱)

به منظور فراهم کردن زمینه لازم برای سرمایه گذاری و مشارکت بخش خصوصی در امر پژوهش و فناوری در ماده ۱۰۰ برنامه سوم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران به دولت اجازه داده شد تا در تأسیس صندوق های غیردولتی پژوهش و فناوری مشارکت نماید. در بند ح ماده ۴۵ برنامه چهارم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران نیز، مجدداً به دولت اجازه داده شد به تأسیس و توسعه صندوق های مذکور کمک کند. تشکیل این صندوق های فناوری باید به تایید کمیسیون ماده ۱۰۰ و مطابق با آیین نامه اجرایی ماده ۱۰۰ مصوبه شماره ۳۵۶۷۵/ت/۲۴۷۲۱ هیات وزیران مورخ ۱۳۸۱/۱۲/۲۸ قرار می گرفت. اعضای این کمیسیون عبارت بودند از:

- ۱- وزیر علوم، تحقیقات و فناوری (رئیس)
 - ۲- وزیر بهداشت، درمان و آموزش پزشکی یا نماینده تام الاختیار او
 - ۳- رئیس سازمان مدیریت و برنامه ریزی کشور یا نماینده تام الاختیار او
 - ۴- وزیر صنایع و معادن یا نماینده تام الاختیار او
 - ۵- وزیر جهاد کشاورزی یا نماینده تام الاختیار او
 - ۶- وزیر دستگاه ذیربط یا نماینده تام الاختیار او
 - ۷- چهار نفر از نمایندگان تشکلهای علمی به انتخاب خودشان
 - ۸- معاون فناوری وزارت علوم، تحقیقات و فناوری و رئیس سازمان پژوهشهای علمی و صنعتی ایران (دبیر)
- کمیسیون ماده ۱۰۰ در فاصله سال های ۱۳۸۲ الی ۱۳۹۳ در مجموع ۱۳ جلسه در محل دبیرخانه (وزارت علوم، تحقیقات و فناوری) برگزار نمود و به ۱۸ صندوق پژوهش و فناوری غیردولتی مجوز تأسیس داد. فهرست جلسات و مصوبات در این بازه بر روی سایت دبیرخانه کارگروه قابل مشاهده است.

۳۷. دبیرخانه ماده (۴۴) قانون رفع موانع تولید در صندوق نوآوری و شکوفایی (۹۹-۱۳۹۴)

با توجه به تغییرات پیشنهادی لازم از سوی قانون گذار بر مبنای تصویب قانون حمایت از شرکتهای و مؤسسات دانش بنیان و تجاری سازی نوآوری ها و اختراعات مصوب ۱۳۸۹/۸/۵ و نیز تصویب قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور در ۱ اردیبهشت ۱۳۹۴، تغییراتی در نحوه شکل گیری صندوق های پژوهش و فناوری غیردولتی و کارگروه اعطای مجوز به آنها ایجاد شد. ماده ۴۴ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور: «متن زیر به انتهای تبصره (۱) ماده (۵) قانون حمایت از شرکت ها و مؤسسات دانش بنیان و تجاری سازی نوآوری ها و اختراعات مصوب ۱۳۸۹/۸/۵ اضافه می شود: به منظور ایجاد زمینه های مشارکت و سرمایه گذاری بخش غیردولتی و حمایت کمی و کیفی از فعالیتهای پژوهشی و فناوری، بالاخص پژوهش ها و فناوری های کاربردی توسعه ای، دولت مجاز است در تأسیس صندوق های غیردولتی پژوهشی و فناوری موضوع ماده (۱۰۰) قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۷۹/۱/۱۷ مشارکت کند و موظف به تقویت صندوق های دولتی موجود می باشد و باید ترتیبی اتخاذ کند که این صندوق ها مجاز به استفاده از وجوه اداره شده دستگاه های اجرائی و سود تسهیلات مالی باشند. اساسنامه صندوق جدیدالتأسیس و آیین نامه مشارکت بخش دولتی، نظام بانکی و بخش غیردولتی در تأمین منابع مورد نیاز آن، جایگاه سازمانی، اهداف و وظایف این صندوق ها به پیشنهاد مشترک سازمان مدیریت و برنامه ریزی کشور و وزارت علوم، تحقیقات و فناوری حداکثر ظرف مدت یکسال پس از تصویب این قانون به تصویب هیأت وزیران می رسد»

هیات وزیران در جلسه ۱۳۹۴/۵/۱۱ به پیشنهاد مشترک وزارت علوم، تحقیقات و فناوری و سازمان مدیریت و برنامه ریزی کشور و به استناد ماده (۴۴) قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، آیین نامه اجرایی ماده یادشده را تصویب کرد. براساس این آیین نامه کارگروهی تشکیل شده که وظیفه اعطاء و لغو مجوز، هدایت و نظارت بر فعالیت های صندوق های پژوهش و فناوری را برعهده دارد. این کارگروه دارای ۱۲ عضو دارای حق رای است که به ریاست وزیر محترم علوم، تحقیقات و فناوری و دبیری رئیس هیات عامل صندوق نوآوری و شکوفایی و نمایندگان ۱۰ دستگاه و سازمان دیگر موظف است مطابق تبصره ۲ ماده ۸ آیین نامه اجرایی هر ماه حداقل یک جلسه تشکیل داده و در خصوص درخواست های تاسیس صندوق پژوهش و فناوری ظرف مدت یک ماه نسبت به موافقت یا عدم موافقت اعلام نظر نماید.

کارگروه مکلف است هرماه حداقل یک جلسه تشکیل و در خصوص درخواست های واصله ظرف یک ماه نسبت به موافقت یا عدم موافقت اعلام نظر نموده و به دستگاه های عضو رونوشت تصمیمات را ارسال نماید. علاوه بر نماینده دستگاه اجرایی (در صورت مشارکت دولت)، کارگروه عضو ناظری را برای شرکت در مجمع عمومی صندوق معرفی خواهد نمود. کارگروه می تواند ضوابطی را برای فعالیت صندوق ها تصویب و اعلام نماید. این ضوابط نباید مغایر با اساسنامه صندوق ها باشد. کارگروه می تواند در مواردی که صندوق خارج از ضوابط اساسنامه یا ضوابط مصوب کارگروه فعالیت نماید و یا پس از عدم آغاز فعالیت در مهلت مقرر پس از اخطار کتبی در صورت عدم رفع اشکال اعلامی از سوی کارگروه ظرف شش ماه، مجوز اعطا شده را ابطال نماید.



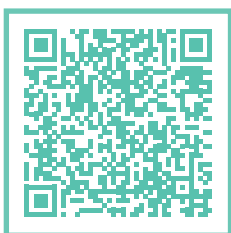
این کارگروه در فاصله آذرماه ۱۳۹۴ تا تیرماه ۱۴۰۰، ۵۷ جلسه تشکیل داده است. فهرست جلسات برگزار شده و مصوبات کارگروه بر روی سایت دبیرخانه کارگروه قابل مشاهده است.



دبیرخانه کارگروه صندوق های پژوهش و فناوری

WWW.RTFUNDS.IR

ارتقای جایگاه صندوق های پژوهش و فناوری ، همچون نهاد های مالی و اعتباری حرفه ای



نشانی: تهران، میدان ونک، خیابان ملاصدرا، خیابان پردیس، زاینده رود
شرقی، شماره ۲۴، طبقه چهارم، دبیرخانه کارگروه صندوق های پژوهش
و فناوری

پست الکترونیک: info@rtfunds.ir

فضای مجازی: @rtfunds

تلفن: ۵-۴۲۱۷۰۱۷۱-۰۲۱

نمابر: ۰۲۱-۴۲۱۷۰۱۷۷