



دستورالعمل اجرایی تعیین تکلیف و فروش اموال و کالای مازاد واسقاط در شرکتهای تابعه

۸۸-۰۶۵-۰۲

امور تخصصی بازرگانی

مقررات و روشهای بازرگانی و پیمانگی

۱۳۸۸





تاریخ: ۱۳۸۸/۶/۱۷
شماره: گ/دب/۰/۵۳۵ - ۱۵۱۵۲



دفتر مدیر عامل



ابلاغ مصوبه هیأت مدیره



رئیس محترم امور تخصصی بازرگانی

باسلام،

به استحضار می‌رساند در جلسه ۱۳۷۳ مورخ ۱۳۸۸/۵/۱۸ هیأت مدیره، نامه شماره گ/۰/۱۱۰/۴۳۸۹۱ مورخ ۸۸/۴/۷ آن امور درمورد دستورالعمل اجرایی تعیین تکلیف و فروش اموال و کالای مازاد و اسقاط در شرکتهای تابعه مطرح و اصلاحات انجام شده درخصوص دستورالعمل اجرایی تعیین تکلیف و فروش اموال و کالای مازاد و اسقاط در شرکتهای تابعه شرکت ملی گاز ایران، مورد تصویب قرار گرفته و جایگزین مصوبه قبلی به شماره گ/۰/دب/۰/۳۵۹ - ۱۴۴۷۰ مورخ ۱۳۸۶/۵/۲ گردید.

این مصوبه در حکم مصوبه مجمع عمومی شرکتهای تابعه محسوب می‌گردد.

ناصر آبگون
دبیر هیأت مدیره

رونوشت: مدیرعامل محترم شرکت ملی گاز ایران و قائم مقام رئیس هیأت مدیره

: معاون محترم مدیرعامل

: اعضای محترم هیأت مدیره

: مدیر محترم توسعه منابع انسانی

: رئیس محترم امور حسابرسی داخلی

: رئیس محترم امور حقوقی

: رئیس محترم امور مجامع

: رئیس محترم روابط عمومی

: رئیس محترم امور بازرسی





دفتر مدیر عامل



شرکت ملی گاز ایران

تاریخ: ۱۳۸۶/۵/۲

شماره: ک.دب/۰۳۵۹/۰۱۴۴۷

ابلاغ مصوبه هیأت مدیره

به : مدیریت محترم بازرگانی
مدیریت محترم امور مالی
مدیران عامل محترم شرکتهای تابعه

از : دبیر جلسات هیأت مدیره

باسلام،

باستحضار میرساند در جلسه ۱۲۸۴ مورخ ۱۳۸۶/۴/۲۱ هیأت مدیره، نامه شماره گ.۴۳۴۴/۰۰۰/۲ مورخ ۸۶/۴/۲ مدیر بازرگانی در مورد دستورالعمل اجرایی تعیین تکلیف و فروش اموال و کالای مازاد و اسقاط در شرکتهای تابعه ارجاعی از مدیر عامل شرکت مطرح و کلیات آن مورد تصویب قرار گرفت.
این مصوبه در حکم مصوبه مجمع عمومی شرکتهای تابعه محسوب می گردد.

ابوالمحسن محمدی
دبیر

رونوشت: مدیریت محترم عامل و قائم مقام رئیس هیأت مدیره.

اعضای محترم هیأت مدیره/ امور حسابداری داخلی/ روابط عمومی/ امور بازرسی و پاسخگویی به شکایات.



شرکت ملی گاز ایران

امور تخصصی بازرگانی

دستورالعمل اجرائی تعیین تکلیف و فروش اموال و کالای مازاد و اسقاط در شرکتهای تابعه

۸۸-۰۶۵-۰۲

تعداد صفحات : ۵ صفحه بانضمام نمودار گردش کار و نمونه فرم صورتجلسه کمیسیون تعیین تکلیف و فرم ازرده خارج کردن کالا

هدف از تدوین روش :

هدف از ارائه این روش ، یکسان سازی در نحوه تعیین تکلیف و فروش اموال و کالای مازاد و اسقاط در کلیه شرکتهای تابعه شرکت ملی گاز ایران میباشد .

ملاحظات :

امور تخصصی بازرگانی شرکت ملی گاز ایران مسئولیت تبیین و تفسیر این روش را بعهده داشته و کلیه اصلاحات لازم را باتوجه به پیشنهادات و نظرات مطروحه پس از بررسی ، حسب مورد اعمال خواهد کرد.

جلسه

تاریخ

مصوبه هیأت مدیره : شماره گ/دب /۰

تأیید کننده :

مقررات و روشهای بازرگانی و پیمانی
سید محمد رضا احمدی نسب

تهیه کننده :

تدوین روشها و هماهنگی مقررات بازرگانی
حجت ا... عابدی

تصویب کننده :

حمید رضا عراقی



شرکت ملی گاز ایران

امور تخصصی بازرگانی

دستورالعمل اجرائی تعیین تکلیف و فروش اموال و کالای مازاد و اسقاط در شرکتهای تابعه

۸۸-۰۶۵-۰۲

دستورالعمل اجرائی تعیین تکلیف و فروش اموال و کالای مازاد و اسقاط در شرکتهای تابعه

شماره ۸۸-۰۶۵-۰۲

مقررات و روشهای بازرگانی و بازرگانی

تدوین روشها و هماهنگی مقررات بازرگانی

<http://commercial.nigc.ir>

شرکت ملی گاز ایران

امور تخصصی بازرگانی

<http://www.nigc.ir>

تیر ماه ۱۳۸۸



شرکت ملی گاز ایران

امور تخصصی بازرگانی

دستورالعمل اجرائی تعیین تکلیف و فروش اموال و کالای مازاد و اسقاط در شرکت‌های تابعه

۸۸-۰۶۵-۰۲

بازنگری دستورالعمل

همکار گرامی

امور تخصصی بازرگانی - مقررات روش‌های بازرگانی و پیمانی ، با استفاده از نظر کارشناسان برجسته مبادرت به تهیه این دستورالعمل نموده و آن را برای استفاده به کارشناسان شرکت ملی گاز ایران عرضه نموده است. با وجود تلاش فراوان، این اثر مصون از ایرادهایی نظیر غلط‌های مفهومی، فنی، ابهام، ایهام و اشکالات موضوعی نیست.

از این رو، از شما همکار گرامی صمیمانه تقاضا دارد در صورت مشاهده هرگونه ایراد و اشکال فنی مراتب را به صورت زیر گزارش فرمایید:

۱- شماره ماده و صفحه موضوع مورد نظر را مشخص کنید.

۲- ایراد مورد نظر را به صورت خلاصه بیان دارید.

۳- در صورت امکان متن اصلاح شده را برای جایگزینی ارسال نمایید.

۴- نشانی خود را برای تماس احتمالی ذکر فرمایید.

کارشناسان این امور نظرهای دریافتی را به دقت مطالعه نموده و اقدام مقتضی را معمول خواهند داشت.

پیشاپیش از همکاری و دقت نظر جنابعالی قدردانی می‌شود.

نشانی برای مکاتبه: تهران، خیابان کریمخان زند، خیابان شهید عضدی جنوبی، ساختمان مرکزی گاز مرکز تلفن ۸۴۸۷۱، امور تخصصی بازرگانی، مقررات و روش‌های بازرگانی و پیمانی

Email: pms@nigc.ir

web: <http://commercial.nigc.ir/>



شرکت ملی گاز ایران

امور تخصصی بازرگانی

دستورالعمل اجرائی تعیین تکلیف و فروش اموال و کالای مازاد و اسقاط در شرکت های تابعه

۸۸-۰۶۵-۰۲

فهرست مطالب

صفحه	عنوان
۱	۱- مقدمه
۱	۲- هدف
۱	۳- حدود
	۴- تعاریف
۱	۴-۱- کالا
۱	۴-۲- اموال
۱	۴-۳- مازاد
۱	۴-۴- مستعمل
۲	۴-۵- اسقاط
۲	۴-۶- ضایعات
۲	۴-۷- معدوم شدنی
	۵- تشخیص کالا / اموال مازاد
۲	۵-۱- تشخیص کالاهای مازاد و اسقاط
۲	۵-۲- تشخیص اموال مازاد
	۶- اختیارات و مسئولیت ها
۲	۶-۱- کمیسیون تعیین تکلیف اموال و کالای مازاد و اسقاط
۲	۶-۲- کمیسیون قیمت گذاری اموال و کالای مازاد و اسقاط
۳	۷- مراحل اجرائی

پیوست ها

- پیوست شماره ۱- فرم از رده خارج کردن اقلام مازاد
- پیوست شماره ۲- فرم صورتجلسه تعیین تکلیف اموال و کالای مازاد و اسقاط
- پیوست شماره ۳- نمودار گردش تعیین تکلیف و فروش اموال و کالای مازاد و اسقاط



شرکت ملی گاز ایران

امور تخصصی بازرگانی

دستورالعمل اجرائی تعیین تکلیف و فروش اموال و کالای مازاد و اسقاط در شرکتهای تابعه

۸۸-۰۶۵-۰۲

۱- مقدمه :

این دستورالعمل اجرایی بمنظور تسریع در جمع آوری و فروش اموال و کالاهای مازاد موجود در شرکتهای تابعه شرکت ملی گاز ایران تدوین گردیده است.

۲- هدف :

استفاده بهینه از کالاها و اموال مازاد در شرکتهای تابعه ، جلوگیری از کاهش هزینه های انباشت و نگهداری ، تأمین نیازهای واحدهای تابعه ، پیشگیری از تراکم اجناس مازاد و نهایتاً تعیین تکلیف و فروش اینگونه اقلام درچار چوب مقررات جاری از اهداف این دستورالعمل می باشند .

۳- حدود :

حدود این دستورالعمل تدارکاتی ، پس از دریافت لیست اموال و یا کالای مازاد/اسقاط (طی صورتجلسه تنظیمی ، حسب مورد) توسط امور/خدمات کالا، آغاز و بعد از تأمین نیاز احتمالی متقاضیان در سطح صنعت نفت و... در نهایت با تحویل کالا به خریداران ، بصورت مزایده پایان می یابد.(مطابق نمودار گردش کار پیوست شماره ۱)

۴- تعاریف :

۴-۱- کالا : شامل کلیه اجناس بطور اعم از قبیل قطعات یدکی ، دستگاهها و لوازم و یا کالای مصرفی و اقلام عمومی ، ملزومات اداری میباشد که در اجرای پروژه ها و یا استفاده در مصارف اختصاصی و عمومی در نظر گرفته شده است . این کالاها میتوانند در سیستم پیوسته و یکنواخت کالا دارای سابقه باشند یا نباشند.

۴-۲- اموال : شامل اموال منقول (ماشین آلات سبک و سنگین و ثابت و متحرک) ، لوازم اداری و مستغلاتی که برچسب اموال دریافت کرده اند.

۴-۳- مازاد : کالائیکه بدلائیل مختلف مورد نیاز نبوده و بلااستفاده در انبارها و محوطه های مربوطه نگهداری میشوند.

۴-۴- مستعمل : کالاهائیکه در طی عملیات و تعمیرات و یا اجرای طرحها یک یا چندبار استفاده واز چرخه کار خارج شده وعدم امکان بهره گیری از آنها به تأیید بازرسی فنی رسیده است.



شرکت ملی گاز ایران

امور تخصصی بازرگانی

دستورالعمل اجرائی تعیین تکلیف و فروش اموال و کالای مازاد و اسقاط در شرکت های تابعه

۸۸-۰۶۵-۰۲

۴-۵- اسقاط و ضایعات : کالای فرسوده ، معیوب و ضایعاتی که غیر قابل استفاده در عملیات بوده و نگهداری آنها مقرون بصرفه نبوده و صرفاً قابلیت بازیافت داشته باشند.
۴-۶- معدوم شدنی : کالایی است که کاملاً غیر قابل استفاده بوده و نگهداری و فروش آن به صلاح نباشد.

۵- تشخیص کالا / اموال مازاد:

۵-۱- تشخیص کالاهای مازاد و اسقاط با تکمیل " فرم از رده خارج کردن اقلام مازاد " (فرم پیوست شماره ۱) انجام میشود.
۵-۲- تشخیص اموال مازاد بر اساس روشها و دستورالعملهای مالی انجام میشود.

۶- اختیارات و مسئولیت ها :

برای دست یابی به اهداف مورد نظر امور / خدمات کالای شرکت های تابعه مسئولیت انجام مراحل مختلف این دستورالعمل را عهده دار و در این رابطه از طریق کمیسیون تعیین تکلیف اموال و کالای مازاد و اسقاط و کمیسیون قیمت گذاری اموال و کالای مازاد و اسقاط و کمیسیون مناقصه شرکت تابعه و ظایف محوله را انجام میدهد.

۶-۱- کمیسیون تعیین تکلیف اموال و کالای مازاد و اسقاط مرکب از :

- | | |
|---|--------------------|
| ۱- کارشناس خبره بازرگانی (منتخب مدیرعامل) | رئیس کمیسیون |
| ۲- رئیس امور کالا/خدمات کالا | عضو و دبیر کمیسیون |
| ۳- رئیس امور مالی / خدمات مالی | عضو |
| ۴- نماینده بهره بردار / عملیات / طرح | عضو |
| ۵- بازرس انبار / کارشناس اموال (حسب مورد) | عضو |
| ۶- صاحب کالا / بازرس فنی (حسب مورد) | مدعو |

توضیح ۱) صاحب کالا یا بازرس فنی حسب مورد صرفاً جهت ادای توضیحات لازم در جلسه دعوت میشوند.

توضیح ۲) در سازمان شرکتهایی که اداره کالای مازاد تعریف شده است ، مسئولیت ردیف ۲ با رئیس این اداره میباشد.

کمیسیون مذکور مسئول تعیین تکلیف اموال و کالای مازاد و اسقاط ، مانند امکان واگذاری ، معدوم نمودن ، بازسازی ، تعمیر ، مزایده و فروش میباشد. و جهت رسیدن به



شرکت ملی گاز ایران

امور تخصصی بازرگانی

دستورالعمل اجرائی تعیین تکلیف و فروش اموال و کالای مازاد واسقاط در شرکتهای تابعه

۸۸-۰۶۵-۰۲

قیمت عادلانه از طریق ارجاع به کمیسیون قیمت گذاری اموال و کالای مازاد واسقاط و یا کارشناس رسمی دادگستری اقدام مینماید.

۶-۲- کمیسیون قیمت گذاری اموال و کالای مازاد واسقاط :

این کمیسیون شامل سه نفر کارشناس، (یک نفر کارشناس خبره منتخب هیأت مدیره و ۲ نفر به پیشنهاد رؤسای امور کالا و امور مالی) با تأیید مدیرعامل و تصویب هیأت مدیره برای مدت ۲ سال انتخاب میگردند.

کمیسیون قیمت گذاری مسئول تعیین بهاء کلیه اموال و کالاهای مازاد و قابل فروش، براساس قیمت کارشناسی روز بادر نظر گرفتن صرفه و صلاح شرکت تابعه میباشد. توضیح: در صورت لزوم، از خدمات کارشناسان رسمی دادگستری جهت تعیین قیمت پایه اموال و کالای در دست فروش استفاده خواهد شد.

۷- مراحل اجرائی

۷-۱- صاحبان اموال و کالای مازاد واسقاط در شرکتهای تابعه براساس دستورالعمل های موجود شرح و مشخصات کامل کالاهای مازاد و اموال را با استفاده از امکانات سیستمی (رجوع شود به روش اجرایی نحوه تعیین تکلیف کالاهای مازاد) و یا غیر سیستمی طی تنظیم صورتجلسه (در خصوص کالا، نمونه فرم پیوست شماره ۱) به امور/خدمات کالا اعلام مینمایند.

۷-۲- صاحبان کالا و اموال مسئولیت حفظ و نگهداری مناسب کالاهای مازاد و اموال مورد نظر را تا زمان تحویل به امور/خدمات کالا بر عهده دارند. کلیه هزینه های نگهداشت اینگونه اجناس در طول مدت مذکور بعهده اداره دارنده کالا و اموال میباشد.

۷-۳- رئیس امور/خدمات کالا نسبت به اخذ صورتجلسه تشخیص کالا/اموال (حسب مورد) و اقدامات مربوط به انتقال کالا به رمزهای سازمانی مازاد (۲۶، ۲۵ یا ۲۹) را بعمل می آورد.

۷-۴- امور/خدمات کالا پس از دریافت لیست کالاهای مازاد (رمزهای سازمانی ۲۵ و ۲۶)، نسبت به انجام استعلام (از طریق سیستم پیوسته و یکنواخت کالا و تغییر در وضعیت کالا) از دیگر شرکتهای تابعه و سپس در سطح صنعت نفت اقدام و در صورت اعلام نیاز نسبت به واگذاری اینگونه اقلام براساس روشها و دستورالعمل های جاری و با قیمت سیستمی کالا، اقدام مینماید.



شرکت ملی گاز ایران

امور تخصصی بازرگانی

دستورالعمل اجرائی تعیین تکلیف و فروش اموال و کالای مازاد و اسقاط در شرکت‌های تابعه

۸۸-۰۶۵-۰۲

تبصره : امور/خدمات کالای شرکتها مختار می باشند اطلاعات مربوط به کالا و اموال مازاد خود را جهت انجام اقدامات مشابه، به شرکت بازرگانی گاز ارائه نمایند .

۷-۵- در صورت عدم دریافت اعلام نیاز به کالاها از طرف استعلام شوندگان ظرف مدت مقرر ، رئیس امور/ خدمات کالا تمهیدات لازم را جهت تفکیک و گروه بندی کالاها و اموال انجام میدهد .

۷-۶- رئیس امور/ خدمات کالا نسبت به اخذ مصوبه کمیسیون تعیین تکلیف اموال و کالای مازاد و اسقاط جهت انجام مراحل بعدی اقدام می نماید.(فرم نمونه پیوست شماره ۲)

۷-۷- در صورتیکه کالا قابل تعمیر یا بازسازی تشخیص داده شود اقدامات لازم مطابق روشهای معمول انجام خواهد شد و چنانچه اقلام مورد نظر براساس نظر کمیسیون تعیین تکلیف اموال و کالای مازاد و اسقاط معدوم شدنی تشخیص داده شود ، اجناس مذکور طبق دستورالعملهای مربوطه معدوم و صورتجلسه مربوطه جهت تنظیم سند تعدیل موجودی و حذف مقادیر و ارزش آنها از سیستم و دفاتر مالی به واحدهای ذیربط ارسال خواهد شد.

۷-۸- رئیس امور/ خدمات کالا پس از اخذ مجوزهای لازم از کمیسیون تعیین تکلیف اموال و کالای مازاد و اسقاط مبنی بر فروش اجناس (فرم شماره ۲) ، بمنظور تعیین قیمت کارشناسی از اعضای کمیسیون قیمت گذاری اموال و کالای مازاد و اسقاط حسب موضوع(اموال/کالا) دعوت بعمل آورده و با مشخص شدن قیمت پایه اجناس، نسبت به انجام مراحل مزایده و فروش اموال و اقلام مازاد و اسقاط براساس مفاد آئین نامه معاملات واز طریق کمیسیون مناقصه شرکت تابعه اقدام مینماید.

توضیح : حدود اختیارات مالی در اجرای مزایده مطابق با سقف مجوزهای مربوطه در برگزاری مناقصه می باشد.

۷-۹- رئیس امور/ خدمات کالا در چارچوب مقررات موضوعه، با دریافت و رویت برگه رسید وجوه واریز شده به حساب معرفی شده از امور مالی ، و پس از اخذ تأییدیه های مورد نیاز مالی ، دستور تحویل کالا به برنده / برندگان مزایده و خریداران را طی تنظیم فرم فروش / واگذاری کالای اسقاطی و خارج از رده (MT72)۱ ، به انبار مربوطه میدهد.

۷-۱۰- رئیس امور/ خدمات کالا براساس این دستورالعمل ، درمورد وجوه حاصل از فروش اینگونه اقلام بشرح زیر اقدام می نماید :



شرکت ملی گاز ایران

امور تخصصی بازرگانی

دستورالعمل اجرائی تعیین تکلیف و فروش اموال و کالای مازاد و اسقاط در شرکت‌های تابعه

۸۸-۰۶۵-۰۲

الف: وجوه حاصل از فروش اموال و اجناس مازاد و اسقاط به حساب معرفی شده از سوی امور/خدمات مالی شرکت تابعه واریز می گردد.

ب: در راستای ایجاد انگیزه های لازم برای کارکنان و افرادی که در این رابطه و در جریان کار با امور/خدمات کالاهمکاری مفید و موثر داشته اند، تا سقف یک درصد از کل مبلغ فروش اموال منقول و اقلام مازاد و اسقاط و ضایعات شرکت تابعه، به کارکنان شاغل در محیط نگهداری کالا و سایر کارکنان ذی ربط، به پیشنهاد رئیس امور/خدمات کالا و تصویب معاون مالی و پشتیبانی/سمت مشابه و موافقت مدیر عامل شرکت تابعه، قابل پرداخت خواهد بود. مبلغ پاداش برای هر فرد در یک سال نبایستی بیش از یکماه حقوق و مزایا باشد.



نمونه فرم از رده خارج کردن اقلام مزاد

اقلام مزاد / معیوب / غیر استاندارد و اسقاط که بایستی به رمزهای سازمانی اقلام مزاد / اسقاط منتقل شوند .
کالاهای مشروحه زیر تا تشکیل کمیسیون تعیین تکلیف اموال و کالای مزاد و اسقاط همانند سایر اقلام موجودی بایستی توسط انباردار مزاد حفظ و حراست گردد.

انبار انتقال دهنده		ردیف	شماره رمز / شماره پروژه	واحد کالا	شرح مختصر جنس	مقدار	علت از رده خارج کردن
		۱					
		۲					
		۳					
		۴					
		۵					
		۶					
		۷					
		۸					
		۹					
		۱۰					
		۱۱					
		۱۲					
		۱۳					
		۱۴					
		۱۵					
		۱۶					
		۱۷					
		۱۸					
امضاء کنندگان							
۵- تأییدیه بازرسی فنی مبنی بر سلامت کالا	۲- انبار دار نام و نام خانوادگی:	کنترل کالا / بازرسی انبار / کنترل کالای طرح نام و نام خانوادگی:	۱- تهیه کننده				
	رئیس امور مالی / حسابداری کالا نام و نام خانوادگی:	رئیس امور کالا / رئیس خدمات کالای طرح نام و نام خانوادگی:	۳- تأیید کنندگان ۱				
	رئیس امور بهره برداری / سمت مشابه نام و نام خانوادگی:	رئیس امور مهندسی و اجرا / سمت مشابه نام و نام خانوادگی:	۴- تأیید کنندگان ۲				

تذکره ۱: جهت انتقال هرگونه کالا به رمزهای سازمانی ۲۵ و ۲۶ و ۲۹ تکمیل و تأیید فرم الزامی است.

تذکره ۲: علت از رده خارج کردن کلیه اقلام مندرج در یک فرم می بایست یکسان باشند .

پیوست شماره ۱



تاریخ :

شماره :

نمونه فرم صورتجلسه تعیین تکلیف اموال و کالای مازاد واسقاط

در تاریخ با حضور اعضای کمیسیون تعیین تکلیف اموال و کالای مازاد واسقاط ، اجناس اعلام شده مورد بررسی قرار گرفت و تصمیمات ذیل اتخاذ گردید:

اموال / کالاهای قابل بازسازی	اموال / کالاهای قابل تعمیر	اموال / کالاهای معدوم شدنی
-۱	-۱	-۱
-۲	-۲	-۲
-۳	-۳	-۳
-۴	-۴	-۴
-۵	-۵	-۵
-۶	-۶	-۶

اموال / کالاهای مورد نظر قابل فروش از طریق مزایده عمومی هستند.

قیمت از طریق: کمیسیون قیمت گذاری اموال و کالای مازاد واسقاط کارشناس دادگستری تعیین خواهد شد.

-۱
-۲
-۳
-۴
-۵
-۶

امضاء کنندگان - اعضای کمیسیون تعیین تکلیف اموال و کالای مازاد واسقاط

-۱
-۲
-۳
-۴
-۵

نمودار گردش کار تعیین تکلیف و فروش اموال و کالای مازاد و اسقاط

