

تاریخ: ۱۳۹۵/۱۱/۲۳

شماره: ۱۶۴۰۷۴/۰۰۰/۸ گ

پیوست:



شرکت ملی گاز ایران

بسمه تعالی

" گاز، انرژی پاک با نیم قرن تلاش "

سال ۹۵

اقتصاد مقاومتی؛

اقدام و عمل

مدیران عامل محترم شرکت های فرعی

موضوع: چک لیست اجرایی مبارزه با پولشویی

در شرکت های تابعه شرکت ملی گاز ایران

با سلام و احترام

پیرو نامه شماره گ ۸ / ۰۳۰ / ۱۴۸۹۴۱ مورخ ۱۳۹۲/۲۰/۱۷ در تاکید موضوع به پیوست چک لیست تهیه شده درخصوص موضوع فوق برای استحضار و رعایت موارد ذکر شده ارسال می گردد.



پنجاهمین سال تأسیس شرکت ملی گاز ایران

گاز، انرژی پاک با نیم قرن تلاش

۱۳۶۶ - ۱۳۶۷

محمد رضا صدیقی  
مدیر مالی و مسئول مبارزه با پولشویی



شرکت ملی گاز ایران

امور تدوین مقررات، سیستمها و روشهای مالی  
مدیریت مالی

موضوع: چک لیست دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی در شرکتهای تابعه شرکت ملی گاز ایران

## چک لیست دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی در شرکتهای تابعه شرکت ملی گاز ایران

فهرست مطالب

- ۱- هدف
- ۲- تعاریف
- ۳- تکمیل چک لیست
- ۴- پیوست

مدیریت مالی

امور تدوین مقررات سیستمها و روشهای مالی





گسترش ملی گاز ایران

امور تدوین مقررات، سیستمها و روشهای مالی  
مدیریت مالی

موضوع: چک لیست دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی در شرکتهای تابعه شرکت ملی گاز ایران

## ۱- هدف:

اطمینان از اینکه شرکت تمهیدات لازم را در جهت مبارزه با پولشویی و جلوگیری از تأمین مالی تروریسم به کار گرفته و برای جلوگیری از اینگونه جرائم، در حوزه خود کنترلهای ضروری را اعمال کرده است.

## ۲- تعاریف:

۱-۱. **ارباب رجوع:** هر شخص حقیقی و یا حقوقی (اعم از اصیل، وکیل یا نماینده قانونی) که برای دریافت خدمات موضوع فعالیت شرکت، مراجعه می نماید.

۲-۲. **شناسایی ارباب رجوع:** شناخت و تایید هویت ارباب رجوع با استفاده از منابع اطلاعاتی، مستندات و داده های مستقل، معتبر و قابل اتکا، که به دو گروه از اقدامات شامل "شناسایی اولیه" و "شناسایی کامل" به شرح زیر تقسیم می شود:

۱-۲-۲. **شناسایی اولیه:** تطبیق و ثبت مشخصات اظهار شده توسط ارباب رجوع با مدارک شناسایی و در صورت اقدام توسط نماینده یا وکیل، علاوه بر ثبت مشخصات وکیل یا نماینده، ثبت مشخصات اصیل.

۲-۲-۲. **شناسایی کامل:** شناسایی دقیق ارباب رجوع به هنگام ارائه خدمات پایه.

۳-۲. **پرونده اطلاعات ارباب رجوع:** اطلاعات در مورد ارباب رجوع که هنگام شناسایی و در حین فعالیت وی توسط شرکت جمع آوری یا تکمیل می شود.

۴-۲. **معاملات و عملیات مشکوک:** معاملات و عملیاتی که اشخاص با در دست داشتن اطلاعات و یا قراین و شواهد منطقی ظن پیدا کنند که این عملیات و معاملات به منظور پولشویی و یا تأمین مالی تروریسم انجام می شود.



امور تدوین مقررات، سیستمها و روشهای مالی  
مدیریت مالی

موضوع: چک لیست دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی در شرکتهای تابعه شرکت ملی گاز ایران

**۲-۵. نشانی پست الکترونیک :** صندوق پستی مبتنی بر فضای مجازی است که شرکت پست جمهوری اسلامی ایران به تمام اشخاص حقیقی و حقوقی براساس شماره ملی و شناسه ملی اعطا می نماید.

**۲-۶. سقف مقرر :** به شرح مندرج در بند (ز) ماده (۱) آیین نامه اجرایی قانون مبارزه با پولشویی.

**۲-۷. وجه نقد :** هر گونه مسکوک و اسکناس و انواع چکهایی که نقل و انتقا آنها مستند نشده و غیر قابل ردیابی باشد، از قبیل چکهایی عادی در وجه حامل و سایر چکهایی که دارنده آن غیر ذینفع اولیه باشد ( از قبیل چکهایی پشت نویس شده توسط اشخاص ثالث، انواع چک پول و چک مسافرتی و ایران چک و موارد مشابه).

**۲-۸. اشخاص مظنون :** کلیه اشخاصی که اسامی و مشخصات آنها به جهت ظن به ارتباط با فعالیتهای پولشویی و تأمین مالی تروریسم از سوی واحد اطلاعات مالی تعیین و به شرکت اعلام می شود.

**۲-۹. خدمات پایه :** خدماتی که طبق مقررات، پیش نیاز و لازمه ارائه سایر خدمات می باشد و ارائه آن به ارباب رجوع موجب می شود تا وی بتواند برای اخذ خدمات مکرر و متمادی به شرکت مراجعه کند. خدمات پایه در این دستورالعمل صرفاً به خدماتی اطلاق می شود که منجر به مراودات پولی و مالی شود.

**۲-۱۰. شناسه ملی اشخاص حقوقی :** شماره منحصر به فردی که براساس تصویب نامه شماره ۱۶۱۶۹/ت/۳۹۲۷۱ هـ مورخ ۱۳۸۸/۱/۲۹ به تمامی اشخاص حقوقی اختصاص می یابد.

**۲-۱۱. شماره فراگیر اشخاص خارجی :** شماره منحصر به فردی که مطابق تصویب نامه شماره ۱۶۱۷۳/ت/۴۰۲۶۶ هـ مورخ ۱۳۸۸/۱/۲۹ به تمامی اتباع خارجی مرتبط با جمهوری اسلامی ایران توسط پایگاه ملی اطلاعات اتباع خارجی اختصاص می یابد.

**۲-۱۲. واحد اطلاعات مالی :** واحد مالی، متمرکز و مستقل که مسئولیت دریافت، تجزیه و تحلیل و ارجاع گزارشهای معاملات مشکوک به مراجع ذیربط را به عهده دارد، به شرح مذکور در ماده ۲۸ آیین نامه اجرایی قانون مبارزه با پولشویی.



امور تدوین مقررات، سیستمها و روشهای مالی  
مدیریت مالی

موضوع: چک لیست دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی در شرکتهای تابعه شرکت ملی گاز ایران

**۳- در تکمیل چک لیست، نکات زیر باید مورد توجه قرار گیرد:**

- ۳-۱. چک لیست حاضر صرفاً در برگیرنده موارد دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی است لذا توجه به تمامی مفاد قانون مبارزه پولشویی و آیین نامه اجرایی آن ضرورت دارد.
- ۳-۲. پاسخ "بله" نشان دهنده رعایت و پاسخ "خیر" نشان دهنده عدم رعایت است که با علامت (✓) نشان داده می شود و در مواردی که پاسخ "مورد ندارد" می باشد، علامت مزبور در ستون مربوط درج می شود.
- ۳-۳. مصوبات مرتبط با شناسه ملی اشخاص حقوقی و شماره فراگیر اشخاص خارجی به شرح زیر و به پیوست ارائه شده



سازمان امور مالی کشور ایران

امور تدوین مقررات، سیستمها و روشهای مالی  
مدیریت مالی

موضوع: چک لیست دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی در شرکتهای تابعه شرکت ملی گاز ایران

عنوان

۱- تصویب نامه شماره ۱۶۱۶۹/ت/۳۹۲۷۱-هـ مورخ ۱۳۸۸/۱/۲۹

۲- تصویب نامه شماره ۱۶۱۷۳/ت/۴۰۲۶۶-هـ مورخ ۱۳۸۸/۱/۲۹

| ردیف | عطف    | سؤال   | پاسخ |     |            |
|------|--------|--|------|-----|------------|
|      |        |  | بلی  | خیر | مورد ندارد |
| ۱    | ماده ۲ | الف- آیا شرکت هنگام انجام هر گونه معامله، عملیات پولی و مالی می شود، نسبت به شناسایی اولیه ارباب رجوع به شرح ردیف (۲) این چک لیست اقدام نمود؟<br>ب- آیا مدارک مرتبط با شناسایی اولیه پرونده اطلاعاتی ارباب رجوع و سیستم های اطلاعاتی واحد ثبت شده است:   |      |     |            |
| ۲    | ماده ۳ | الف- آیا شناسایی اولیه ارباب رجوع براساس موارد زیر صورت پذیرفته است:<br>• اشخاص حقیقی ایرانی: شماره ملی و کد پستی مندرج در پشت کارت ملی<br>• اشخاص خارجی: شماره فراگیر اشخاص خارجی<br>• اشخاص حقوقی ایران: شماره شناسه ملی و کد پستی<br>اقامتگاه قانونی مذکور در آیین نامه الزام استفاده از شناسه ملی اشخاص حقوقی<br>ب- آیا اطلاعات اخذ شده به شرح فوق در فاکتورها و قراردادهای درج شده است؟ |      |     |            |
| ۳    | ماده ۴ | به منظور شناسایی کامل ارباب رجوع، آیا شرکت اسناد و مستندات دال بر تأیید هویت واقعی شخصیت حقیقی و یا حقوقی و همچنین سهامداران بالای ۵ درصد و اعضای هیئت مدیره شخص حقوقی (و یا ارکان مشابه) را از وی اخذ نموده است؟  |      |     |            |
| ۴    | ماده ۵ | الف- آیا اطلاعات و مدارک مرتبط با شناسایی کامل ارباب رجوع به شرح ردیف ۳ فوق، در صورت امکان حسب مورد از پایگاه های اطلاعاتی ذیربط استعلام و نسبت به صحت آن اطمینان حاصل شده است؟<br>ب- آیا پس از استعلام، تصویر مدارک معتبر که توسط کارمند مربوطه تأیید گردیده در پرونده اطلاعات ارباب رجوع نگهداری شده است؟  |      |     |            |



کمیته ملی کار ایران

امور تدوین مقررات، سیستمها و روشهای مالی  
مدیریت مالی

موضوع: چک لیست دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی در شرکتهای تابعه شرکت ملی گاز ایران

|   |        |  |
|---|--------|--|
| ۵ | ماده ۶ | آیا فروش کالا و ارائه خدمات به ارباب رجوع پس از انجام فرآیند شناسایی ارباب رجوع پذیرفته است؟   |
| ۶ | ماده ۷ | در صورت عدم همکاری ارباب رجوع در ارائه اطلاعات لازم برای شناسایی وی و یا ارائه از اطلاعات غیر واقعی از سوی ارباب رجوع و یا مظنون بودن وی به عملیات پولشویی، آیا شرکت مورد رسیدگی گزارش آن را به واحد اطلاعات مالی اعلام نموده است؟ |

| ردیف | عطف    | سؤال  | پاسخ |     |            |
|------|--------|---|------|-----|------------|
|      |        |   | بلی  | خیر | مورد ندارد |
| ۷    | ماده ۸ | الف- آیا شرکت در تمام فرمها، فاکتورها، قراردادهای، نرم افزارها، بانک ها و سیستم های اطلاعاتی که عملیات پولی و مالی در آن ثبت می شود، محل مناسب برای درج یکی از شماره های شناسایی معتبر (حسب مورد شماره ملی، شناسه ملی و شماره فراگیر اشخاص خارجی) و کد پستی پیش بینی نموده است؟<br>ب- آیا مشخصات مندرج در بند (الف) فوق به طور کامل از ارباب رجوع دریافت و با مدارک شناسایی معتبر تطبیق داده شده است؟<br>ج- آیا امکان جستجو براساس شماره های مذکور نرم افزارها فراهم شده است؟ |      |     |            |
| ۸    | ماده ۹ | آیا از ارائه خدمات پایه به اشخاص زیر، خودداری شده است؟<br>• در صورتی که ارباب رجوع از ارائه اطلاعات و مدارک موضوع این دستورالعمل خودداری نماید.<br>• در صورتی که ارباب رجوع فاقد مدارک و اسناد قانونی دال بر نمایندگی باشد.<br>• در صورتی که شرکت راساً و یا از طریق مراجع ذیصلاح احراز نماید که اطلاعات ارائه شده توسط ارباب رجوع خلاف واقع است.<br>• اشخاص ایرانی فاقد شناسه یا شماره ملی.<br>توضیح: در صورت ارائه خدمات قبل از ابلاغ این دستورالعمل،                       |      |     |            |



شرکت ملی گاز ایران

امور تدوین مقررات، سیستمها و روشهای مالی  
مدیریت مالی

موضوع: چک لیست دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی در شرکتهای تابعه شرکت ملی گاز ایران

|   |         |  |   |  |  |
|---|---------|--|---|--|--|
|   |         |  | شرکت موظف است در صورت وجود هر یک از موارد فوق فروش کالا و ارائه خدمات به ارباب رجوع را متوقف نماید.   |  |  |
| ۹ | ماده ۱۰ |  | آیا شرکت به منظور ارتباط با واحد اطلاعات مالی و اجرای برنامه های مبارزه با پولشویی نسبت به تعیین شخص یا واحد مبارزه با پولشویی اقدام نموده است:<br>توضیح: در صورت عدم تعیین مسئول، بالاترین مقام اجرایی (مدیر عامل و یا ...) مسئول مبارزه با پولشویی خواهد بود. |  |  |

| ردیف | عطف     | سؤال   | پاسخ |     |            |
|------|---------|--|------|-----|------------|
|      |         |  | بلی  | خیر | مورد ندارد |
| ۱۰   | ماده ۱۱ | الف- آیا مسئول مبارزه با پولشویی رسماً به واحد اطلاعات مالی معرفی شده است؟<br>ب- آیا مسئول مبارزه با پولشویی درخصوص موارد زیر اقدام نموده است؟<br>• آموزش کارکنان.<br>• اطمینان از حسن اجرای رویه های کشف موارد مشکوک.<br>• نظارت بر استقرار سیستم کنترل های داخلی و اجرای صحیح آن.<br>• بررسی، ارزیابی و در صورت نیاز بازبینی فرآیندهای شناسایی و اطمینان از قابل اتکا بوده این فرآیند.<br>• ارسال معاملات و عملیات مشکوک به واحد اطلاعات مالی. |      |     |            |
| ۱۱   | ماده ۱۳ | الف- آیا به منظور اجرای صحیح دستورالعمل، مسئول مبارزه با پولشویی از اختیارات و دسترسی های کافی مانند دسترسی به پرونده اطلاعاتی ارباب رجوع، سوابق معاملاتی و مالی آنها، برخوردار است؟<br>ب- آیا مسئول مبارزه با پولشویی، در بررسی، اظهارنظر و ارسال گزارش، استقلال دارد؟  |      |     |            |





شرکت ملی گاز ایران

امور تدوین مقررات، سیستمها و روشهای مالی  
مدیریت مالی

موضوع: چک لیست دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی در شرکتهای تابعه شرکت ملی گاز ایران

|    |         |   |   |  |  |
|----|---------|---|---|--|--|
|    |         |   | تشخیص متصدیان اجرایی و حداقل مطابق فهرست اعلام شده توسط واحد اطلاعات مالی، مراتب را بدون اطلاع ارباب رجوع به مسئول مباره با پولشویی اطلاع دهند؟ |  |  |
| ۱۲ | ماده ۱۵ | الف- آیا هر گونه دریافت و پرداخت وجه در معاملات با مبالغ بالا، بویژه بیش از سقف مقرر، صرفاً از طریق حساب بانکی ارباب رجوع انجام شده است؟<br>ب- آیا پرداخت وجه بیش از سقف مقرر صرفاً به حساب بانکی متعلق به ارباب رجوع یا طرف معامله یا قرارداد واریز شده است؟ |   |  |  |

| ردیف | عطف     | سؤال  | پاسخ |     |            |
|------|---------|---|------|-----|------------|
|      |         |   | بلی  | خیر | مورد ندارد |
| ۱۳   | ماده ۱۶ | آیا جهت اقدامات مرتبط با کشف عملیات و معاملات مشکوک و گزارشدهی آن توسط کارکنان، رویه های قابل اتکا تدوین و به کلیه کارکنان ابلاغ شده است؟   |      |     |            |
| ۱۴   | ماده ۱۸ | الف- آیا سوابق معاملات و عملیات مالی (اعم از فعال و غیر فعال) و نیز مدارک مربوط به سوابق شناسایی ارباب رجوع هنگام فروش کالا و ارائه خدمات، به صورت فیزیکی و یا سایر روش های قانونی، حداقل به مدت ۵ سال بعد از پایان عملیات نگهداری شده است؟<br>توضیح: در صورت انحلال واحد هیئت تصفیه نیز موظف به نگهداری اسناد تا ۵ سال بعد از رویداد مالی می باشد.<br>ب- آیا در صورت درخواست واحد اطلاعات مالی یا سایر مراجع ذیربط، حداکثر ظرف ۴ روز کاری نسخه الکترونیکی اطلاعات و حداکثر ظرف یک ماه اصل اسناد و سوابق به واحد یا مرجع مزبور ارائه شده است؟ |      |     |            |
| ۱۵   | ماده ۱۹ | آیا تمام حساب ها و پرونده های ارباب رجوع و کارکنان مرتبط براساس یکی از شماره های شناسایی یکتا قابل شناسایی و بررسی می باشد؟   |      |     |            |



شرکت ملی گاز ایران

امور تدوین مقررات، سیستمها و روشهای مالی  
مدیریت مالی

موضوع: چک لیست دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی در شرکتهای تابعه شرکت ملی گاز ایران

|    |         |  |
|----|---------|--|
| ۱۶ | ماده ۲۰ | آیا در کلیه سربرگ ها، قراردادها، فاکتورهای فروش، گواهی ها، مجوزها، مدارک صادره، اوراق تبلیغاتی، پروانه، اوراق مالی و حسابداری و ... شناسه ملی (کد یا کد اقتصادی) و کد پستی شرکت درج شده است؟   |
| ۱۷ | ماده ۲۱ | آیا برنامه های آموزشی مستمر در مورد چگونگی شناسایی ارباب رجوع حداقل در خصوص موارد زیر، برای کارکنان فراهم شده است؟<br><ul style="list-style-type: none"> <li>• سیاستهای مربوط به پذیرش ارباب رجوع جدید و اسناد و اطلاعات مورد نیاز.</li> <li>• نحوه اقدام مؤثر در صورت بروز مغایرت در اطلاعات و مدارک ارباب رجوع.</li> </ul> |

| ردیف | عطف     | سؤال   | پاسخ |     |            |
|------|---------|--|------|-----|------------|
|      |         |  | بلی  | خیر | مورد ندارد |
| ۱۸   | ماده ۲۲ | آیا شرکت با اتخاذ تدابیر و اقدامات لازم از رعایت مقررات مبارزه با پولشویی در شعب و نمایندگی های داخل و خارج کشور خود اطمینان حاصل نموده است؟   |      |     |            |
| ۱۹   | ماده ۲۳ | آیا به منظور اعمال برنامه های مؤثر شناسایی ارباب رجوع و پیاده سازی آن مشتمل بر فراهم نمودن امکان نظارت مؤثر مدیریت بر سیستم ها، کنترل ها، تفکیک وظایف و آموزش کارکنان، رویه های مناسب اتخاذ شده است؟ |      |     |            |