



نظام یکپارچه و فراگیر پایانه‌های فروشگاهی و سامانه مودیان

«شرایط احراز موافقت اصولی شرکت معتمد ارائه‌کننده خدمات مالیاتی»

شناسه سند: RC_RDQTS_13

فروردین ۱۴۰۰

فهرست مطالب

اطلاعات ارزیابی	۳
فصل اول	۴
تعاریف	۴
فصل دوم	۶
شاخص‌های ارزیابی متقاضیان	۶
فصل سوم	۹
روش ارزیابی متقاضیان	۹
الف- شاخص‌ها و معیارهای ارزیابی عمومی	۹
۱- حسن سابقه و ارزیابی کارفرمایان قبلی	۹
۲- توان مالی	۱۶
۳- نیروی انسانی متخصص	۱۹
ب- شاخص‌ها و معیارهای ارزیابی اختصاصی	۲۲
۱. توان تجهیزاتی و نحوه ارزیابی آن	۲۲
۲. مجوزها و گواهینامه‌ها	۲۶
۳. تجربه و دانش در زمینه مورد نظر (فعالیت مشابه)	۲۸
۴. پیشنهاد فنی، اقتصادی و اجرایی	۳۳
فصل چهارم	۳۴
معیارهای پذیرش شاخص‌های ارزیابی عمومی	۳۴
فصل پنجم	۳۵
معیارهای پذیرش شاخص‌های ارزیابی اختصاصی	۳۵
فصل ششم	۳۹
اسناد و مدارک	۳۹
چک لیست اسناد و مدارک ارزیابی	۳۹

اطلاعات ارزیابی

موضوع: ارزیابی متقاضیان ارائه‌کننده خدمات مالیاتی جهت دریافت موافقت اصولی در راستای دریافت مجوز فعالیت به عنوان شرکت معتمد در نظام یکپارچه و فراگیر پایانه‌های فروشگاهی و سامانه مودیان.

متقاضیان می‌توانند جهت کسب اطلاعات بیشتر در خصوص محتوای ارزیابی با شماره تلفن ۰۲۱-۸۶۰۴۵۹۹۸ مرکز تنظیم مقررات پایانه فروشگاهی و سامانه مودیان مالیاتی تماس حاصل فرمایند.

فصل اول

تعاریف

در این سند واژه‌ها و عبارات‌های زیر به جای واژه‌ها و عبارات‌های مشروح مربوط به کار می‌روند:

۱- شرکت‌های معتمد ارائه‌کننده خدمات مالیاتی: اشخاص حقوقی دارای پروانه هستند که حسب ضوابط و دستورالعمل‌های ابلاغی سازمان، نسبت به ارائه مشاوره و آموزش‌های لازم به مؤدیان، نصب و پشتیبانی تجهیزات مورد نیاز برای ارائه خدمات مالیاتی از قبیل خدمات مربوط به صدور صورتحساب الکترونیکی و سایر امور غیر حاکمیتی (به تشخیص سازمان) با سازمان همکاری می‌کنند. سه نوع مجوز شرکت معتمد ارائه‌کننده خدمات مالیاتی در نظام یکپارچه و فراگیر پایانه‌های فروشگاهی و سامانه مودیان وجود دارد که متقاضیان می‌توانند این مجوزها را درخواست نمایند و پس از کسب موفقیت در ارزیابی براساس نوع مجوز درخواستی، موافقت اصولی دریافت نمایند:

مجوز نوع اول: مجوز فعالیت‌های مرتبط با حوزه صدور، جمع‌آوری، نگهداری و ارسال صورتحساب الکترونیکی به سازمان امور مالیاتی و نظارت بر عملکرد مودیان در این حوزه می‌باشد. شرکت‌های دارنده این مجوز قادر به ارائه خدمات نامبرده به خود نیز می‌باشند.

مجوز نوع دوم: مجوز فعالیت‌های مرتبط با حوزه آموزش به مودیان مالیاتی و احراز تسلط آنها به حقوق و تکالیف خود در ارتباط با قانون پایانه‌های فروشگاهی و سامانه مودیان و سایر قوانین مالیاتی مرتبط با مودی می‌باشد.

مجوز نوع سوم: مجوز فعالیت‌های مرتبط با حوزه خدمات مشاوره و حسابداری مالیاتی مانند مشاوره فنی و غیرمالیاتی، مشاوره مالیاتی، کمک به تنظیم اظهارنامه‌های مالیاتی، تهیه و نگهداری دفاتر و سایر موارد غیرحاکمیتی به تشخیص سازمان امور مالیاتی در این حوزه می‌باشد.

۲- سامانه دریافت، جمع‌آوری و ارسال اطلاعات: این سامانه واسطه‌ای است که وظیفه جابجایی تراکنش‌های مالی بین پایانه فرو شگاهی / سامانه فروش و سامانه مودیان و مدیریت کانال‌های ارتباطی و تبادل اطلاعات بین درگاه‌های مختلف را به‌عهده خواهد داشت و امکانات لازم برای انجام عملیات جابجایی تراکنش‌های مودی به سازمان را از طریق درگاه‌های مختلف فراهم می‌نماید.

۳- **گروه مشارکت:** متقاضیانی که در قالب انواع قراردادها یا تفاهم‌نامه‌ها به صورت عضوی از گروه، سابقه تجربه همکاری در پروژه‌های مشابه را داشته‌اند.

۴- **کنسرسیوم:** مجموعه‌ای از اشخاص حقیقی و حقوقی که در دفترخانه اسناد رسمی طبق یک الگوی ارائه شده توسط مرکز ثبت شده در دفترخانه اسناد رسمی کشور تنظیم و ثبت رسمی شده باشد که به صورت گروهی فعالیت می‌نمایند.

فصل دوم

شاخص های ارزیابی متقاضیان

شاخص ها و معیارهای ارزیابی متقاضیان به دو بخش عمومی و اختصاصی تقسیم می گردد:

الف - شاخص ها و معیارهای ارزیابی عمومی متقاضیان: متقاضیان بر اساس شاخص ها و معیارهای جدول ۱ که برای تمامی متقاضیان و انواع مجوزها مشترک می باشد مورد ارزیابی قرار خواهند گرفت:

جدول ۱: شاخص های ارزیابی عمومی متقاضیان

ردیف	شاخص ارزیابی	معیار
۱	حسن سابقه و ارزیابی کارفرمایان قبلی	عدم سوء پیشینه کیفری مدیرعامل، اعضای هیئت مدیره و مدیران ارشد
		حسن سابقه مالیاتی شرکت
		ارزیابی کارفرمایان قبلی شرکت
۲	توان مالی	مبلغ برآوردی مبنا معادل یا کمتر از پنجاه برابر مالیات متوسط سالانه بر اساس تأیید اداره سازمان امور مالیاتی
		مبلغ برآوردی مبنا معادل یا کمتر از پنج برابر دارایی های ثابت، مستند به اظهارنامه مالیاتی یا گواهی بیمه داراییها یا دفاتر قانونی سال
		مبلغ برآوردی مبنا معادل یا کمتر از هفتاد برابر بیمه تامین اجتماعی یا علی الحساب پرداخت شده
		تایید اعتبار از سوی بانک یا موسسات مالی و اعتباری مورد تایید بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران مطابق آیین نامه سنجش اعتبار تا سقف مبلغ برآوردی مبنا
۳	نیروی انسانی متخصص	مدیریت کارآمد و سیستم مدیریتی مناسب
		کفایت کادر فنی و عناصر کلیدی

ب- شاخص‌ها و معیارهای ارزیابی اختصاصی متقاضیان: متقاضیان بر اساس شاخص‌ها و معیارهای جدول ۲ که برای متقاضیان براساس نوع مجوز و حوزه خدمات آنها مشخص می‌گردد مورد ارزیابی قرار خواهند گرفت:

جدول ۲: شاخص‌های ارزیابی اختصاصی متقاضیان

معیار	شاخص ارزیابی	ردیف
مرکز داده	توان تجهیزاتی	۱
سامانه دریافت، جمع‌آوری و ارسال اطلاعات		
مراکز مجهز NOC و SOC		
مرکز پاسخگویی به مشتریان		
ابزارها و سامانه‌های مورد نیاز		
رتبه در خدمات پشتیبانی در شورای عالی انفورماتیک	مجوزها و گواهینامه‌ها	۲
رتبه در تولید و پشتیبانی نرم افزارهای سفارش مشتری در شورای عالی انفورماتیک		
مجوز در حوزه آموزش از مرجع ذیصلاح		
مجوز در حوزه خدمات حسابداری از مرجع ذیصلاح		
مجوز در حوزه خدمات حسابرسی مالی از مرجع ذیصلاح		
مجوز در حوزه خدمات مشاوره فنی و غیر مالیاتی از مرجع ذیصلاح		
مجوز در حوزه خدمات مشاوره مالیاتی از مرجع ذیصلاح		
دارا بودن تجربه و دانش در زمینه مورد نظر	تجربه و دانش در زمینه مورد نظر (فعالیت مشابه)	۳
ارائه پیشنهاد فنی، اقتصادی و اجرایی در خصوص مجوز فعالیت مورد درخواست	پیشنهاد فنی، اقتصادی و اجرایی	۴



- ❖ با عنایت به اینکه معیارهای ارزیابی عمومی و اختصاصی با توجه به خدمات شرکت متقاضی جزء معیارهای اصلی به منظور دریافت موافقت اصولی جهت دریافت مجوز فعالیت متقاضی به عنوان شرکت معتمد می باشد لذا تکمیل این معیارها و ارسال آنها مطابق جداول ۱۶ و ۱۷ الزامی می باشد.
- ❖ شایان ذکر است متقاضیانی که حداقل امتیاز لازم هریک از معیارهای عمومی را اخذ نمایند یا هریک از مدارک مربوط به شرایط عمومی مطابق جدول ۱۸ را ارائه نمایند، بطور کامل از ارزیابی حذف گردیده و مدارک ارزیابی آن مورد بررسی قرار نخواهد گرفت و به متقاضی عودت داده می شود.
- لازم به ذکر است علاوه بر شاخص های عمومی، شاخص هایی به عنوان شاخص اختصاصی در جدول ۱۷ اشاره شده است که کسب حداقل امتیاز لازم برای هریک از آنها حسب نیاز الزامی می باشد.
- ❖ مدارک طبق جدول ۱۸ به صورت مهر و موم شده دریافت می گردند.
- ❖ اسناد و مدارک شرکتی به عنوان متقاضی، مورد بررسی و ارزیابی قرار می گیرد که آن شرکت بر اساس شرایط مندرج در سند احراز شرایط موافقت اصولی آیین نامه موضوع ماده (۲۶) قانون "پایانه های فروشگاه و سامانه مودیان" تشکیل و ثبت شده باشد و یا اساسنامه خود را تغییر داده باشد.
- ❖ آن دسته از متقاضیانی که به صورت کنسرسیوم درخواست خود را برای احراز موافقت اصولی ارائه می کنند، موظف به ارائه مشارکت نامه رسمی تنظیم شده خود در دفترخانه اسناد رسمی می باشند. بررسی و ارزیابی اسناد و مدارک این دسته از متقاضیان و احراز موافقت اصولی آنها منوط به ثبت شرکت نمی باشد. در صورت احراز شرایط، این دسته از متقاضیان موظف هستند تا زمان ارائه درخواست صدور مجوز، شرکت جدید مطابق مشخصات کنسرسیوم اعلامی را ثبت نمایند. صدور مجوز این دسته از متقاضیان منوط به ثبت شرکت جدید مطابق شرایط مذکور خواهد بود.
- ❖ اسناد و مدارک متقاضی بر اساس اسناد و مدارک شرکت و یا سهامداران شرکت که ۱۵٪ یا بیشتر از آن سهم شرکت را دارا باشند، در فرآیند احراز شرایط، ملاک بررسی و ارزیابی قرار داده می شوند.



فصل سوم

روش ارزیابی متقاضیان

روش ارزیابی متقاضیان

به منظور انجام ارزیابی متقاضیان می بایست کلیه کاربرگ ها را دقیقاً مطابق با الگوی ارائه شده تکمیل نمایند. بدین ترتیب ارزیابی متقاضیان با توجه به معیارها و زیرمعیارهای تعریف شده در جدول ۱ و جدول ۲ و متناسب با نوع مجوز و نوع خدمات آن انجام خواهد شد.

الف - شاخص ها و معیارهای ارزیابی عمومی

در این بخش تمامی متقاضیان براساس معیارهای ذیل مورد ارزیابی قرار خواهند گرفت و متقاضیان بر اساس نوع مجوز مورد تقاضا می بایست امتیاز لازم شاخص ها و معیارهای ارزیابی عمومی را کسب نمایند.

۱- حسن سابقه و ارزیابی کارفرمایان قبلی

در این بخش حسن سابقه در سه معیار عدم سوء پیشینه کیفری، حسن سابقه مالیاتی و حسن سابقه پروژه ای و عملیاتی طبق تقسیمات جدول ۳ ارزیابی می گردد.

جدول ۳: معیارهای حسن سابقه و ارزیابی کارفرمایان قبلی

ردیف	معیارهای ارزیابی	معیارهای فرعی	حداکثر امتیاز هر معیار فرعی	جمع امتیاز معیارهای ارزیابی
۱	عدم سوء پیشینه کیفری مدیران ارشد	عدم سوء پیشینه کیفری مدیرعامل، اعضای هیئت مدیره و مدیران ارشد	۱۰۰	۱۰۰
۲		عدم وجود پرونده کیفری در ماده ۲۷۴ قانون مالیات های مستقیم برای ۴ سال قبل از سال قبل از درخواست موافقت اصولی (برای هر سال ۱۶ امتیاز)	۶۴	۱۰۰

ردیف	معیارهای ارزیابی	معیارهای فرعی	حداکثر امتیاز هر معیار فرعی	جمع امتیاز معیارهای ارزیابی
	حسن سابقه مالیاتی	تسلیم اظهارنامه مالیاتی عملکرد سه سال متوالی منتهی به سال ارائه درخواست موافقت اصولی یا تسلیم اظهارنامه مالیاتی عملکرد کلیه سالهای فعالیت در خصوص اشخاصی که سابقه فعالیت آنها کمتر از سه سال است. (برای هر سال ۱۲ امتیاز)	۳۶	
۳	ارزیابی کارفرمایان قبلی	<p>قراردادهای مشابه یا اجرای پروژههای مشابه حداقل ۳۰ برابر حد نصاب معاملات متوسط موضوع ماده (۳) قانون برگزاری مناقصات در سال درخواست موافقت اصولی (برای متقاضیان مجوز نوع اول) و قراردادهای مشابه یا اجرای پروژههای مشابه حداقل ۳ برابر حد نصاب معاملات متوسط موضوع ماده (۳) قانون برگزاری مناقصات (برای متقاضیان مجوز نوع دوم و نوع سوم) در سال درخواست موافقت اصولی (هر قرارداد با کارفرمای دولتی ۴۰ امتیاز هر قرارداد با کارفرمای غیردولتی ۳۲ امتیاز)</p> <p>قراردادهای مشابه یا اجرای پروژههای مشابه بین ۲۰ تا ۳۰ برابر حد نصاب معاملات متوسط موضوع ماده (۳) قانون برگزاری مناقصات در سال درخواست موافقت اصولی (برای متقاضیان مجوز نوع اول) و قراردادهای مشابه یا اجرای پروژههای مشابه بین ۲ تا ۳ برابر حد نصاب معاملات متوسط موضوع ماده (۳) قانون برگزاری مناقصات در سال درخواست موافقت اصولی (برای متقاضیان مجوز نوع دوم و نوع سوم) (هر قرارداد با کارفرمای دولتی ۲۰ امتیاز هر قرارداد با کارفرمای غیردولتی ۱۶ امتیاز)</p> <p>قراردادهای مشابه یا اجرای پروژههای مشابه بین ۱۰ تا ۲۰ برابر حد نصاب معاملات متوسط موضوع ماده (۳) قانون برگزاری مناقصات در سال درخواست موافقت اصولی (برای متقاضیان مجوز نوع اول) و قراردادهای مشابه یا اجرای پروژههای مشابه بین ۱ تا ۲ برابر حد نصاب معاملات متوسط موضوع ماده (۳) قانون برگزاری مناقصات در سال درخواست موافقت اصولی (هر قرارداد با کارفرمای دولتی ۱۰ امتیاز هر قرارداد با کارفرمای غیردولتی ۸ امتیاز)</p>	۱۰۰	۱۰۰



۱-۱- عدم سوء پیشینه کیفری مدیران ارشد

ارائه عدم سوء پیشینه کیفری مدیر عامل، اعضای هیئت مدیره و هر یک از مدیران ارشد شرکت برای متقاضیان الزامی می باشد. عدم ارائه مدرک فوق برای هر یک از اعضای مذکور به منزله عدم رعایت این معیار عمومی می باشد.

۱-۲- حسن سابقه مالیاتی

حسن سابقه مالیاتی متقاضیان بر اساس شرایط جدول فوق مورد ارزیابی قرار می گیرد. که برای اخذ امتیاز این قسمت ارائه مستندات مورد تایید سازمان امور مالیاتی کشور لازم می باشد.

۱-۳- ارزیابی کارفرمایان قبلی

برای تعیین امتیاز حسن سابقه در کارهای قبلی، اخذ اطلاعات حداکثر پنج سال گذشته شامل نشانی و مقام مطلع در دستگاه های کارفرمایی، موضوع و مبلغ قراردادها و نام و نشانی دستگاه نظارت در آن قراردادها از طریق استعلام ضروری است.

معیارها جهت بررسی حسن سابقه و ارزیابی کارفرمایان قبلی مطابق جدول ۳ می باشد. که بر این اساس قراردادها به سه بخش تقسیم شده و محاسبه امتیازات صورت خواهد گرفت.

نحوه ارزیابی حسن سابقه و ارزیابی کارفرمایان قبلی:

- حسن سابقه و ارزیابی کارفرمایان قبلی متقاضیان بر اساس جدول ۳ محاسبه می گردد.
- برای تعیین امتیاز حسن سابقه (پروژه ای و عملیاتی) در کارهای قبلی، ارائه اطلاعات حداکثر پنج سال گذشته مطابق کاربرگ ۱ و ۲ الزامی است.
- اطلاعات مربوطه به هر یکی از سوابق قراردادی پس از تکمیل دقیق توسط متقاضی، مورد بررسی قرار گرفته و پس از استعلام های شفاهی و یا کتبی از کارفرمایان قبلی در خصوص قراردادهای ذکر شده، امتیاز مربوطه محاسبه و ثبت خواهد شد.
- ارائه گواهی حسن سابقه از کارفرمایان قبلی شامل کیفیت کار، کفایت کادر فنی، زمان بندی پروژه، هماهنگی و همکاری با کارفرما و سایر عوامل دست اندر کار پروژه و همچنین همکاری در دوران تضمین و بنیه مالی ونحوه پشتیبانی مالی پروژه ضروری است لذا کاربرگ گواهی صدور حسن سابقه (مطابق کاربرگ ۱) مربوط به هر سابقه قراردادی می بایست تکمیل و به همراه قرارداد مذکور ارسال گردد.



- نحوه کیفیت اجرای کار، کفایت کادر فنی، زمانبندی پروژه، هماهنگی و همکاری با کارفرما و سایر عوامل دست اندر کار پروژه و همچنین همکاری در دوران تضمین و بنیه مالی و نحوه پشتیبانی مالی پروژه می بایست در گواهی مربوطه در بند فوق الذکر توسط کارفرمای قبلی منعکس و به مهر و امضاء ایشان رسانده شود.
 - کلیه اطلاعات مندرج توسط متقاضی در کاربرگ های حسن سابقه می بایست بطور دقیق و با ذکر اطلاعات صحیح و قابل پیگیری تکمیل گردد. مسئولیت عدم محاسبه و کسب امتیاز، در صورت عدم درج و عدم ارائه صحیح اطلاعات و در نتیجه عدم دسترسی گروه بررسی کننده در اخذ استعلام از کارفرمایان قبلی، بر عهده متقاضی می باشد.
 - قرارداد باید به لحاظ فنی مشابه یا قابل مقایسه با موضوع حوزه خدمات مطابق جدول ۱۵ باشد.
 - مدارک و مستندات مثبت و مرتبط با قراردادها می بایست حتماً ضمیمه کاربرگ گردند در غیر اینصورت صرف اظهارات ذکر شده فاقد اعتبار بوده و امتیازی داده نخواهد شد.
 - صفحه اول حاوی مشخصات طرفین و مبلغ قرارداد، صفحه آخر حاوی امضای طرفین قرارداد و تاریخ مبادله قرارداد برای احراز معیار ردیف ۳ جدول ۳ الزامی است.
 - کلیه قراردادهای ارسالی می بایست به صورت خوانا و دارای مهر و امضاء طرفین باشند بطوریکه موضوع قرارداد، شماره قرارداد، مشخصات طرفین، مدت، مبلغ قرارداد به وضوح در قرارداد مشخص باشد.
 - با توجه به لزوم مطابقت شرح کار قراردادهای ارائه شده با حوزه های جدول ۱۵، ارسال بخش شرح کار قرارداد نیز الزامیست و قید عنوان و موضوع کلی قرارداد به تنهایی مورد قبول نمی باشد.
 - امتیازدهی به ارزیابی کارفرمایان قبلی براساس جدول ۳ و جدول ۴ انجام می گردد.
 - کسب حداکثر امتیاز معیار عدم سوء پیشینه کیفری مدیران ارشد مطابق جدول ۱۶ الزامی است. (در غیر این صورت متقاضی معیار عمومی مذکور را رعایت نکرده است).
 - کسب حداقل امتیاز معیار حسن سابقه مالیاتی مطابق جدول ۱۶ الزامی است. (در غیر این صورت متقاضی معیار عمومی مذکور را رعایت نکرده است).
 - کسب حداقل امتیاز معیار ارزیابی کارفرمایان قبلی مطابق جدول ۱۶ الزامی است. (در غیر این صورت متقاضی معیار عمومی مذکور را رعایت نکرده است).
- تبصره:** در خصوص قراردادهای خدمات پشتیبانی که نیاز به زمانبندی پروژه ندارد ضریب اهمیت آن برای کیفیت اجرای کار (ضریب اهمیت ۵) و کفایت کادر خدماتی (به جای فنی) (ضریب اهمیت ۲) منظور می شود.

تبصره: در صورت ارائه تقدیرنامه، رضایت نامه و یا تشویق نامه برای هر پروژه امتیاز نسبتاً خوب منظور می شود.

جدول ۴: محاسبه امتیاز ارزیابی کارفرمایان قبلی

امتیاز b_i					عوامل ارزشیابی	a_i ضریب اهمیت	ردیف
ضعیف ۰	نسبتا ضعیف ۰/۲۵	متوسط ۰/۵	نسبتا خوب ۰/۷۵	خوب ۱			
					کیفیت کار	۳	۱
					کفایت کادر فنی	۱	۲
					زمانبندی پروژه	۳	۳
					هماهنگی و همکاری با کارفرما و سایر عوامل دست اندر کار پروژه و همچنین همکاری در دوران تضمین	۱	۴
					بنیه مالی و نحوه پشتیبانی مالی پروژه	۲	۵

- فرمول محاسبه امتیاز ردیف ۳ جدول ۳ و با استفاده از جدول ۴:

$$a_i = \text{ضریب اهمیت}$$

$$b_i = \text{امتیاز هر یک از عوامل پنج گانه}$$

$A =$ امتیاز قراردادهای حداقل ۳۰ برابر حد نصاب معاملات متوسط موضوع ماده (۳) قانون برگزاری مناقصات در سال درخواست موافقت اصولی (برای متقاضیان مجوز نوع اول) یا امتیاز قراردادهای حداقل ۳ برابر حد نصاب معاملات متوسط موضوع ماده (۳) قانون برگزاری مناقصات در سال درخواست موافقت اصولی (برای متقاضیان مجوز نوع دوم و سوم)

$B =$ امتیاز قراردادهای بین ۲۰ تا ۳۰ برابر حد نصاب معاملات متوسط موضوع ماده (۳) قانون برگزاری مناقصات در سال درخواست موافقت اصولی (برای متقاضیان مجوز نوع اول) یا امتیاز قراردادهای بین ۲ تا ۳ برابر حد نصاب معاملات متوسط موضوع ماده (۳) قانون برگزاری مناقصات در سال درخواست موافقت اصولی (برای متقاضیان مجوز نوع دوم و سوم)

$C =$ امتیاز قراردادهای بین ۱۰ تا ۲۰ برابر حد نصاب معاملات متوسط موضوع ماده (۳) قانون برگزاری مناقصات در سال درخواست موافقت اصولی (برای متقاضیان مجوز نوع اول) یا امتیاز قراردادهای بین ۱ تا ۲



برابر حد نصاب معاملات متوسط موضوع ماده (۳) قانون برگزاری مناقصات در سال درخواست موافقت اصولی (برای متقاضیان مجوز نوع دوم و سوم)

$$\text{فرمول (۱): } E_i = \frac{\sum_{i=1}^5 a_i b_i}{\sum_{i=1}^5 a_i} = \text{امتیاز متقاضی برای یک قرارداد براساس کاربرد } E_i$$

$$\text{فرمول (۲): } \sum (A * E_i) + (B * E_i) + (C * E_i) = \text{امتیاز متقاضی برای کل قراردادها}$$

کاربرگ‌های حسن سابقه و ارزیابی کارفرمایان قبلی:

کاربرگ ۱: گواهی حسن انجام کار

وزارت / سازمان / شرکت /
با سلام و احترام
به استحضار می‌رساند این شرکت که از طریق قرارداد شماره به موضوع از تاریخ تا تاریخ
با آن همکاری داشته است/دارد و در حال حاضر متقاضی شرکت در مرحله ارزیابی کیفی به عنوان ارائه دهنده خدمات مالیاتی سازمان امور مالیاتی می باشد، خواهشمند است نسبت به
صدور ارزیابی حسن انجام کار این شرکت در اجرای قرارداد فوق الذکر، با در نظر گرفتن پنج شاخص اصلی "کیفیت کار"، "کفایت کادر فنی"، "زمانبندی پروژه"، "هماهنگی و همکاری با
کارفرما و سایر عوامل دست اندر کار پروژه و همچنین همکاری در دوران تضمین" و "بنیه مالی و نحوه پشتیبانی مالی پروژه" کاربردگ مربوطه را تکمیل و به این شرکت ارسال نمایید.
مهر و امضای شرکت/ متقاضی

با سلام و احترام
شرکت در سال با این قرارداد (موضوع) : با شماره به مدت
از تاریخ لغایت با مبلغ کل به عدد ریال به حروف داشته و قرارداد مذکور
را به اتمام رسانده / می‌رساند .

کیفیت کار	کفایت کادر فنی	زمانبندی پروژه	هماهنگی و همکاری با کارفرما و سایر عوامل دست اندر کار پروژه و همچنین همکاری در دوران تضمین	بنیه مالی و نحوه پشتیبانی مالی پروژه
<input type="checkbox"/> خوب	<input type="checkbox"/> خوب	<input type="checkbox"/> خوب	<input type="checkbox"/> خوب	<input type="checkbox"/> خوب
<input type="checkbox"/> نسبتاً خوب	<input type="checkbox"/> نسبتاً خوب	<input type="checkbox"/> نسبتاً خوب	<input type="checkbox"/> نسبتاً خوب	<input type="checkbox"/> نسبتاً خوب
<input type="checkbox"/> متوسط	<input type="checkbox"/> متوسط	<input type="checkbox"/> متوسط	<input type="checkbox"/> متوسط	<input type="checkbox"/> متوسط
<input type="checkbox"/> نسبتاً ضعیف	<input type="checkbox"/> نسبتاً ضعیف	<input type="checkbox"/> نسبتاً ضعیف	<input type="checkbox"/> نسبتاً ضعیف	<input type="checkbox"/> نسبتاً ضعیف
<input type="checkbox"/> ضعیف	<input type="checkbox"/> ضعیف	<input type="checkbox"/> ضعیف	<input type="checkbox"/> ضعیف	<input type="checkbox"/> ضعیف

ضمناً اصل مفاد حساب شماره مورخ به مبلغ ریال مربوط به قرارداد فوق به این شرکت ارایه گردیده است .
نام و نام خانوادگی : مهر و امضاء
سمت : تاریخ

- شرکت‌های متقاضی توجه نمایند که در صورت داشتن قراردادهای متعدد ، جهت هر قرارداد فرم مجزا تکمیل و مهر و امضاء گردد.

کاربرگ ۲: ارزیابی حسن سابقه متقاضی در کارهای قبلی بر اساس امتیاز کارفرمایان قبلی

ردیف	قرارداد	عنوان معیار					امتیاز کلی متقاضی بر اساس فرمول شماره (۲)	امتیاز متقاضی بر اساس فرمول شماره (۱)
		کیفیت کار	کفایت کادر فنی	زمانبندی پروژه	هماهنگی و همکاری با کارفرما و همکاری در دوران تضمین	نیمه مالی و نحوه پشتیبانی مالی پروژه		
۱	خلاصه موضوع قرارداد د:							
	سال انجام:							
	نام کامل کارفرما:							
	شماره تلفن تماس:							
	تاریخ استعلام ارزیابی از کارفرمایان قبلی: نام، سمت و امضاء اقدام کننده استعلام:							
۲	خلاصه موضوع قرارداد د:							
	سال انجام:							
	نام کامل کارفرما:							
	شماره تلفن تماس:							
	تاریخ استعلام ارزیابی از کارفرمایان قبلی: نام، سمت و امضاء اقدام کننده استعلام:							
۳	خلاصه موضوع قرارداد د:							
	سال انجام:							
	نام کامل کارفرما:							
	شماره تلفن تماس:							
	تاریخ استعلام ارزیابی از کارفرمایان قبلی: نام، سمت و امضاء اقدام کننده استعلام:							
جمع امتیاز متقاضی								

مدارک مورد نیاز:

- تکمیل کاربرگ‌های این بخش توسط متقاضی و کارفرمایان قبلی و ارسال آنها
- تصویر مستندات مربوط به قراردادهای متقاضی که در کاربرگ‌ها ذکر شده‌اند.
- مدارک عدم سوء پیشینه کیفری مدیرعامل، اعضای هیئت مدیره و مدیران ارشد
- مدارک همکاری رسمی با شرکت‌های معتبر داخلی و شرکای غیر ایرانی که در قراردادهای و کاربرگ این بخش به عنوان گروه مشارکت همکاری داشته‌اند.
- شماره تلفن، فکس و آدرس کارفرمایان قراردادهای قبلی فوق‌الذکر

۲- توان مالی

ارزیابی توان مالی و پشتیبانی متقاضیان براساس اطلاعات حداکثر پنج سال گذشته تعیین می شود.

جدول ۵: معیارهای ارزیابی توان مالی

ردیف	معیارهای فرعی ارزیابی	حداکثر امتیاز هر معیار فرعی	مجموع امتیازات کسب شده در معیارهای فرعی
۱	مبلغ برآوردی مبنا معادل یا کمتر از پنجاه برابر مالیات ابرازی عملکرد متوسط سالانه بر اساس تأیید اداره سازمان امور مالیاتی	۲۵	۱۰۰
۲	مبلغ برآوردی مبنا معادل یا کمتر از هفتاد برابر بیمه تامین اجتماعی یا علی الحساب پرداخت شده	۲۵	
۳	مبلغ برآوردی مبنا معادل یا کمتر از پنج برابر دارایی های ثابت، مستند به اظهارنامه مالیاتی یا گواهی بیمه داراییها یا دفاتر قانونی سال قبل	۲۵	
۴	تایید اعتبار از سوی بانک یا موسسات مالی و اعتباری مورد تایید بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران مطابق آیین نامه سنجش اعتبار تا سقف مبلغ برآوردی مبنا	۲۵	

نحوه ارزیابی توان مالی:

- مبنای محاسبه امتیاز برای توان مالی مجموع امتیازات کسب شده از معیارهای فرعی آن می باشد.
- چنانچه در مدارک ارسال شده از طرف متقاضی نقایصی وجود داشته باشد، امتیاز بخش مربوطه لحاظ نخواهد شد.
- ارزیابی توان مالی متقاضیان براساس اطلاعات حداکثر ۵ سال اخیر تعیین می شود.
- اعتبارنامه ارائه شده از سوی بانک یا موسسات مالی و اعتباری مورد تایید بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران می بایست در سال درخواست موافقت اصولی صادر شده باشد.
- کسب حداقل امتیاز معیار توان مالی مطابق جدول ۱۶ الزامی است. (در غیر این صورت متقاضی معیار عمومی مذکور را رعایت نکرده است.)
- در صورت بیشتر بودن مبلغ برآوردی مبنا از بالاترین عدد کسب شده از معیارهای فرعی توان مالی، امتیاز این بخش براساس فرمول ذیل محاسبه می گردد:



$A: 500$ = میلیارد ریال = مبلغ برآوردی مبنا (برای متقاضیان مجوز نوع اول)
 $A: 50$ = میلیارد ریال = مبلغ برآوردی مبنا (برای متقاضیان مجوز نوع دوم و سوم)
 \hat{A} : بالاترین عدد کسب شده از جزءهای مذکور

$$\left[25 - 25 \left(\frac{A - \hat{A}}{A} \right) \right]$$

کاربرگ های توان مالی:

کاربرگ ۳: اعلامیه تأیید اعتبار بانکی

شماره نامه:

تاریخ نامه:

موضوع:

شرکت:

باسلام

در ذیل اطلاعات حساب های بانکی و امتیاز شرکت متقاضی موافقت اصولی جهت دریافت مجوز فعالیت به عنوان شرکت معتمد ارائه کننده خدمات مالیاتی از سازمان امور مالیاتی کشور نزد این بانک، جهت اطلاع و بهره برداری لازم اعلام می گردد.

۱- اطلاعات گردش حساب های شرکت برای دوره زمانی یک سال قبل از تاریخ صدور نامه تأیید اعتبار بانکی

نوع حساب	شماره حساب	بدهکار (ریال)	بستانکار (ریال)	میانگین حساب (ریال)

۲- میزان ضمانت نامه های فعال (ریال)

۳- شرکت فوق الذکر دارای اعتبار مالی تا سقف (به عدد) (به حروف) (ریال) نزد این بانک بوده و اعتبار مالی مذکور تا سقف اعلام شده مورد تأیید می باشد.

مهر و امضای صاحبان امضاء مجاز (متقاضی).....

مهر و امضای مجاز بانک / مؤسسه مالی اعتباری

کاربرگ ۴: توان مالی

ردیف	عنوان معیار	مبلغ به میلیون ریال مربوط به سال					متوسط ۵ سال گذشته	عدد ملاک مقایسه
		سال اول	سال دوم	سال سوم	سال چهارم	سال پنجم		
۱	مبلغ مالیات ابرازی عملکرد بر اساس تأیید سازمان امور مالیاتی						a=	50 x a=
۲	مبلغ بیمه تامین اجتماعی یا علی الحساب پرداخت شده بر اساس تأیید سازمان تامین اجتماعی						b=	70 x b=
۳	مبلغ دارایی‌های ثابت، مستند به اظهارنامه مالیاتی یا گواهی بیمه داراییها یا دفاتر قانونی سال قبل						d=	1 x d=
۴	تأیید اعتبار از سوی بانک یا موسسات مالی و اعتباری مورد تأیید بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران						f=	1 x f=

مدارک مورد نیاز:

- تکمیل کاربرگ‌های این بخش توسط متقاضی و ارسال آن
- ارائه مستندات مرتبط (مفاصا حساب تأمین اجتماعی یا گواهی تأمین اجتماعی یا علی الحساب پرداخت شده / ارائه گواهی بیمه دارایی‌ها یا کپی دفاتر قانونی سال قبل / تأییدیه اعتبار بانک یا موسسات مالی و اعتباری مورد تأیید بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران در سال در خواست موافقت اصولی مطابق کاربرگ ۳ اعلامیه تأیید اعتبار بانکی)



۳- نیروی انسانی متخصص

ارزیابی کفایت کادر فنی و عناصر کلیدی از نظر دانش و تجربه براساس دو مؤلفه تحصیلات و سوابق هر یک از عوامل یادشده محاسبه می گردد.

نیروی انسانی متخصص متقاضیان براساس جدول ذیل مورد ارزیابی قرار می گیرد:

جدول ۶: معیارهای ارزیابی نیروی انسانی متخصص

امتیاز معیارهای ارزیابی	حداکثر امتیاز هر معیار	معیارهای ارزیابی	ردیف
۱۰۰	۵۰	مدیریت کارآمد و سیستم مدیریتی مناسب	۱
	۵۰	کفایت کادر فنی و عناصر کلیدی	۲

نحوه ارزیابی نیروی انسانی متخصص:

۳-۱- مدیریت کارآمد و سیستم های مدیریتی مناسب

جدول ۷: امتیاز مربوط به کادر مدیریت (حداکثر ده نفر از اعضاء هیئت مدیره متقاضی)

جدول امتیاز تحصیلی			سابقه کار (براساس سابقه بیمه)
دیپلم و فوق دیپلم	لیسانس	فوق لیسانس و دکتری	
۵	۲۰	۲۵	تا ۵ سال
۱۰	۲۵	۳۵	از ۵ تا ۱۰ سال
۱۵	۳۰	۴۰	از ۱۰ تا ۱۵ سال
۲۰	۳۵	۴۵	از ۱۵ سال بیشتر

n = تعداد اعضاء هیئت مدیره متقاضی که مدارک تحصیلی و سابقه کار آنها ارسال گردیده است.

امتیاز تحصیلات و سابقه: A_i = امتیاز هر یک از کادر مدیریت

$$A = \left(\frac{\sum_{i=1}^n A_i}{n} \right) * 50 / 45$$

امتیاز کل کادر مدیریت

• کسب حداقل امتیاز از معیار فوق الذکر مطابق جدول ۱۶ الزامی است. (در غیر این

صورت متقاضی معیار عمومی مذکور را رعایت نکرده است.)

۲-۳- کفایت کادر فنی و عناصر کلیدی از نظر دانش و تجربه

ارزیابی کفایت کادر فنی و عناصر کلیدی از نظر دانش و تجربه براساس دو مؤلفه تحصیلات و سوابق هر یک از عوامل یادشده محاسبه می گردد.

امتیاز کادر فنی و عناصر کلیدی با استفاده از جداول زیر و برای حداکثر ۴۰ نفر با مدرک لیسانس به بالا و ۳۵ نفر تکنسین و سایر عوامل فنی محاسبه می گردد.

جدول ۸: امتیاز کادر فنی

سابقه کار (ملاک براساس سابقه کار بیمه می باشد)	مدرک تحصیلی		تکنسین (دیپلم و فوق دیپلم)
	فوق لیسانس و دکتری	لیسانس	
تا ۵ سال	۲	۱	۰/۵
از ۵ تا ۱۰ سال	۳	۲	۱
از ۱۰ تا ۱۵ سال	۴	۳	۱/۵
از ۱۵ سال بیشتر	۵	۴	۲

$B_i =$ لیسانس به بالا

$C_i =$ تکنسین

$m =$ تعداد افراد لیسانس به بالا که مدارک تحصیلی و سابقه کار آنها ارسال گردیده است.

$k =$ تعداد افراد تکنسین که مدارک تحصیلی و سابقه کار آنها ارسال گردیده است.

محاسبه کل امتیاز کادر فنی

$$B = \left(\frac{\sum_{i=1}^m B_i}{m} \right) * 25 / 5$$

$$C = \left(\frac{\sum_{i=1}^k C_i}{k} \right) * 25 / 2$$

$$D = B + C$$



- کسب حداقل امتیاز از معیار فوق الذکر مطابق جدول ۱۶ الزامی است. (در غیر این صورت متقاضی معیار عمومی مذکور را رعایت نکرده است.)

کاربرگ های نیروی انسانی متخصص:

کاربرگ ۵: کادر مدیریت، عناصر کلیدی و کادر فنی

فهرست نیروهای انسانی متخصص تمام وقت (کادر مدیریت، عناصر کلیدی و کادر فنی)							
امتیاز	سابقه کار		پایه معلومات		محل اشتغال (مرکزی/عملیاتی)	نام و نام خانوادگی	ردیف
	کل سابقه سال /	آخرین سمت	رشته	مدرک تحصیلی			

مدارک مورد نیاز:

- تکمیل کاربرگ این بخش توسط متقاضی و ارسال آن
- تصویر آخرین مدارک تحصیلی مدیران و کارکنان
- لیست بیمه دو سال اخیر کارکنان
- تصویر سابقه به تفکیک سال هریک از کادر مدیریت، عناصر کلیدی و کادر فنی از سایت سازمان تامین اجتماعی یا تصویر گواهی سابقه بیمه از دیگر سازمان های بیمه گر

ب- شاخص ها و معیارهای ارزیابی اختصاصی

در این بخش متقاضیان بر اساس نوع مجوز و نوع خدمات آن می بایست حداقل امتیاز لازم مرتبط را کسب نمایند. لذا متقاضیان با توجه به امکانات و توانایی خود، تقاضای خود را برای نوع مجوز اعلام می نمایند تا ارزیابی متقاضی صرفاً برای همان مجوزهای درخواستی انجام گیرد.

۱. توان تجهیزاتی و نحوه ارزیابی آن

الف - نحوه تعیین امتیاز توان تجهیزاتی متقاضیان با توجه به ماهیت کار و سامانه ها و تجهیزات مورد نیاز در حوزه خدمات و نوع مجوز تعیین می شود. در صورتی که امکان تأمین حداقل سامانه ها و تجهیزات مورد نیاز پروژه احراز شود، حداکثر امتیاز توان تجهیزاتی به متقاضی تعلق می گیرد. در جدول ۹ معیارهای ارزیابی توان تجهیزاتی ارائه شده است.

ب — در صورت نیاز پروژه به سامانه یا تجهیزات خاص، مرکز می تواند از متقاضی نحوه تأمین آنها را درخواست کند. در این قبیل موارد، متقاضی می تواند حسب اعلام مرکز به جای اسناد مالکیت، موافقت نامه اجاره سامانه ها و تجهیزات را همراه با اسناد معتبر برای مرکز ارائه کند.

امتیاز توان تجهیزاتی با توجه به ماهیت کار و تجهیزات مورد نیاز بشرح جدول زیر تعیین می گردد.

جدول ۹: معیارهای ارزیابی توان تجهیزاتی

ردیف	معیارهای ارزیابی	حداکثر امتیاز هر معیار
۱	مرکز داده	۱۰۰
۲	سامانه دریافت، جمع آوری و ارسال اطلاعات	۱۰۰
۳	مراکز مجوز SOC و NOC	۱۰۰
۴	مرکز پاسخگویی به مشتریان	۱۰۰
۵	ابزارها و سامانه های مورد نیاز	۱۰۰

تبصره: امتیاز متقاضیان ارزیابی متناسب با تعداد تجهیزات و ابزاری که در اختیار داشته و یا قرارداد اجاره جاری آنرا ارائه نمایند، تعیین خواهد شد.

۱. مرکز داده

جدول ۱۰: مرکز داده

ردیف	شرح	حداکثر امتیاز
۱	مرکز داده اصلی (Main Data Center) (اعم از مالکیت یا استیجاری)	۵۰
۲	مرکز داده پشتیبان (Backup Data Center) (اعم از مالکیت یا استیجاری)	۲۵
۳	مرکز داده بحران (Disaster Data Center) (اعم از مالکیت یا استیجاری)	۲۵

• کسب حداقل امتیاز معیار فوق الذکر مطابق جدول ۱۷ الزامی است.

۲. سامانه دریافت، جمع‌آوری و ارسال اطلاعات

سامانه دریافت، جمع‌آوری و ارسال اطلاعات (اعم از مالکیت یا استیجاری) برای متقاضیان حداکثر ۱۰۰ امتیاز خواهد داشت.

• کسب حداقل امتیاز معیار فوق الذکر مطابق جدول ۱۷ الزامی است.

۳. مراکز مجهز SOC و NOC

تمام مراکز SOC و NOC باید حداقل استانداردهای مورد تایید مرکز را داشته باشد.

جدول ۱۱: مراکز مجهز SOC و NOC

ردیف	شرح	امتیاز
۱	مرکز NOC	۵۰
۲	مرکز SOC	۵۰

• کسب حداقل امتیاز معیار فوق الذکر مطابق جدول ۱۷ الزامی است.

۴. مرکز پاسخگویی به مشتریان

مرکز پاسخگویی (اعم از مالکیت یا خرید خدمت) باید مجهز و کارا و مورد تأیید مرکز باشد.

۵. تجهیزات، ابزارها و سامانه های مورد نیاز

جدول ۱۲: تجهیزات، ابزارها و سامانه های مورد نیاز

ردیف	شرح
۱	دارا بودن تجهیزات مرکز تماس call center
۲	دارا بودن سامانه مدیریت مشتریان CRM

- دارا بودن تجهیزات، ابزارها و سامانه های مورد نیاز معیار فوق الذکر مطابق جدول ۱۲ الزامی است.
کاربرگ های توان تجهیزاتی:

کاربرگ ۶: تجهیزات، ابزارها و سامانه های مورد نیاز

ردیف	نام تجهیزات زیرساخت	تعداد	نوع	نوع مالکیت (اجاره ای/قطعی)	مدل و سال ساخت	امتیاز

کاربرگ ۷: تجهیزات مرکز داده

ردیف	نام تجهیزات مرکز داده	مکان	نوع مالکیت	مورد استفاده	امتیاز

کاربرگ ۸: سامانه دریافت، جمع آوری و ارسال اطلاعات

ردیف	نام تجهیزات سامانه دریافت، جمع آوری و ارسال اطلاعات	مکان	نوع مالکیت	مورد استفاده	امتیاز

کاربرگ ۹: مراکز NOC و SOC

ردیف	نام مرکز	مکان	نوع مالکیت	مورد استفاده	امتیاز
۱	NOC				
۲	SOC				



کاربرگ ۱۰: مرکز پاسخگویی به مشتریان

امتیاز	مورد استفاده	نوع مالکیت	مکان	نوع مرکز پاسخگویی به مشتریان	ردیف

مدارک مورد نیاز:

- تکمیل کاربرگ‌های این بخش توسط متقاضی و ارسال آن
- تصویر قرارداد اجاره تجهیزات

۲. مجوزها و گواهینامه‌ها

داشتن رتبه شورای عالی انفورماتیک در حوزه‌های مرتبط با خدمات شرکت متقاضی الزامی بوده و متقاضیان فاقد این رتبه‌ها، حذف خواهند شد. ضمناً عناوین رشته صلاحیت متقاضیان از شورای عالی انفورماتیک و سایر مراجع ذیصلاح مطابق جدول ۱۳ می‌باشد که به منظور امتیازدهی رتبه شورای عالی انفورماتیک متقاضیان از جدول ۱۷ استفاده خواهد شد لازم به ذکر است اعداد ذکر شده در جدول ۱۷ در خصوص رتبه شورای عالی انفورماتیک متقاضیان در آن رشته صلاحیت، حداقل رتبه قابل قبول برای متقاضیان بوده و ارائه رتبه پایین تر از آن قابل قبول نمی‌باشد و متقاضی مشمول دریافت موافقت اصولی نمی‌شود.

جدول ۱۳: رشته صلاحیت متقاضی از شورای عالی انفورماتیک و مجوز از سایر مراجع ذیصلاح

ردیف	عنوان
۱	خدمات پشتیبانی
۲	تولید و پشتیبانی نرم افزارهای سفارش مشتری
۳	ارائه آموزش
۴	ارائه خدمات حسابداری
۵	ارائه خدمات حسابرسی مالی
۶	ارائه خدمات مشاوره فنی و غیر مالیاتی
۷	ارائه خدمات مشاوره مالیاتی

• ارائه تصویر گواهینامه‌ها با اعتبار بر خط از شورای عالی انفورماتیک برای هر یک از ردیف‌های جدول فوق حسب نیاز الزامی است و عدم ارائه آنها باعث عدم بررسی درخواست متقاضی خواهد شد.

تذکر مهم: کلیه گواهی‌های ارائه شده به صورت بر خط از سایت شورای عالی انفورماتیک استعلام خواهد شد

و در صورتی که هیچ‌گونه شکایتی از متقاضی وجود نداشته باشد در نظر گرفته خواهند شد.



کاربرگ ۱۱: رتبه و امتیاز شورای عالی انفورماتیک و مجوز از سایر مراجع ذیصلاح

رتبه	مجاز / گواهینامه	عنوان رشته صلاحیت متقاضی از شورای عالی انفورماتیک و سایر مراجع ذیصلاح	ردیف
		خدمات پشتیبانی	۱
		تولید و پشتیبانی نرم افزارهای سفارش مشتری	۲
		آموزش	۳
		حسابداری	۴
		حسابرسی مالی	۵
		مشاوره فنی و غیر مالیاتی	۶
		مشاوره مالیاتی	۷

مدارک مورد نیاز:

- تکمیل کاربرگ این بخش توسط متقاضی و ارسال آن
- تصویر گواهی رسمی شورای عالی انفورماتیک در رابطه با رتبه و امتیاز شرکت متقاضی در خدمات پشتیبانی
- تصویر گواهی رسمی شورای عالی انفورماتیک در رابطه با رتبه و امتیاز شرکت متقاضی در تولید و پشتیبانی نرم افزارهای سفارش مشتری
- تصویر مجوز آموزش از مرجع ذیصلاح
- تصویر مجوز ارائه خدمات حسابداری از مرجع ذیصلاح
- تصویر مجوز ارائه خدمات حسابرسی مالی از مرجع ذیصلاح
- تصویر مجوز ارائه خدمات مشاوره فنی و غیر مالیاتی از مرجع ذیصلاح
- تصویر مجوز ارائه خدمات مشاوره مالیاتی از مرجع ذیصلاح

۳. تجربه و دانش در زمینه مورد نظر (فعالیت مشابه)

ارزیابی تجربه (سابقه اجرایی) براساس اطلاعات مربوط به تعداد و نوع کارهای مشابه انجام شده در رشته و زمینه کار در پنج سال گذشته تعیین می شود. حداکثر امتیاز در صورتی احراز می شود که کارهای مشابه با موضوع حوزه خدمات توسط متقاضی اجرا شده باشد.

تجربیات متقاضی و شرکای داخلی و شرکای غیر ایرانی حائز اهمیت بوده و باید به تفکیک در حوزه های عنوان شده در جدول ۱۵ باشد.

جدول ۱۴: معیارهای ارزیابی تجربه و دانش در زمینه مورد نظر

ردیف	معیارهای فرعی ارزیابی	حداکثر امتیاز هر معیار فرعی	جمع امتیاز معیارهای ارزیابی
۱	قراردادهای مشابه یا اجرای پروژههای مشابه حداقل ۳۰ برابر حد نصاب معاملات متوسط موضوع ماده (۳) قانون برگزاری مناقصات در سال درخواست موافقت اصولی (برای متقاضیان مجوز نوع اول) و قراردادهای مشابه یا اجرای پروژههای مشابه حداقل ۳ برابر حد نصاب معاملات متوسط موضوع ماده (۳) قانون برگزاری مناقصات در سال درخواست موافقت اصولی (برای متقاضیان مجوز نوع دوم و سوم) (امتیاز هر قرارداد ۸ برابر ضریب W در جدول ۱۷)	۵۰	۱۰۰
۲	قراردادهای مشابه یا اجرای پروژههای مشابه بین ۲۰ تا ۳۰ برابر حد نصاب معاملات متوسط موضوع ماده (۳) قانون برگزاری مناقصات در سال درخواست موافقت اصولی (برای متقاضیان مجوز نوع اول) و قراردادهای مشابه یا اجرای پروژههای مشابه بین ۲ تا ۳ برابر حد نصاب معاملات متوسط موضوع ماده (۳) قانون برگزاری مناقصات در سال درخواست موافقت اصولی (برای متقاضیان مجوز نوع دوم و سوم) (امتیاز هر قرارداد ۵ برابر ضریب W در جدول ۱۷)	۳۰	
۳	قراردادهای مشابه یا اجرای پروژههای مشابه بین ۱۰ تا ۲۰ برابر حد نصاب معاملات متوسط موضوع ماده (۳) قانون برگزاری مناقصات در سال درخواست موافقت اصولی (برای متقاضیان مجوز نوع اول) و قراردادهای مشابه یا اجرای پروژههای مشابه بین ۱ تا ۲ برابر حد نصاب معاملات متوسط موضوع ماده (۳)	۲۰	

ردیف	معیارهای فرعی ارزیابی	حداکثر امتیاز هر معیار فرعی	جمع امتیاز معیارهای ارزیابی
	قانون برگزاری مناقصات در سال درخواست موافقت اصولی (برای متقاضیان مجوز نوع دوم و سوم) (امتیاز هر قرارداد ۳ برابر ضریب W در جدول ۱۷)		

نحوه ارزیابی تجربه و دانش در زمینه مورد نظر (فعالیت مشابه):

- نحوه ارزیابی و امتیازدهی تجربه و دانش در زمینه مورد نظر مطابق جدول ۱۴ می باشد.
- تجربیات متقاضی و شرکای داخلی و شرکای غیر ایرانی به صورت یک جا مورد ارزیابی قرار می گیرد و امتیاز آن در صورتی به متقاضی مجوز نوع اول تعلق می گیرد که حداقل در ۴ حوزه فعالیت جدول ۱۵ فعالیت مشابه ارائه شده باشد.
- قرارداد باید به لحاظ فنی مشابه یا قابل مقایسه با موضوع حوزه خدمات مطابق جدول ۱۵ باشد.
- صفحه اول حاوی مشخصات طرفین و مبلغ قرارداد، صفحه آخر حاوی امضای طرفین قرارداد و تاریخ مبادله قرارداد برای احراز معیارهای جدول ۱۵ الزامی است. بدیهی است در صورت ارایه تصویر حسن انجام کار و مفاسد حساب قرارداد ارایه شده، کل امتیاز محاسبه و منظور خواهد شد. در صورت عدم ارایه مفاسد حساب قرارداد، فقط نیمی از امتیاز تعیین شده محاسبه و منظور خواهد شد.
- مدارک و مستندات مثبت و مرتبط با قراردادها می بایست حتماً ضمیمه کاربرگ گردند در غیر اینصورت صرف اظهارات ذکر شده فاقد اعتبار بوده و امتیازی داده نخواهد شد.
- کلیه قراردادهای ارسالی می بایست به صورت خوانا و دارای مهر و امضاء طرفین باشند بطوریکه موضوع قرارداد، شماره قرارداد، مشخصات طرفین، مدت، مبلغ قرارداد به وضوح در قرارداد مشخص باشد.
- با توجه به لزوم مطابقت شرح کار قراردادهای ارائه شده با حوزه های جدول ۱۵، ارسال بخش شرح کار قرارداد نیز الزامیست و قید عنوان و موضوع کلی قرارداد به تنهایی مورد قبول نمی باشد.
- تمامی اطلاعات مندرج در کاربرگ تجربه می بایست با اطلاعات مندرج در قراردادهای ارسالی و مفاسد حساب آنها مطابقت داشته باشد و تناقضی بین آنها وجود نداشته باشد.
- قراردادها باید مربوط به ۵ سال اخیر باشد.

- فرمول محاسبه امتیاز جدول ۱۴ و جدول ۱۵:

$A =$ ضریب قراردادهای حداقل ۳۰ برابر حد نصاب معاملات متوسط موضوع ماده (۳) قانون برگزاری مناقصات در سال درخواست موافقت اصولی (برای متقاضیان مجوز نوع اول) یا ضریب قراردادهای حداقل ۳ برابر حد نصاب معاملات متوسط موضوع ماده (۳) قانون برگزاری مناقصات در سال درخواست موافقت اصولی (برای متقاضیان مجوز نوع دوم و سوم)

$B =$ ضریب قراردادهای بین ۲۰ تا ۳۰ برابر حد نصاب معاملات متوسط موضوع ماده (۳) قانون برگزاری مناقصات در سال درخواست موافقت اصولی (برای متقاضیان مجوز نوع اول) یا ضریب قراردادهای بین ۲ تا ۳ برابر حد نصاب معاملات متوسط موضوع ماده (۳) قانون برگزاری مناقصات در سال درخواست موافقت اصولی (برای متقاضیان مجوز نوع دوم و سوم)

$C =$ ضریب قراردادهای بین ۱۰ تا ۲۰ برابر حد نصاب معاملات متوسط موضوع ماده (۳) قانون برگزاری مناقصات در سال درخواست موافقت اصولی (برای متقاضیان مجوز نوع اول) یا ضریب قراردادهای بین ۱ تا ۲ برابر حد نصاب معاملات متوسط موضوع ماده (۳) قانون برگزاری مناقصات در سال درخواست موافقت اصولی (برای متقاضیان مجوز نوع دوم و سوم)

$W_i =$ ضریب عوامل متقاضی بر اساس جدول ۱۵

$$A \sum W_i + B \sum W_i + C \sum W_i$$

- کسب حداقل امتیاز معیار فوق‌الذکر مطابق جدول ۱۷ الزامی است.

لازم به ذکر است اختصاص امتیاز به تجارب شرکای داخلی و شرکای غیر ایرانی صرفاً در صورت وجود مدارک همکاری رسمی و نسخه اصلی (غیر الکترونیکی)، با ذکر نوع و حوزه همکاری امکان‌پذیر خواهد بود.

جدول ۱۵: امتیازدهی به تجربیات متقاضی

ردیف	حوزه فعالیت	ضریب عوامل (W)
۱	پروژه‌های انجام شده یا در حال انجام در زمینه تامین یا عرضه سخت افزار	۰/۵
۲	پروژه‌های انجام شده یا در حال انجام در زمینه تامین و عرضه نرم افزار سامانه فروش (POS)، ERP	۰/۵
۳	پروژه‌های انجام شده یا در حال انجام در زمینه مراکز داده Data Center	۱
۴	پروژه‌های انجام شده یا در حال انجام در زمینه مرکز پاسخگویی Call Center, CRM	۱
۵	پروژه‌های انجام شده یا در حال انجام در زمینه مدل‌های جمع آوری و انتقال اطلاعات و تشکیل بانک اطلاعاتی و ارائه گزارشات مدیریتی و هوشمند	۱/۵
۶	پروژه‌های انجام شده یا در حال انجام در زمینه امنیت و پروتکل های امنیتی	۱
۷	پروژه‌های انجام شده یا در حال انجام در خصوص ارائه کننده خدمات پرداخت الکترونیکی	۱
۸	پروژه های انجام شده یا در حال انجام در خصوص نصب، راه اندازی و پشتیبانی نرم افزار	۱/۲۵
۹	پروژه های انجام شده یا در حال انجام در خصوص نصب، راه اندازی و پشتیبانی سخت افزار	۱/۲۵
۱۰	پروژه های انجام شده یا در حال انجام در خصوص نصب، راه اندازی و پشتیبانی بسترهای ارتباطی	۱
۱۱	پروژه‌های انجام شده یا در حال انجام در خصوص آموزش	۱
۱۲	پروژه حسابداری و حسابرسی	۱
۱۲	جمع	۱۲

کاربرگ ۱۲: تجربه و دانش در زمینه مورد نظر

ردیف	نام پروژه	تاریخ شروع	تاریخ پایان	مدت زمان انجام	مبلغ قرارداد (میلیون ریال)	حوزه فعالیت قرارداد براساس جدول ۱۵	آدرس و شماره تلفن کارفرما و شخص رابط

مدارک مورد نیاز:

- تکمیل کاربرگ این بخش توسط متقاضی و ارسال آن
- تصویر مستندات مربوط به قراردادهای متقاضی و تصویر حسن انجام کار و مفاسد حساب قرارداد ارایه شده که در کاربرگ ذکر شده‌اند.
- مدارک همکاری رسمی با شرکت‌های معتبر داخلی و شرکای غیر ایرانی که در قراردادها و کاربرگ این بخش به عنوان گروه مشارکت همکاری داشته‌اند.



۴. پیشنهاد فنی، اقتصادی و اجرایی

پیشنهاد فنی، اقتصادی و اجرایی (در خصوص مجوز مورد درخواست)، در آخرین مرحله مورد ارزیابی قرار می‌گیرد، لازم به ذکر است ارائه پیشنهاد فنی، اقتصادی و اجرایی برای ۳ سال آتی با فرض دریافت مجوز توسط متقاضی و در همان حوزه مجوز مورد درخواست الزامی بوده و عدم ارائه از سوی متقاضی منجر به حذف آن در فرآیند صدور موافقت اصولی خواهد گردید.

مدارک مورد نیاز:

- ارائه مستند پیشنهاد فنی، اقتصادی و اجرایی

فصل چهارم

معیارهای پذیرش شاخص‌های ارزیابی عمومی

براساس انواع شرکت‌های متقاضی

با توجه به اینکه معیارهای پذیرش شاخص‌های ارزیابی عمومی با توجه به نوع مجوز شرکت متقاضی متفاوت می‌باشند، لذا به منظور دریافت موافقت اصولی جهت دریافت مجوز فعالیت به عنوان شرکت معتمد کسب حداقل امتیاز توسط متقاضی مطابق با جدول ۱۶ الزامی است.

جدول ۱۶: معیارهای پذیرش متقاضیان براساس شاخص‌های ارزیابی عمومی

ردیف	شاخص ارزیابی	معیار	حداقل امتیاز / معیار جهت پذیرش متقاضی مجوز		
			نوع اول	نوع دوم	نوع سوم
۱	حسن سابقه و ارزیابی کارفرمایان قبلی	عدم سوء پیشینه کیفری مدیرعامل، اعضای هیئت مدیره و مدیران ارشد	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
		حسن سابقه مالیاتی	۵۰	۵۰	۵۰
		ارزیابی کارفرمایان قبلی	۵۰	۵۰	۵۰
۲	توان مالی (مجموع هر چهار معیار)	مبلغ برآوردی مبنا معادل یا کمتر از پنجاه برابر مالیات متوسط سالانه بر اساس تأیید اداره سازمان امور مالیاتی	۶۰	۳۰	۴۰
		مبلغ برآوردی مبنا معادل یا کمتر از پنج برابر دارایی‌های ثابت، مستند به اظهارنامه مالیاتی یا گواهی بیمه داراییها یا دفاتر قانونی سال قبل			
		مبلغ برآوردی مبنا معادل یا کمتر از هفتاد برابر بیمه تامین اجتماعی یا علی الحساب پرداخت شده			
		تأیید اعتبار از سوی بانک یا موسسات مالی و اعتباری مورد تأیید بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران مطابق آیین‌نامه سنجش اعتبار تا سقف مبلغ برآوردی مبنا			
۳	نیروی انسانی متخصص	مدیریت کارآمد و سیستم مدیریتی مناسب	۳۰	۳۰	۳۰
		کفایت کادر فنی و عناصر کلیدی	۲۰	۱۶	۱۶

فصل پنجم

معیارهای پذیرش شاخص‌های ارزیابی اختصاصی

براساس خدمات برای انواع مجوزها

با توجه به اینکه معیارهای پذیرش شاخص‌های ارزیابی اختصاصی با توجه به نوع مجوز و نوع خدمات آن متفاوت می‌باشند بنابراین معیارهای پذیرش شاخص‌های ارزیابی اختصاصی براساس نوع مجوز و نوع خدمات آن در جدول ۱۷ آورده شده است که به منظور دریافت موافقت اصولی جهت دریافت مجوز فعالیت به عنوان شرکت معتمد، کسب حداقل امتیاز توسط متقاضی مطابق با جدول ۱۷ الزامی است.

جدول ۱۷ : معیارهای پذیرش شاخص‌های ارزیابی اختصاصی بر اساس انواع مجوزها و انواع خدمات

ردیف	شاخص ارزیابی	مجوز	گروه خدمات	معیار	حداقل امتیاز / معیار جهت پذیرش متقاضی مجوز
۱	مجوزها و گواهینامه‌ها	نوع اول	صدور، جمع‌آوری و ارسال اطلاعات	رتبه در خدمات پشتیبانی در شورای عالی انفورماتیک	۲
			صورتحساب و نظارت بر مؤدیان	رتبه در تولید و پشتیبانی نرم افزارهای سفارش مشتری در شورای عالی انفورماتیک	۲



حد اقل امتیاز / معیار جهت پذیرش متقاضی مجوز	معیار	گروه خدمات	مجوز	شاخص ارزیابی	ردیف
√	مجوز در حوزه آموزش از مرجع ذیصلاح	آموزش	نوع دوم	مجوزها و گواهینامه‌ها	۱
√	مجوز برای ارائه خدمات حسابداری از مرجع ذیصلاح	مشاوره و حسابداری مالیاتی	نوع سوم		
√	مجوز برای ارائه خدمات حسابرسی مالی از مرجع ذیصلاح				
	مجوز برای ارائه خدمات مشاوره مالیاتی از مرجع ذیصلاح				
۵۰	مرکز داده	صدور، جمع‌آوری و ارسال اطلاعات	نوع اول	توان تجهیزاتی	۲
۵۰	سامانه دریافت، جمع‌آوری و ارسال اطلاعات	صورتحساب و نظارت بر مؤدیان			
۵۰	مراکز مجهز SOC و NOC				
√	مرکز پاسخگویی به مشتریان				
√	ابزارها و سامانه‌های مورد نیاز				
۵۰	قراردادهای مشابه یا اجرای پروژه‌های مشابه حداقل ۳۰ برابر حد نصاب معاملات متوسط موضوع ماده (۳) قانون برگزاری مناقصات در سال درخواست موافقت اصولی	صدور، جمع‌آوری و ارسال اطلاعات صورتحساب و نظارت بر مؤدیان	نوع اول (مجموع هر سه معیار)	تجربه و دانش در زمینه مورد نظر	۳
	قراردادهای مشابه یا اجرای پروژه‌های مشابه بین ۲۰ تا ۳۰ برابر حد نصاب معاملات متوسط موضوع ماده (۳) قانون برگزاری مناقصات در سال درخواست موافقت اصولی				
	قراردادهای مشابه یا اجرای پروژه‌های مشابه بین ۱۰ تا ۲۰ برابر حد نصاب معاملات متوسط موضوع ماده (۳) قانون برگزاری مناقصات در سال درخواست موافقت اصولی				

ردیف	شاخص ارزیابی	مجوز	گروه خدمات	معیار	حداقل امتیاز / معیار جهت پذیرش متقاضی مجوز
۳	تجربه و دانش در زمینه مورد نظر	نوع دوم (مجموع هر سه معیار)	آموزش	قراردادهای مشابه یا اجرای پروژههای مشابه حداقل ۳ برابر حد نصاب معاملات متوسط موضوع ماده (۳) قانون برگزاری مناقصات در سال درخواست موافقت اصولی	۳۰
				قراردادهای مشابه یا اجرای پروژههای مشابه بین ۲ تا ۳ برابر حد نصاب معاملات متوسط موضوع ماده (۳) قانون برگزاری مناقصات در سال درخواست موافقت اصولی	
				قراردادهای مشابه یا اجرای پروژههای مشابه بین ۱ تا ۲ برابر حد نصاب معاملات متوسط موضوع ماده (۳) قانون برگزاری مناقصات در سال درخواست موافقت اصولی	
۳	تجربه و دانش در زمینه مورد نظر	نوع سوم (مجموع هر سه معیار)	مشاوره و حسابداری مالیاتی	قراردادهای مشابه یا اجرای پروژههای مشابه حداقل ۳ برابر حد نصاب معاملات متوسط موضوع ماده (۳) قانون برگزاری مناقصات در سال درخواست موافقت اصولی	۳۰
				قراردادهای مشابه یا اجرای پروژههای مشابه بین ۲ تا ۳ برابر حد نصاب معاملات متوسط موضوع ماده (۳) قانون برگزاری مناقصات در سال درخواست موافقت اصولی	
				قراردادهای مشابه یا اجرای پروژههای مشابه بین ۱ تا ۲ برابر حد نصاب معاملات متوسط موضوع ماده (۳) قانون برگزاری مناقصات در سال درخواست موافقت اصولی	

حداقل امتیاز / معیار جهت پذیرش متقاضی مجوز	معیار	گروه خدمات	مجوز	شاخص ارزیابی	ردیف
√	ارائه مستند پیشنهاد فنی، اقتصادی و اجرایی	صدور، جمع آوری و ارسال اطلاعات صورتحساب و نظارت بر مؤدیان	نوع اول	پیشنهاد فنی، اقتصادی و اجرایی	۴
√	ارائه مستند پیشنهاد فنی، اقتصادی و اجرایی	آموزش	نوع دوم		
√	ارائه مستند پیشنهاد فنی، اقتصادی و اجرایی	مشاوره و حسابداری مالیاتی	نوع سوم		

فصل ششم

اسناد و مدارک

چک لیست اسناد و مدارک ارزیابی

متقاضیان می بایست اسناد و مدارک لازم جهت ارزیابی را مطابق فصل سوم و جدول ذیل، به ترتیب عنوان شده در این جدول ارسال نمایند.

تمام کاربرگ ها و مدارک و مستندات ارسالی می بایست ممهور به مهر متقاضی و امضای صاحبان امضاء مجاز متقاضی مطابق با آخرین روزنامه رسمی باشند و تمام اوراق باید به تفکیک اسناد برگ شمار گردند.

برای احراز امتیاز مربوط به هر بخش علاوه بر ارسال مدارک مورد نیاز ممهور به مهر متقاضی و اصل امضای صاحبان امضای مجاز و سهامداران، تکمیل کاربرگ های مربوطه الزامی است و عدم ارایه و تکمیل اسناد خواسته شده در هر بخش، موجب عدم تعلق امتیاز مربوطه است.

لازم به ذکر است که جدول ذیل باید بطور کامل و خوانا تکمیل گردیده و سایر مدارک و اسناد به پیوست این جدول ارسال گردند.

جدول ۱۸- چک لیست اسناد و مدارک ارزیابی

توضیحات	وضعیت کنترل سند (چک لیست متقاضی)			ردیف	نام اسناد و مدارک ارزیابی
	تعداد صفحات	ارائه نگردد	ارائه گردید		
				۱	اسناد و مدارک عمومی
				۲	اسناد و مدارک عمومی
				۳	اسناد و مدارک عمومی
				۴	اسناد و مدارک عمومی
				۵	اسناد و مدارک عمومی

توضیحات	وضعیت کنترل سند (چک لیست متقاضی)			عنوان سند / مدرک / گواهی	ردیف	نام اسناد و مدارک ارزیابی
	تعداد صفحات	ارائه نگردید	ارائه گردید			
				تصویر گواهی نامه شناسه ملی از ثبت شرکت ها	۶	
				تصویر اطلاعات هویتی تمامی سهامداران بالای ۱۵٪	۷	
				نامه با امضای مدیر عامل مبنی بر معرفی صاحبان امضای مجاز به همراه نمونه امضای آنها	۸	
				نامه ای با امضای مدیر عامل شرکت متقاضی مبنی بر اعلام مشخصات شرکت شامل : نام - آدرس - تلفن - نمابر - رایا نامه	۹	
				تصویر مشارکت نامه رسمی تنظیم شده در دفترخانه اسناد رسمی برای متقاضیان موافقت اصولی به صورت کنسرسیوم	۱۰	
				تکمیل کاربرگ های این بخش توسط متقاضی	۱۱	
				مستندات و مدارک مثبته مربوط به قرارداد های مرتبط ۵ سال اخیر که در کاربرگ های این بخش ذکر شده اند	۱۲	
				مدارک همکاری رسمی با شرکت های معتبر داخلی و شرکای غیر ایرانی که در قراردادها و کاربرگ این بخش به عنوان گروه مشارکت همکاری داشته اند.	۱۳	
				مدارک عدم سوء پیشینه کیفری مدیرعامل، اعضای هیئت مدیره و مدیران ارشد	۱۴	
				شماره تلفن، فکس و آدرس کارفرمایان قراردادهای قبلی فوق الذکر	۱۵	
				تکمیل کاربرگ های این بخش توسط متقاضی	۱۶	توان مالی
				مستندات (مفاصا حساب) بیمه تامین اجتماعی یا علی الحساب پرداخت شده مربوط به ۵ سال قبل	۱۷	
				گواهی بیمه دارایی ها یا کپی دفاتر قانونی جهت تعیین ارزش دارایی های ثابت	۱۸	
				اصل تایید اعتبار از سوی بانک یا موسسات مالی و اعتباری معتبر در سال درخواست موافقت اصولی (مطابق کاربرگ)	۱۹	
				تکمیل کاربرگ های این بخش توسط متقاضی	۲۰	نیروی انسانی متخصص
				تصویر آخرین مدارک تحصیلی مدیران و کارکنان	۲۱	
				لیست بیمه دو سال اخیر کارکنان	۲۲	
				تصویر سابقه به تفکیک سال هریک از کادر مدیریت، عناصر کلیدی و کادرفنی از سایت سازمان تامین اجتماعی یا تصویر گواهی سابقه بیمه از دیگر سازمان های بیمه گر	۲۳	



توضیحات	وضعیت کنترل سند (چک لیست متقاضی)			ردیف	نام اسناد و مدارک ارزیابی
	تعداد صفحات	ارائه نگردید	ارائه گردید		
				۲۴	توان تجهیزاتی
				۲۵	
				۲۶	مجوزها و گواهینامه‌ها
				۲۷	
				۲۸	
				۲۹	
				۳۰	
				۳۱	
				۳۲	
				۳۳	مورد نظر (فعالیت مشابه) تجربه و دانش در زمینه
				۳۴	
				۳۵	
				۳۶	



توضیحات	وضعیت کنترل سند (چک لیست متقاضی)		عنوان سند / مدرک / گواهی	ردیف	نام اسناد و مدارک ارزیابی
	تعداد	ارائه نگردید			
			مستند پیشنهاد فنی، اقتصادی و اجرایی	۳۷	پیشنهاد فنی، اقتصادی و اجرایی

.....انتهای سند.....