



جمهوری اسلامی ایران

شورای اسلامی شهر تهران

بیت

تاریخ
شماره
پیوست

۸۸/۱۱/۱۳

۱۶۰/۱۳۶۹/۱۷۰۲۲

جناب آقای دکتر محمدباقر قالیباف

شهردار محترم تهران

سلام علیکم

در اجرای بندهای سیام و سی و یکم ماده هفتاد و یکم (۷۱) قانون تشکیلات، وظایف و انتخابات شوراهای اسلامی کشور و انتخاب شهرداران مصوب ۱۳۷۵/۳/۱ و اصلاحات قانونی بعدی آن مبنی بر انجام «حسابرسی و بررسی صورت‌های مالی شورای اسلامی شهر تهران در سال ۱۳۸۶» پس از وصول گزارش حسابرس منتخب شورای اسلامی شهر تهران در این خصوص که طی نامه به شماره ۱۶۰/۱۵۴۰۷ به تاریخ ۸۸/۱۰/۲۰ جناب آقای رسول خادم عضو محترم و خزانه‌دار شورای اسلامی شهر تهران واصل شده و بررسی آن در ردیف سوم دستور دویست و پنجاه و دومین جلسه علنی - فوق‌العاده شورای اسلامی شهر تهران به شماره ۱۶۰/۱۵۷۴۲ به تاریخ ۸۸/۱۰/۲۲ قرار گرفته و در جلسه مزبور که با حضور جنابعالی و نمایندگان محترم شورای اسلامی شهر تهران و سیزده نفر از اعضای شورای اسلامی شهر تهران در روز یکشنبه بیست و هفتم دی‌ماه سال ۱۳۸۸ در محل تالار شورا و به صورت رسمی منعقد شد مفاد آن مطرح و پس از ارائه و استماع گزارش مزبور توسط حسابرس منتخب شورای اسلامی شهر تهران گزارش خزانه دار محترم شورا در این خصوص قرائت و پس از مذاکرات انجام شده، کفایت مذاکرات در این خصوص اعلام و در خصوص مفاد آن مشتمل بر ماده واحده اخذ رأی انجام شد که به اتفاق آرای موافق (سیزده رأی) اعضای شورای اسلامی شهر تهران حاضر در جلسه در زمان رأی‌گیری (سیزده نفر) به تصویب رسید.



جمهوری اسلامی ایران

شورای اسلامی شهر تهران

تاریخ ۸۸/۱۱/۱۳

شماره ۱۶۰/۱۳۶۹/۱۷۰۲۲

پیوست

به پیوست متن مصوبه مزبور به انضمام گزارش حسابرس منتخب شورای اسلامی شهر تهران که جزء لاینفک این مصوبه و ممهور به مهر شورای اسلامی شهر تهران می باشد را جهت آگاهی و اقدام، ایفاد و ابلاغ می نماید.

بدیهی است وفق ماده هشتادم (۸۰) قانون تشکیلات، وظایف و انتخابات شوراهای اسلامی کشور و انتخاب شهرداران مصوب ۱۳۷۵/۳/۱ و اصلاحات قانونی بعدی آن، مصوبه مزبور در صورتی که تا دو هفته پس از تاریخ ابلاغ مورد اعتراض مسئولین ذیربط قرار نگیرد لازم الاجرا خواهد بود. ۱۹۰/۳۷۰

با احترام

مهدی چمران

رئیس شورای اسلامی شهر تهران

رونوشت :

- ۱- رئیس محترم مجمع نمایندگان استان تهران در مجلس شورای اسلامی جهت استحضار و ابلاغ به نمایندگان محترم مردم تهران.
- ۲- روسای محترم کمیسیون های اصلی شورای اسلامی شهر تهران جهت استحضار و رویت دیگر اعضای محترم آن کمیسیون ها.
- ۳- استاندار محترم تهران جهت استحضار.
- ۴- فرماندار محترم تهران جهت استحضار.
- ۵- رئیس محترم شورای اسلامی استان تهران جهت استحضار.
- ۶- اداره فن آوری اطلاعات شورای اسلامی شهر تهران جهت درج در پایگاه اینترنتی شورا.
- ۷- دفتر هیئت رئیسه و مصوبات (۱۹۰).



جمهوری اسلامی ایران

شورای اسلامی شهر تهران

تاریخ
شماره
پیوست

متن مصوبه

" رسیدگی به عملکرد سال مالی منتهی به بیست و نهم اسفندماه
۱۳۸۶ شورای اسلامی شهر تهران "

«مشمول بر ماده واحده به انضمام گزارش حسابرس منتخب شورای اسلامی شهر
تهران در این خصوص ممهور به مهر شورای اسلامی شهر تهران»

مصوب دویست و پنجاه و دومین جلسه رسمی - علنی - فوق العاده

شورای اسلامی شهر تهران (دوره سوم)

به تاریخ یکشنبه بیست و هفتم دی ماه

سال ۱۳۸۸

(۸۸/۳/۲۵۲/۳)

این مصوبه در پایگاه اینترنتی شورای اسلامی شهر تهران به نشانی WWW.Shora-tehran.ir

قابل دسترسی است.



جمهوری اسلامی ایران

شورای اسلامی شهر تهران

تاریخ
شماره
پیوست

ماده واحده

در اجرای بندهای سی ام (۳۰) و سی و یکم (۳۱) ماده هفتاد و یکم (۷۱) قانون تشکیلات، وظایف و انتخابات شوراهای اسلامی کشور و انتخاب شهرداران مصوب ۱۳۷۵/۳/۱ و اصلاحیه‌های بعدی آن و به استناد مفاد گزارش حسابرس منتخب شورای اسلامی شهر تهران در خصوص صورت‌های مالی سال ۱۳۸۶ شورای اسلامی شهر تهران و پیشنهادات ارائه شده در آن که جزء لاینفک این مصوبه و ممه‌ور به مهر شورای اسلامی شهر تهران می‌باشد، ضمن تأیید گزارش حسابرس به منظور اصلاح حساب‌ها برابر گزارش اعلام شده و با استناد به مفاد ماده هشتم از آیین‌نامه اجرایی تشکیلات، انتخابات داخلی و امور مالی شوراهای اسلامی شهرها مصوب ۷۸/۱/۱۱ هیأت وزیران، خزانه‌دار شورای اسلامی شهر تهران موظف است در خصوص موارد مشروحه به شرح ذیل اقدامات لازم را معمول نماید و گزارش آن را حدکثر ظرف مدت یک ماه از تاریخ ابلاغ این مصوبه به شورای اسلامی شهر تهران ارائه نماید.

الف - در مورد مطالبات شورای اسلامی شهر تهران از اشخاص حقیقی و حقوقی تحت عنوان حساب‌های دریافتنی اقدامات اداری و قانونی لازم را معمول و تعیین تکلیف نماید.

ب - در ارتباط با حساب سپرده‌های دریافتنی نسبت به اخذ کل مانده سپرده‌ها اقدام و وجوه دریافتی را به حساب شورای اسلامی شهر تهران واریز نماید.

ج - در خصوص مانده حساب پیش پرداخت‌ها و علی‌الحساب‌های پرداخت شده به اشخاص حقیقی و حقوقی طبق قراردادهای منعقد و صورت وضعیت مورد تأیید نسبت به اعمال حساب و تسویه پیش پرداخت‌ها و علی‌الحساب‌های مربوط اقدام نماید.

د - در مورد وام پرداختی به موسسه قرض‌الحسبه بسیجیان طبق نظر حسابرس نسبت به اصلاح حساب‌ها و اخذ وام‌های پرداخت شده اقدام نماید.

ه - در خصوص وام‌های اعطایی به موسسه تعاونی اعتباری شهر، شرکت تعاونی مسکن کارکنان شورای اسلامی شهر تهران گزارش عملکرد و نحوه بازپرداخت وام‌های مذکور را تهیه و ارائه نماید.



جمهوری اسلامی ایران

شورای اسلامی شهر تهران

تاریخ

شماره

پیوست

و - در خصوص حساب‌های پرداختنی با توجه به سرفصل حساب‌ها در گزارش حسابرسی ضمن مشخص نمودن علت عدم پرداخت اقلام مندرج در گزارش حسابرس در اسرع وقت نسبت به پرداخت مالیات، بیمه، اقساط وام کارکنان و سایر وجوه پرداخت نشد، اقدام و گزارش لازم را تهیه و ارائه نماید.

ز - وظایف تکلیفی ناشی از مواد هجدهم (۱۸)، بیستم (۲۱) و بیست و یکم آیین‌نامه اجرایی تشکیلات، انتخابات داخلی و امور مالی شوراهای اسلامی شهرها مصوب ۱۳۷۸/۱/۱۱ هیأت وزیران و هم‌چنین تبصره‌ی ذیل ماده واحده مصوبه «بودجه سال ۱۳۸۶ شورای اسلامی شهر تهران» تصویبی در سیصد و شانزدهمین جلسه رسمی - علنی - عادی شورای اسلامی شهر تهران منعقد به تاریخ ۸۶/۲/۴ - ابلاغی به شماره ۱۶۰/۸۴۴/۱۲۹۰ به تاریخ ۸۶/۲/۹ که رعایت نشده است را عملیاتی نموده و اقدامات لازم را در جهت حسن اجرای موارد فوق‌الذکر معمول نمایند.

ح - تدابیری اتخاذ گردد تا هر ساله قبل از بستن حساب‌های شهرداری تهران نسبت به تدوین تراز مالی و تفریغ بودجه شورای اسلامی شهر تهران اقدام و مانده وجوه هزینه نشده شورا، به حساب شهرداری تهران واریز شود. /م. ۲۷۷۰

شورای اسلامی شهر تهران

گزارش رسیدگی به عملکرد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶



مؤسسه حسابرسی آرویی، رقام پارس

(حسابداران رسمی)

شماره عضویت : ۷۲۱۱۸۷

مؤسسه حسابرسی فراز مشاور

(حسابداران رسمی)

شماره عضویت : ۸۰۰۲۲

شورای اسلامی شهر تهران

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
نامه به اعضاء شورای اسلامی شهر تهران	۱
ترازنامه	۲
صورت درآمد و هزینه	۳
گزارش رسیدگی به عملکرد	۴-۲۴



تهران : خیابان استاد مطهری شماره ۴۴۴ طبقه سوم

تلفکس : ۸۸۸۹۳۸۹۸

۸۸۹۰۲۵۲۲

۸۸۹۳۸۵۲۸

تهران : خیابان نجات امام پارس کوچه خسرو پلاک ۳۱ طبقه سوم

تلفن : ۸۸۹۳۷۳۱۷-۱۹

نمابر : ۸۸۹۰۱۸۳۴



بسمه تعالی

مؤسسه حسابرسی آروین ارقام پارس

(حسابداران رسمی)

شماره عضویت: ۷۲۱۱۸۷

مؤسسه حسابرسی فراز مشاور

(حسابداران رسمی)

شماره عضویت: ۸۰۰۲۲

شورای اسلامی شهر تهران

ترازنامه

در تاریخ ۱۳۸۶/۱۲/۲۹

داراییها	یادداشت	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۵/۱۲/۲۹	بدهیها و ارزش ویژه	یادداشت	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۵/۱۲/۲۹
		ریال	ریال			ریال	ریال
داراییهای جاری:				بدهیهای جاری:			
۱ بانکها		۷۸۲۸۳۰۸۲۲۲	۲۵۷۶۹۷۳۹۸۹	حسابها و اسناد پرداختنی		۲۸۷۵۱۶۹۴۸	۳۰۷۹۱۰۰۹۷
۲ حسابهای دریافتنی		۳۳۳۳۲۱۶۴۲۱	۲۵۵۴۶۶۱۶۵	جمع بدهیهای جاری		۲۸۷۵۱۶۹۴۸	۳۰۷۹۱۰۰۹۷
۳ سپرده های دریافتنی		۴۱۰۰۰۰۰۰۰	۴۱۰۰۰۰۰۰۰	ارزش ویژه:			
۴ علی الحسابها و پیش پرداختها		۵۸۶۸۸۳۱۳۱	۶۲۷۱۹۷۶۳۱	تفاوت درآمد و هزینه انباشته		۱۷۵۷۱۱۹۵۸۲۶	۹۷۶۱۷۲۷۶۷۸
۵ وامها		۸۷۰۰۰۰۰۰۰	۶۲۰۰۰۰۰۰۰	مزداد دریافتها بر هزینه های انباشته		۱۷۵۷۱۱۹۵۸۲۶	۹۷۶۱۷۲۷۶۷۸
جمع داراییها		۱۷۸۵۸۷۱۲۷۷۴	۱۰۶۹۶۳۷۷۷۵	جمع بدهیها و ارزش ویژه		۱۷۸۵۸۷۱۲۷۷۴	۱۰۶۹۶۳۷۷۷۵

تهران: خیابان استاد مطهری شماره ۴۴۴ طبقه سوم

تلفن: ۸۸۸۹۳۸۹۸

۸۸۹۰۲۵۲۲

۸۸۹۳۸۵۲۸

تهران: خیابان نجات الہی، کوچه خسرو پلاک ۳۱ طبقه سوم

تلفن: ۸۸۹۳۷۳۱۷-۱۹

نمبر: ۸۸۹۰۱۸۳۴



شورای محترم اسلامی شهر تهران

موضوع : گزارش رسیدگی به عملکرد مالی شورای اسلامی شهر تهران
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

با سلام

احتراماً ، در اجرای بند (۱) قرارداد حسابرسی صورتهای مالی شهرداری تهران برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶ ، بدینوسیله گزارش رسیدگی به عملکرد مالی شورای اسلامی شهر تهران به همراه صورتهای مالی مستخرجه از مدارک و اطلاعات مالی ارائه شده که به تأیید مسئولین ذیربط شورا رسیده بشرح صفحات ۲ تا ۲۴ پیوست ارائه می گردد .

در راستای رسیدگیهای انجام شده بمنظور ارائه اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی شهرداری تهران ، عملکرد مالی و روشهای مورد عمل شورا بطور جداگانه نیز مورد بررسی قرار گرفته است .

استقرار سیستم کنترلهای داخلی مناسب و جامع که در برگیرنده قوانین و مقررات شهرداریها ، آئین نامه مالی شهرداری ، سایر روشهای مدون و دستورالعملهای مصوب مقامات شهرداری باشد ، همواره در جهت حفاظت از منابع و اموال در مقابل سوء استفاده و اتلاف ، افزایش دقت و اعتبار مدارک و اطلاعات مالی ، توسعه توان منطقه در تهیه گزارشات مالی و پردازش اطلاعات ، افزایش کارایی و راندمان عملیات و حصول اطمینان از اجرای دقیق سیاستهای تدوین شده شهرداری نقش مؤثری دارد .

براساس این بررسیها ، نقاط ضعف و نارسائیهای مشاهده شده و نیز سایر موضوعات شامل موارد عدم رعایت قوانین ، مقررات و دستورالعملهای تدوین شده که اطلاع از آنها می تواند آن شورای محترم را در ارزیابی کارایی روشهای مورد عمل و عملکرد ، به شورا یاری رساند ، در ذیل هر یک در یادداشتهای همراه صورتهای مالی تشریح شده است .



شورای اسلامی شهر تهران

صورت هزینه

سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹

یادداشت	سال ۱۳۸۶	سال ۱۳۸۵
	ریال	ریال
هزینه ها		
هزینه های پرسنلی	۷	۸۰۹۶۷۴۰۸۶۹
هزینه های اداری و عمومی	۷	۲۱۵۳۸۲۹۲۲۲۶
هزینه های سرمایه ای	۷	۵۷۰۲۸۸۲۵۰
هزینه های انتقالی	۷	۵۹۹۱۹۱۲۴۹۶
جمع هزینه ها		۳۶۱۹۷۲۳۳۸۴۱
گردش هزینه انباشته		
جمع هزینه های سال		(۳۶۱۹۷۲۳۳۸۴۱)
اضافه می شود : دریافت های انتقالی	۸	۴۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
مازاد (کسری) دریافت هزینه ابتدای دوره		۷۸۰۲۷۶۶۱۵۹
تعدیلات سنواتی		۹۷۶۱۷۲۷۶۷۸
مازاد (کسری) دریافتها بر هزینه پس از تعدیلات		۶۷۰۱۹۸۹
مازاد (کسری) دریافتها بر هزینه های انباشته		۹۷۶۸۴۲۹۶۶۷
		۱۷۵۷۱۹۵۸۲۶



شورای اسلامی شهر تهران

گزارش رسیدگی عملکرد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۱- موجودی نقد و بانک

موجودی نقد و بانک بشرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۸۵/۱۲/۲۹	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۳۳۹۲۴۱۹۸۹	۷۳۲۸۵۱۳۲۰۶	موجودی نزد بانکها
۲۳۷۷۳۲۰۰۰	۵۰۰۰۹۵۰۱۶	تنخواه گردانها
<u>۲۵۷۶۹۷۳۹۸۹</u>	<u>۷۸۲۸۶۰۸۲۲۲</u>	

۱-۱- مانده حساب نزد بانک در تاریخ ترازنامه بشرح زیر تفکیک می گردد:

نام	شماره حساب	شعبه	ریال	ریال
بانک ملی	۵۴۶۴۷	شهرداری مرکز	-	۱۳۰۰۰
بانک ملی	۹۰۱۸۳	شهرداری مرکز	۷۲۸۳۱۰۴۵۰۶	۲۳۳۹۲۲۷۹۸۹
مؤسسه مالی اعتباری شهر	۵۹۴۱	شهرداری مرکز	۴۵۴۰۸۷۰۰	-
			<u>۷۳۲۸۵۱۳۲۰۶</u>	<u>۲۳۳۹۲۴۱۹۸۹</u>

۱-۱-۱- حساب جاری شماره ۵۴۶۴۷ نزد بانک ملی شعبه شهرداری مرکز فاقد گردش و راكد بوده و در سال مورد گزارش مسدود گردیده است.



شورای اسلامی شهر تهران

گزارش رسیدگی عملکرد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۱-۲- مانده حساب تنخواه گردانها در تاریخ ترازنامه بشرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۸۵/۱۲/۲۹	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
-	۵ر۰۰۰ر۰۰۰	تنخواه گردان نزد آقای محمدرضا رضوی فرد
۵۶۹۴۸ر۰۰۰	۵۴۸۲۰ر۰۱۶	تنخواه گردان اداره پشتیبانی
۱۸۰ر۷۸۴ر۰۰۰	۷۷ر۲۷۵ر۰۰۰	تنخواه گردان اداره رفاه خدمات اجتماعی
-	۳۶۳ر۰۰۰ر۰۰۰	تنخواه گردان شوراییاریهای محلات
۲۳۷ر۷۳۲ر۰۰۰	۵۰۰ر۰۹۵ر۰۱۶	

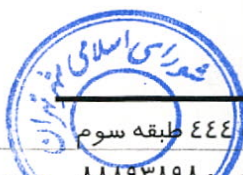
۱-۲-۱- به استناد تبصره ذیل ماده ۱۶ آئین نامه اجرایی تشکیلات انتخابات داخلی و امور مالی شوراهای اسلامی شهرها مقرر شده کلیه دریافتها و پرداختهای شورا منحصرأ از طریق حساب بانکی که بنام شورا افتتاح می شود صورت خواهد پذیرفت. در نتیجه وجود تنخواه گردانهای متعدد پیش بینی نشده، لذا توجه شورای شهر تهران را به این موضوع جلب می نماید.

۱-۲-۲- از تنخواه داران واثق کافی اخذ نگردیده است. همچنین نسبت به تسویه تنخواه داران در پایان سال مالی اقدام نشده است.

۲- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی در پایان سال مالی مورد گزارش بشرح ذیل می باشد:

۱۳۸۵/۱۲/۲۹	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۰۳ر۹۲۴ر۱۲۴	۲۳۴ر۴۹۳ر۳۲۴	حسابهای دریافتنی اشخاص
۱۳۵ر۰۰۷ر۱۷۳	۸۲ر۱۹۳ر۲۲۹	حسابهای دریافتنی ادارات کل
۱۶ر۵۳۴ر۸۶۸	۱۶ر۵۳۴ر۸۶۸	حسابهای دریافتنی مؤسسات وابسته به شورا
۲۵۵ر۴۶۶ر۱۶۵	۳۳۳ر۲۲۱ر۴۲۱	



شورای اسلامی شهر تهران

گزارش رسیدگی عملکرد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

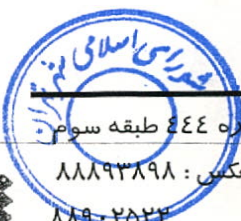
۲-۱- حسابهای دریافتنی اشخاص بشرح زیر تفکیک می گردد :

۱۳۸۵/۱۲/۲۹	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶۸۴۱۸۹۸۴	۱۹۱۲۷۷۱۸۴	مطالبات از اعضاء شورای اسلامی شهر
۳۵۵۰۵۱۴۰	۴۳۲۱۶۰۵۴	مطالبات از سایر اشخاص و کارکنان
۱۰۳۹۲۴۱۲۴	۲۳۴۴۹۳۳۲۴	جمع

۲-۱-۱- مطالبات از اعضاء شورای اسلامی شهر بشرح جدول زیر قابل تفکیک می باشد :

۱۳۸۵/۱۲/۲۹	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۷۵۶۶۱۸۴	۴۲۵۷۲۷۳۱	مطالبات از اعضاء شورای دور ۱ که در دوره ۳ عضو نشده اند
۲۲۸۳۸۰۰	۹۱۶۶۶۰۰	مطالبات از اعضاء شورای دور ۲ که در دوره ۳ عضو نشده اند
۸۵۶۹۰۰۰	۱۹۵۳۸۴۵۳	مطالبات از اعضاء شورای دور ۳
-	۱۲۰۰۰۰۰۰۰	وام اعطایی به اعضاء شورا دور ۳
۶۸۴۱۸۹۸۴	۱۹۱۲۷۷۱۸۴	

۲-۱-۱-۱- با توجه به خاتمه عضویت اعضاء شورای دور های ۱ و ۲ که دیگر در دوره ۳ عضویت ندارند ، ضرورت دارد نسبت به تصمیم گیری درخصوص نحوه پیگیری وصول و تسویه مبالغ مطالبات اقدام بعمل آید .



شورای اسلامی شهر تهران

گزارش رسیدگی عملکرد

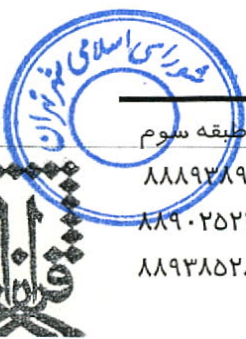
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۲-۱-۲- بدهی سایر اشخاص بشرح ذیل می باشد :

نام	سمت	مبلغ	توضیحات
		ریال	
مهدی کاوه	رئیس دفتر شورا	۱۷۹۷۷۱۵۰	از بابت هزینه خلافی اتومبیل ، تلفن همراه و خسارت وارده به اتومبیل
نجفی نژاد	راننده آقای علیزاده عضو شورا	۱۰۳۳۰۰۰۰	از بابت هزینه سفر کربلا ، خسارت مفقود شدن ضبط و خسارت اتومبیل
امیرحسین سعیدایی	کارمند شورا	۱۱۹۰۰۰۰	
سعید زینب	قائم مقام خزانه دار	۵۸۹۵۷۷۸۵۰	خلافی اتومبیل و خسارت وارده به اتومبیل
محسن لطفی	مسئول سایت کامپیوتر	۵۹۲۸۳۹۹	خلافی اتومبیل ، خسارت تعمیر گوشی تلفن و علی الحساب دریافتی
	سایر مبالغ (۲۳ قلم)	۸۵۶۸۶۵۵	
		۳۳۷۱۰۰۵۴	
		۹۵۰۶۰۰۰	
		۴۳۲۱۶۰۵۴	

آقای محمدحسین عرفانی

۲-۱-۲-۱- مبلغ ۳۳ میلیون ریال مطالبات شورا از کارکنان می باشد که با شورا قطع رابطه کرده اند وصول از آنها محتمل نمی باشد . ضرورت دارد که درخصوص نحوه تسویه حساب و وصول مطالبات تصمیم گیری بعمل آید .



شورای اسلامی شهر تهران

گزارش رسیدگی عملکرد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۲-۲- حسابهای دریافتنی - ادارت کل

مطالبات از ادارات کل از اقلام ذیل تشکیل می گردد :

۱۳۸۵/۱۲/۲۹	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۲۸۱۳۹۴۴	-	حسابهای دریافتنی - ادارات کل خدمات اداری شهر
۳۷۷۵۸۱۴۶	۳۷۷۵۸۱۴۶	حسابهای دریافتنی ادارات کل شهرداری منطقه ۱۹
۴۴۴۳۵۰۸۳	۴۴۴۳۵۰۸۳	حسابهای دریافتنی ادارات کل سازمان پارکها
۱۳۵۰۰۷۱۷۳	۸۲۱۹۳۲۲۹	

۲-۲-۱- مطالبات از شهرداری منطقه ۱۹ و سازمان پارکها عبارتست از مبالغی که براساس موافقت معاونت اداری و اجرایی شورای شهر تهران در سال ۱۳۸۴ به کارکنان مأمور خدمت در آن منطقه و سازمان پرداخت گردیده است . لازم بذکر است که شهرداری منطقه ۱۹ در پاسخ تأییدیه ارسالی بدهیش را تأیید ننموده و پاسخ تأییدیه ارسالی از سازمان پارکها نیز تا تاریخ این گزارش دریافت نشده ، ضروریست که تصمیم گیری درخصوص تسویه مبالغ مذکور بعمل آید .

۲-۳- مبلغ ۱۶ میلیون ریال عبارتست از مانده وصول نشده مبلغ تنخواه پرداختی در دوره اول شورای اسلامی شهر تهران بمنظور انتشار نشریه ایران شورا با مسئولیت آقای محمد حسین درودیان (عضو دوره اول شورا) که تاکنون علیرغم پیگیریهای انجام شده تسویه نگردیده است . ضرورت دارد در خصوص اقدامات لازم جهت وصول و یا تسویه تصمیم گیری مقتضی بعمل آید .



شورای اسلامی شهر تهران

گزارش رسیدگی عملکرد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۳- حساب سپرده های دریافتنی

مانده حساب سپرده های در پایان سال مالی ۱۳۸۶ بشرح زیر می باشد :

۱۳۸۵/۱۲/۲۹	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶۰.۰۰۰.۰۰۰	۶۰.۰۰۰.۰۰۰	صندوق تعاون حضرت امام خمینی
۸۰.۰۰۰.۰۰۰	۸۰.۰۰۰.۰۰۰	صندوق قرض الحسنه قبا
۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۰.۰۰۰.۰۰۰	صندوق قرض الحسنه امام خمینی
۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰	صندوق قرض الحسنه وفاق سبز
۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	خدمات عمومی شهرداری
۴۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۴۱۰.۰۰۰.۰۰۰	

با توجه به پیگیریهای بعمل آمده مانده سپرده صندوق تعاون حضرت امام خمینی در سال ۱۳۸۸ تسویه گردیده و سپرده گذاری نزد سایر صندوقهای قرض الحسنه فوق الذکر عموماً در سنوات قبل انجام شده که علل این امر و نحوه استفاده از آن مشخص نمی باشد. ضرورت دارد نسبت به استرداد مبالغ فوق اقدام لازم بعمل آید.

۴- علی الحسابها و پیش پرداختها

مانده حساب علی الحسابها و پیش پرداختها در پایان سال مالی مورد گزارش بشرح ذیل می باشد :

۱۳۸۵/۱۲/۲۹	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۹۵۰۰.۰۰۰	۹۵۰۰.۰۰۰	خانم فاطمه جوکامی
۵۰۵۱۹۷۶۲۱	۵۵۳۳۸۳۱۳۱	شرکت خدمات اداری شهر
۱۱۲۵۰۰.۰۰۰	-	مؤسسه آصف
-	۲۴۰۰۰.۰۰۰	سایر اشخاص
۶۲۷۱۹۷۶۲۱	۵۸۶۸۸۳۱۳۱	



شورای اسلامی شهر تهرانگزارش رسیدگی عملکردسال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۱-۴- پیش پرداخت به خانم جوکامی در سنوات گذشته و از بابت خدمات خلاصه نویسی مصوبات شورا می باشد که بدلیل ایراد در نحوه تنظیم قرارداد فیما بین تاکنون معوق مانده ، ضروریست اقدام لازم بمنظور تسویه بعمل آید .

۲-۴- شرکت خدمات اداری شهر در پاسخ تأییدیه ارسالی مبلغ بدهیش را بمبلغ ۳۰۹۴۸۱ ریال کمتر و طلبش را بمبلغ ۱۳ میلیون ریال اعلام نموده که در دفاتر شورا انعکاس ندارد . تعیین تعدیل نهایی پس از تطبیق حسابهای فیما بین امکان پذیر خواهد بود .

۵- وامها

مانده حساب وام بشرح زیر تفکیک می گردد :

۱۳۸۵/۱۲/۲۹	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱ر۰۰۰ر۰۰۰ر۰۰۰	۱ر۰۰۰ر۰۰۰ر۰۰۰	مؤسسه قرض الحسنه بسیجیان
۲۰۰ر۰۰۰ر۰۰۰	۲۰۰ر۰۰۰ر۰۰۰	تعاونی اعتباری شهر
۵ر۰۰۰ر۰۰۰ر۰۰۰	۷ر۵۰۰ر۰۰۰ر۰۰۰	تعاونی مسکن شورای شهر
۶ر۲۰۰ر۰۰۰ر۰۰۰	۸ر۷۰۰ر۰۰۰ر۰۰۰	

۱-۵- مانده حساب وامها شامل مبلغ ۱ر۰۰۰ میلیون ریال وجوه پرداختی به مؤسسه قرض الحسنه بسیجیان (مؤسسه مهر) در سنوات ۱۳۸۲ و ۱۳۸۳ می باشد ، که مؤسسه مذکور مبلغ دریافت شده را بعنوان سپرده پس انداز قرض الحسنه تلقی و مبادرت به افتتاح حساب پس انداز به نام شورا نموده است . لذا با توجه به ماهیت وجه سپرده گذاری شده در رعایت استانداردهای حسابداری می باید نسبت به اصلاح حسابها از این بابت اقدام شود که در این صورت مانده حساب نقد و بانک و وام معادل مبلغ فوق افزایش و کاهش خواهند یافت .



تهران : خیابان استاد مطهری شماره ۴۴۴ طبقه سوم

تلفکس : ۸۸۸۹۳۸۹۸

۸۸۹۰۲۵۲۲

۸۸۹۳۸۵۲۸

تهران : خیابان نجات الهی ، کوچه خسرو پلاک ۳۱ طبقه سوم

تلفن : ۱۹-۸۸۹۳۷۳۱۷

نمابر : ۸۸۹۰۱۸۳۴



شورای اسلامی شهر تهرانگزارش رسیدگی عملکردسال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۱-۱-۵- لیست افراد معرفی شده از طرف شورا جهت اخذ تسهیلات به این مؤسسات ارائه نشده است . با توجه به عدم وصول پاسخ تأییدیه درخواستی تعهدات احتمالی از بابت دیون معوق و سررسید شده استفاده کنندگان از تسهیلات نیز مشخص نمی باشد .

۲-۵- وجوه سپرده شده نزد تعاونی اعتباری شهر بمبلغ ۲۰۰ میلیون ریال از بابت وجوه سپرده شده تخصیص یافته جهت پرداخت وام به پرسنل می باشد . که در رعایت اصول صحیح گزارشگری می باید به عنوان سپرده های دریافتنی ثبت ، طبقه بندی و افشاء شود .

۳-۵- در سال مالی قبل مبلغ ۵۰۰۰ میلیون ریال و در سال مورد گزارش نیز مبلغ ۲۵۰۰ میلیون ریال وام به تعاونی مسکن کارکنان جهت هزینه های ساخت و ساز زمین دریافت شده از منطقه ۲۲ شهرداری پرداخت شده است . نحوه تسویه حساب وام اعطایی مشخص نگردیده و همچنین تضمین کافی از این بابت نیز دریافت نشده است .

۶- حسابهای پرداختنی

مانده حسابهای پرداختنی در پایان سال مالی مورد گزارش بشرح زیر می باشد :

۱۳۸۵/۱۲/۲۹	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۷۱۱۸۶۶۶۵	۴۳۹۴۹۶۶۰	مالیات پرداختنی
۱۰۴۴۰۴۴۷	۱۲۳۲۸۴۴۷	اقساط پرسنل
۱۲۷۳۷۴۵۹۲	۱۳۲۱۱۳۴۵۹	پرداختنی از بابت جرائم غیبت مسکوره از پرسنل
۹۸۹۰۸۳۹۳	۹۹۱۲۵۵۸۲	سایر
<u>۳۰۷۹۱۰۰۹۷</u>	<u>۲۸۷۵۱۶۹۴۸</u>	



شورای اسلامی شهر تهران

گزارش رسیدگی عملکرد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۱-۶- مانده حساب اقساط وام کسر شده و پرداخت نشده از پرسنل که عمدتاً سنواتی می باشد بشرح زیر می باشد :

۱۳۸۵/۱۲/۲۹	۱۳۸۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال
-	۱۳۸۸۸۰۰۰
۱۰۴۴۰۴۴۷	۱۰۴۴۰۴۴۷
۱۰۴۴۰۴۴۷	۱۲۳۲۸۴۴۷

اقساط وام کسر شده از حقوق و مزایای اسفند ۸۶ پرسنل
اقساط وام کسر شده از حقوق و مزایای سالهای قبل که تا
تاریخ گزارش نسبت به پرداخت آن به مؤسسات وام
دهنده اقدام نشده است

۲-۶- تفکیک جرائم غیبت پرسنل و اعضاء شورا بشرح زیر می باشد :

۱۳۸۵/۱۲/۲۹	۱۳۸۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۳۴۶۶۵۴۶۷	۳۵۸۱۶۸۹۰
۴۶۸۴۶۸	۴۸۳۱۳۳
۳۵۵۰۰۰۰۰	۳۵۵۰۰۰۰۰
۵۶۷۴۰۶۵۷	۶۰۳۱۳۴۳۶
۱۲۷۳۷۴۵۹۲	۱۳۲۱۱۳۴۵۹

جریمه غیبت کسر شده از حقوق کارمندان
جریمه غیبت کسر شده از دستمزد کارگران
جریمه غیبت کسر شده از دریافتی های اعضاء شورا
جریمه غیبت کسر شده از دستمزد کارکنان قراردادی شورا

۱-۲-۶- تفکیک جرائم مکسوره از حقوق کارمندان بشرح زیر می باشد :

۱۳۸۵/۱۲/۲۹	۱۳۸۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۳۴۶۶۵۴۶۷	۳۴۶۶۵۴۶۷
-	۱۱۵۱۴۲۳
۳۴۶۶۵۴۶۷	۳۵۸۱۶۸۹۰

جرائم کسر شده منظور شده در سال تا پایان سال ۱۳۸۵
جرائم کسر شده در طول سال ۱۳۸۶



شودای اسلامی شهر تهران

گزارش رسیدگی عملکرد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۲-۲-۶- جرائم مکسوره از حقوق و دستمزد کسر شده از حقوق و دستمزد کارکنان قراردادی بشرح زیر می باشد :

۱۳۸۵/۱۲/۲۹	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۶۷۴۰٫۶۵۷	۵۶۷۴۰٫۶۵۷	جرائم غیبت کسر شده از کارکنان قراردادی تا پایان سال ۱۳۸۵
-	۳۵۷۲۲٫۷۷۹	جرائم غیبت کسر شده از کارکنان قراردادی در سال مالی
۵۶۷۴۰٫۶۵۷	۶۰۳۱۳٫۴۳۶	مورد گزارش

بمنظور شفافیت حسابها لازم است نسبت به تصمیم گیری و تعیین تکلیف وجوه غیبت مکسوره از کارکنان قراردادی اقدام لازم بعمل آید .

۳-۶- سایر حسابهای پرداختنی شامل مبلغ ۲۷ میلیون ریال مربوط به چکهای ابطالی صادر شده قبلی بابت حق بیمه و مالیات حقوق کارکنان در سنوات قبل از سال ۱۳۸۵ بوده ، لازم است بمنظور تعیین تکلیف اقدام مقتضی بعمل آید .

۷- هزینه های جاری

هزینه های جاری شورای اسلامی شهر تهران در سال مالی مورد گزارش بشرح زیر تفکیک می گردد:

سال ۱۳۸۵	سال ۱۳۸۶	
ریال	ریال	
۸۲۲۰۶۸۶۴۹۶	۸۰۹۶۷۴۰۸۶۹	هزینه پرسنلی
۱۸۷۸۴۱۵۱۳۳۷	۲۱۵۳۸۲۹۲۲۲۶	هزینه های اداری و عمومی
۱۲۹۲۲۵۲۰۰	۵۷۰۲۸۸۲۵۰	هزینه های سرمایه ای
۳۱۴۳۶۴۴۴۲۶۷	۵۹۹۱۹۱۲۴۹۶	هزینه های انتقالی
۳۰۲۷۷۷۰۷۲۹۰	۳۶۱۹۷۲۳۳۸۴۱	



شورای اسلامی شهر تهران

گزارش رسیدگی عملکرد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۱-۷- هزینه های پرسنلی بشرح زیر تفکیک می گردد :

سال ۱۳۸۵	سال ۱۳۸۶	
ریال	ریال	
۳۴۳۰۹۳۰۴۴	۳۲۴۶۷۲۳۵۲	حقوق کارمندان ثابت
۳۱۰۸۰۶۶۵۲	۳۶۶۶۲۰۰۸۸	حقوق کارگران رسمی
۱۰۶۳۳۴۲۲	۳۰۸۵۷۷۴۴	حقوق مأمورین انتظامی
۶۶۴۵۳۳۱۱۸	۶۹۴۳۷۸۱۸۴	
		مزایا و کمکها :
۱۷۸۱۰۶۸۰۳۸	۱۷۱۲۵۹۳۸۲۴	مزایای کارمندان ثابت
۴۹۶۲۴۵۹۰۰	۵۵۷۸۰۳۳۰۰	هزینه نهار
۱۵۸۶۷۳۵۰	۴۶۴۵۱۱۷۲	مزایای کارگران رسمی
۱۹۴۲۴۸۹	۴۶۶۶۶۴	مزایای مأموریت انتظامی
۱۶۳۷۹۵۲۹۵۴	۱۵۴۸۰۲۰۷۳۹	فوق العاده ، اضافه کاری ، ایام تعطیل
۵۰۴۳۲۹۲۴۶	۵۷۳۶۰۰۰۳۴	بازنشستگی ، بیمه پس انداز
۱۵۶۸۳۷۴۹۷۰	۱۵۹۶۳۷۶۹۶۵	کمک غیر نقدی ، کمک عائله مندی
۱۵۵۰۴۷۲۴۳۱	۱۳۶۷۰۴۹۹۸۷	پاداش عیدی
۷۵۵۶۱۵۳۳۷۸	۷۴۰۲۳۶۲۶۸۵	
۸۲۲۰۶۸۶۴۹۶	۸۰۹۶۷۴۰۸۶۹	



شورای اسلامی شهر تهران

گزارش رسیدگی عملکرد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۷-۲- هزینه های اداری و عمومی

هزینه های اداری بشرح زیر می باشد :

سال ۱۳۸۵	سال ۱۳۸۶	
ریال	ریال	
۷۲۷۰۸۸۹۴۰	۹۳۷۹۵۱۸۲۰	مأموریت ، هزینه سفر
۱۸۰۵۱۴۰۰۰	۴۹۱۰۶۰۰۰	اجاره بها و کرایه
۱۷۴۹۷۰۸۳۲۷	۱۹۹۲۰۹۴۶۲۰۸	خدمات قراردادی
۶۹۹۳۶۲۰۰	۶۹۷۵۷۰۰۰	سوخت
۳۰۸۹۰۳۸۶۰	۵۶۰۵۳۱۹۸	مواد و لوازم مصرف شدنی
<u>۱۸۷۸۴۱۵۱۳۲۷</u>	<u>۲۱۵۳۸۲۹۲۲۲۶</u>	

۷-۲-۱- خدمات قراردادی

خدمات قراردادی بشرح ذیل می باشد :

سال ۱۳۸۵	سال ۱۳۸۶	
ریال	ریال	
-	۶۰۰۰۰	نگهداری و تعمیرات جزئی ساختمان و تأسیسات
۹۵۵۵۷۰۰	۱۴۶۳۴۰۰۰	نگهداری و تعمیرات وسائل اداری
۲۵۹۸۳۷۰۵۷	۴۴۸۵۴۰۴۵۶	نگهداری و تعمیرات ماشین آلات و وسائط نقلیه
۷۲۴۷۹۹۹۰۰	۲۱۲۳۰۹۰۰	هزینه چاپ
۲۲۵۱۱۰۱۱۴	۳۸۲۴۸۳۱۵۲	هزینه جشن ، پذیرایی و سوگواری
۱۳۱۷۷۶۶۰۰۰	۹۰۲۷۰۰۰۰۰	هزینه های آموزشی ، مطالعاتی و تحقیقاتی
۲۹۲۰۰۰	۴۰۸۰۰۰	هزینه های بانکی
۳۰۷۳۰۷۷۶۵۰	۳۷۲۴۰۸۶۱۸۶	حق جلسه ، حق الزحمه ، حق التدریس
۱۰۳۹۲۸۱۳۵۱	۱۴۷۶۹۹۸۹۲	سایر خدمات قراردادی
۱۰۸۴۷۹۸۸۵۵۵	۱۴۲۷۹۱۰۳۶۲۲	هزینه واگذاری خدمات شهری و اداری به بخش خصوصی
<u>۱۷۴۹۷۰۸۳۲۷</u>	<u>۱۹۹۲۰۹۴۶۲۰۸</u>	



شورای اسلامی شهر تهران

گزارش رسیدگی عملکرد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۷-۳- هزینه های سرمایه ای

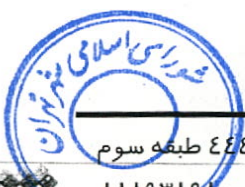
هزینه های سرمایه ای بشرح ذیل می باشد :

سال ۱۳۸۵	سال ۱۳۸۶	
ریال	ریال	
۵۹۶۹۰۰۰۰	۲۶۷۸۳۹۰۰۰	ماشین آلات و تجهیزات عمده
۶۹۵۳۵۲۰۰	۳۰۲۴۴۹۲۵۰	کالای مصرف نشدنی
<u>۱۲۹۲۲۵۲۰۰</u>	<u>۵۷۰۲۸۸۲۵۰</u>	

۷-۴- هزینه های انتقالی

هزینه های انتقالی بمبلغ ۵۹۹۱۹۱۲۴۹۶ ریال بشرح ذیل تفکیک می گردد :

سال ۱۳۸۵	سال ۱۳۸۶	
ریال	ریال	
۱۰۴۷۷۷۱۰۰۰	۱۸۹۸۱۱۵۰۰۰	کمک به مؤسسات عام المنفعه بخش عمومی
۱۴۵۷۴۴۳۰۰۰	۳۹۶۰۹۸۵۹۹۵	کمک به اشخاص و مؤسسات خصوصی
۴۱۰۶۵۰۰۰	۴۷۲۱۶۰۰۰	کمک هزینه ازدواج و جیزیه
۱۴۴۴۴۰۰۰	۲۲۸۶۸۰۰۰	اعطای جوایز و کمک هزینه تحصیلی به دانش آموزان
۹۱۲۶۳۰۰۰	۶۰۱۸۶۹۳۷	دیون با محل
۶۱۷۱۹۲۶۷	۲۵۴۰۵۶۴	دیون بلامحل
<u>۳۱۴۳۶۴۴۲۶۷</u>	<u>۵۹۹۱۹۱۲۴۹۶</u>	



شورای اسلامی شهر تهرانگزارش رسیدگی عملکردسال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶**۸- مقایسه بودجه مصوب با عملکرد واقعی**

بودجه مصوب شورای اسلامی شهر تهران در سال ۱۳۸۶ مبلغ ۴۵۰۰۰ میلیون ریال پیش بینی گردیده ، که از طرف شهرداری تهران مبلغ ۴۴۰۰۰ میلیون ریال وجه نقد پرداخت گردیده است .

۸-۱- مقایسه کلی بودجه مصوب با عملکرد واقعی بشرح جدول زیر قابل ارائه است :

شرح	اعتبار مصوب نهایی	تعهد	هزینه های واقعی	مانده اعتبار
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های پرسنلی	۱۰۸۱۸	-	۸۰۹۷	۲۷۲۱
هزینه های اداری	۲۴۴۶۱	-	۲۱۵۳۸	۲۹۲۳
هزینه های سرمایه ای	۳۱۰۰	۲۵۰۰	۵۷۰	۳۰
هزینه های انتقالی	۶۶۲۱	-	۵۹۹۲	۶۲۹
جمع	۴۵۰۰۰	۲۵۰۰	۳۶۱۹۷	۶۳۰۳

۸-۲- مقایسه بودجه با عملکرد واقعی براساس مواد بیست گانه و سرفصل های جزء بودجه به تفکیک
فصول بشرح صفحات بعد ارائه گردیده است :



شورای اسلامی شهر تهران

مقایسه بودجه با عملکرد واقعی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

فصل اول : هزینه های پرسنلی

شرح	بودجه مصوب نهایی میلیون ریال	تعهد میلیون ریال	هزینه های واقعی میلیون ریال	مانده اعتبار میلیون ریال	درصد عدم جذب
ماده ۱) حقوق، اجرت و دستمزد	۸۶۴	-	۶۹۴	۱۷۰	۱۹/۶
حقوق کارمندان ثابت	۴۵۰	-	۳۲۴	۱۲۶	۲۸
دستمزد کارگران رسمی	۴۰۰	-	۳۶۷	۳۳	۸/۳۴
حقوق مأموران انتظامی	۱۴	-	۳	۱۱	۷۷/۹۶
ماده ۲) مزایا و کمکها	۹۹۵۴	-	۷۴۰۳	۲۵۵۱	۲۵/۶۳
مزایای کارمندان ثابت	۲۳۰۰	-	۱۷۱۳	۵۸۷	۲۵/۵۴
هزینه ناهار	۶۵۰	-	۵۵۸	۹۲	۱۴/۲
مزایای کارگران رسمی	۵۱	-	۴۶	۵	۸/۹
مزایای مأموریت انتظامی	۳	-	۱	۲	۸۱
فوق العاده اضافه کار، ایام تعطیل و ...	۲۳۰۰	-	۱۵۴۸	۷۵۲	۳۲/۷
بازنشستگی، بیمه، پس انداز و ...	۶۵۰	-	۵۷۴	۷۶	۱۱/۷۵
کمک غیر نقدی، کمک عائله مندی	۲۰۰۰	-	۱۵۹۶	۴۰۴	۲۰/۲
پاداش و عیدی	۲۰۰۰	-	۱۳۶۷	۶۳۳	۳۱/۶۵
جمع	۱۰۸۱۸	-	۸۰۹۷	۲۷۲۱	۲۵



شورای اسلامی شهر تهرانمقایسه بودجه با عملکرد واقعیسال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

فصل دوم : هزینه های اداری

شرح	بودجه مصوب نهایی میلیون ریال	تعهد میلیون ریال	هزینه های واقعی میلیون ریال	مانده اعتبار میلیون ریال	درصد عدم جذب
ماده (۳) مأموریت ، هزینه سفر و ...	۱۱۴۰	-	۹۳۷	۲۰۳	۱۷/۷۲
مأموریت و هزینه داخل کشور	۸۰	-	۲۳	۵۷	۷۱/۲۵
مأموریت و هزینه سفر خارج از کشور	۱۰۰	-	-	۱۰۰	۱۰۰
هزینه سفر و فوق العاده نقل و مکان کارکنان	۶۶۰	-	۶۲۳	۳۷	۵/۵۵
حمل و نقل ، پست ، تلگراف ، تلفن و ...	۳۰۰	-	۲۹۱	۹	۳
ماده (۴) اجاره بها و کرایه	۲۲۰	-	۵۰	۱۷۰	۷۷/۶۸
کرایه ماشین آلات و وسیله نقلیه	۲۲۰	-	۵۰	۱۷۰	۷۷/۶۸
ماده (۵) خدمات قراردادی	۲۲,۲۷۱	-	۱۹,۹۲۱	۲,۳۵۰	۱۰/۵۵
نگهداری و تعمیرات ، جزیی ساختمان و تأسیسات	۲	-	-	۲	۹۷
نگهداری و تعمیرات وسایل اداری	۲۰	-	۱۵	۵	۲۵
نگهداری و تعمیرات ماشین آلات و وسائل نقلیه	۴۵۰	-	۴۴۹	۱	۰/۳۲
هزینه چاپ	۵۰۰	-	۲۱	۴۷۹	۹۵/۷۵
هزینه جشن ، پذیرایی و سوگواری	۴۰۰	-	۳۸۲	۱۸	۴/۳۸
هزینه های آموزشی ، مطالعاتی و تحقیقاتی	۱,۵۰۰	-	۹۰۲	۵۹۷	۳۹/۸۲
هزینه های بانکی	۱	-	۱	۱	۵۹/۲
حق جلسه ، حق الزحمه ، حق التدریس	۳,۹۰۰	-	۳,۷۲۴	۱۷۶	۴/۵
سایر خدمات قراردادی	۵۷۴	-	۱۴۸	۴۲۶	۷۴/۲۷
هزینه واگذاری خدمات شهری و اداری به بخش خصوصی	۱۴,۹۲۴	-	۱۴,۲۷۹	۶۴۵	۴/۳۲



شورای اسلامی شهر تهرانمقایسه بودجه با عملکرد واقعیسال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

ادامه فصل دوم : هزینه های اداری

شرح	بودجه مصوب نهایی	تعهد	هزینه های واقعی	مانده اعتبار	درصد عدم جذب
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
ماده ۶) سوخت	۱۹۰	-	۷۰	۱۲۰	۶۳/۲۹
سوخت ماشین آلات و وسائل نقلیه	۱۹۰	-	۷۰	۱۲۰	۶۳/۲۹
ماده ۷) مواد و لوازم مصرف شدنی	۶۴۰	-	۵۶۰	۸۰	۱۲/۴۸
خرید لوازم جزئی ساختمان	۱	-	-	۱	۱۰۰
خرید لوازم مصرفی اداری	۱۲۰	-	۱۰۶	۱۳	۱۱/۲۳
لوازم یدکی ماشین آلات و وسائل نقلیه	۱۳۰	-	۸۴	۴۶	۳۵/۷
لباس کارکنان و لوازم خواب	۱۵۰	-	۱۴۵	۴	۳/۳
لوازم تنظیف	۳	-	۲	۱	۲۳/۶۸
لوازم آتش نشانی	۱	-	-	۱	۱۰۰
خرید تابلو و پلاک راهنما	۱۵	-	۱۳	۲	۱۳/۹۷
سایر مواد و لوازم مصرف شدنی	۲۲۰	-	۲۱۰	۱۰	۴/۵
جمع	۲۴,۴۶۱	-	۲۱,۵۳۸	۲,۹۲۳	۱۱/۹۵



شورای اسلامی شهر تهرانمقایسه بودجه با عملکرد واقعیسال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

فصل سوم : هزینه های سرمایه ای

شرح	بودجه مصوب نهایی	تعهد	هزینه های واقعی	مانده اعتبار	درصد عدم جذب
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
ماده (۱۲) ماشین آلات و تجهیزات عمده	۲۷۰	-	۲۶۸	۲	۰/۸
لوازم فنی و تجهیزات عمده اداری	۲۷۰	-	۲۶۸	۲	۰/۸
ماده (۱۳) کالاهای مصرف نشدنی	۳۳۰	-	۳۰۲	۲۸	۸/۴۸
لوازم مصرف نشدنی اداری	۳۰۰	-	۲۹۹	۱	۰/۳
کتاب	۳۰	-	۳	۲۷	۸۸/۹۳
ماده (۱۵) وام یا مشارکت	۲۵۰۰	۲۵۰۰	-	-	-
اعطای وام به بخش خصوصی و عمومی	۲۵۰۰	۲۵۰۰	-	-	-
جمع	۳۱۰۰	۲۵۰۰	۵۷۰	۳۰	۰/۹۶



شورای اسلامی شهر تهران
مقایسه بودجه با عملکرد واقعی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

فصل چهارم : هزینه های انتقالی

شرح	بودجه مصوب نهایی	تعهد	هزینه های واقعی	مانده اعتبار	درصد عدم جذب
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
ماده ۱۶ (کمک و پرداختهای دیگر به بخش عمومی	۲۲۰۰۰	-	۱۸۹۸	۱۰۲	۵/۱
کمک به مؤسسات عام المنفعه (بخش عمومی)	۲۲۰۰۰	-	۱۸۹۸	۱۰۲	۵/۱
ماده ۱۷ (کمک و پرداختهای دیگر به بخش خصوصی	۴۳۲۱	-	۴۰۳۱	۲۹۰	۶/۷
کمک به اشخاص و مؤسسات خصوصی	۴۲۲۶	-	۳۹۶۱	۲۶۵	۶/۲۷
کمک هزینه ازدواج و جهیزیه	۷۰	-	۴۷	۲۳	۳۲/۵۵
اعطای جوایز و کمک هزینه تحصیلی به دانش آموزان	۲۵	-	۲۳	۲	۸/۵۳
ماده ۲۰ (دیون و تعهدات	۳۰۰	-	۶۲	۲۳۷	۷۹/۱
دیون بلا محل	۲۵۰	-	۶۰	۱۹۰	۷۶
دیون بلا محل	۵۰	-	۲	۴۷	۹۵
جمع	۶۶۶۲۱	-	۵۹۹۲	۶۲۹	۹/۵

۳-۸- با توجه به اینکه بودجه در قالب کمک به شورا پرداخت گردیده است اقدامی جهت استرداد مانده اعتبار مصرف نشده سال مورد گزارش بمبلغ ۵۳۰۳ میلیون ریال و سنوات قبل بمبلغ ۹۷۶۸ میلیون ریال بعمل نیامده است .



شورای اسلامی شهر تهران

گزارش رسیدگی عملکرد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

سایر موارد

۹- هزینه های سال مالی مورد گزارش ، شامل مبلغ حدود ۵۹ میلیون ریال هزینه های تحصیل داراییهای ثابت از ردیف اعتبارات خدمات قراردادی و مبلغ ۵۷۰ میلیون ریال از ردیف اعتبارات هزینه سرمایه ای می باشد که با توجه به استقرار روش حسابداری تعهدی می باید صورت ریز و مستندات خرید اعمال حساب به شهرداری تهران اعلام شود .

۱۰- اهم مواردی که از نقطه نظر اهمیت آن می باید در نظام کنترلهای داخلی شورا رعایت شود بشرح زیر می باشد :

۱۰-۱- پیش بینی کنترلهای داخلی مؤثر از قبیل ابطال ضامائم اسناد حسابداری هزینه .

۱۰-۲- جمع آوری کلیه مدارک و مستندات انجام هزینه ، لازم به توضیح می باشد که اهم اشکالات موجود با توجه به نتایج حاصل از بررسیهای بعمل آمده در این خصوص بشرح زیر می باشد :

- عدم ارائه رسید گیرندگان هدایای پرداختی به خبرنگاران .
- عدم اخذ رسید از گیرندگان کمکهای بلاعوض شامل مؤسسات عام المنفعه و خصوصی .
- عدم اخذ معرفی نامه دریافت کننده چکهای صادره و یا مبالغ نقدی دریافتی .
- عدم اخذ مصوبات کمیسیون معاملات و کمیسیون تحویل .

۱۰-۳- از مبلغ پرداختی بابت تمديد يك ساله خدمات استفاده از اینترنت شورا مالیات تکلیفی موضوع ماده ۱۰۴ قانون مالیاتهای مستقیم کسر نگردیده است .

۱۰-۴- پیش بینی درخصوص اجرا ماده ۲۱ آئین نامه اجرایی تشکیلات انتخابات داخلی و امور مالی شوراهای اسلامی شهرها مبنی بر تحویل کلیه اموال منقول و غیر منقول به شهرداری در پایان دوره خدمت شورا .



شورای اسلامی شهر تهران

گزارش رسیدگی عملکرد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۵-۱۰- تدوین آئین نامه چگونگی پرداخت کمک موضوع اعتبارات ۱۶ و ۱۷ .

۶-۱۰- صورت ریز اموال نزد شورا در اجرای ماده ۲۰ آئین نامه یاد شده تهیه نشده است .

۷-۱۰- صورت جامع درآمد و هزینه مصوب شورا در هر ۶ ماهه در اجرای ماده ۱۸ آئین نامه فوق الذکر منتشر نشده است .

مؤسسه حسابرسی فراز مشاور
شماره عضویت : ۸۰۰۲۲
سعید خاریبند
پرویز صادقی

مؤسسه حسابرسی آروین ارقام پارس
شماره عضویت : ۷۲۱۱۸۷
جواد راثی
سید علی شمس

تاریخ : ۱۳۸۸/۹/۳۰

