جمهوری اسلامی ایران

شورای اسلامی شهر تهران

شماره : ۱۶۰/۳۱۳۵/۹۲۲۷
تاریخ : ۱۴۰۲/۰۵/۱۰
پیوست : ۲

جناب آقای دکتر علیرضا زاکانی شهردار محترم تهران

سلام علیکم؛

در اجرای مفاد بند سی ام (۳۰) ماده هشتاد (۸۰) قانون تشکیلات، وظایف و انتخابات شوراهای اسلامی کشور و انتخاب شهرداران مصوب ۱۳۷۵/۰۳/۰۱ و اصلاحات بعدی آن ، گزارش حسابرسی سال مالی ۱۴۰۱سازمان مدیریت پسماند شهر تهران تهیه شده توسط موسسه حسابرسی منتخب شورای اسلامی شهر تهران به کمیسیون برنامه و بودجه به عنوان کمیسیون اصلی ارجاع شد. پس از وصول گزارش کمیسیون مذکور به شماره ۱۶۰/۶۳۷۷مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۶، موضوع در صد و شصت و دومین جلسه شورا منعقده در تاریخ بیست و هفتم تیر ماه سال ۱۴۰۲ مورد بررسی قرار گرفت و در خصوص مفاد آن مشتمل بر ماده واحده و یک(۱) فقره گزارش پیوست (ممهور به مهر شورای اسلامی شهر تهران) اخذ رأی انجام شد که با اتفاق آرای موافق اعضای شورای اسلامی شهر تهران (پانزده عضو حاضر در جلسه در زمان رأی گیری) به تصویب رسید .

وفق ماده نودم (۹۰) قانون تشکیلات ، وظایف و انتخابات شوراهای اسلامی کشور و انتخاب شهرداران مصوب ۱۳۷۵/۳/۱ و اصلاحات بعدی آن، مصوبه مزبور در صورتی که تا دوهفته پس از تاریخ ابلاغ مورد اعتراض مسئولین ذیربط قرار نگیرد لازم‌الاجرا خواهد بود. م ۳۱۳۵

پرویز سروری
نایب رئیس شورای اسلامی شهر تهران

نشانی : ضلع جنوبی پارک شهر، خیابان بهشت، ساختمان شورای اسلامی شهر تهران تلفن : ۵۱۰۴۰۰۰۰ نمابر : ۹۶۰۶۰۴۰۹ صندوق پستی ۴۳۸۹ - ۱۱۱۵۵ www.shoratehran.ir

جمهوری اسلامی ایران

شورای اسلامی شهر تهران

شماره : .....
تاریخ : .....
پیوست : .....

مشخصات مصوبه

عنوان:

«گزارش حسابرسی سال مالی ۱۴۰۱

سازمان مدیریت پسماند شهر تهران»

(مشتمل بر ماده واحده و یک (۱) فقره گزارش پیوست)

(ممهور به مهر شورای اسلامی شهر تهران)

به انضمام گردش کار تصویب

شناسه مصوبه : ۳۱۳۵

رده‌بندی مصوبه :(۶/۴۰۲/۱۶۲/۴)

مصوب صد و شصت و دومین جلسه رسمی

دوره ششم شورای اسلامی شهر تهران

به تاریخ سه شنبه بیست و هفتم تیر ماه ۱۴۰۲

این مصوبه در سامانه جامع مصوبات شورای اسلامی شهر تهران به نشانی http://laws.tehran.ir قابل دسترسی است.

شناسه مصوبه: ۳۱۳۵ **رده‌بندی مصوبه: ۶/۴۰۲/۱۶۲/۴**

ماده واحده:

در اجرای بند (ج) ماده (۴۴) آیین نامه مالی شهرداری ها و بند (۳۰) ماده (۸۰) قانون تشکیلات، وظایف و انتخابات شوراهای اسلامی کشور و انتخاب شهرداران مصوب ۱۳۷۵/۳/۱ و اصلاحات بعدی آن، گزارش حسابرس منتخب شورای اسلامی شهر تهران در خصوص بررسی صورت مالی سال ۱۴۰۱ سازمان مدیریت پسماند شهر تهران که جزء لاینفک این مصوبه و ممهور به مهر شورای اسلامی شهر تهران می‌باشد به عنوان سند حسابرسی سال ۱۴۰۱ سازمان مذکور مورد بررسی قرار گرفت و شورا پس از استماع گزارش حسابرس و پاسخ های شهرداری تهران تکالیف زیر را بر اساس مقررات قانونی مصوب نمود:

الف. سازمان مدیریت پسماند شهرتهران مکلف است موارد زیر را به انجام رساند :

۱) صورتهای مالی، از بابت مالیات عملکرد، حقوق و تکلیفی سازمان از سنوات گذشته تا سال ۱۳۹۹ طبق برگهای تشخیص و قطعی مالیاتی (به استثنای جرائم مالیاتی) پرداخت یا ذخیره در حسابها لحاظ گردیده است. همچنین از بابت مالیات عملکرد سال قبل و سال مالی مورد گزارش با توجه به زیان ابرازی ذخیره ای در حسابها منعکس نگردیده است. ضمناً مالیات بر ارزش افزوده سازمان تاکنون رسیدگی نشده و مانده مالیات بر ارزش افزوده پرداختنی در پایان سال بالغ بر ۴۸۰ میلیارد ریال می باشد. اظهارنظر نهایی در خصوص موارد مذکور منوط به نظر مقامات مالیاتی می باشد.

۲) جمعاً مبلغ ۱,۱۶۲ میلیارد ریال ذخیره بابت احکام صادره توسط مراجع قضایی در رابطه با خسارت وارده به زمین های سایرین در کهریزک، شامل مبلغ ۷۷۴ میلیارد ریال در سال قبل و مبلغ ۳۸۸ میلیارد ریال در سال جاری در حسابها لحاظ شده تا پس از قطعی شدن وضعیت اجرای احکام مذکور و حل و فصل نهایی موضوع از طریق مراجع مربوطه، نسبت به تعیین تکلیف آنها اقدام گردد. همچنین از بابت دعاوی احتمالی علیه سازمان در ارتباط با اراضی آرادکوه و در خصوص حسابرسی بیمه ای سنوات گذشته بدهیهای احتمالی متصور می باشد.

۳) بابت فروش سوله بازیافت بلا استفاده و مستقر در محل دفتر مرکزی سازمان مبلغ ۱,۲۶۳ میلیارد ریال اسناد دریافتنی به طرفیت سر فصل پیش دریافتها در حسابها منعکس و در صورتهای مالی تهاتر شده است. توضیح اینکه اسناد مزبور در سررسید وصول نگردیده و واحد مورد گزارش علیه آن شرکت اقامه دعوی نموده که نتیجه آن تاکنون مشخص نگردیده است.

۴) پروژه بهره‌برداری و مشارکت در تولید برق هاضم آبعلی، علیرغم هزینه‌های انجام شده و اعلام راه اندازی و شروع پروژه در سنوات اخیر متوقف بوده و وضعیت آن (با عنایت به دعوی حقوقی شرکتی که در راه‌اندازی پروژه مشارکت داشته) تا تاریخ این گزارش نامشخص می‌باشد.

۵) تعمیرگاه مرکزی در خیابان فدائیان اسلام بر مبنای توافق با شرکت رسا تجارت مبین با زمینی موسوم به صنایع فلزی در سنوات قبل معاوضه شده، لیکن تاکنون جابجایی آنها و انتقال زمین جدید به نام سازمان انجام نشده و زمین قبلی نیز در اختیار سازمان می‌باشد.

شناسه مصوبه: ۳۱۳۵ **رده‌بندی مصوبه: ۶/۴۰۲/۱۶۲/۴**

۶) پیگیری‌های سازمان جهت انجام تکالیف مقرر در شورای عادی مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۱۶سالانه سازمان در خصوص موارد زیر به نتیجه نرسیده است:

- راه‌اندازی و تداوم فعالیت کارخانه هاضم.
- تکمیل عملیات پیاده‌سازی سیستم بهای تمام‌شده در سیستم مکانیزه مورد استفاده سازمان (فاینانس) بهمراه اشکالاتی در محاسبات مربوطه از نظر تسهیم نهایی هزینه‌ها به مراکز عملیاتی و عمومی و اداری و عدم مطابقت جداول مقایسه‌ای درآمدها و بهای تمام شده هر یک از فعالیتها در برخی موارد با مبانی مربوطه.

۷) با توجه به صورتهای مالی، ساختار مالی سازمان از وضعیت مناسبی برخوردار نیست بنحوی که زیان سال جاری به مبلغ ۵۰۹ میلیارد ریال و زیان انباشته به مبلغ ۶,۱۳۶ میلیارد ریال بالغ گردیده و جمع بدهیهای جاری به مبلغ ۵,۹۶۹ میلیارد ریال، بیش از ۱/۹ برابر داراییهای جاری گردیده است.

۸) سوابق دفتری سازمان با وضعیت عینی وسایل نقلیه مغایرت داشته که حسب مورد طبق سوابق موجود، مربوط به باقیمانده وسایل نقلیه تحویلی به سایرین و یا ملاحظه نشده از سنوات قبل می باشد. اگرچه وسایل نقلیه مذکور به دلیل مستهلک شدن آنها فاقد بهای دفتری بوده، ولی با توجه به اهمیت موضوع و ارزش روز آنها و آثار این موضوع بر نظام کنترلهای داخلی مرتبط با اموال سازمان، ضروریست پیگیریهای مقتضی در ادامه اقدامات انجام شده قبلی که منجر به تعیین تکلیف بخش قابل توجهی از این قبیل ماشین آلات در سنوات اخیر گردیده، تا روشن شده وضعیت باقیمانده آنها ادامه یابد.

۹) وجوه دریافتی شهرداری تهران از محل پسماندهای ساختمانی و عمرانی بر خلاف مصوبات شورای شهر تهران در سنوات گذشته به حساب درآمد سازمان تخصیص و پرداخت نگردیده است.

۱۰) در رابطه با مطالبات راکد، سنواتی و کم گردش جمعاً مبلغ ۵۰۳ میلیارد ریال بشرح یادداشت ۱۹ توضیحی صورتهای مالی زیان کاهش ارزش مطالبات در حسابهای سنوات قبل و سال جاری لحاظ گردیده است. اگر چه در رابطه با مطالبات سنواتی مذکور کاهش ارزش بشرح فوق در حسابها منظور شده لیکن با توجه به عمده بودن آنها پیگیری اقدامات لازم جهت تعیین تکلیف نهایی و قطعی این اقلام ضروریست. همچنین حسابهای پرداختنی مشتمل بر اقلام راکد و سنواتی می باشد که علیرغم پیگیریهای انجام شده تاکنون تعیین تکلیف نشده است.

۱۱) شواهدی دال بر رعایت کامل مفاد قراردادهای منعقده سازمان با اشخاص و شرکتهای طرف حساب، منجمله قراردادهای (ساختBOT، بهره برداری و انتقال) به این موسسه ارائه نشده است.

۱۲) ساختمان مرکزی شرکت واقع در صالح‌آباد دچار آتش‌سوزی گردیده که از این بابت مبلغ ۶۲ میلیارد ریال در هزینه‌ها لحاظ شده که توجیهات مورد لزوم در این خصوص به این موسسه ارائه نگردیده است. همچنین بخشی از ساختمان‌ها و املاک بلااستفاده سازمان و وجوه پرداختی به دفتر نمایندگی برنامه

شناسه مصوبه: ۳۱۳۵ **رده‌بندی مصوبه: ۶/۴۰۲/۱۶۲/۴**

عمران ملل متحد تاکنون تعیین تکلیف نشده است. ضمناً پیگیری‌های لازم در خصوص تکمیل و انتقال پروژه‌های در جریان سایت آبعلی بعمل نیامده است.

ب • شهرداری تهران (سازمان مدیریت پسماند شهر تهران) موظف است ظرف مدت یک ماه پس از لازم الاجرا شدن این مصوبه ، نواقص و اشکالات مطرح شده در گزارش های حسابرسی فوق الذکر را با توجه به بندهای تکلیفی مندرج در بند (الف) برطرف نموده و گزارش نهایی را به همراه نامه مدیریتی حسابرس به شورای اسلامی شهر تهران ارائه نماید. ۶/م ۳۱۳۵ /۶/۴۷۹

شناسه مصوبه: ۳۱۳۵ **رده‌بندی مصوبه: ۶/۴۰۲/۱۶۲/۴**

گردش کار تصویب

گزارش موسسه حسابرسی آزاد رأی امین در خصوص حسابرسی سال مالی ۱۴۰۱ سازمان مدیریت پسماند شهر تهران به شورای اسلامی شهر تهران واصل و جهت بررسی به کمیسیون برنامه و بودجه به عنوان کمیسیون اصلی ارجاع گردید. پس از وصول گزارش کمیسیون مذکور به شماره ۱۶۰/۶۳۷۷ مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۶ موضوع در دستور کار صد و شصت و دومین جلسه رسمی شورای اسلامی شهر تهران منعقده در تاریخ بیست و هفتم تیر ماه سال ۱۴۰۲ قرار گرفت. در جلسه مذکور پس از استماع گزارش واصله و مذاکرات انجام شده، در خصوص مفاد آن مشتمل بر ماده واحده و یک (۱) فقره گزارش پیوست (ممهور به مهر شورای اسلامی شهر تهران) اخذ رای انجام شد که با اتفاق آرای موافق اعضای شورای اسلامی شهر تهران (پانزده عضو حاضر در جلسه در زمان رأی‌گیری)به تصویب رسید. /م ۳۱۳۵/ ۶/۴۷۹