

بسم الله الرحمن الرحيم

به: جناب آقای دکتر علیرضا زاکانی شهردار محترم تهران

موضوع: گزارش حسابرسی مالی شهرداری منطقه 3 در سال 1400

سلام علیکم؛

در اجرای مفاد بند سی ام (30) ماده هشتادم (80) قانون تشکیلات، وظایف و انتخابات شوراهای اسلامی کشور و انتخاب شهرداران مصوب 1375/03/01 و اصلاحات بعدی آن، گزارش حسابرسی سال مالی 1400 شهرداری منطقه 3 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 160/11505 مورخ 1403/7/3، موضوع در دویست و هفتاد و یکمین جلسه شورا منعقد در تاریخ بیست و چهارم مهرماه سال 1403 مورد بررسی قرار گرفت و در خصوص مفاد آن مشتمل بر ماده واحده و یک (1) فقره گزارش پیوست (ممهور به مهر شورای اسلامی شهر تهران) اخذ رأی انجام شد که با اتفاق آرای موافق (چهارده رای) اعضای شورای اسلامی شهر تهران به تصویب رسید.

و طبق ماده نودم (90) قانون تشکیلات، وظایف و انتخابات شوراهای اسلامی کشور و انتخاب شهرداران مصوب 1375/3/1 و اصلاحات بعدی آن، مصوبه مزبور در صورتی که تا دو هفته پس از تاریخ ابلاغ مورد اعتراض مسئولین ذیربط قرار نگیرد لازم الاجرا خواهد بود. 4130/3

مهدی چمران

رئیس شورای اسلامی شهر تهران

رونوشت: - جناب آقای اسکندر مومنی وزیر محترم کشور جهت استحضار.

- رئیس محترم مجمع نمایندگان استان تهران در مجلس شورای اسلامی جهت استحضار و ابلاغ به نمایندگان محترم مردم تهران.

- فرماندار محترم تهران جهت استحضار.

- رئیس محترم کمیته تنقیح مصوبات جهت استحضار.

- اعضای محترم شورای اسلامی شهر تهران جهت استحضار.

- رئیس محترم شورای اسلامی استان تهران جهت استحضار.

- دفتر هیات رئیسه و مصوبات (452 گزارش حسابرسی - شناسه: 4130/3).



جمهوری اسلامی ایران



شماره: _____
تاریخ: _____
پیوست: _____

مشخصات مصوبه

عنوان:

«گزارش حسابرسی سال مالی ۱۴۰۰»

شهرداری منطقه ۳»

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

(ممه‌ور به مهر شورای اسلامی شهر تهران)

به انضمام گردش کار تصویب

شناسه مصوبه: ۳-۴۱۳۰

رده‌بندی مصوبه: (۶/۴۰۳/۲۷۱/۴)

مصوب دویست و هفتاد و یکمین جلسه رسمی

دوره ششم شورای اسلامی شهر تهران

به تاریخ سه شنبه بیست و چهارم مهر ماه سال ۱۴۰۳



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



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 ۱۴۰۰ شهرداری منطقه ۳ که جزء لاینفک این مصوبه و ممهور به مهر شورای اسلامی شهر تهران می‌باشد به عنوان سند حسابرسی سال ۱۴۰۰ شهرداری مذکور مورد بررسی قرار گرفت و شورا پس از استماع گزارش حسابرس و پاسخ‌های شهرداری تهران تکالیف زیر را بر اساس مقررات قانونی مصوب نمود:

الف. شهرداری منطقه ۳ مکلف است موارد زیر را به انجام رساند:

(۱) شهرداری تهران موظف به رعایت مفاد تبصره ۲ ماده ۷۸ قانون شهرداری‌ها «بنام سپرده یا امانت به شهرداری» می‌باشد که این مهم توسط منطقه فوق‌الذکر صورت پذیرفته، لذا شایسته است علت عدم واریز مانده سرفصل سپرده‌های پرداختنی را به کمیسیون بودجه گزارش نماید.

(۲) شهرداری تهران موظف است گزارش جزئیات سه فقره از حساب‌های بانکی نزد بانک صادرات فردوسی و دو فقره نزد بانک سپه در خصوص علت مسدودی و مغایرت مانده حساب‌ها را به شورای اسلامی تهران ارائه نماید.

(۳) شهرداری تهران موظف است در خصوص عدم تطابق موجودی نقد بانک‌ها در دفاتر یا موجودی نقد بانک‌ها در سیستم خزانه گزارشی به کمیسیون برنامه و بودجه ارائه نماید.

(۴) شهرداری تهران موظف به تعیین تکلیف اقلام راگد و سنواتی حساب‌های دریافتنی عملیاتی می‌باشد.

(۵) شهرداری تهران مکلف به ارائه صورت‌های ریز بدهی مودیان بابت درآمدهای عملیاتی مستمر شامل عوارض نوسازی، پسماند و کسب پیشه به مبلغ ۶,۱۷۵,۷۸۶ میلیون ریال می‌باشد.

(۶) شهرداری تهران موظف است نسبت به تعیین تکلیف امور مربوط مالیات اقدام نماید.

(۷) شهرداری تهران موظف به طراحی سیستم کنترل‌های داخلی جهت ثبت و پیگیری اسناد نکول شده تجاری می‌باشد.

(۸) با توجه به عدم رعایت صرفه و صلاح شهرداری در وصول مطالبات سنواتی، شهرداری تهران موظف به تهیه صورت ریز و تجزیه سنی مانده حساب‌ها می‌باشد.

(۹) شهرداری تهران موظف است نسبت به تعیین تکلیف حساب‌های فیما بین مرکز و مناطق اقدام نماید.

(۱۰) شهرداری تهران موظف به طراحی سیستم کنترل‌های داخلی در خصوص ثبت و پیگیری موجودی اجناس جهت صحت موجودی‌ها و کنترل مغایرت‌های احتمالی با واحد مالی می‌باشد.

(۱۱) شهرداری تهران مکلف به ارائه اطلاعات کامل در خصوص مبلغ ۱,۰۳۴ میلیون ریال مانده موجودی اراضی قابل واگذاری و موجودی واحدهای ساخته شده به مبلغ ۶۶۰,۲۵۲ میلیون ریال می‌باشد.





۱۲) شهرداری تهران موظف به فراهم ساختن امکان مشاهده عینی اسناد مالکیت زمین و ساختمان‌های منطقه جهت کنترل و اثبات ثبت دارایی‌ها ثابت مشهود می‌باشد.

۱۳) شهرداری تهران موظف به ارائه مدارک و مستندات دارایی‌های ثابت پروژه‌های در جریان تکمیل به مبلغ ۶۴۳,۰۳۸ میلیون ریال شامل بهای تمام شده ساختمان‌ها (پروژه لعل، مجتمع نونهالان و...) و همچنین موظف به طراحی سیستم مدون جهت کنترل پروژه‌ها، ثبت و پیگیری مخارج و برآوردهای ریالی و مقداری و... می‌باشد.

۱۴) شهرداری تهران موظف به ارائه مستندات و مدارک دارایی‌های ثابت مشهود و ساختمان‌های تصرفی و زمین‌های متروکه جهت تعیین تعدیلات می‌باشد. (طبق فهرست دریافتی از اداره املاک، زمین و ساختمان‌های منطقه جمعاً تعداد ۱۷۷ باب می‌باشد که در مقابل تعداد ۱۴۲ باب ساختمان و ۱۷۵ قطعه زمین در سیستم اموال انعکاس دارد).

۱۵) شهرداری تهران ملزم به تعیین تکلیف پوشش بیمه‌ای دارایی‌های ثابت می‌باشد.

۱۶) شهرداری تهران موظف به تعیین تکلیف وضعیت پروژه مشارکتی احداث هتل بین‌المللی دیدار می‌باشد.

۱۷) شهرداری تهران موظف به ارائه گزارش درآمدهای غیرمستمر به مبلغ ۲۶,۱۴۷,۹۵۲ میلیون ریال در محدوده قانونی به تفکیک شماره سریال پروانه، تعداد پروانه‌های ساختمانی صادره دستی و مکانیزه به تفکیک کاربری، تیراژ ساخت، متراژ، مبلغ هر مترمربع، سطح زیرینا، نام مودی و پلاک ثبتی و همچنین مجوزات صادره برای لکه‌گیری و ترمیم آسفالت درخواستی از معاونت معماری و شهرسازی شهرداری منطقه جهت کنترل با نرخ‌های مصوب می‌باشد.

۱۸) شهرداری تهران موظف به ارائه گزارشی در خصوص وصول مطالبات از دستگاه‌های اجرایی به کمیسیون برنامه و بودجه شورای اسلامی شهر تهران می‌باشد.

۱۹) شهرداری تهران موظف است علت عدم ارائه اطلاعات درآمد حاصل از قراردادهای اجاره، فهرست و مشخصات املاک و مستغلات اجاره داده شده و فهرست مستاجرین، گزارش دهد.

۲۰) شهرداری تهران موظف به رعایت مفاد ماده ۷۹ قانون شهرداری‌ها در خصوص امضا کلیه اسناد حسابداری توسط ذی‌حساب و شهردار منطقه می‌باشد.

۲۱) شهرداری تهران موظف به ارائه گزارشات کارشناسی رسمی دادگستری جهت کنترل ارزیابی و انجام معامله در خصوص تملک املاک معارض طرح‌های عمرانی و طرح‌های توسعه فضای سبز می‌باشد.

ب. شهرداری تهران (شهرداری منطقه ۳) موظف است پس از لازم‌الاجرا شدن این مصوبه ظرف مدت یک (۱) ماه نسبت به تشکیل کارگروه ویژه جهت رفع نواقص و اشکالات مطرح شده در گزارش‌های حسابرسی فوق‌الذکر با توجه به بندهای تکلیفی مندرج در بند (الف) اقدام و گزارش نهایی را به شورای اسلامی شهر تهران ارائه نماید و همچنین جهت اطلاع رسانی عمومی در سامانه شفافیت بارگزاری نماید.





جمهوری اسلامی ایران



شماره:
تاریخ:
پست:

شناسه مصوبه: ۴۱۳۰-۳

رده‌بندی مصوبه: ۶/۴۰۳/۲۷۱/۴

گردش کار تصویب

گزارش موسسه حسابرسی رازدار در خصوص حسابرسی سال مالی ۱۴۰۰ شهرداری منطقه ۳ واصل و جهت بررسی به کمیسیون برنامه و بودجه به عنوان کمیسیون اصلی ارجاع گردید. پس از وصول گزارش کمیسیون مذکور به شماره ۱۶۰/۱۱۵۰۵ مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۳ موضوع در دستور کار دویست و هفتاد و یکمین جلسه رسمی شورای اسلامی شهر تهران منعقد در تاریخ بیست و چهارم مهر ماه سال ۱۴۰۳ 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 (چهارده رای) اعضای شورای اسلامی شهر تهران (چهارده عضو حاضر در جلسه در زمان رأی‌گیری) به تصویب رسید. م/ ۴۱۳۰-۳ / ۶/۴۰۳/۲۷۱/۴

