جمهوری اسلامی ایران

شورای اسلامی شهر تهران

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

تاریخ:1404/08/05
شماره:
13770/4327/160
پیوست:1

بسم الله الرحمن الرحيم

به: جناب آقاي دكتر عليرضا زاكاني
شهردار محترم تهران

موضوع:مصوبه تعيين حسابرسان منتخب شورا جهت انجام عمليات حسابرسي سال 1404شوراي اسلامي شهر تهران، شهرداري تهران، سازمان‌ها و شركت‌هاي وابسته به آن

سلام عليكم؛

طرح تعيين حسابرسان منتخب شورا جهت انجام عمليات حسابرسي سال 1404 شوراي اسلامي شهر تهران، شهرداري تهران، سازمان‌ها و شركت‌هاي وابسته به آن در سيصد و شصت و پنجمين جلسه رسمي ششمين دوره شوراي اسلامي شهر تهران منعقده در تاريخ 1404/08/04 مطرح و پس از بحث و بررسي و مذاكرات انجام شده، طرح مذكور مشتمل بر مقدمه، ماده واحده و شش(6) تبصره با اتفاق آراي موافق اعضاي شوراي اسلامي شهر تهران (هفده عضو حاضر در جلسه در زمان رأي‌گيري) به تصويب رسيد كه جهت اقدام ايفاد و ابلاغ مي‌شود.

وفق ماده يكصد و هجدهم (118) قانون تشكيلات، وظايف و انتخابات شوراي اسلامي كشور و انتخاب شهرداران و دهياران مصوب 1375/03/01 با اصلاحات و الحاقات بعدي آن ، مصوبه مزبور در صورتي كه تا دوهفته پس از تاريخ ابلاغ مورد اعتراض مسئولين ذيربط قرار نگيرد لازم‌الاجرا خواهد بود. /م 4327

پرویز سروری
نایب رئیس شورای اسلامی شهر تهران

رونوشت: - رئيس محترم مجمع نمايندگان استان تهران در مجلس شوراي اسلامي جهت استحضار و ابلاغ به نمايندگان محترم مردم تهران .
- فرماندار محترم تهران جهت استحضار.
- اعضاي محترم شوراي اسلامي شهر تهران جهت استحضار .
- رئيس محترم شوراي اسلامي استان تهران جهت استحضار .
- رئيس محترم كميته تنقيح مصوبات جهت استحضار.
-معاون محترم نظارت و پيگيري اداره كل اداري و اجرايي شوراي اسلامي شهر تهران .
- دفتر هيات رئيسه و مصوبات (26ط- شناسه :4327).

جمهوری اسلامی ایران

شورای اسلامی شهر تهران

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

مشخصات مصوبه

عنوان :

« تعیین حسابرسان منتخب شورا جهت انجام عملیات حسابرسی سال ۱۴۰۴ شورای اسلامی شهر تهران، شهرداری تهران و سازمان ها و شرکت های وابسته به آن »

(مشتمل بر مقدمه، ماده واحده و شش (۶) تبصره)

به انضمام گردش کار تصویب

شناسه مصوبه : ۴۳۲۷

رده‌بندی مصوبه :(۶/۴۰۴/۳۶۵/۱)

مصوب سیصد و شصت و پنجمین جلسه رسمی
دوره ششم شورای اسلامی شهر تهران
به تاریخ یک شنبه چهارم آبان ماه ۱۴۰۴

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

شناسه مصوبه: ۴۳۲۷ **رده‌بندی مصوبه: ۶/۴۰۴/۳۶۵/۱**

مقدمه

به منظور حصول اطمینان از گردش صحیح امور مالی در شهرداری تهران و رعایت قوانین و مقررات و مصوبات شورای اسلامی شهر تهران و در راستای انجام وظایف قانونی نظارت بر حسن جریان مالی و صرفه و صلاح شهرداری، بدینوسیله موسسات حسابرسی زیر از میان جامعه حسابداران رسمی وزارت کشور و معتمد بورس و معیارهای کیفی برابر ارزیابی کمیسیون مربوطه با رعایت الزامات جامعه حسابداران رسمی ایران و توافقات بعمل آمده با شهرداری تهران برای رسیدگی به صورت‌های مالی سال ۱۴۰۴ تعیین می‌گردند.

ماده واحده

به استناد بندهای هشتم (۸) و سی‌ام (۳۰) ماده یکصد و هفتم (۱۰۷) «قانون تشکیلات، وظایف و انتخابات شوراهای اسلامی کشور و انتخاب شهرداران و دهیاران» مصوب ۱۳۷۵/۳/۱ و الحاقات و اصلاحات بعدی آن و ماده چهل و چهارم (۴۴) آیین‌نامه مالی شهرداری‌ها و دستورالعمل نحوه استفاده از خدمات موسسات حسابرسی عضو جامعه حسابداران رسمی ایران- ابلاغی وزیر محترم کشور به شماره ۳۶۹۶۳ مورخ ۱۳۹۶/۳/۸ و تبصره چهارم (۴) ماده دوازدهم (۱۲) قانون درآمد پایدار و هزینه شهرداری‌ها و دهیاری‌ها مصوب سال ۱۴۰۱ مجلس شورای اسلامی و نظر به اهمیت و ضرورت نظارت بهنگام شورای اسلامی شهر تهران و در راستای انجام وظایف قانونی نظارت بر حسن جریان مالی و صرفه و صلاح شهرداری تهران و بروزرسانی گزارش‌های حسابرسی شهرداری تهران و سازمان‌ها و شرکت‌های وابسته و ضرورت تسریع در انتخاب حسابرسان و رعایت قوانین و مقررات و مصوبات شورای اسلامی شهر تهران، بدینوسیله «حسابرسان منتخب شورا جهت انجام عملیات حسابرسی سال ۱۴۰۴ شورای اسلامی شهر تهران و شهرداری تهران و سازمان‌ها و شرکت‌های وابسته به آن» تعیین و تصویب می‌گردد.

۱) موسسه حسابرسی اطمینان‌بخش

اداره کل امور مالی و اموال، انبارگردانی، تفریغ بودجه، تلفیق، شرکت واحد اتوبوسرانی تهران و حومه، شرکت پیام‌رسا

منطقه ۱، منطقه ۲، منطقه ۵، منطقه ۱۴، منطقه ۱۶، منطقه ۱۸، منطقه ۱۹، منطقه ۲۱

۲) موسسه حسابرسی بهراد مشار

منطقه ۳، منطقه ۷، منطقه ۸، منطقه ۱۲، اداره کل پشتیبانی

۳) موسسه حسابرسی رازدار

منطقه ۴، منطقه ۶، منطقه ۹، منطقه ۱۰، منطقه ۱۱، منطقه ۱۳، منطقه ۱۵، سازمان مهندسی ساختمان، شرکت ارتباط مشترک شهر، سازمان مشاور فنی و مهندسی

۴) موسسه حسابرسی آرمان نوین رسیدگی

مرکز نوسازی و تحول اداری، مرکز مطالعات و برنامه‌ریزی شهر تهران، اداره کل رفاه، شرکت یادمان سازه

شناسه مصوبه: ۴۳۲۷ رده‌بندی مصوبه: ۶/۴۰۴/۳۶۵/۱

۵) موسسه حسابرسی هژیران

شورای اسلامی شهر تهران، سازمان رفاه خدمات و مشارکت‌های اجتماعی، سازمان مهندسی و عمران، شرکت خاکریز آب، شرکت نوسازی عباس‌آباد، شرکت کنترل ترافیک، سازمان نوسازی، سازمان پیشگیری و مدیریت بحران

۶) موسسه حسابرسی نکونگرش

شرکت نمایشگاه‌های بین‌المللی شهر آفتاب، سازمان مدیریت و نظارت بر تاکسیرانی، شرکت برج میلاد، سازمان املاک و مستغلات، شرکت شهر سالم، سازمان سرمایه‌گذاری و مشارکت‌های مردمی، سازمان ورزش

۷) موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا

سازمان مدیریت پسماند، شرکت خدمات کالای شهروند، شرکت معاینه فنی خودرو، سازمان مدیریت حمل و نقل و پایانه‌های مسافربری، معاونت فنی و عمران

۸) موسسه حسابرسی اطهر

سازمان بازنشستگی، سازمان فناوری اطلاعات و ارتباطات، سازمان آتش‌نشانی و خدمات ایمنی، سازمان حمل و نقل و ترافیک، شرکت راه‌آهن شهری تهران و حومه (مترو)، شرکت خدمات اداری شهر، سازمان فرهنگی و هنری، سازمان آرامستان‌ها، سازمان زیباسازی

۹) موسسه حسابرسی سینافکر

شرکت همشهری، شرکت ساماندهی مشاغل و اصناف مزاحم شهر تهران

۱۰) موسسه حسابرسی آزمون حساب تدبیر

شرکت توسعه فضاهای فرهنگی، راهنمایی و رانندگی، شرکت شهربان و حریم‌بان، شرکت بهره‌برداری راه‌آهن شهری تهران و حومه (مترو)، سازمان میادین میوه و تره‌بار

۱۱) موسسه حسابرسی امین مشاور بصیر

منطقه ۱۷، منطقه ۲۰، منطقه ۲۲، شرکت کنترل کیفیت هوا (سماء)، شرکت توسعه مجتمع‌های ایستگاهی مترو، سازمان بوستان‌ها و فضای سبز

تبصره یکم (۱):

کلیه قراردادها (جهت انجام عملیات حسابرسی) با موسسات حسابرسی صرفاً توسط شورای اسلامی شهر تهران انجام می‌گیرد و حق‌الزحمه آنان نیز از محل اعتبارات مصوب در بودجه شورای اسلامی شهر تهران پرداخت خواهد گردید. هرگونه عقد قرارداد جهت انجام حسابرسی با موسسات مذکور توسط مناطق، سازمان‌ها، شرکت‌ها و واحدهای تابعه شهرداری تهران ممنوع می‌باشد. همچنین هرگونه استفاده از خدمات موسسات حسابرسی یاد شده از جمله خدمات مالی و حسابداری در طول دوره حسابرسی ممنوع خواهد بود.

شناسه مصوبه: ۴۳۲۷ **رده‌بندی مصوبه: ۶/۴۰۴/۳۶۵/۱**

تبصره دوم (۲):

قراردادهای انجام عملیات حسابرسی در مناطق ۲۲گانه و واحدها بر اساس روش‌های توافقی و قراردادهای مربوط به انجام عملیات حسابرسی سازمان‌ها، شرکت‌ها و واحدهای تابعه بر اساس استاندارد حسابرسی تنظیم می‌گردد.

تبصره سوم (۳):

حسابرسان منتخب شورا موظفند علاوه بر بررسی استانداردهای حسابرسی، در چارچوب عملکرد نیز که شامل؛ اساسنامه، برنامه چهارم، مصوبات شورای شهر، بودجه سالانه، تبصره‌ها و در هر مورد رسیدگی و اظهار نظر نمایند، رعایت کامل مسئولیت‌های حسابرسی مندرج در قرارداد حسابرسی و بازرسی منعقده الزامی است. و نیز بررسی و گزارش آن را به شورای اسلامی شهر تهران ارائه نمایند.

تبصره چهارم (٤):

حسابرسان منتخب شورا موظفند هرگونه محدودیت در رسیدگی به صورت‌های مالی شهرداری اعم از؛ عدم همکاری واحدهای اجرایی در اجرای عملیات حسابرسی شامل تعلل، عدم ارائه اسناد و غیره که بر روند رسیدگی دقیق تأثیر منفی دارد را در اسرع وقت به شورای اسلامی شهر تهران اعلام تا در کارگروه حسابرسی مورد بررسی قرار گیرد.

تبصره پنجم (۵):

در صورت انصراف، عدم همکاری در تنظیم قرارداد و تأخیر در آن و عملکرد ضعیف در انجام عملیات حسابرسی و نیز در اجرای مفاد تبصره ۲ ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، کارگروه موظف است موضوع را در اسرع وقت بررسی و در صورت نیاز نسبت به جایگزین اقدام نماید.

تبصره ششم (۶):

شهرداران مناطق، مدیرعامل و روسای سازمان‌ها، شرکت‌ها و موسسات وابسته، معاونین شهردار و مدیران کل واحدهای ستادی مورد حسابرسی و بازرسی مکلف به دعوت به موقع از حسابرسان منتخب جهت استقرار و شروع عملیات حسابرسی و نیز همکاری لازم در ارائه مدارک، مستندات و اطلاعات مورد نیاز حسابرسی برای اجرای دقیق حسابرسی و انجام عملیات رسیدگی و بررسی اسناد توسط حسابرسان منتخب شورا هستند و برگزاری نشست‌های مستقر با حسابرسان جهت شناسایی مشکلات و مسایل اجرایی و پشتیبانی لازم از اجرای عملیات حسابرسی در واحدها الزامی است. ۶/۴۰۴م ۲۶/۴۳۲۷ط/۶

شناسه مصوبه: ۴۳۲۷ **رده‌بندی مصوبه: ۶/۴۰۴/۳۶۵/۱**

گردش کار تصویب

طرح « تعیین حسابرسان منتخب شورا جهت انجام عملیات حسابرسی سال ۱۴۰۴ شورای اسلامی شهر تهران، شهرداری تهران، سازمان‌ها و شرکت‌های وابسته به آن » با قید یک‌فوریت ارائه و به شماره ۱۶۰/۹۶۹۹ مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۱۱ در دبیرخانه شورای اسلامی شهر تهران ثبت گردید . بررسی یک فوریت طرح مزبور در سیصد و پنجاه و سومین جلسه رسمی شورای اسلامی شهر تهران منعقده در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۲۳ اتفاق آرای موافق اعضای شورای اسلامی شهر تهران حاضر در جلسه در زمان رأی‌گیری را احراز نمود و طی نامه شماره ۱۶۰/۱۰۵۲۲ مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۲۴ جهت بررسی به کمیسیون برنامه و بودجه ارجاع شد. پس از وصول گزارش کمیسیون مذکور، بررسی آن در دستور سیصد و شصت و پنجمین جلسه شورای اسلامی شهر تهران قرار گرفت . در جلسه مزبور که در روز یکشنبه چهارم آبان ماه سال ۱۴۰۴ به صورت رسمی منعقد گردید مفاد آن مطرح و پس از قرائت و استماع گزارش کمیسیون فوق الذکر، کفایت مذاکرات اعلام و طرح مذکور مشتمل بر مقدمه، ماده واحده و شش (۶) تبصره با اتفاق آرای موافق اعضای شورای اسلامی شهر تهران (هفده عضو حاضر در جلسه در زمان رأی‌گیری) به تصویب رسید. م/۴۳۲۷/۲۶ط/۶