

شماره: ۱۷۹۲۹/۱۳۷۷/۱۲۰۱
تاریخ: ۱۳۹۴/۱۰/۲۹

محرمانه



شورای اسلامی شهر تهران



جمهوری اسلامی ایران

بسمه تعالی

جناب آقای دکتر علیرضا زاکانی

شهردار محترم تهران

سلام علیکم

احتراماً در اجرای مفاد بند سی ام (۳۰) ماده یکصد و هفتم (۱۰۷) قانون تشکیلات، وظایف و انتخابات شوراهای اسلامی کشور و انتخاب شهرداران و دهیاران مصوب ۱۳۷۵/۰۳/۰۱ با اصلاحات و الحاقات بعدی آن، گزارش حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی شهرداری تهران برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ به شماره ۰۴-ن/۶۸۵ مورخ ۱۴۰۴/۰۵/۱۹ مؤسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران به عنوان حسابرس منتخب شورای اسلامی شهر تهران، به کمیسیون برنامه و بودجه به عنوان کمیسیون اصلی ارجاع شد. پس از وصول گزارش کمیسیون مذکور به شماره ۱۶۰/۱۹/۱۳۲ مورخ ۱۴۰۴/۱۰/۱۷، موضوع در جلسه رسمی سید و هشتاد و هفتم شورای اسلامی شهر تهران منعقد در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۲۱ مورد بررسی قرار گرفت و در خصوص مفاد آن مشتمل بر ماده واحده و ۱۴۸ برگ گزارش پیوست (در قالب لوح فشرده) اخذ رأی انجام شد که با اکثریت رأی موافق (هفده رأی) اعضای شورای اسلامی شهر تهران (از نوزده عضو حاضر در جلسه در زمان رأی‌گیری) به تصویب رسید.

وفق ماده یکصد و هجدهم (۱۱۸) قانون تشکیلات، وظایف و انتخابات شوراهای اسلامی کشور و انتخاب شهرداران و دهیاران مصوب ۱۳۷۵/۰۳/۰۱ با اصلاحات و الحاقات بعدی آن، مصوبه مزبور در صورتی که تا دوهفته پس از تاریخ ابلاغ مورد اعتراض مسئولین ذیربط قرار نگیرد لازم‌الاجرا خواهد بود. م ۴۳۶۷

مهدی چمران

رئیس شورای اسلامی شهر تهران

۱۴۰۴/۱۰/۲۸

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.
- اعضای محترم شورای اسلامی شهر تهران جهت استحضار.
- رئیس محترم شورای اسلامی استان تهران جهت استحضار.
- رئیس محترم کمیته تنقیح مصوبات جهت استحضار.
- معاون محترم نظارت و پیگیری اداره کل اداری و اجرایی شورای اسلامی شهر تهران.
- دفتر هیات رئیسه و مصوبات (۱۳۹۴/۶- شناسه: ۴۳۶۷)

مشخصات مصوبه

عنوان:

« گزارش تلفیقی حسابرسی از عملکرد مالی (حساب درآمد و هزینه) شهرداری

تهران برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ »

(مشتمل بر ماده و امده و ۱۴۸ برگ گزارش پیوست ممهور به مهر شورای اسلامی شهر تهران)

شناسه مصوبه : ۴۳۶۷

رده بندی مصوبه : (۶/۴۰۴/۳۸۷/۲)

مصوب سیصد و هشتاد و هفتمین جلسه رسمی

دوره ششم شورای اسلامی شهر تهران

به تاریخ یکشنبه بیست و یکم دی ماه ۱۴۰۴

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





شناسه مصوبه: ۴۳۶۷

رده‌بندی مصوبه: ۶/۴۰۴/۳۸۷/۲

ماده واحده :

در اجرای بند «ج» ماده چهل و چهارم (۴۴) آیین‌نامه مالی شهرداری‌ها و بند سی‌ام (۳۰) ماده یکصد و هفتم (۱۰۷) قانون «تشکیلات، وظایف و انتخابات شوراهای اسلامی کشور و انتخاب شهرداران و دهیاران» مصوب ۱۳۷۵/۰۳/۰۱ با اصلاحات و الحاقات بعدی آن، گزارش تلفیقی حسابرسی از عملکرد مالی (حساب درآمد و هزینه) شهرداری تهران برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ مشتمل بر ۱۴۸ برگ که جزء لاینفک این گزارش می‌باشد بررسی گردید، با توجه به اینکه برخی از بندهای مندرج در این گزارش در سال‌های گذشته تعیین تکلیف گردیده است، شهرداری تهران موظف است ظرف مدت ۲ ماه، نسبت به تهیه گزارش کاملی از تکالیف زیر و همچنین بندهای مندرج در گزارش حسابرس اقدام و به شورای اسلامی شهر تهران ارائه نماید.

شهرداری تهران موظف است:

- (۱) الف - با همکاری و پیگیری مستمر از طریق مراجع ذی‌صلاح نسبت به تدوین، اصلاح یا تبیین مقررات لازم برای رفع مغایرت زمانی اقدام نموده و نتیجه اقدامات را به شورای اسلامی شهر تهران گزارش دهد.
- ب - به منظور قابلیت مقایسه‌ای اقلام سال جاری و سال قبل نسبت به تهیه و ارائه گزارش مقایسه‌ای تفصیلی از تمام رویدادهای ثبت شده از اول فروردین تا ۱۵ اردیبهشت‌ماه که متعلق به سال مالی قبل بوده و قابلیت متمایز کردن دارد را هر ساله به همراه گزارش صورت‌های مالی ارائه نماید.
- (۲) نسبت به ساماندهی، پالایش و تعیین تکلیف مانده سرفصل دریافتنی‌ها به ویژه اقلام راکد و انتقالی سنوات گذشته اقدام نموده و با ایجاد و استقرار سیستم‌های کنترل داخلی مؤثر، به روز و قابل اتکا ترتیبی اتخاذ نماید که صورت تطبیق منظم دوره‌ای با تمام طرف حساب‌ها تهیه و در هر دوره مالی در پرونده حسابداری ثبت و نگهداری شود.
- (۳) نسبت به تعیین تکلیف موارد ذیل اقدام و گزارش آن را به شورای اسلامی شهر تهران ارائه نماید:
 - (۳-۱) ارائه گزارشی از توافق شهرداری در مورخ ۱۳۹۰/۱۱/۱ در خصوص تهاتر اراضی شمال بزرگراه شهید بابایی با اراضی شمال بزرگراه شهید خرازی، که بدلیل عدم ارائه ملک مزبور به شهرداری، مبلغ ۲,۲۹۷ میلیارد ریال طلب در سال ۱۳۹۱ شناسایی گردیده است به شورای اسلامی شهر تهران ارائه گردد.
 - (۳-۲) گزارشی از آخرین وضعیت توافق‌نامه منعقد در سال ۱۳۸۸ مبنی بر تأمین مالی منابع پروژه‌های عمرانی و فنی شهرداری تهران در مقابل واگذاری املاک و مجوزهای مورد نیاز بدون اخذ مجوز شورای اسلامی شهر تهران ارائه نماید.



شناسه مصوبه: ۴۳۶۷

رده‌بندی مصوبه: ۶/۴۰۴/۳۸۷/۲

۳-۳) گزارشی از آخرین اقدامات از محل وصول طلب شهرداری تهران از بابت ۸ فقره چک برگشتی به مبلغ ۱,۴۵۱ میلیارد ریال در منطقه ۴ مجوز تغییر کاربری و افزایش تراکم پروژه‌های یاس، هنگام و باغ آسمان را به شورای اسلامی شهر تهران ارائه نماید.

۳-۴) گزارشی از آخرین وضعیت وصول طلب شهرداری تهران از شرکت اس‌سی‌تی بانکز کیش به مبلغ ۱۴۱ میلیارد ریال را به شورای اسلامی شهر تهران ارائه نماید.

۳-۵) گزارشی از آخرین وضعیت وصول مبلغ ۸۰۸ میلیارد ریال طلب شهرداری تهران بابت فروش ۴ عدد پلاک ثبتی واقع در منطقه ۲ شهرداری تهران بدون رعایت صرفه و صلاح و کسب مجوز از شورا را به شورای اسلامی شهر تهران ارائه نماید.

۳-۶) صدور پروانه ساختمانی از بابت املاک واقع در خیابان ارغوان و ضلع شرقی پارک چیتگر توسط شهرداری منطقه ۲۲ بنام خود منطقه که اسناد مثبت آن به حسابرس ارائه نگردیده است. ضمناً شناسایی طلب مزبور توسط واحد مورد گزارش از خودش اساساً برخلاف استانداردهای حسابداری و فرض تفکیک شخصیت می‌باشد.

۴) نسبت به تکمیل اطلاعات اموال و اراضی (کد اموال، شماره پلاک ثبتی، بهای تمام شده هر قطعه، نقشه تفکیکی، نوع کاربری و امثلهم) به شرح ذیل اقدام و گزارش آن را حداکثر ظرف مدت سه ماه به شورای اسلامی شهر تهران ارائه نماید؛

۴-۱) اراضی تملک شده توسط شهرداری منطقه ۲۲ بالاخص طرح پروژه دریاچه شهدای خلیج فارس (چیتگر)

۴-۲) صورت ریز جامع از موجودی واحدهای تکمیل شده، آماده برای فروش و اراضی مناطق ۹ و ۱۷ و شرکت

نوسازی عباس آباد و همچنین شرایط و نحوه استفاده و بهره‌برداری از موجودی‌های مناطق ۱۵ و ۱۹

۴-۳) سهم شهرداری از پروژه‌های مشارکتی به صورت ریز واحدهای تجاری (شامل: متراژ، موقعیت، وضعیت

واحد (خالی، اجاره، آماده فروش و...) نحوه اختصاص و تسهیم بهای تمام شده واحدهای فروش رفته

۵) نسبت به تعیین تکلیف سرفصل پیش‌پرداخت‌های اقلام راکد و انتقالی از سنوات قبل اقدام و گزارش آن را به شورای اسلامی شهر تهران ارائه نماید.

۵-۱) پیش‌پرداخت بالغ بر ۹۶ میلیارد ریال در قبال واگذاری املاک به پلاک‌های ثبتی ۳۲۵۱/۵۳ -

۴۶۰۹/۱ - ۲۷۳/۳۹ - ۴۲۲۹ الی ۴۲۳۱ در سال مالی ۱۳۹۳ با بدهکاری حساب پیش‌پرداخت‌ها



شناسه مصوبه: ۴۳۶۷

رده‌بندی مصوبه: ۶/۴۰۴/۳۸۷/۲

بستانکاری سرفصل موجودی اراضی می‌باشد که هیچگونه مستنداتی از بابت کارشناس املاک و نحوه واگذاری و امثلهم ارائه نشده است.

۶) پیش‌پروانه ساختمانی ۴ مجتمع ایستگاهی (صیاد شیرازی، دروازه دولت، ایران خودرو، مولوی) به مبلغ ۱,۸۹۲ میلیارد ریال که بعلت عدم صدور پروانه ساختمانی نیاز به تعدیلات دارد.

۷) گزارشی از آخرین اقدامات مربوط به صورتجلسه مورخ ۱۳۹۳/۷/۲۶ بین شرکت مترو و کنسرسیوم سرمایه‌گذاری مهرگان - بلندپایه (خریدار مجتمع ایستگاهی وردآورد در سال ۱۳۸۸) که بدلیل عدم انجام تعهدات شرکت مترو قرارداد فروش قبلی فسخ گردیده و زیانی به مبلغ ۸۶۶ میلیارد ریال در دفاتر ثبت شده است به شورای اسلامی شهر تهران ارائه گردد.

۸) نسبت به تعیین تکلیف و ارائه گزارش در خصوص آخرین اقدامات مربوط به موارد ذیل حداکثر ظرف مدت سه ماه به شورای اسلامی شهر تهران اقدام نماید.

۸-۱) در خصوص عدم ارتباط بین سیستم املاک مناطق با سیستم اموال فاینانس

۸-۲) تملک املاک معارض طرح‌های عمرانی، فضای سبز و تملک اراضی و دارایی‌های اختصاصی بر اساس ارزیابی توسط کارشناسان سازمان املاک و مستغلات صورت می‌پذیرد و فاقد گزارش کارشناس رسمی دادگستری می‌باشد.

۸-۳) واگذاری ۶ دانگ زمین به مساحت ۱۳۵۳/۱۵ مترمربع واقع در بلوار آفریقای شمالی خیابان گلناز به ارزش کارشناسی ۱۶۲ میلیارد ریال که پس از اعمال ۵۰٪ تخفیف به مبلغ ۸۱ میلیارد ریال به تعاونی مسکن سازمان بازنشستگی واگذار گردیده و عدم ارائه مجوز اعمال تخفیف از شورای اسلامی و عدم وصول مانده مطالبات

۸-۴) واگذاری ۶ دانگ زمین به مساحت ۵۰۰۳ مترمربع واقع در بزرگراه امام علی (ع) و شهید بابایی با اعمال تخفیف ۵۰٪ به تعاونی مسکن سازمان بازنشستگی بدون اخذ مجوز تخفیف از شورای اسلامی شهر تهران واگذار گردیده است همچنین بخشی از مطالبات نیز پرداخت نشده است.

۸-۵) عدم ارائه مستندات قابل اتکاء (نظریه کارشناسی، مستندات اعطای تخفیف) در خصوص فروش زمین به پلاک ثبتی ۸۰/۳۰۹۳ (تقاطع بزرگراه شهید بابایی نبش ۱۲ متری قائم) و ساختمانی به پلاک ثبتی شماره ۱/۱۲ (نیاوران، جنوب فرهنگسرای نیاوران) توسط منطقه یک





۸-۶) شهرداری منطقه یک تعداد چهار فقره آپارتمان مسکونی به ارزش کارشناسی ۱۰۰ میلیارد ریال با اعمال تخفیف ۷ الی ۲۲ درصد به مبلغ ۸۱ میلیارد ریال به شرکت تعاونی مسکن کارکنان شهرداری (با مبلغ ۱۷ میلیارد ریال زیان) واگذار گردید که موارد زیر می‌بایست مورد رسیدگی قرار گیرد:

الف- عدم کسب مجوز بابت تخفیفات از شورای اسلامی شهر تهران
ب- قیمت کارشناسی واگذاری مربوط به سال قبل بوده و با توجه به گذشت یک سال فاقد ارزش می‌باشد.
ج- علت عدم ثبت ۵۲ میلیارد ریال شامل ۹ فقره چک بانکی
۸-۷) شهرداری منطقه یک در خصوص واگذاری سرقفلی ۴ واحد تجاری (پروژه داریوش) به شرکت تجارت الماس مبین موارد قانونی را رعایت ننموده است.
۸-۸) شهرداری منطقه ۲ تعداد ۸ فقره پلاک ثبتی جمعاً به مبلغ ۳/۵۳۲ میلیارد ریال (در پهنه فضای سبز) بدون کسب مجوزهای لازم واگذار نموده است.

۸-۹) شهرداری منطقه ۱۱ در سال ۱۳۸۵ زمینی به مساحت ۱۴۲ هزار مترمربع از شرکت ملی بخش فرآورده‌های نفتی خریداری نموده است که حدود ۳۲ هزار مترمربع آن به دانشگاه علوم پزشکی و سایر ارگان‌ها فروخته شده است که از این بابت سود و زیان حاصله و خروج زمین ثبت نشده است.
۸-۱۰) شهرداری منطقه ۱۱ دو دستگاه آپارتمان به بانک شهر به ارزش ۳۵ میلیارد ریال واگذار نموده در معامله مذکور هیچگونه ثبتی در منطقه نداشته است.

۸-۱۱) شهرداری منطقه ۱۶ (تعداد ۲ فقره اضافات زمین و ساختمان و تعداد ۲ فقره فروش زمین و ساختمان) و شهرداری منطقه ۱۷ (۸ فقره اضافات زمین و ۲ فقره فروش زمین) گزارش کارشناس رسمی مستقل جهت اطمینان از صحت قیمت‌گذاری به حسابرس ارائه نگردید.

۸-۱۲) شهرداری منطقه ۱۷ جهت تملک ملک موسوم به شیرخوارگاه شهید ترکمان و گاراژ عظیمی هیچگونه مدارک و مستنداتی اعم از توافق، نحوه تسویه و امثلهم به حسابرس ارائه نگردید. همچنین در خصوص تملک گاراژ مؤید جهت احداث طرح عمرانی در سال ۱۳۸۷ قرارداد منعقد، لیکن ملک مذکور بابت طلب پیمانکار واگذار و پروژه نیز احداث نگردیده و نحوه پرداخت ارزش ملک مزبور از طرف سازمان املاک مشخص نمی‌باشد.

۸-۱۳) شهرداری منطقه ۲۰ تعداد ۱۷ فقره اضافات زمین و ۹ فقره اضافات ساختمان از بابت طلب پیمانکاران واگذار گردیده که در این خصوص گزارش کارشناس رسمی به حسابرس ارائه نگردیده است.



شناسه مصوبه: ۴۳۶۷

رده‌بندی مصوبه: ۶/۴۰۴/۳۸۷/۲

است. همچنین مبلغ ۷۷ میلیارد ریال در قراردادهای زمین و ساختمان مفاد آن رعایت نشده و از بابت نقل و انتقال املاک به ارزش ۷۹ میلیارد ریال هیچگونه قراردادی ارائه نشده است.

۸-۱۴) شهرداری منطقه ۲۲، ۱۹ فقره اضافات زمین به بهای تمام شده ۱۳ میلیارد ریال از بابت طلب به پیمانکاران و سازمان املاک و مستغلات واگذار گردیده که گزارش کارشناس رسمی و اثبات صحت میزان سود ناشی از فروش به حسابرس ارائه نگردید.

۸-۱۵) شهرداری منطقه ۳ در سال‌های ۱۳۷۴ الی ۱۳۷۸ با عاملیت شرکت کالا و خدمات شهر تعداد ۴۵ واحد تجاری از پروژه لعل رز میرداماد به مبلغ ۴۲۰ میلیارد ریال به اشخاص پیش‌فروش شده که بدلیل عدم انجام تعهد توسط اشخاص خریدار، املاک فوق در سال ۱۳۸۶ به بنیاد انتقال داده شده است که بدلیل شکایت اشخاص احکام قضایی علیه منطقه صادر و از چگونگی اقدام منطقه مستنداتی ارائه نگردیده است.

۸-۱۶) شهرداری منطقه ۱۱ یک ساختمان به مبلغ ۸۵ میلیارد ریال خریداری نموده که تنها مبلغ ۳۴ میلیارد ریال در حساب ساختمان منطقه منظور گردیده و مابقی بهاء هیچگونه انعکاسی در حساب‌ها نداشته است.

۸-۱۷) شهرداری منطقه ۲۲ اطلاعات مربوط به اراضی بالای ۱۰۰۰ متر را در اختیار حسابرس جهت بررسی قرار نداده است.

۸-۱۸) علیرغم مصوبه طرح جامع ۱۳۸۵/۳/۳۱ مبنی بر ممنوعیت فروش و واگذاری زمین در داخل طرح اراضی عباس‌آباد حداقل ۳۳ قطعه جمعاً به متراژ ۷۲۸/۵۹۱ مترمربع به اشخاص واگذار گردیده است.

شایان ذکر می‌باشد زمین‌هایی به متراژ ۳۹۳/۱۳۵ مترمربع به ستاد اجرایی، ۲۰۹۵ مترمربع به تعاونی مسکن شماره یک شهرداری، ۱۲۰۰ مترمربع به تعاونی مسکن شماره ۲ شهرداری، ۷۴۶۰۶ مترمربع به شرکت‌های زیرمجموعه بانک انصار، ۵۰۲۵ مترمربع به بانک دی، ۱۰۰۰ مترمربع به شرکت معین سرفراز) مغایر با طرح جامع واگذار گردیده است. همچنین تاکنون نسبت به انتقال ۱۴ هکتار از اراضی واقع در طرح (عمدتاً متعلق به سازمان اتکاء و وزارت کشاورزی) به شرکت نوسازی اقدام نشده است.





۸-۱۹) در سنوات گذشته قطعه زمینی به مساحت ۹۹/۳۴۳ مترمربع از اراضی عباس آباد واقع در طرح (قبل از تصویب طرح) به تصرف بنیاد درآمده که با طرح جامع مغایر می باشد.

۸-۲۰) ۳۷/۴ هکتار از زمین های متعلق به اشخاص و نهادهای به منظور احداث خطوط و ایستگاه های مترو در اختیار شرکت مترو قرار گرفته است. بدلیل وجود معارضین و نامشخص بودن نتیجه دعاوی اسناد مالکیت به شرکت انتقال داده نشده است.

۸-۲۱) ۹ رام قطار انتقال یافته از شرکت مترو به شرکت بهره برداری مترو جمعاً ۱۹۶۲ میلیارد ریال منظور شده که قیمت واقعی ۴,۰۵۳ میلیارد ریال می باشد در ضمن ثبتی در این خصوص در دفاتر شرکت بهره برداری مترو صورت پذیرفته است.

۸-۲۲) اسناد مالکیت ساختمان سازمان فرهنگی و هنری در اختیار حسابرس قرار نگرفت.

۹) گزارشی از آخرین وضعیت و اقدامات پروژه های مشارکتی را به شورای اسلامی شهر تهران ارائه نماید:

۹-۱) ۳۳ فقره از پروژه های مشارکتی (از جمله مهربخش، هتل دیدار، پاساژ مولوی، بافکار، خلیج فارس و چیتگر و سایر موارد).

۹-۲) قراردادهای منعقد شده مربوط به مجتمع فدک و پاسارگاد با طرف مشارکت در اختیار حسابرس قرار نگرفت.

۹-۳) گزارش کارشناسی تعداد ۱۴ فقره (از جمله هتل دیدار، هنگام، دنیای آرزو و سایر موارد) و تعیین سهم شرکاء و دلایل عدم دریافت تضامین کافی از ۳ فقره از پروژه های مذکور.

۹-۴) پیش بینی انتقال بخشی از زمین از سوی شرکاء به نام شهرداری رعایت نشده

۹-۵) ۲۲ فقره از پروژه های مشارکتی (از جمله هنگام، نوروز، باران، باغ گیوی و سایر موارد) به طرفیت اشتباه در دفاتر ثبت شده است.

۹-۶) ۱۰ فقره از مشارکت ها (از جمله پاساژ مولوی، باغ گیوی، مجتمع الوند و سایر موارد) توسط شریک پروژه مورد بهره برداری قرار گرفته که دعاوی حقوقی در جریان است.

۹-۷) پروژه های مشارکتی شهرداری منطقه ۲۲ (هزار و یک شهر، تجاری مسکونی ارغوان، باغ گل،

تجاری اداری ساحل، تجاری هایپر خودرو، تجاری نسیم ۲، تجاری اداری باران، تجاری اداری

شهرک چشمه و رستوران چیتگر) در دفاتر و صورت های مالی انعکاس نیافته است.

۹-۸) بر اساس قرارداد ۱۳۹۰/۶/۱ فیما بین سازمان سرمایه گذاری و مشارکت های مردمی و شرکت عمران

سازه شهر کوشا بابت ساخت هتل دیدار در بخشی از اراضی عباس آباد زمینی به مساحت ۱۲,۹۰۰

مترمربع قرار گرفته که دارای ابهام در مفاد قرارداد می باشد و برای حسابرس مشخص نگردید.

۱۰) نسبت به تعیین تکلیف موارد ذیل اقدام و گزارش آن را حداکثر ظرف مدت سه ماه به شورای اسلامی شهر تهران ارائه نماید:



شناسه مصوبه: ۴۳۶۷

رده‌بندی مصوبه: ۶/۴۰۴/۳۸۷/۲

- (۱۰-۱) مبلغ ۹۳۹۱ میلیارد ریال اقلام راکد و انتقالی از سنوات گذشته.
- (۱۰-۲) فهرست املاک واگذاری، تملک شده، اجاره، کارگزاری (هولوگرام صادره)، انتقال دیون و مطالبات تسویه شده از طریق کارگزاران، نحوه تعیین بهای ارزشیابی در دسترس حسابرس قرار نگرفت.
- (۱۱) نسبت به تعیین تکلیف فروش زمین به متراژ ۱۲۹۰۳ مترمربع به پلاک ثبتی ۱۴۷۳۰ واقع در خیابان صابونیان منطقه ۱۶ اقدام نماید.
- (۱۲) نسبت به تعیین تکلیف وضعیت بدهی مالیاتی اقدام نماید.
- (۱۳) گزارش جامعی از صورت ریز تسهیلات اخذ شده (شامل: نام بانک، نرخ سود تسهیلات، تعداد اقساط، مانده تسهیلات، مبلغ تسهیلات دریافتی و پرداختی، جرایم، تأخیر در پرداخت، وام‌های ارزی سهم دولت) به شورای اسلامی شهر ارائه نماید.
- (۱۴) نسبت به ارائه صورت ریز ذخیره مزایای پایان کار خدمت کارکنان اقدام نماید.
- (۱۵) نسبت به تعیین تکلیف موارد ذیل اقدام نماید:
- (۱۵-۱) با توجه به اینکه ۷۳٪ کل درآمد ناخالص شهرداری درآمدهای عملیاتی غیرمستمر بوده (تغییر کاربری، مازاد تراکم، پذیره، پارکینگ و زیربنا) فاقد سیستم مدون و یکپارچه می‌باشد.
- (۱۵-۲) واحد اصلی جهت وصول بخشی از درآمدهای خویش از طریق کارگزاری و معرفی مؤدیان به کارگزاری اقدام نموده که با عنایت به نقدی بودن ماهیت درآمدهای مزبور با مفاد ماده ۳۷ آیین‌نامه مالی همخوانی ندارد.
- (۱۵-۳) صورت ریز جامعی از تخفیفات ارائه شده به حسابرس داده نشده است.
- (۱۵-۴) زیرسیستم درآمد با زیرسیستم حسابداری دارای مغایرت می‌باشد.
- (۱۵-۵) در خصوص زمین واگذار شده به شرکت توسعه ساختمانی البرز تات معروف به ۲۷ هکتاری ایران مال اثبات تمامیت وصول مبلغ با توجه به محدودیت برای حسابرسان مشخص نبوده و همچنین تقسیت مجدد عوارض مربوطه برخلاف بخشنامه‌های مصوب شورای اسلامی شهر تهران می‌باشد.
- (۱۵-۶) عوارض پروانه ساختمانی در ارتباط با یک قطع زمین به مساحت ۷۰۰۰ مترمربع پس از اعمال تخفیف به موسسه خیریه امام رضا (ع) وجه آن وصول گردیده لیکن برگ اعلام عوارض و نحوه محاسبه عوارض و ریز محاسبات بصورت دستی انجام پذیرفته است.
- (۱۶) نسبت به تعیین تکلیف موارد زیر اقدام گردد:
- (۱۶-۱) درآمد غیرعملیاتی مشتمل بر مبلغ ۵,۰۰۸ میلیارد ریال، سود ناشی از فروش زمین تحت اختیار منطقه ۲ بوده که مستنداتی در خصوص واگذاری (اعم از: کارشناس رسمی، صورت جلسه تحویل، مصوبه شورا و امثلهم) به حسابرس ارائه نگردیده است.





شناسه مصوبه: ۴۳۶۷

رده‌بندی مصوبه: ۶/۴۰۴/۳۸۷/۲

۱۶-۲) توجیه نوسان درآمد حاصل از وجوه شهرداری نسبت به سال قبل به میزان ۹۷٪ به حسابرس ارائه نگردید.

۱۷) نسبت به تعیین تکلیف موارد ذیل اقدام گردد:

۱۷-۱) در خصوص تملک املاک و اراضی بالغ بر ۱۱/۴۷۱ میلیارد ریال عمدتاً فاقد گزارش کارشناس رسمی دادگستری است.

۱۷-۲) در مورخ ۹۴/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۴ میلیارد ریال مرتبط با شرکت عمران کارکنان و شرکت ایمن‌سازان واحد بابت عملیات ساخت محوطه‌سازی اردوگاه شهید میرحسینی به سرفصل هزینه عمومی منطقه منظور شده، لیکن می‌بایست مخارج به عنوان دارایی ثابت پس از ارزیابی زمین شناسایی شود.

۱۸) نسبت به ارائه مستندات مربوط به مبلغ ۱۵۳۰ میلیارد ریال از حساب تعدیلات سنواتی در واحد اصلی

به حسابرس می‌باشد. ۴۳۶۷ م ۶/۴۰۴

