



جمهوری اسلامی ایران

رئیس جمهور

تصویب نامه هیأت وزیران

بسمه تعالی

“با صلوات بر محمد و آل محمد”

وزارت امور اقتصادی و دارایی

دبیرخانه شورای عالی مناطق آزاد تجاری - صنعتی و ویژه اقتصادی

هیئت وزیران در جلسه ۱۳۹۶/۱۱/۱۸ به پیشنهاد شماره ۹۶۲/۱۰/۴۵۷۱ مورخ ۱۳۹۶/۱۰/۱۳ دبیرخانه شورای عالی مناطق آزاد تجاری - صنعتی و ویژه اقتصادی و به استناد بند (ج) ماده (۴) قانون چگونگی اداره مناطق آزاد تجاری - صنعتی جمهوری اسلامی ایران - مصوب ۱۳۷۲ - تصویب کرد:

۱- صورت‌های مالی و عملکرد هیئت مدیره سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی چابهار مربوط به سال‌های مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹، ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ و ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ به شرح صورتجلسه‌های مورخ ۱۳۹۶/۹/۸ پیوست که تأیید شده به مهر دفتر هیئت دولت می‌باشد، تأیید می‌شود.

۲- سازمان حسابرسی به عنوان حسابرس مستقل و بازرس قانونی سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی چابهار، برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ انتخاب و حق الزحمه حسابرس مستقل و بازرس قانونی مبلغی است که در قرارداد بین سازمان حسابرسی و سازمان منطقه آزاد یادشده تعیین می‌شود و قالب قرارداد استاندارد جامعه حسابداران رسمی ایران ملاک عمل می‌باشد.

اسحاق جهانگیری  
معاون اول رئیس جمهور

رونوشت به دفتر مقام معظم رهبری، دفتر رئیس جمهور، دفتر رییس قوه قضاییه، دفتر معاون اول رئیس جمهور، دبیرخانه مجمع تشخیص مصلحت نظام، سازمان برنامه و بودجه کشور، سازمان اداری و استخدامی کشور، معاونت حقوقی رئیس جمهور، معاونت امور مجلس رئیس جمهور، دیوان محاسبات کشور، دیوان عدالت اداری، سازمان بازرسی کل کشور، معاونت قوانین مجلس شورای اسلامی، امور تدوین، تنقیح و انتشار قوانین و مقررات، وزارت دادگستری، روزنامه رسمی جمهوری اسلامی ایران، دبیرخانه شورای اطلاع‌رسانی دولت و دفتر هیئت دولت ابلاغ می‌شود.

صورتجلسه مجمع عمومی سالیانه (کارگروه تخصصی شورای عالی مناطق آزاد تجاری، صنعتی و ویژه اقتصادی)  
در خصوص بررسی صورت‌های مالی و عملکرد سال مالی ۱۳۹۴  
سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی چابهار مورخ ۱۳۹۶/۱۹/۸

در خصوص بند ۴-۱۲- به توجه به اقدامات اولیه سازمان های مناطق آزاد از جمله چابهار، موضوع در جلسه کارگروه تخصصی شورای عالی مورخ ۱۳۹۶/۷/۴ با حضور نمایندگان بانک مرکزی و سازمان های مناطق مطرح و مقرر شد پس از ایجاد بسترهای لازم، ایجاد شفافیت و چگونگی نحوه تعاملات دستگاه ها با خزانه داری کل کشور و بانک مرکزی و مهیا شدن زمینه انجام کار، پیگیری لازم از سوی سازمان های مناطق آزاد صورت پذیرد.

۱۰- در خصوص بند (۱۳) گزارش - سایر وظایف بازرسی قانونی: با توجه به تکراری بودن این بند طی سالیان اخیر و تکالیف مکرر مجمع عمومی مبنی بر الزام سازمان به کسر و پرداخت مالیات حقوق کارکنان دفتر تهران سازمان منطقه ، مجدداً ضمن تاکید بر انجام تکالیف مذکور مسئولیت های ناشی از عدم انجام تکلیف مستقیماً متوجه مدیرعامل، مدیران و دست اندرکاران مربوطه خواهد بود همچنین با توجه به برگزاری همزمان مجامع سال های ۱۳۹۳، ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ مقرر شد سازمان به گونه ای عمل نماید تا در گزارش سال ۱۳۹۶ این بند رفع گردد.

۱۱- در خصوص بند (۱۴) گزارش - سایر وظایف بازرسی قانونی: گزارش سازمان منطقه در خصوص اقدامات انجام شده در رابطه با بند مذکور و طرح موضوع در کمیسیون اقتصادی دولت به استماع کارگروه رسید. همچنین مسئولیت عدم رعایت مفاد ماده ۱۱۰ قانون مالیات های مستقیم مبنی بر عدم تسلیم اظهار نامه بر عهده مدیران وقت سازمان است. در خصوص موضوع روش نگهداری دفاتر و ثبت اسناد بر مسئولیت مدیر مالی سازمان منطقه نسبت به رعایت استاندارد های حسابرسی تاکید گردید.

۱۲- در خصوص بند (۱۵) گزارش - سایر وظایف بازرسی قانونی: پس از استماع توضیحات سازمان منطقه در خصوص بند مذکور، مقرر شد سازمان منطقه به منظور رعایت ضوابط و مقررات مربوطه فهرست کامل پیمان های موضوع بند گزارش را به سازمان تأمین اجتماعی اعلام و همچنین نسبت به تعیین تکلیف و تسویه حق بیمه موضوع بند مذکور اقدامات لازم را انجام و نتایج اقدامات را حداکثر تا تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۳۰ به حسابرس مستقل و بازرسی قانونی و دبیرخانه شورای عالی ارائه نماید، همچنین مقرر شد موضوع از طریق وزارت کار، تعاون و رفاه اجتماعی پیگیری گردد.

دفتر هیئت دولت

مورخه بجمع عمومی سالیانه (کارگروه تخصصی شورای عالی مناطق آزاد تجاری، صنعتی و ویژه اقتصادی)

در خصوص بررسی صورت‌های مالی و عملکرد سال مالی ۱۳۹۴

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی چابهار مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۱۸

۱۳- در خصوص بند (۱۶) گزارش - سایر وظایف بازرس قانونی: مجمع عمومی بر مسئولیت مدیرعامل و هیأت مدیره وقت و مدیران ذیربط سازمان بر رعایت تکالیف تعیین شده در بودجه مصوب تاکید نمود. همچنین مقرر شد سازمان منطقه ضمن هماهنگی با حسابرس سازمان نسبت به چگونگی رفع این بند اقدام نماید.

۱۴- در خصوص بند (۱۷) گزارش - سایر وظایف بازرس قانونی: مجمع عمومی بر ضرورت رعایت دستورالعمل اجرایی آیین نامه نحوه استفاده از زمین و منابع ملی تاکید می نماید و مسئولیت عدم رعایت ضوابط و مقررات مربوطه در هر مورد با مدیران ذیربط خواهد بود.

۱۵- در خصوص بند ۲-۱۷- با توجه به توضیحات سازمان که استمهال نبوده بلکه صرفاً تنفس داده شده است و با عنایت به توضیحات ارائه شده توسط مدیریت امورمجماع مقرر شد دبیرخانه نسبت به اصلاح عبارت بند ۲-۴ (دستورالعمل واگذاری زمین به شماره ابلاغی ۹۴۲/۱۰/۳۰۶۰ مورخ ۱۳۹۴/۸/۲۳) اقدام و نتیجه را جهت اقدامات بعدی سازمان مناطق ابلاغ نماید.

۱۶- در خصوص بند (۱۸) گزارش - سایر وظایف بازرس قانونی:

در خصوص بند ۱-۱۸- گزارش به استماع اعضاء رسید.

در خصوص بندهای (۲-۱۸ و ۳-۱۸) با توجه به تکرار بند مذکور در سنوات گذشته مراتب به استماع اعضای مجمع رسید.

در خصوص بند ۴-۱۸- سازمان مکلف است نسبت به رعایت مفاد ماده ۱۳۲ اصلاحیه قانون تجارت اقدام نموده و اصلاحات لازم را در حساب ها معمول و نتایج اقدامات را حداکثر تا تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۳۰ به حسابرس مستقل و بازرس قانونی و دبیرخانه شورای عالی ارائه نماید.

در خصوص بند ۵-۱۸- مقرر شد سازمان منطقه نسبت به انجام اصلاحات لازم حداکثر تا تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۳۰ اقدام و نتایج را به حسابرس مستقل و بازرس قانونی و دبیرخانه شورای عالی ارائه نماید.

در خصوص بندهای (۶-۱۸ و ۷-۱۸) پس از استماع گزارش سازمان مقرر شد سازمان منطقه تمهیدات لازم را در جهت ارائه به موقع صورت های مالی و رعایت ماده (۲۲) اساسنامه اتخاذ نماید.

دفتر هیئت دولت

صورتجلسه مجمع عمومی سالیانه (کارگروه تخصصی شورای عالی مناطق آزاد تجاری، صنعتی و ویژه اقتصادی)  
در خصوص بررسی صورت‌های مالی و عملکرد سال مالی ۱۳۹۴  
سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی چابهار مورخ ۱۳۹۶/۹/۸

در خصوص بند ۸-۱۸- مقرر شد سازمان منطقه نسبت به ارائه پیش نویس آیین نامه های مورد نیاز به دبیرخانه شورای عالی اقدام نموده و دستورالعمل های داخلی در خصوص رویه های انجام امور را به تصویب هیأت مدیره برساند.

۱۷- در خصوص بند (۱۹) گزارش - سایر وظایف بازرس قانونی: مقرر شد هیأت مدیره اقدامات لازم مطابق با تکالیف مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۴/۵/۲۶ و تکالیف مندرج در این صورتجلسه را به عمل آورده و ضمن پیگیری تا حصول نتایج نهایی، گزارش اقدامات صورت گرفته را هر سه ماه یکبار به دبیرخانه شورای عالی و بازرس قانونی ارائه نماید.

۱۸- در خصوص بند (۲۰) گزارش - سایر وظایف بازرس قانونی: مقرر گردید سازمان منطقه نسبت به رعایت ضوابط ابلاغی اقدام نماید.

۱۹- در خصوص بند (۲۱) گزارش - سایر وظایف بازرس قانونی: با توجه به توضیحات سازمان مبنی بر رویه بودن ارائه تخفیف به کارکنان به عنوان یک ابزار انگیزشی و رفاهی در سال های قبل با توجه به آنکه در دستورالعمل فعلی ابلاغی تخفیف پیش بینی نشده است، مجمع عمومی مقرر نمود دبیرخانه شورای عالی نسبت به موضوع رسیدگی و در صورت لزوم اصلاحات لازم را انجام و نتیجه را جهت اقدامات بعدی به سازمان های مناطق اعلام نماید.

۲۰- در خصوص بند (۲۲) گزارش - سایر وظایف بازرس قانونی: گزارش به استماع اعضاء رسید. سازمان منطقه تدابیر لازم را در حوزه آب و برق انجام داده و نتیجه اقدامات صورت گرفته را حداکثر تا تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ به بازرس قانونی و دبیرخانه شورای عالی ارائه نماید.

۲۱- در خصوص بند (۲۳) گزارش - سایر وظایف بازرس قانونی: مقرر شد سازمان منطقه نسبت به تعیین تکلیف طرح های مذکور حداکثر تا تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۳۰ اقدام و نتایج را به حسابرس مستقل و بازرس قانونی و دبیرخانه شورای عالی ارائه نماید.

۲۲- در خصوص بند (۲۴) گزارش - سایر وظایف بازرس قانونی: ضمن استماع گزارش ارائه شده در خصوص تصمیم گیری در مورد سفرهای خارجی کارکنان سازمان توسط کمیته سفرهای خارجی مستقر در دبیرخانه شورای عالی بر اساس مصوبات مربوطه، مقرر شد سازمان منطقه مصوبه کمیته سفرهای دبیرخانه شورای عالی و نسخه ای از گزارش سفرها را حداکثر تا تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۳۰ به بازرس قانونی ارائه نماید.

دفتر هیئت دولت

مورد تجله مجمع عمومی ساینز (کار گروه تخصصی شورای عالی مناطق آزاد تجاری. صنعتی و ویژه اقتصادی)  
در خصوص بررسی صورت‌های مالی و عملکرد سال مالی ۱۳۹۴  
سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی چابهار مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۸

۲۳- در خصوص بند (۲۵) گزارش - سایر وظایف بازرسی قانونی: مقرر گردید سازمان منطقه اصلاحات و تعدیلات لازم را در دفاتر و حساب های سازمان به عمل آورده و نتایج اقدامات صورت گرفته حداکثر تا تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۳۰ به حسابرس مستقل و بازرسی قانونی و دبیرخانه شورای عالی ارائه نماید.

۲۴- در خصوص بند (۲۶) گزارش - سایر وظایف بازرسی قانونی: پس از استماع توضیحات سازمان در خصوص بند مذکور مقرر شد اصلاحات لازم در اجرای آیین نامه مالی و معاملاتی سازمان های مناطق و چارچوب بودجه مصوب معمول و نتایج اقدامات صورت گرفته را حداکثر تا تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۳۰ به حسابرس مستقل و دبیرخانه شورای عالی ارائه نماید.

۲۵- در خصوص بند (۲۷) گزارش - سایر وظایف بازرسی قانونی: پس از استماع توضیحات سازمان منطقه در خصوص بند مذکور مقرر شد سازمان منطقه نسبت به تقویت سیستم کنترل های داخلی سازمان و شرکت های تابعه اقدام نموده و ضمن انجام اصلاحات لازم در حساب ها نتایج اقدامات را حداکثر تا تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۳۰ به حسابرس مستقل و بازرسی قانونی و دبیرخانه شورای عالی ارائه نماید.

۲۶- در خصوص بند (۲۸) گزارش - سایر وظایف بازرسی قانونی: مقرر شد چنانچه سازمان منطقه ناچار به انجام ترک تشریفات مناقصه گردد، اسناد و مدارک را کامل و قابل انطباق با قوانین و مقررات به حسابرس مستقل ارائه نماید.

۲۷- در خصوص بند (۲۹) گزارش - سایر وظایف بازرسی قانونی: مجمع عمومی بر مسئولیت مدیران سازمان در رعایت ضوابط و مقررات مربوطه تأکید می نماید. در ارتباط با معاملات سازمان با شرکت های تابعه نیز رعایت ضوابط مندرج در تبصره های بودجه سالانه سازمان الزامی است.

۲۸- در خصوص بند (۳۰) گزارش - سایر وظایف بازرسی قانونی: مقرر گردید سازمان منطقه گزارش مورد نظر بازرسی قانونی را حداکثر تا تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۳۰ به حسابرس مستقل و بازرسی قانونی و دبیرخانه شورای عالی ارائه نماید.

۲۹- در خصوص بند (۳۱) گزارش - سایر مسئولیت های قانونی حسابرس: توضیحات به استماع اعضاء رسید.

۳۰- با توجه به نامه شماره ۹۶۲/۱۰/۷۹۱ مورخ ۱۳۹۶/۳/۷ دبیر محترم وقت شورای عالی سازمان های مناطق آزاد، سازمان حسابرسی به عنوان حسابرس مستقل و بازرسی قانونی سازمان برای سال مالی منتهی به ۳۰/اسفندماه/۱۳۹۵ انتخاب و

دفتر هیئت دولت

مورد تجله مجمع عمومي ساليانه (كارگروه تخصصي شوراي عالي مناطق آزاد تجاري. صنعتي و ويژه اقتصادي)  
در خصوص بررسي صورتهاي مالي و مملكتي سال مالي ۱۳۹۴  
سازمان منطقه آزاد تجاري - صنعتي چابهار مورخ ۱۳۹۶/۹/۸

حق الزحمه حسابرس مستقل و بازررس قانوني، مبلغی است که در قرارداد بين سازمان منطقه و سازمان حسابرسى تعيين مى شود و قالب قرارداد استاندارد جامعه حسابداران رسمي ايران ملاک عمل مى باشد.

۳۱- روزنامه اطلاعات به عنوان روزنامه کثیرالانتشار جهت درج آگهی های سازمان انتخاب گردید.

جلسه مجمع عمومی سالیانه (کارگروه تخصصی شورای عالی مناطق آزاد تجاری - صنعتی و ویژه اقتصادی) با ذکر صلوات حاضرین به پایان رسید. /ک

**دفتر هیئت دولت**

مورد تجلید جمع عمومی سالیانه کارگروه تخصصی شورایی مناطق آزاد تجاری - صنعتی ویژه اقتصادی

د خصوص بررسی صورتهای مالی و عملکرد سال مالی ۱۳۹۵

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی چابهار - مورخ ۱۳۹۶/۹/۱۸

پیرو دعوتنامه شماره ۶۶۲/۲۰/۳۷۷۲ مورخ ۱۳۹۶/۹/۱ جلسه مجمع عمومی سالیانه (کارگروه تخصصی شورایی مناطق آزاد تجاری - صنعتی و ویژه اقتصادی)، در خصوص بررسی صورتهای مالی و عملکرد سال مالی ۱۳۹۵ سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی چابهار در تاریخ ۱۳۹۶/۹/۱۸ در محل سازمان منطقه آزاد چابهار با حضور اعضاء کارگروه و نمایندگان حسابرس مستقل و بازرس قانونی (سازمان حسابرسی) تشکیل شد، اعضاء مجمع ضمن استماع گزارش هیأت مدیره و بررسی صورتهای مالی و گزارش عملکرد هیأت مدیره برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵ و استماع گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵ و توضیحات هیأت مدیره سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی چابهار، در خصوص هر یک از بندهای گزارش مذکور تصمیماتی بشرح ذیل اتخاذ نمودند:

۱- در خصوص بند (۱-۴) گزارش حسابرس مستقل (بند اظهار نظر): ضمن استماع گزارش سازمان در خصوص اقدامات صورت گرفته، مقرر شد هیأت مدیره اقدامات در دست انجام در جهت تعیین تکلیف اراضی سازمان با رعایت مقررات واگذاری زمین و حفظ حقوق مردم که در تصرف اهالی بومی می باشد را تا حصول نتایج نهایی پیگیری نموده و ضمن انجام اصلاحات و تعدیلات مورد لزوم در حساب ها، نتایج اقدامات صورت گرفته را حداکثر تا تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۳۰ به حسابرس مستقل و بازرس قانونی و دبیرخانه شورایی ارائه نماید.

۲- در خصوص بند (۲-۴) گزارش حسابرس مستقل (بند اظهار نظر): مقرر گردید سازمان منطقه در صورت تغییر مسیر راه آهن نسبت به بررسی و تعیین تکلیف موضوع بر اساس مقررات موجود اقدام لازم به عمل آورده و ضمن انجام اصلاحات احتمالی در طرح تفصیلی پیکره هشتم، نتایج اقدامات انجام شده را حداکثر تا تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ به حسابرس مستقل و بازرس قانونی و دبیرخانه شورایی ارائه نماید و در غیر اینصورت با توجه به ملی بودن پروژه مذکور سازمان منطقه همکاری لازم را در واگذاری زمین بعمل آورد.

۳- در خصوص بند (۳-۴) گزارش حسابرس مستقل (بند اظهار نظر): با توجه به گزارش سازمان در رابطه با اقدامات صورت گرفته و با عنایت به واگذاری قطعی زمین به سپاه در کمیسیون مستندسازی و برگزاری مجامع قبلی در این ارتباط، مقرر شد سازمان منطقه در خصوص خارج نمودن زمین مورد نظر با قیمت اولیه از حساب های سازمان اقدام لازم را به عمل آورده و

دفتر هیئت دولت

صورتجلسه مجمع عمومی سالیانه کارگروه تخصصی شورای عالی مناطق آزاد تجاری، صنعتی و ویژه اقتصادی

در خصوص بررسی صورت‌های مالی و عملکرد سال مالی ۱۳۹۵

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی چابهار - مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۱۸

تعدیلات لازم در حساب‌ها را معمول و نتیجه را حداکثر تا تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۳۰ به حسابرس مستقل و بازرس قانونی و دبیرخانه شورای عالی ارائه نماید.

- ۴- در خصوص بند (۴-۴ و ۲۵) گزارش حسابرس مستقل (بند اظهار نظر): پس از استماع توضیحات نمایندگان محترم سازمان منطقه آزاد چابهار و با توجه به جلسه (مورخ ۱۳۹۶/۸/۲۳) کارگروه تخصصی برای رسیدگی به موضوع و با عنایت به شرایط محرومیت ویژه منطقه و همچنین ضرورت حمایت از فعالیت‌های صنعتی و اقتصادی و ارزش افزوده اراضی ناشی از فعالیت شرکت طرف قرارداد و با هدف اشتغال مولد (در چارچوب سیاست‌های اقتصاد مقاومتی) مقرر شد:
- ۱- مبلغ کل مندرج در ماده ۳ قرارداد طبق شرایط پرداخت با نرخ سود تسهیلات بانکی برابر دستورالعمل‌ها و بخشنامه‌ها و ضوابط ابلاغی بانک مرکزی ج.ا.ایران محاسبه گردد.
- ۲- به سازمان منطقه آزاد چابهار اجازه داده می‌شود که در افزایش سرمایه شرکت فولاد مکران از محل مطالبات ناشی از قرارداد اقدام نماید.

۵- در خصوص بند (۵) گزارش حسابرس مستقل (بند اظهار نظر): مقرر شد سازمان منطقه ضمن پیگیری و تعیین تکلیف حساب‌های مذکور اطلاعات و مستندات درخواستی حسابرس و بازرس قانونی شامل (فهرستی از مطالبات و اسناد دریافتی و تضامین معتبر دریافت شده مربوط) را حداکثر تا تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۳۰ در اختیار حسابرس مستقل و بازرس قانونی و دبیرخانه شورای عالی قرار دهد.

۶- در خصوص بند (۶) گزارش حسابرس مستقل (بند اظهار نظر): مقرر شد سازمان منطقه ضمن اعمال ذخیره مندرج در بند گزارش در حساب‌های مربوطه اقدامات قانونی لازم و تعدیلات لازم در حساب‌ها را لحاظ و نتیجه اقدامات را حداکثر تا تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۳۰ به حسابرس مستقل و بازرس قانونی و دبیرخانه شورای عالی ارائه نمایند.

۷- در خصوص بند (۷) گزارش حسابرس مستقل (بند اظهار نظر): ضمن استماع اقدامات صورت گرفته از سوی سازمان مقرر شد هیأت مدیره ترتیبی اتخاذ نماید تا با بکارگیری ساز و کار مناسب و مبادله صورتجلسات رفع مغایرت و تطبیق حساب با طرف حساب‌های عمده بصورت ادواری و انجام پیگیری‌ها و اقدامات لازم نسبت به اخذ به موقع پاسخ تأییدیه‌های ارسالی به ویژه پاسخ تأییدیه‌های بانکی و سرمایه‌گذاری‌ها اقدام نموده و ضمن اعمال اصلاحات و تعدیلات لازم در حساب‌های

صورتجلسه مجمع عمومی سالیانه کارگروه تخصصی شورایعالی مناطق آزاد تجاری - صنعتی ویژه اقتصادی

در خصوص بررسی صورت‌های مالی و عملکرد سال مالی ۱۳۹۵

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی چابهار - مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۱۸

خود، نتایج اقدامات صورت گرفته را حداکثر تا تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۳۰ به حسابرس مستقل و بازرس قانونی و دبیرخانه شورایعالی ارائه نماید.

۸- در خصوص بند (۸) گزارش حسابرس مستقل (بند اظهار نظر): مجمع عمومی در خصوص فرودگاه کنارک با هزینه های انجام شده در چارچوب قوانین و مقررات مربوط موافقت نمود، در خصوص پروژه مسجد به سازمان تکلیف نمود که کلیه هزینه های انجام شده را مطابق دستورالعمل نحوه محاسبه بهای تمام شده اراضی (ابلاغی به سازمان های مناطق) به حساب هزینه سازمان در بیکره یکم تجاری منتقل نمایند، در رابطه با مجتمع های فردوس و تیس اصلاحات لازم را انجام و نتیجه را حداکثر تا تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۳۰ به حسابرس مستقل و بازرس قانونی و دبیرخانه شورایعالی ارائه نمایند.

۹- در خصوص بند (۹) گزارش حسابرس مستقل (بند اظهار نظر): مقرر شد سازمان منطقه گزارش رفع مغایرت فی مابین حسابهای مورد نظر حسابرس و بازرس قانونی را حداکثر تا تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۳۰ به حسابرس مستقل و بازرس قانونی و دبیرخانه شورایعالی ارائه نمایند.

۱۰- در خصوص بند (۱۰) گزارش حسابرس مستقل (بند اظهار نظر): صورت‌های مالی تلفیقی شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد گروه و سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی چابهار برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور مشروط به انجام تکالیف مقرر تصویب می گردد.

۱۱- در خصوص بند (۱۱) گزارش - تاکید بر مطلب خاص: ضمن استماع اقدامات صورت گرفته توسط سازمان منطقه در خصوص بند مذکور مقرر شد هیأت مدیره جهت اصلاح و صدور اسناد مالکیت اراضی تحت تملک سازمان و رفع مغایرت های موجود را با رعایت قوانین و مقررات و از طریق مجاری قانونی پیگیری نموده و ضمن اعمال اصلاحات و تعدیلات مورد لزوم در حساب ها، نتایج اقدامات صورت گرفته را حداکثر تا تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۳۰ به حسابرس مستقل و بازرس قانونی و دبیرخانه شورایعالی ارائه نماید.

۱۲- در خصوص بند (۱۲) گزارش - تاکید بر مطلب خاص: با توجه به توضیحات ارائه شده سازمان مبنی بر طرح پرونده مربوطه در مراجع قضایی، مقرر شد تا تعیین تکلیف موضوعات، پیگیری و اقدام لازم برای حفظ حقوق سازمان بعمل آمده و

دفتر هیئت دولت

صورتجلسه مجمع عمومی سالیانه کارگروه تخصصی شورایی مناطق آزاد تجاری، صنعتی و ویژه اقتصادی

در خصوص بررسی صورت‌های مالی و عملکرد سال مالی ۱۳۹۵

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی چابهار - مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۱۸

نتایج اقدامات را تا حصول نتیجه نهایی بصورت سه ماهه به بازرس قانونی و دبیرخانه شورایی مناطق آزاد تجاری - صنعتی و ویژه اقتصادی، ارائه نمایند.

۱۳- در خصوص بند (۱۳) گزارش - سایر وظایف بازرس قانونی: ضمن تأکید بر ضرورت رعایت بودجه مصوب مقرر شد سازمان منطقه گزارش تطبیق عملیات با بودجه مصوب را مطابق قالب (فرمت) های مربوطه تهیه و حداکثر تا تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۳۰ به حسابرس مستقل و حسابرس مستقل و بازرس قانونی و دبیرخانه شورایی ارائه نماید. مسئولیت عدم رعایت بودجه مصوب سالیانه بر عهده مدیران وقت سازمان می باشد.

۱۴- در خصوص بند (۱- ۱۴) گزارش - سایر وظایف بازرس قانونی: مجمع عمومی ضمن تأکید بر رعایت کلیه قوانین و مقررات بویژه رعایت مفاد آیین نامه مالی و معاملاتی در انجام کلیه فرآیندهای مربوطه، مسئولیت هر گونه عدم رعایت و تخلف احتمالی ناشی از عدم رعایت قوانین را متوجه مدیرعامل و هیأت مدیره وقت سازمان منطقه می داند و مسئولیت پاسخگویی با مسئولان فوق الذکر خواهد بود.

۱۵- در خصوص بند (۲- ۱۴) گزارش - سایر وظایف بازرس قانونی: مجمع عمومی بر مسئولیت مدیران سازمان در رعایت کامل مفاد آیین نامه مالی و معاملاتی سازمان های مناطق آزاد تأکید نمود. مسئولیت پاسخگویی در رابطه با عدم رعایت قوانین بر عهده مدیرعامل و هیأت مدیره وقت سازمان می باشد.

۱۶- در خصوص بند (۱- ۱۵) گزارش - سایر وظایف بازرس قانونی: با توجه به تکراری بودن این بند طی سالیان اخیر و تکالیف مکرر مجمع عمومی مبنی بر الزام سازمان به کسر و پرداخت مالیات حقوق کارکنان دفتر تهران سازمان منطقه ، مجدداً ضمن تأکید بر انجام تکالیف مذکور مسئولیت های ناشی از عدم انجام تکالیف مستقیماً متوجه مدیرعامل، مدیران و دست اندرکاران مربوطه خواهد بود همچنین مقرر شد سازمان به گونه ای عمل نماید تا در گزارش سال بعد این بند رفع گردد.

۱۷- در خصوص بند (۲- ۱۵) گزارش - سایر وظایف بازرس قانونی: گزارش سازمان منطقه در خصوص اقدامات انجام شده در رابطه با بند مذکور و طرح موضوع در کمیسیون اقتصادی دولت به استماع کارگروه رسید. همچنین مسئولیت عدم رعایت مفاد ماده ۱۱۰ قانون مالیات های مستقیم مبنی بر عدم تسلیم اظهار نامه بر عهده مدیران وقت سازمان است. در خصوص

دفتر هیئت دولت

مورد تجرید مجمع عمومی سالیانه کارگروه تخصصی شورای عالی مناطق آزاد تجاری، صنعتی و ویژه اقتصادی

در خصوص بررسی صورت‌های مالی و عملکرد سال مالی ۱۳۹۵

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی مابندر - مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۱۸

موضوع روش نگهداری دفاتر و ثبت اسناد بر مسئولیت مدیر مالی سازمان منطقه نسبت به رعایت استانداردهای حسابرسی تأکید گردید.

۱۸- در خصوص بند (۳-۱۵) گزارش - سایر وظایف بازرسی قانونی: مقرر شد سازمان تعدیلات لازم در حسابها را اعمال و

نتایج اقدامات را حداکثر تا تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ به حسابرس مستقل و بازرسی قانونی و دبیرخانه شورای عالی اعلام نماید.

۱۹- در خصوص بند (۱۶) گزارش - سایر وظایف بازرسی قانونی: پس از استماع توضیحات سازمان منطقه در خصوص بند

مذکور، مقرر شد سازمان منطقه به منظور رعایت ضوابط و مقررات مربوطه فهرست کامل پیمان‌های موضوع بند گزارش را

به سازمان تأمین اجتماعی اعلام و همچنین نسبت به تعیین تکلیف و تسویه حق بیمه موضوع بند مذکور اقدامات لازم را

انجام و نتایج اقدامات را حداکثر تا تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۳۰ به حسابرس مستقل و بازرسی قانونی و دبیرخانه شورای عالی ارائه نماید،

همچنین مقرر شد موضوع از طریق وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی پیگیری گردد.

۲۰- در خصوص بند (۱۷) گزارش - سایر وظایف بازرسی قانونی: مجمع عمومی بر مسئولیت مدیرعامل و هیأت مدیره وقت و

مدیران ذیربط سازمان بر رعایت تکالیف تعیین شده در بودجه مصوب تأکید نمود. همچنین مقرر شد سازمان منطقه ضمن

هماهنگی با حسابرس سازمان نسبت به چگونگی رفع این بند اقدام نماید.

۲۱- در خصوص بند (۱۸) گزارش - سایر وظایف بازرسی قانونی: مجمع عمومی بر مسئولیت مدیران ذیربط سازمان در رعایت

کامل مفاد آیین نامه اجرایی اخذ عوارض و دستورالعمل مربوطه به منظور حفظ حقوق سازمان تأکید نمود.

۲۲- در خصوص بند (۱۹) گزارش - سایر وظایف بازرسی قانونی: مجمع عمومی بر ضرورت رعایت دستورالعمل اجرایی آیین

نامه نحوه استفاده از زمین و منابع ملی تأکید می نماید و مسئولیت عدم رعایت ضوابط و مقررات مربوطه در هر مورد با

مدیران ذیربط خواهد بود.

۲۳- در خصوص بند (۴-۱۹) گزارش - سایر وظایف بازرسی قانونی: با توجه به توضیحات سازمان که استمهال نبوده بلکه

صرفاً تنفس داده شده است و با عنایت به توضیحات ارائه شده توسط مدیریت امورمجامع مقرر شد دبیرخانه نسبت به اصلاح

عبارت بند ۲-۴ (دستورالعمل واگذاری زمین به شماره ابلاغی ۹۴۲/۱۰/۳۰۶۰ مورخ ۱۳۹۴/۸/۲۳) اقدام و نتیجه را جهت

اقدامات بعدی سازمان مناطق ابلاغ نماید.

چهارم خرداد ۱۳۹۶

پیرو دعوتنامه شماره ۹۶۲/۲۰/۳۷۷۲ مورخ ۱۳۹۶/۹/۱ جلسه مجمع عمومی (کارگروه تخصصی شورای عالی مناطق آزاد تجاری - صنعتی و ویژه اقتصادی)، در خصوص بررسی صورت های مالی و عملکرد سال مالی ۱۳۹۳ سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی چهارم خرداد ۱۳۹۶/۹/۸ در محل دبیرخانه شورای عالی با حضور اعضای کارگروه و نمایندگان حسابرس مستقل و بازرس قانونی (سازمان حسابرسی) تشکیل شد، اعضای مجمع ضمن استماع گزارش هیات مدیره و بررسی صورتهای مالی و گزارش عملکرد هیات مدیره برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ و استماع گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ و توضیحات هیات مدیره سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی چهارم خرداد، در خصوص هر یک از بندهای گزارش مذکور تصمیماتی بشرح ذیل اتخاذ نمودند:

۱- در خصوص بند ۴ گزارش حسابرس مستقل (بند اظهار نظر): ضمن تأکید بر ضرورت رعایت قوانین و مقررات با توجه به اینکه بر اساس مقررات درآمد حاصل از عوارض کالای ورودی باید به حساب های درآمدی سازمان واریز و هزینه آن بر اساس بودجه مصوب صورت پذیرد سازمان مکلف است نسبت به انجام اصلاحات و تعدیلات لازم بر طبق ضوابط و مقررات اقدام و اسناد و مدارک مربوطه را حداکثر تا ۱۳۹۶/۱۱/۳۰ به حسابرس مستقل و بازرس قانونی و دبیرخانه شورای عالی ارائه نماید.

۲- در خصوص بند ۵ گزارش حسابرس مستقل (بند اظهار نظر):

در خصوص بند ۱-۵- ضمن استماع گزارش سازمان در خصوص اقدامات صورت گرفته، مقرر شد هیات مدیره اقدامات در دست انجام در جهت تعیین تکلیف اراضی سازمان با رعایت مقررات واگذاری زمین و حفظ حقوق مردم که در تصرف اهالی بومی می باشد را تا حصول نتایج نهایی پیگیری نموده و ضمن انجام اصلاحات و تعدیلات مورد لزوم در حساب ها، نتایج اقدامات صورت گرفته را حداکثر تا تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۳۰ به حسابرس مستقل و بازرس قانونی و دبیرخانه شورای عالی ارائه نماید.

در خصوص بند ۲-۵- با توجه به گزارش سازمان در رابطه با اقدامات صورت گرفته و با عنایت به واگذاری قطعی زمین به سپاه در کمیسیون مستندسازی و برگزاری مجامع قبلی در این ارتباط، مقرر شد سازمان منطقه در خصوص خارج نمودن زمین مورد نظر با قیمت اولیه از حساب های سازمان اقدام لازم را به عمل آورده و تعدیلات لازم در حساب ها را معمول و نتیجه را حداکثر تا تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۳۰ به حسابرس مستقل و حسابرس مستقل و بازرس قانونی و دبیرخانه شورای عالی ارائه نماید.

۳- در خصوص بند ۶ گزارش حسابرس مستقل (بند اظهار نظر): ضمن استماع اقدامات صورت گرفته از سوی سازمان مقرر شد هیات مدیره ترتیبی اتخاذ نماید تا با بکارگیری ساز و کار مناسب و مبادله صورتجلسات رفع مغایرت و تطبیق حساب با طرف حساب

مورد تجدید مجمع عمومی سالیانه کارگروه تخصصی شورای عالی مناطق آزاد تجاری، صنعتی و ویژه اقتصادی

در خصوص بررسی صورت‌های مالی و عملکرد سال مالی ۱۳۹۵

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی مابهار - مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۸

۲۴- در خصوص بند (۲۰) گزارش - سایر وظایف بازرسی قانونی: با توجه به توضیحات سازمان مبنی بر رویه بودن ارائه تخفیف به کارکنان به عنوان یک ابزار انگیزشی و رفاهی در سال های قبل با توجه به آنکه در دستورالعمل فعلی ابلاغی تخفیف پیش بینی نشده است، مجمع عمومی مقرر نمود دبیرخانه شورای عالی نسبت به موضوع رسیدگی و در صورت لزوم اصلاحات لازم را انجام و نتیجه را جهت اقدامات بعدی به سازمان های مناطق اعلام نماید.

۲۵- در خصوص بند (۲۱) گزارش - سایر وظایف بازرسی قانونی:

۲۶- در خصوص بند (۱-۲۱) گزارش - سایر وظایف بازرسی قانونی: گزارش به استماع اعضاء رسید.

۲۷- در خصوص بندهای (۲-۲۱ و ۳-۲۱) - سایر وظایف بازرسی قانونی: با توجه به تکرار بند مذکور در سنوات مراتب به استماع اعضاء مجمع رسید.

۲۸- در خصوص بند (۴-۲۱) - سایر وظایف بازرسی قانونی: مقرر شد سازمان نسبت به انجام اصلاحات لازم حداکثر تا تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۳۰ اقدام و نتایج را به حسابرس مستقل و بازرسی قانونی و دبیرخانه شورای عالی ارائه نماید.

۲۹- در خصوص بندهای (۵-۲۱ و ۷-۲۱) - سایر وظایف بازرسی قانونی: پس از استماع گزارش سازمان مقرر شد سازمان منطقه تمهیدات لازم را در جهت ارائه به موقع صورت های مالی و رعایت ماده (۲۲) اساسنامه اتخاذ نماید.

۳۰- در خصوص بند (۶-۲۱) - سایر وظایف بازرسی قانونی: مقرر شد سازمان منطقه نسبت به ارائه پیش نویس آیین نامه های مورد نیاز به دبیرخانه شورای عالی اقدام نموده و دستورالعمل های داخلی در خصوص رویه های انجام امور را به تصویب هیات مدیره برساند.

۳۱- در خصوص بند (۸-۲۱) - سایر وظایف بازرسی قانونی: گزارش به استماع اعضاء رسید.

۳۲- در خصوص بند (۲۲) گزارش - سایر وظایف بازرسی قانونی: مقرر شد چنانچه حسابرس و بازرسی قانونی نمونه هایی از عدم رعایت مفاد قانونی مورد نظر در اختیار دارد به مجمع عمومی گزارش نماید.

۳۳- در خصوص بند (۲۳) گزارش - سایر وظایف بازرسی قانونی: مقرر شد هیات مدیره اقدامات لازم مطابق با تکالیف مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۴/۵/۲۶ و تکالیف مندرج در این صورتجلسه را به عمل آورده و ضمن پیگیری تا حصول نتایج نهایی، گزارش اقدامات صورت گرفته را هر سه ماه یکبار به دبیرخانه شورای عالی و بازرسی قانونی ارائه نماید.

صورتجلسه مجمع عمومی سالیانه کارکرده تخصصی شورای عالی مناطق آزاد تجاری، صنعتی و ویژه اقتصادی

در خصوص بررسی صورت‌های مالی و عملکرد سال مالی ۱۳۹۵

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی چابهار - مورخ ۱۳۹۶/۹/۱۸

۳۴- در خصوص بند (۲۴) گزارش - سایر وظایف بازرس قانونی: مقرر گردید سازمان منطقه نسبت به رعایت ضوابط ابلاغی اقدام نماید.

۳۵- در خصوص بند (۲۶) گزارش - سایر وظایف بازرس قانونی: گزارش به استماع اعضاء رسید.

۳۶- در خصوص بند (۲۷) گزارش - سایر وظایف بازرس قانونی: مقرر شد پیگیری و اقدام لازم برای حفظ حقوق سازمان بعمل آمده و ضمن انجام پیگیری های حقوقی و قضایی لازم، نتایج اقدامات صورت گرفته را تا حصول نتیجه نهایی در مقاطع سه ماهه به بازرس قانونی و دبیرخانه شورای عالی مناطق آزاد ارائه نمایند.

۳۷- در خصوص بند (۲۸) گزارش - سایر وظایف بازرس قانونی: مقرر شد سازمان منطقه نسبت به تعیین تکلیف طرح های مذکور حداکثر تا تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۳۰ اقدام و نتایج را به حسابرس مستقل و بازرس قانونی و دبیرخانه شورای عالی ارائه نماید و دبیرخانه شورای عالی بر اساس گزارش های توجیهی ارائه شده توسط سازمان منطقه تصمیمات لازم را اخذ نماید.

۳۸- در خصوص بند (۲۹) گزارش - سایر وظایف بازرس قانونی: ضمن استماع گزارش ارائه شده در خصوص تصمیم گیری در مورد سفرهای خارجی کارکنان سازمان توسط کمیته سفرهای خارجی مستقر در دبیرخانه شورای عالی بر اساس مصوبات مربوطه، مقرر شد سازمان منطقه مصوبه کمیته سفرهای دبیرخانه شورای عالی و نسخه ای از گزارش سفرها را حداکثر تا تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۳۰ به بازرس قانونی ارائه نماید.

۳۹- در خصوص بند (۳۰) گزارش - سایر وظایف بازرس قانونی: مقرر گردید سازمان منطقه اقدامات حقوقی و قانونی لازم را در جهت احقاق حقوق سازمان از طریق مراجع قضایی به عمل آورده و نتایج اقدامات صورت گرفته را حداکثر تا تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۳۰ به حسابرس مستقل و بازرس قانونی و دبیرخانه شورای عالی ارائه نماید.

۴۰- در خصوص بند (۳۱) گزارش - سایر وظایف بازرس قانونی: مقرر شد سازمان منطقه با در نظر گرفتن صرفه و صلاح سازمان، نسبت به تعیین تکلیف و تسویه پیمان های مربوط به پروژه های در جریان تکمیل با پیمانکاران اقدام نموده و نتایج را حداکثر تا تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ به حسابرس مستقل و بازرس قانونی و دبیرخانه شورای عالی ارائه نماید.

دفتر هیئت دولت

صورتجلسه مجمع عمومی سالیانه کارگروه تخصصی شورایی مناطق آزاد تجاری - صنعتی و ویژه اقتصادی

در خصوص بررسی صورت‌های مالی و عملکرد سال مالی ۱۳۹۵

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی چابهار - مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۱۸

۴۱- در خصوص بند (۳۲) گزارش - سایر وظایف بازرسی قانونی: گزارش به استماع اعضاء رسید. سازمان منطقه تدابیر لازم را در حوزه آب و برق انجام داده و نتیجه اقدامات صورت گرفته را حداکثر تا تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ به حسابرس مستقل و بازرسی قانونی و دبیرخانه شورایی ارائه نماید.

۴۲- در خصوص بند (۳۳) گزارش - سایر وظایف بازرسی قانونی: مقرر گردید سازمان منطقه حداکثر تا تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۳۰ اطلاعات مورد درخواست را به حسابرس مستقل و بازرسی قانونی و دبیرخانه شورایی ارائه نماید.

۴۳- در خصوص بند (۳۴) گزارش - سایر وظایف بازرسی قانونی: پس از استماع توضیحات سازمان منطقه در خصوص بند مذکور مقرر شد سازمان منطقه نسبت به تقویت سیستم کنترل های داخلی سازمان و شرکت های تابعه اقدام نموده و ضمن انجام اصلاحات لازم در حساب ها نتایج اقدامات را حداکثر تا تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۳۰ به حسابرس مستقل و بازرسی قانونی و دبیرخانه شورایی ارائه نماید.

۴۴- در خصوص بند (۳۵) گزارش - سایر وظایف بازرسی قانونی: مقرر شد چنانچه سازمان منطقه ناچار به انجام ترک تشریفات مناقصه گردد، اسناد و مدارک را کامل و قابل انطباق با قوانین و مقررات به حسابرس مستقل ارائه نماید.

۴۵- در خصوص بند (۳۶) گزارش - سایر وظایف بازرسی قانونی: مجمع عمومی بر مسئولیت مدیران سازمان در رعایت ضوابط و مقررات مربوطه تأکید می نماید. در ارتباط با معاملات سازمان با شرکت های تابعه نیز رعایت ضوابط مندرج در تبصره های بودجه سالانه سازمان الزامی است.

۴۶- در خصوص بند (۳۷) گزارش - سایر وظایف بازرسی قانونی: مقرر گردید سازمان منطقه گزارش مورد نظر بازرسی قانونی را حداکثر تا تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۳۰ به حسابرس مستقل و بازرسی قانونی و دبیرخانه شورایی ارائه نماید.

۴۷- در خصوص بند (۳۸) گزارش - سایر مسئولیت های قانونی حسابرس: توضیحات به استماع اعضاء رسید.

۴۸- با توجه به بند (۱۰) گزارش حسابرس مستقل (بند اظهار نظر) کارگروه تخصصی منتخب مقرر نمود، به منظور قدردانی از زحمات اعضای هیات مدیره و دست اندرکاران در خصوص صورتهای مالی و عملکرد سال مالی ۱۳۹۵ با رعایت قوانین و مقررات، مبلغی به تشخیص دبیر شورا با رعایت قوانین و مقررات مربوط به عنوان ارتقاء بهره وری به اعضای هیات مدیره و مبلغی به تشخیص مدیر عامل کارکنان دست اندر کار اختصاص یافته و پرداخت شود.

مورد تجلر مجمع عمومی سالیانه کارگروه تخصصی شورای عالی مناطق آزاد تجاری، صنعتی و ویژه اقتصادی

در خصوص بررسی صورتهای مالی و عملکرد سال مالی ۱۳۹۵

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی چابهار - مورخ ۱۳۹۶/۹/۱۸

۴۹- سازمان حسابرسی به عنوان حسابرس مستقل و بازررس قانونی سازمان برای سال مالی منتهی به ۲۹/ اسفندماه/ ۱۳۹۶ انتخاب و حق الزحمه حسابرس مستقل و بازررس قانونی، مبلغی است که در قرارداد بین سازمان منطقه و سازمان حسابرسی تعیین می شود و قالب قرارداد استاندارد جامعه حسابداران رسمی ایران ملاک عمل می باشد.

۵۰- روزنامه اطلاعات به عنوان روزنامه کثیرالانتشار جهت درج آگهی های سازمان انتخاب گردید.

جلسه مجمع عمومی سالیانه (کارگروه تخصصی شورای عالی مناطق آزاد تجاری - صنعتی و ویژه اقتصادی) با ذکر صلوات حاضرین به

پایان رسید. /خ

دفتر هیئت دولت

چهارم فروردین ۱۳۹۶

های عمده بصورت ادواری و انجام پیگیری ها و اقدامات لازم نسبت به اخذ به موقع پاسخ تأییدیه های ارسالی به ویژه پاسخ تأییدیه های بانکی و سرمایه گذاری ها اقدام نموده و ضمن اعمال اصلاحات و تعدیلات لازم در حساب های خود، نتایج اقدامات صورت گرفته را حداکثر تا تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۳۰ به بازرس قانونی و دبیرخانه شورای عالی ارائه نماید.

۴- در خصوص بند ۷ گزارش حسابرس مستقل: صورتهای مالی تلفیقی شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، مشروط به انجام تکالیف تعیین شده در این صورتجلسه مورد تصویب قرار می گیرد.

۵- در خصوص بند ۸ گزارش حسابرس مستقل - سایر وظایف بازرس قانونی: ضمن استماع اقدامات صورت گرفته توسط سازمان منطقه در خصوص بند مذکور مقرر شد هیأت مدیره جهت اصلاح و صدور اسناد مالکیت اراضی تحت تملک سازمان و رفع مغایرت های موجود را با رعایت قوانین و مقررات و از طریق مجاری قانونی پیگیری نموده و ضمن اعمال اصلاحات و تعدیلات مورد لزوم در حساب ها، نتایج اقدامات صورت گرفته را حداکثر تا تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۳۰ به حسابرس مستقل و بازرس قانونی و دبیرخانه شورای عالی ارائه نماید.

۶- در خصوص بند ۹ گزارش حسابرس مستقل - سایر وظایف بازرس قانونی: با توجه به بخشنامه ابلاغی در خصوص تمرکز حساب های مناطق آزاد بر اساس معرفی بانک مرکزی ج.ا.ایران مقرر شد سازمان منطقه اقدامات لازم را در اجرای بند فوق و تمرکز وجوه در حساب های تعیین شده با هماهنگی بانک مرکزی معمول و نتیجه را حداکثر تا تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۳۰ به بازرس قانونی و دبیرخانه شورای عالی ارائه نماید.

۷- در خصوص بند ۱۰ گزارش حسابرس مستقل - سایر وظایف بازرس قانونی: مجمع عمومی بر مسئولیت مدیران سازمان در رعایت کامل مفاد آیین نامه مالی و معاملاتی سازمان های مناطق آزاد تأکید نمود.

۸- در خصوص بند ۱۱ گزارش حسابرس مستقل - سایر وظایف بازرس قانونی: با توجه به تکراری بودن این بند طی سالیان اخیر و تکالیف مکرر مجمع عمومی مبنی بر الزام سازمان به کسر و پرداخت مالیات حقوق کارکنان دفتر تهران سازمان منطقه ، مجدداً ضمن تأکید بر انجام تکالیف مذکور مسئولیت های ناشی از عدم انجام تکلیف مستقیماً متوجه مدیرعامل، مدیران و دست اندرکاران مربوطه خواهد بود همچنین با توجه به برگزاری همزمان مجامع سال های ۱۳۹۳، ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ مقرر شد سازمان به گونه ای عمل نماید تا در گزارش سال ۱۳۹۶، این بند رفع گردد.

پایه بار مورخ ۱۳۹۶/۹/۸

۹- در خصوص بند ۱۲ گزارش حسابرس مستقل - سایر وظایف بازرس قانونی: گزارش سازمان منطقه در خصوص اقدامات انجام شده در رابطه با بند مذکور و طرح موضوع در کمیسیون اقتصادی دولت به استماع کارگروه رسید. همچنین مسئولیت عدم رعایت مفاد ماده ۱۱۰ قانون مالیات های مستقیم مبنی بر عدم تسلیم اظهار نامه بر عهده مدیران وقت سازمان است. در خصوص موضوع روش نگهداری دفاتر و ثبت اسناد بر مسئولیت مدیر مالی سازمان منطقه نسبت به رعایت استاندارد های حسابرسی تأکید گردید.

۱۰- در خصوص بند ۱۳ گزارش حسابرس مستقل - سایر وظایف بازرس قانونی: مجمع عمومی بر مسئولیت مدیرعامل و هیأت مدیره وقت و مدیران ذیربط سازمان بر رعایت تکالیف تعیین شده در بودجه مصوب تأکید نمود. همچنین مقرر شد سازمان منطقه ضمن هماهنگی با حسابرس سازمان نسبت به چگونگی رفع این بند اقدام نماید.

۱۱- در خصوص بند ۱۴ گزارش حسابرس مستقل - سایر وظایف بازرس قانونی: پس از استماع توضیحات سازمان منطقه در خصوص بند مذکور، مقرر شد سازمان منطقه به منظور رعایت ضوابط و مقررات مربوطه فهرست کامل پیمان های موضوع بند گزارش را به سازمان تأمین اجتماعی اعلام و همچنین نسبت به تعیین تکلیف و تسویه حق بیمه موضوع بند مذکور اقدامات لازم را انجام و نتایج اقدامات را حداکثر تا تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۳۰ به حسابرس مستقل و بازرس قانونی و دبیرخانه شورای عالی ارائه نماید، همچنین مقرر شد موضوع از طریق وزارت کار، تعاون و رفاه اجتماعی پیگیری گردد.

۱۲- در خصوص بند ۱۵ گزارش حسابرس مستقل - سایر وظایف بازرس قانونی: مقرر گردید سازمان منطقه نسبت به رعایت ضوابط ابلاغی اقدام و نتایج اقدامات را حداکثر تا تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۳۰ به بازرس قانونی و دبیرخانه شورای عالی ارائه نماید.

۱۳- در خصوص بند ۱۶ گزارش حسابرس مستقل - سایر وظایف بازرس قانونی:  
در خصوص بند ۱-۱۶- گزارش به استماع اعضاء رسید.

در خصوص بندهای (۱۶-۲ و ۱۶-۳) با توجه به تکرار بند مذکور در سنوات گذشته مراتب به استماع اعضاء مجمع رسید.  
در خصوص بندهای (۱۶-۴ و ۱۶-۵) پس از استماع گزارش سازمان مقرر شد سازمان منطقه تمهیدات لازم را در جهت ارائه به موقع صورت های مالی و رعایت ماده (۲۲) اساسنامه اتخاذ نماید.

در خصوص بند ۶-۱۶- گزارش به استماع اعضاء رسید. مقرر شد سازمان منطقه نسبت به ارائه پیش نویس آیین نامه های مورد نیاز به دبیرخانه شورای عالی اقدام نموده و دستورالعمل های داخلی در خصوص رویه های انجام امور را به تصویب هیأت مدیره برساند.

صورتجلسه مجمع عمومی کارگروه تخصصی شورای عالی مناطق آزاد تجاری، صنعتی و ویژه اقتصادی در خصوص بررسی صورت های مالی و عملکرد سال مالی ۱۳۹۳ سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی

چهارم مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۱۸

۱۴- در خصوص بند ۱۷ گزارش حسابرس مستقل - سایر وظایف بازرسی قانونی: مقرر شد هیأت مدیره اقدامات لازم مطابق با تکالیف مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۴/۵/۲۶ و تکالیف مندرج در این صورتجلسه را به عمل آورده و ضمن پیگیری تا حصول نتایج نهایی، گزارش اقدامات صورت گرفته را هر سه ماه یکبار به دبیرخانه شورای عالی و بازرسی قانونی ارائه نماید.

۱۵- در خصوص بند ۱۸ گزارش حسابرس مستقل - سایر وظایف بازرسی قانونی: پس از استماع توضیحات سازمان منطقه در خصوص بند مذکور مقرر شد سازمان منطقه نسبت به تقویت سیستم کنترل های داخلی سازمان و شرکت های تابعه اقدام نموده و ضمن انجام اصلاحات لازم در حساب ها نتایج اقدامات را حداکثر تا تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۳۰ به حسابرس مستقل و بازرسی قانونی و دبیرخانه شورای عالی ارائه نماید.

۱۶- در خصوص بند ۱۹ گزارش حسابرس مستقل - سایر وظایف بازرسی قانونی: پس از استماع گزارش سازمان در خصوص بند مذکور مقرر گردید سازمان منطقه ضمن پیگیری اقدامات حقوقی جاری تا حصول نتایج نهایی با رعایت صرفه و صلاح سازمان گزارش اقدامات را حداکثر تا تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۳۰ به بازرسی قانونی و دبیرخانه شورای عالی ارائه نماید.

۱۷- در خصوص بند ۲۰ گزارش حسابرس مستقل - سایر وظایف بازرسی قانونی: مقرر شد سازمان منطقه اقدامات در دست انجام را تا حصول نتایج نهایی پیگیری و گزارش اقدامات را حداکثر تا تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۳۰ به بازرسی قانونی و دبیرخانه شورای عالی ارائه نماید.

۱۸- در خصوص بند ۲۱ گزارش حسابرس مستقل - سایر وظایف بازرسی قانونی: مجمع عمومی بر مسئولیت مدیران سازمان در رعایت ضوابط و مقررات مربوطه تأکید می نماید. در ارتباط با معاملات سازمان با شرکت های تابعه نیز رعایت ضوابط مندرج در تبصره های بودجه سالانه سازمان الزامی است.

۱۹- در خصوص بند ۲۲ گزارش حسابرس مستقل - سایر وظایف بازرسی قانونی: مقرر گردید سازمان منطقه گزارش مورد نظر بازرسی قانونی را حداکثر تا تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۳۰ به بازرسی قانونی و دبیرخانه شورای عالی ارائه نماید.

۲۰- در خصوص بند ۲۳ گزارش - سایر مسئولیت های قانونی حسابرس: توضیحات به استماع اعضاء رسید.

۲۱- برابر تصویبنامه شماره ۳۳۳۹۱/ت/۵۴۳۱۹ هـ مورخ ۱۳۹۶/۳/۲۳ هیأت محترم وزیران سازمان حسابرسی به عنوان حسابرس مستقل و بازرسی قانونی سازمان برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/اسفندماه/۲۹ انتخاب شده است. حق الزحمه حسابرس

دفتر هیئت دولت

مورد تجله مجمع عمومی کارگروه تخصصی شورای عالی مناطق آزاد تجاری، صنعتی و ویژه اقتصادی) در خصوص بررسی صورت های مالی و عملکرد سال مالی ۱۳۹۳ سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی

چهارمونی ۱۳۹۶/۱۹/۸

مستقل و بازررس قانونی، مبلغی است که در قرارداد بین سازمان منطقه و سازمان حسابرسی تعیین می شود و قالب قرارداد استاندارد جامعه حسابداران رسمی ایران ملاک عمل می باشد.

۲۲- روزنامه اطلاعات به عنوان روزنامه کثیرالانتشار جهت درج آگهی های سازمان انتخاب گردید.

جلسه مجمع عمومی (کارگروه تخصصی منتخب شورای عالی مناطق آزاد تجاری - صنعتی و ویژه اقتصادی) با ذکر صلوات حاضرین به

پایان رسید. / م

دفتر هیئت دولت

صورتجلسه مجمع عمومی سالیانه (کارگروه تخصصی شورایعالی مناطق آزاد تجاری - صنعتی ویژه اقتصادی)

در خصوص بررسی صورتهای مالی و عملکرد سال مالی ۱۳۹۴

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی چابهار مورخ ۱۳۹۶/۹/۸

پیرو دعوتنامه شماره ۹۶۲/۲۰/۳۷۷۲ مورخ ۱۳۹۶/۹/۱ جلسه مجمع عمومی سالیانه (کارگروه تخصصی شورایعالی مناطق آزاد تجاری - صنعتی و ویژه اقتصادی)، در خصوص بررسی صورت های مالی و عملکرد سال مالی ۱۳۹۴ سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی چابهار در تاریخ ۱۳۹۶/۹/۸ در محل دبیرخانه شورایعالی با حضور اعضاء کارگروه و نمایندگان حسابرس مستقل و بازرس قانونی (سازمان حسابرسی) تشکیل شد، اعضای مجمع ضمن استماع گزارش هیأت مدیره و بررسی صورتهای مالی و گزارش عملکرد هیأت مدیره برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴ و استماع گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴ و توضیحات هیأت مدیره سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی چابهار، در خصوص هر یک از بندهای گزارش مذکور تصمیماتی بشرح ذیل اتخاذ نمودند:

۱- در خصوص بند (۴) گزارش حسابرس مستقل (بند اظهار نظر): ضمن تأکید بر ضرورت رعایت قوانین و مقررات با توجه به اینکه بر اساس مقررات درآمد حاصل از عوارض کالای ورودی باید به حساب های درآمدی سازمان واریز و هزینه آن بر اساس بودجه مصوب صورت پذیرد سازمان مکلف است نسبت به انجام اصلاحات و تعدیلات لازم بر طبق ضوابط و مقررات اقدام و اسناد و مدارک مربوطه را حداکثر تا ۱۳۹۶/۱۱/۳۰ به حسابرس مستقل و بازرس قانونی و دبیرخانه شورایعالی ارائه نماید.

۲- در خصوص بند (۵) گزارش حسابرس مستقل (بند اظهار نظر):

در خصوص بند ۱-۵- ضمن استماع گزارش سازمان در خصوص اقدامات صورت گرفته، مقرر شد هیأت مدیره اقدامات در دست انجام در جهت تعیین تکلیف اراضی سازمان با رعایت مقررات واگذاری زمین و حفظ حقوق مردم که در تصرف اهالی بومی می باشد را تا حصول نتایج نهایی پیگیری نموده و ضمن انجام اصلاحات و تعدیلات مورد لزوم در حساب ها، نتایج اقدامات صورت گرفته را حداکثر تا تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۳۰ به حسابرس مستقل و بازرس قانونی و دبیرخانه شورایعالی ارائه نماید.

در خصوص بند ۲-۵- ضمن استماع توضیحات نمایندگان سازمان منطقه آزاد چابهار و با توجه به جلسه کارگروه تخصصی شورایعالی در مورخ ۱۳۹۶/۸/۲۳ به منظور رسیدگی به موضوع مذکور و با عنایت به شرایط محرومیت ویژه منطقه و همچنین ضرورت حمایت از فعالیت های صنعتی و اقتصادی و ارزش افزوده اراضی ناشی از فعالیت شرکت طرف قرارداد و با هدف اشتغال مولد (در چارچوب سیاست های اقتصاد مقاومتی) مقرر شد:

دفتر هیئت دولت

مورد تجلج مجمع عمومي سالیانه کار کرده تخصصی شورای عالی مناطق آزاد تجاری. صنعتی و ویژه اقتصادی)  
در خصوص بررسی صورت های مالی و عملکرد سال مالی ۱۳۹۴  
سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی چابهار مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۱۸

۱- مبلغ کل مندرج در ماده ۳ قرارداد طبق شرایط پرداخت و با نرخ سود تسهیلات بانکی برابر دستورالعمل ها و بخشنامه ها و ضوابط ابلاغی بانک مرکزی ج.ا.ایران محاسبه گردد.

۲- به سازمان منطقه آزاد چابهار اجازه داده می شود که در افزایش سرمایه شرکت فولاد مکران از محل مطالبات ناشی از قرارداد اقدام نماید.

در خصوص بند ۳-۵- با توجه به گزارش سازمان در رابطه با اقدامات صورت گرفته و با عنایت به واگذاری قطعی زمین به سپاه در کمیسیون مستندسازی و برگزاری مجامع قبلی در این ارتباط، مقرر شد سازمان منطقه در خصوص خارج نمودن زمین مورد نظر با قیمت اولیه از حساب های سازمان اقدام لازم را به عمل آورده و تعدیلات لازم در حساب ها را معمول و نتیجه را حداکثر تا تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۳۰ به حسابرس مستقل و حسابرس مستقل و بازرس قانونی و دبیرخانه شورای عالی ارائه نماید.

در خصوص بند ۴-۵- مقرر گردید سازمان منطقه در صورت تغییر مسیر راه آهن نسبت به بررسی و تعیین تکلیف موضوع بر اساس مقررات موجود اقدام لازم به عمل آورده و ضمن انجام اصلاحات احتمالی در طرح تفصیلی پیکره هشتم، نتایج اقدامات انجام شده را حداکثر تا تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ به حسابرس مستقل و حسابرس مستقل و بازرس قانونی و دبیرخانه شورای عالی ارائه نماید و در غیر اینصورت با توجه به ملی بودن پروژه مذکور سازمان منطقه همکاری لازم را در واگذاری زمین بعمل آورد.

۳- در خصوص بند (۶) گزارش حسابرس مستقل (بند اظهار نظر): مقرر شد سازمان منطقه ضمن پیگیری و تعیین تکلیف حساب های مذکور اطلاعات و مستندات درخواستی حسابرس و بازرس قانونی شامل (فهرستی از مطالبات و اسناد دریافتی و تضامین معتبر دریافت شده مربوط) را حداکثر تا تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۳۰ در اختیار حسابرس مستقل و حسابرس مستقل و بازرس قانونی و دبیرخانه شورای عالی قرار دهد.

۴- در خصوص بند (۷) گزارش حسابرس مستقل (بند اظهار نظر): ضمن استماع اقدامات صورت گرفته از سوی سازمان مقرر شد هیأت مدیره ترتیبی اتخاذ نماید تا با بکارگیری ساز و کار مناسب و مبادله صورتجلسات رفع مغایرت و تطبیق حساب با طرف حساب های عمده بصورت ادواری و انجام پیگیری ها و اقدامات لازم نسبت به اخذ به موقع پاسخ تأییدیه های ارسالی به ویژه پاسخ تأییدیه های بانکی و سرمایه گذاری ها اقدام نموده و ضمن اعمال اصلاحات و تعدیلات لازم در حساب های خود، نتایج اقدامات صورت گرفته را حداکثر تا تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۳۰ به بازرس قانونی و دبیرخانه شورای عالی ارائه نماید.

دفتر هیئت دولت

صورتجلسه مجمع عمومی سالیانه (کارگروه تخصصی شورای عالی مناطق آزاد تجاری، صنعتی و ویژه اقتصادی)

در خصوص بررسی صورت‌های مالی و عملکرد سال مالی ۱۳۹۴

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی چابهار مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۱۸

۵- در خصوص بند (۸) گزارش حسابرس مستقل (بند اظهار نظر): ضمن تأکید بر رعایت استانداردهای حسابداری مورد نظر حسابرس و بازرس قانونی سازمان مقرر گردید سازمان منطقه ضمن ارائه اطلاعات مورد درخواست حسابرس حداکثر تا تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۳۰ تعدیلات مورد نیاز را در حساب‌ها اعمال و گزارش اقدامات نهایی را حداکثر تا تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۳۰ به بازرس مستقل و دبیرخانه شورای عالی ارائه نماید.

۶- در خصوص بند های (۹) گزارش حسابرس مستقل (بند اظهار نظر): صورت‌های مالی تلفیقی شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد گروه و سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی چابهار برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور مشروط به انجام تکالیف مقرر مورد تصویب قرار گرفت.

۷- در خصوص بند (۱۰) گزارش - تأکید بر مطلب خاص: ضمن استماع اقدامات صورت گرفته توسط سازمان منطقه در خصوص بند مذکور مقرر شد هیأت مدیره جهت اصلاح و صدور اسناد مالکیت اراضی تحت تملک سازمان و رفع مغایرت‌های موجود را با رعایت قوانین و مقررات و از طریق مجاری قانونی پیگیری نموده و ضمن اعمال اصلاحات و تعدیلات مورد لزوم در حساب‌ها، نتایج اقدامات صورت گرفته را حداکثر تا تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۳۰ به حسابرس مستقل و بازرس قانونی و دبیرخانه شورای عالی ارائه نماید.

۸- در خصوص بند (۱۱) گزارش - سایر وظایف بازرس قانونی: ضمن تأکید بر ضرورت رعایت بودجه مصوب مقرر شد سازمان منطقه گزارش تطبیق عملیات با بودجه مصوب را مطابق قالب (فرمت) های های مربوطه تهیه و حداکثر تا تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۳۰ به حسابرس مستقل و حسابرس مستقل و بازرس قانونی و دبیرخانه شورای عالی ارائه نماید. مسئولیت عدم رعایت بودجه مصوب سالیانه بر عهده مدیران وقت سازمان می باشد.

۹- در خصوص بند (۱۲) گزارش - سایر وظایف بازرس قانونی:

در خصوص بندهای ۱-۱۲ و ۲-۱۲ - مجمع عمومی بر مسئولیت مدیران سازمان در رعایت کامل مفاد آیین نامه مالی و معاملاتی سازمان های مناطق آزاد تأکید نمود.

در خصوص بند ۳-۱۲ - مقرر شد سازمان منطقه اقدامات لازم را بر اساس مقررات مربوطه برای استیفای حقوق سازمان معمول داشته و نتایج اقدامات صورت گرفته را حداکثر تا تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۳۰ به حسابرس مستقل و بازرس قانونی و دبیرخانه

شورای عالی ارائه نماید.

دفتر هیئت دولت