



جمهوری اسلامی ایران

رئیس جمهور

تصویب نامه هیئت 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

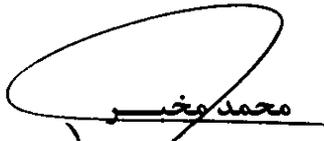
هیئت وزیران در جلسه ۱۴۰۳/۴/۲۴ به پیشنهاد شماره ۱۴۰۳۲/۱۰/۱۳۴۷ مورخ ۱۴۰۳/۲/۲۶ دبیرخانه شورای عالی مناطق آزاد تجاری - صنعتی و ویژه اقتصادی و به استناد بند (ج) ماده (۴) قانون چگونگی اداره مناطق آزاد تجاری - صنعتی جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۷۲ تصویب کرد:

۱- با توجه به اظهار نظر حسابرس و بازرس قانونی در بند (۴) گزارش حسابرسی، صورت‌های مالی تلفیقی سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی ماکو شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰، صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد و گزارش عملکرد هیئت مدیره سازمان، برای سال مالی منتهی به تاریخ مذکور، به شرح صورت‌جلسه پیوست که تأیید شده به مهر دفتر هیئت دولت است، تأیید می‌شود.

۲- سازمان یادشده مکلف است در ارائه گزارش عملکرد هیئت مدیره برای سال آتی موارد زیر را رعایت نماید:

- الف- ارائه گزارش تحلیل اقتصادی و اجتماعی از منطقه و متغیرهای کلیدی کلان منطقه.
- ب- ارائه گزارش عملکرد طرح‌های عمرانی و سرمایه‌گذاری بر اساس اهداف کمی در برنامه و بودجه مصوب سال و مقایسه وضعیت تحقق پیشرفت فیزیکی و مالی با هدف تعیین شده.
- پ- ارائه گزارش عملکرد بودجه در چهارچوب بودجه مصوب هیئت وزیران.

۳- سازمان حسابرسی به‌عنوان حسابرس مستقل و بازرس قانونی سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی ماکو، برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱ انتخاب می‌شود و حق الزحمه حسابرس مستقل و بازرس قانونی مبلغی است که در قرارداد بین سازمان منطقه و سازمان حسابرسی با رعایت تعرفه‌های مصوب مطابق قانون تعیین می‌شود و قالب قرارداد استاندارد جامعه حسابداران رسمی ایران ملاک عمل است.

  
 محمد مخفی  
 معاون اول رئیس جمهور

رونوشت به دفتر مقام معظم رهبری، دفتر رئیس‌جمهور، دفتر رئیس مجلس شورای اسلامی، دفتر رئیس قوه قضاییه، دفتر معاون اول رئیس‌جمهور، دبیرخانه مجمع تشخیص مصلحت نظام، دبیرخانه ستاد کل نیروهای مسلح، دیوان محاسبات کشور، دیوان عدالت اداری، سازمان بازرسی کل کشور، معاونت‌های قوانین و نظارت مجلس شورای اسلامی، امور تدوین، تنقیح و انتشار قوانین و مقررات، کلیه وزارتخانه‌ها، سازمان‌ها و مؤسسات دولتی، معاونت‌های رئیس‌جمهور، نهادهای انقلاب اسلامی، روزنامه رسمی جمهوری اسلامی ایران، دبیرخانه شورای اطلاع‌رسانی دولت و دفتر هیئت دولت ابلاغ می‌شود.

صورت جلسه مجمع عمومی سالیانه کارگروه تخصصی شورای عالی مناطق آزاد تجاری - صنعتی و ویژه اقتصادی

در خصوص بررسی صورت‌های مالی و عملکرد سال مالی ۱۴۰۰

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی ماکو - مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۵

پیرو دعوتنامه شماره ۱۴۰۲۲/۲۰/۵۵۴۳ مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۶ جلسه مجمع عمومی سالیانه (کارگروه تخصصی شورایی عالی مناطق آزاد تجاری - صنعتی و ویژه اقتصادی)، به منظور بررسی صورت‌های مالی و عملکرد سال مالی ۱۴۰۰ سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی ماکو در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۵ در سالن کنفرانس دبیرخانه شورایی عالی با حضور اعضای کارگروه تخصصی شورایی عالی و حسابرس مستقل و بازرس قانونی (سازمان حسابرسی) برگزار شد. اعضای مجمع ضمن استماع گزارش عملکرد سازمان و گزارش حسابرس و بازرس قانونی در رابطه با صورت‌های مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰ سازمان و توضیحات مدیرعامل، اعضای هیئت‌مدیره و مدیران سازمان در این خصوص، ضمن تأکید بر مسئولیت مدیر عامل و اعضای هیئت‌مدیره در رعایت قوانین و مقررات مربوطه، در رابطه با هر یک از بندهای گزارش، به شرح زیر مقرر نمودند:

۱. در خصوص بند (۴) گزارش حسابرس مستقل (بند اظهارنظر): مجموعه صورت‌های مالی گروه و شرکت اصلی (تلفیقی) برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ شامل ترازنامه، صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد، با توجه به اظهار نظر مطلوب حسابرس و بازرس قانونی مورد تصویب قرار گرفت.

۲. در خصوص بند (۵) گزارش حسابرس مستقل (تأکید بر مطلب خاص): ضمن استماع گزارش سازمان در این خصوص، مجمع عمومی مقرر نمود سازمان اقدامات حقوقی و قانونی لازم را با رعایت ضوابط و مقررات مربوطه در خصوص تغییر کاربری عرصه بازارچه به منظور انتقال اسناد مالکیت مغازه‌های مذکور انجام و اصلاحات و تعدیلات احتمالی لازم را بر اساس گزارش کارشناس رسمی انجام شده در مورد (۲۳) باب مغازه مورد اشاره در حساب‌ها اعمال و نتیجه اقدامات را حداکثر تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ به حسابرس مستقل و بازرس قانونی و دبیرخانه ارائه نماید. همچنین مقرر شد سازمان اسناد و مدارک مرتبط در خصوص ارزش کارشناسی شده (۲۳) باب غرفه مورد گزارش را با هماهنگی مدیریت حقوقی دبیرخانه حداکثر تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ به حسابرس مستقل و بازرس قانونی و دبیرخانه ارائه نماید.

۳. در خصوص بند (۶) گزارش حسابرس مستقل (تأکید بر مطلب خاص): گزارش به استماع رسید. مجمع عمومی مقرر نمود سازمان منطقه نسبت به اعتبارسنجی و اهلیت‌سنجی سرمایه‌گذاران در واگذاری طرح‌ها و پروژه‌های سرمایه‌گذاری اقدام نماید. در خصوص پروژه محور طلایی، با توجه به گزارش اقدامات صورت گرفته، مجمع عمومی ضمن تأکید بر مسئولیت مدیران وقت مقرر نمود سازمان ضمن لحاظ صرفه و صلاح سازمان اقدامات قانونی لازم را جهت تعیین سهم مشارکت طرفین در قرارداد به عمل آورده و گزارشی از آخرین وضعیت پروژه را حداکثر ظرف مدت ۳ هفته از تاریخ جلسه جهت بررسی به مجمع عمومی ارائه نماید. همچنین در ارتباط با بدهای زمین واگذار شده مقرر شد سازمان منطقه اسناد و مدارک مربوط به نحوه تعیین قیمت را به مدیریت حقوقی دبیرخانه ارائه و گزارش نتیجه بررسی مدیریت مذکور تا تاریخ ۱۴۰۲/۹/۳۰ به مجمع عمومی ارائه شود.

۴. در خصوص بند (۷) گزارش حسابرس مستقل (تأکید بر مطلب خاص): پس از استماع گزارش سازمان در این خصوص، مجمع عمومی مقرر نمود سازمان منطقه وفق قوانین و مقررات و در چارچوب بودجه مصوب نسبت به انجام پوشش بیمه‌ای کامل

دفتر هیئت دولت

صورت جلسه مجمع عمومی سالیانه کارگروه تخصصی شورای عالی مناطق آزاد تجاری - صنعتی و ویژه اقتصادی

در خصوص بررسی صورت‌های مالی و عملکرد سال مالی ۱۴۰۰

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی ماکو - مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۵

دارایی‌های ثابت مشهود حداکثر تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ اقدام و گزارش اقدامات صورت گرفته را به حسابرس مستقل و بازرس قانونی و دبیرخانه ارائه نماید.

۵. در خصوص بند (۸) گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی: مجمع عمومی ضمن عدم پذیرش هر گونه انحراف از بودجه مصوب و اصلاحی سازمان و تأکید بر مسئولیت هیئت مدیره و مدیران وقت در این خصوص و لزوم ارائه گزارش تحلیل اقتصادی و اجتماعی به استناد تصویب‌نامه شماره ۱۵۵۳۴۲ ت ۵۸۴۴۶ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۶، بر رعایت بودجه مصوب سالانه سازمان‌های مناطق آزاد تأکید نمود. همچنین با توجه به عدم شمول مقررات مورد اشاره در گزارش حسابرس در مورد گزارش تطبیق بودجه، مقرر شد ضمن اصلاح موضوع در گزارش حسابرس و بازرس قانونی، سازمان منطقه گزارش تطبیق بودجه با عملکرد را در چارچوب بودجه تفصیلی مصوب هیئت محترم وزیران به حسابرس و بازرس قانونی و دبیرخانه ارائه نماید.

۶. در خصوص بند (۹) گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی: گزارش به استماع اعضای مجمع رسید.

۷. در خصوص بند (۱۰) گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی:

در خصوص بند ۱-۱۰: مجمع عمومی بر لزوم ارائه صورت‌های مالی سازمان در موعد مقرر در اساسنامه تأکید نمودند.

در خصوص بند ۲-۱۰: مجمع عمومی بر لزوم تسریع بر تعیین تکلیف موضوع توسط دبیرخانه در اسرع وقت تأکید نمودند.

در خصوص بند ۳-۱۰: مجمع عمومی بر لزوم رعایت قوانین و مقررات تأکید نمود.

در خصوص بند ۴-۱۰: مجمع عمومی بر اجرای تکالیف تعیین شده و رعایت قوانین و مقررات تأکید نمود. بدیهی است مسئولیت اجرای تکالیف مقرر بر عهده مدیرعامل و هیئت‌مدیره، مدیران و مسئولان سازمان است.

۸. در خصوص بند (۱۱) گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی: گزارش اقدامات سازمان به استماع رسید. مجمع عمومی مقرر نمود سازمان منطقه پیگیری لازم را با رعایت صرفه و صلاح سازمان تا حصول نتایج نهایی معمول و نتایج اقدامات صورت گرفته را حداکثر تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ به حسابرس مستقل و بازرس قانونی و دبیرخانه ارائه نماید.

۹. در خصوص بند (۱۲) گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی: گزارش سازمان به استماع رسید. مجمع عمومی ضمن تأکید بر مسئولیت هیئت‌مدیره و مدیران ذی‌ربط برای اجرای قانون مزبور، مقرر نمود سازمان اقدامات لازم را به منظور ثبت اموال غیرمنقول در سامانه مذکور به عمل آورده و گزارش اقدامات صورت گرفته به انضمام کلیه مدارک و مستندات لازم در این خصوص را حداکثر تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ به حسابرس مستقل و بازرس قانونی و دبیرخانه ارائه نماید.

۱۰. در خصوص بند (۱۳) گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی حسابرس: گزارش سازمان به استماع رسید. مجمع عمومی مقرر نمود پوشش بیمه‌ای پروژه‌های در دست اجرا مطابق ضوابط و مقررات و صرفه و صلاح سازمان صورت پذیرد. همچنین مقرر گردید سازمان ترتیبی اتخاذ نماید تا صورت وضعیت پروژه‌ها توسط پیمانکاران در موعد مقرر ارائه شود. در خصوص (۳۳) فقره قرارداد خاتمه یافته، مقرر شد سازمان منطقه در اسرع وقت با رعایت قوانین و مقررات و صرفه و

صورت جلسه مجمع عمومی سالیانه کارگروه تخصصی شورای عالی مناطق آزاد تجاری - صنعتی و ویژه اقتصادی

در خصوص بررسی صورت‌های مالی و عملکرد سال مالی ۱۴۰۰

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی ماکو - مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۵

صلاح سازمان نسبت به تبادل صورتجلسه تحویل قطعی با پیمانکاران اقدام و نتایج را حداکثر تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ به حسابرس مستقل و بازرس قانونی ارائه نماید.

۱۱. در خصوص بند (۱۴) گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی حسابرس: با توجه به تکلیف تعیین شده در ارتباط با بند (۱۱) گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی در خصوص صورت مالی سال ۱۳۹۸ و بند (۱۲) گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی در مورد صورت مالی سال ۱۳۹۹ سازمان در این خصوص، مجدداً بر اجرای آن تأکید و مقرر شد سازمان منطقه با همکاری مدیریت حقوقی دبیرخانه، پیگیری‌های قانونی لازم را به منظور انتقال ملک مذکور از وزارت فرهنگ و ارشاد اسلامی به نام سازمان منطقه تا حصول نتیجه نهایی با رعایت صرفه و صلاح سازمان انجام و گزارش اقدامات صورت گرفته را حداکثر تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ به حسابرس مستقل و بازرس قانونی و دبیرخانه ارائه نماید. همچنین در ارتباط با حجم بالای موجودی نقد، با عنایت به تکلیف سال گذشته در این خصوص و عدم ارائه گزارش برنامه‌ریزی مالی، مجمع عمومی ضمن تأکید بر مسئولیت مدیرعامل و هیئت‌مدیره وقت سازمان در رابطه با بهره‌گیری از منابع سازمان به منظور تعریف و اجرای پروژه‌های عمرانی سازمان، هیئت‌مدیره سازمان را مکلف به ارائه گزارش برنامه‌ریزی مالی و بهره‌گیری مطلوب از منابع سازمان در این خصوص نموده و مقرر شد یک نسخه از گزارش و برنامه تنظیم‌شده را ظرف مدت حداکثر یک‌ماه از تاریخ جلسه مجمع عمومی به حسابرس مستقل و بازرس قانونی و دبیرخانه ارائه نمایند.

۱۲. در خصوص بند (۱۵) گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی حسابرس: گزارش به استماع اعضای مجمع رسید. مجمع عمومی مقرر نمود هیئت‌مدیره سازمان اقدامات و پیگیری‌های لازم را به منظور وصول مطالبات با رعایت صرفه و صلاح سازمان تا حصول نتایج نهایی به عمل آورده و نتایج اقدامات را از تاریخ برگزاری این جلسه به صورت ۳ ماهه به حسابرس مستقل و بازرس قانونی و دبیرخانه ارائه نماید.

در خصوص عدم تحویل ارقام موضوع بند به خاطر اعمال تحریم‌های ظالمانه و پیگیری‌های انجام شده در مورد تسویه اعتبار اسنادی بابت خرید دستگاه فلایت چک و اختلافات ایجاد شده با بانک تجارت در مورد تعیین منشاء ارزی LC و تحویل مدارک و مستندات لازم به بانک، گزارش سازمان به استماع رسید. ضمن تأکید بر مسئولیت مدیران وقت سازمان و تأکید بر اجرای تکلیف مقرر برای بند (۱۳) (موضوع بند ده صورتجلسه مجمع عمومی سال ۱۳۹۹)، مقرر شد سازمان منطقه با رعایت صرفه و صلاح سازمان اقدامات حقوقی و قانونی لازم را برای احقاق حقوق سازمان معمول و نتیجه اقدامات را تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ به حسابرس مستقل و بازرس قانونی و دبیرخانه ارائه نماید.

در خصوص ۴۱۸۲۹ هکتار زمین با عنایت به توضیحات منطقه در این خصوص، مجمع عمومی مقرر نمود سازمان منطقه مدارک و مستندات مربوط به موضوع را حداکثر تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ به حسابرس مستقل و بازرس قانونی و دبیرخانه ارائه نماید.

همچنین، با توجه به افزایش قابل توجه ارقام راکد سنواتی در سال مالی مزبور، مجمع عمومی مقرر نمود سازمان گزارش تجزیه سنی ارقام مذکور را حداکثر تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ به حسابرس مستقل و بازرس قانونی و دبیرخانه ارائه نماید.

صورت جلسه مجمع عمومی سالیانه کارگروه تخصصی شورای عالی مناطق آزاد تجاری - صنعتی و ویژه اقتصادی

در خصوص بررسی صورت‌های مالی و عملکرد سال مالی ۱۴۰۰

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی ماکو - مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۵

۱۳. در خصوص بند (۱۶) گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی حسابرس: گزارش به استماع اعضای مجمع رسید. مجمع عمومی ضمن تأکید بر مسئولیت مدیران وقت در این خصوص مقرر نمود سازمان منطقه گزارشی از امکانات، ساختمان‌ها، نیروی انسانی و هرگونه پرداخت به گمرک ج.ا.ا را حداکثر تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۱۵ جهت بررسی و ارائه گزارش تجمیعی به مجمع عمومی، به دبیرخانه ارسال نماید.

همچنین، با عنایت به یادداشت توضیحی ۲-۷ مبنی بر پرداخت هزینه‌های مذکور از محل اعتبار فرهنگی و اجتماعی، مجمع عمومی ضمن عدم پذیرش و ممنوعیت هرگونه پرداخت به دستگاه‌های اجرایی از محل اعتبارات فرهنگی و اجتماعی بر مسئولیت مستقیم مدیران وقت تأکید نمود.

۱۴. در خصوص بند (۱۷) گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی حسابرس: گزارش به استماع اعضای مجمع رسید.

۱۵. در خصوص بند (۱۸) گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی حسابرس: گزارش به استماع اعضای مجمع رسید.

۱۶. در خصوص بند (۱۹) گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی حسابرس: گزارش به استماع اعضای مجمع رسید و مجمع عمومی بر لزوم رعایت قوانین و مقررات و تدوین برنامه‌های مبارزه با پول‌شویی تأکید نمود.

۱۷. با توجه به بند اظهار نظر گزارش حسابرس مستقل در سال‌های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰، مجمع عمومی مقرر نمود پاداش اعضای هیئت‌مدیره سازمان در هر سال بر اساس تشخیص دبیر شورایی عالی و مطابق با سقف مجاز در قوانین و مقررات مربوط تعیین و پرداخت گردد.

در خصوص افراد دست‌اندرکار در تهیه صورت‌های مالی سازمان در سنوات یاد شده نیز، مطابق با نظر مدیرعامل و مبلغی معادل «حداکثر یک‌ماه حقوق و مزایای مندرج در حکم کارگزینی افراد» برای هر سال با رعایت سقف مقرر در قوانین و مقررات پرداخت گردد.

۱۸. در اجرای وظایف نظارتی دبیرخانه، واحدهای تابعه دبیرخانه حسب موضوع فعالیت، بر حسن اجرای تکالیف تعیین شده نظارت نموده و مدیریت امور مجامع دبیرخانه نسبت به پیگیری تکالیف تعیین شده برای سازمان و سایر واحدها اقدام و نتیجه را در مواعد تعیین شده به کارگروه تخصصی شورایی عالی ارائه نماید.

۱۹. مجمع عمومی سازمان حسابرسی را به عنوان حسابرس مستقل و بازرس قانونی برای عملکرد سال مالی ۱۴۰۱ انتخاب نمود و با پرداخت حق الزحمه حسابرس مستقل و بازرس قانونی برای سال مذکور توسط سازمان منطقه بر اساس قرارداد فی‌مابین موافقت نمود.

۲۰. روزنامه اطلاعات به عنوان روزنامه کثیرالانتشار جهت درج آگهی‌های سازمان انتخاب گردید.

۲۱. جلسه مجمع عمومی (کارگروه تخصصی منتخب شورایی عالی مناطق آزاد تجاری - صنعتی و ویژه اقتصادی) با ذکر صلوات حاضرین به پایان رسید.