

ت ۶۹۶۲۸ / ۶۲۷۱۴ هـ

شماره
تاریخ ۱۴۰۳ / ۵ / ۰۲



جمهوری اسلامی ایران

رئیس جمهور

تصویب نامه هیئت وزیران

بسمه تعالی

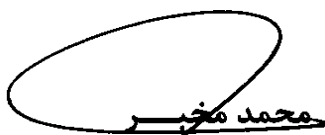
"با صلوات بر محمد و آل محمد"

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 ۱۳۴۷/۱۰/۱۴۰۳ 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- صورت‌های مالی طرح تملک دارایی‌های سرمایه‌ای سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹، به شرح صورت‌جلسه پیوست که تأیید شده به مهر دفتر هیئت دولت است، تأیید می‌شود.
- ۲- سازمان حسابرسی به عنوان حسابرس مستقل طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم، برای سال منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰ انتخاب و حق‌الزحمه 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 مخبر
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.

مورد تجله مجمع عمومی سالیانه کارگروه تخصصی شورای عالی مناطق آزاد تجاری - صنعتی و ویژه اقتصادی

در خصوص بررسی صورت‌های مالی و عملکرد سال مالی ۱۳۹۹

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم - مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۰۴

پیرو دعوتنامه شماره ۱۴۰۱۲/۲۸/۳۱۶۰ مورخ ۱۴۰۱/۴/۲۹، جلسه مجمع عمومی سالیانه (کارگروه تخصصی شورای عالی مناطق آزاد تجاری - صنعتی و ویژه اقتصادی)، به منظور بررسی صورت‌های مالی و عملکرد سال مالی ۱۳۹۹ سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۰۴ در سالن کنفرانس ساختمان رحیمی دبیرخانه شورای عالی مناطق آزاد و ویژه اقتصادی، با حضور اعضای کارگروه تخصصی شورای 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 ۱۳۹۹ سازمان و توضیحات مدیرعامل، هیأت مدیره و مدیران سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم در این خصوص، ضمن تأکید بر مسئولیت مدیرعامل و اعضای هیئت مدیره سازمان 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 (اظهار نظر مشروط): پس از استماع گزارش، مجمع عمومی مقرر نمود سازمان منطقه ضمن بررسی دقیق موضوع با هماهنگی سازمان امور مالیاتی و نماینده وزارت امور اقتصادی و دارایی در کارگروه، با رعایت صرفه و صلاح سازمان اقدام قانونی لازم را به عمل آورده و نتیجه اقدامات صورت گرفته را در فواصل زمانی سه ماهه در اختیار حسابرس مستقل و بازرس قانونی و دبیرخانه شورای عالی قرار دهد. همچنین مطابق با نتیجه اقدامات صورت پذیرفته، نسبت به اصلاحات و تعدیلات احتمالی لازم در حساب‌ها اقدام نماید.

۲- در خصوص بند (۵) گزارش حسابرس مستقل (اظهار نظر مشروط): مقرر شد سازمان منطقه حداکثر ظرف مدت یک ماه، فهرست واحدهای تجاری مزبور را به تفکیک پروژه، میزان پیشرفت فیزیکی و قرارداد منعقد در اختیار حسابرس مستقل و بازرس قانونی و دبیرخانه شورای عالی قرار دهد. همچنین طی مدت مذکور، با رعایت صرفه و صلاح سازمان و قوانین و مقررات مربوط، در خصوص نحوه اعمال جرایم تأخیر تأدیه دیون پیش‌بینی شده، پیشنهاد خود را به حسابرس مستقل، بازرس قانونی و دبیرخانه ارائه نموده و مطابق با نتیجه اقدامات صورت پذیرفته، نسبت به اصلاحات و تعدیلات احتمالی لازم در حساب‌ها اقدام نماید.

۳- در خصوص بند (۶) گزارش حسابرس مستقل (اظهار نظر مشروط): با توجه به گزارش ارائه شده مقرر گردید سازمان منطقه حداکثر ظرف مدت سه ماه، با رعایت قوانین و مقررات مربوطه و صرفه و صلاح سازمان، در خصوص انجام تصمیمات صورتجلسه با نمایندگان شرکت مزبور، اقدامات لازم را انجام و نتیجه اقدامات را در اختیار حسابرس مستقل و بازرس قانونی و دبیرخانه قرار دهد. همچنین مطابق با نتیجه اقدامات صورت پذیرفته، نسبت به اصلاحات و تعدیلات احتمالی لازم در حساب‌ها اقدام نماید.

۴- در خصوص بند (۷) گزارش حسابرس مستقل (اظهار نظر مشروط): با توجه به توضیحات مدیرعامل سازمان منطقه در خصوص ضرورت تنظیم الحاقیه قرارداد، مقرر گردید سازمان، گزارش فنی و اقتصادی پروژه و الحاقیه قرارداد را تنظیم و پس از کسب نظر معاونت حقوقی دبیرخانه و نماینده معاونت حقوقی ریاست جمهوری در کارگروه، اقدامات لازم را حداکثر ظرف مدت سه ماه با رعایت ضوابط و مقررات مربوطه و صرفه و صلاح سازمان بعمل آورده و نتیجه را به حسابرس

مورد تجله مجمع عمومی سالیانه (کالکروه) تخصصی شورای عالی مناطق آزاد تجاری - صنعتی و ویژه اقتصادی
در خصوص بررسی صورت های مالی و عملکرد سال مالی ۱۳۹۹
سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم - مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۰۲

مستقل و بازرس قانونی و دبیرخانه ارائه نماید . همچنین با توجه به مفاد قرارداد مقرر شد حسابرس محترم اطلاعات مندرج در بند (۷) در مورد سنوات قرارداد را اصلاح نماید.

۵- در خصوص بند (۸) گزارش حسابرس مستقل (اظهار نظر مشروط): مجمع عمومی ضمن تأکید بر مسئولیت مدیرعامل، هیئت مدیره و مدیران ذی ربط در این خصوص، مقرر نمود هیأت مدیره سازمان ترتیبی اتخاذ نماید تا با بکارگیری ساز و کار مناسب و تطبیق حساب با طرف حساب های عمده بصورت ادواری و مبادله صورت جلسات رفع مغایرت و انجام پیگیری ها، اقدامات لازم به منظور اخذ به موقع پاسخ تأییدیه های ارسالی و تعیین تکلیف حساب ها را بعمل آورده و ضمن اعمال اصلاحات و تعدیلات لازم در حساب های خود، نتایج اقدامات صورت گرفته را حداکثر ظرف سه ماه به حسابرس مستقل و بازرس قانونی و دبیرخانه ارائه نماید.

همچنین با عنایت به عدم ارتباط موضوع گزارش در خصوص اخذ تأیید گمرک جمهوری اسلامی ایران در مورد تخصیص سهمیه کالای تجاری مقرر شد حسابرس محترم نسبت به اصلاح آن بخش از گزارش اقدام نماید.

۶- در خصوص بند (۹) گزارش حسابرس مستقل (اظهار نظر مشروط): صورت های مالی تلفیقی و شرکت اصلی شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، مشروط به انجام تکالیف تعیین شده در موعدهای مقرر مورد تصویب قرار گرفت.

۷- در خصوص بند (۱۰) گزارش حسابرس مستقل (سایر بندهای توضیحی): گزارش به استماع اعضای مجمع رسید.

۸- در خصوص بند (۱۱) گزارش حسابرس مستقل (سایر وظایف بازرس قانونی): نظر به عدم انجام تکلیف مقرر در سنوات قبل و گزارش حسابرس در مورد وجود برخی انحرافات در اجرای بودجه مصوب، مجمع عمومی ضمن تأکید بر رعایت بودجه مصوب سازمان منطقه (با عنایت به عدم ارتباط حکم اشاره شده در بودجه کل کشور در گزارش حسابرس)، ضمن عدم پذیرش هرگونه انحراف احتمالی از بودجه مصوب و تأکید بر مسئولیت مستقیم مدیران وقت سازمان در این ارتباط، مقرر نمود سازمان گزارش عملکرد بودجه سالیانه را در چارچوب بودجه مصوب شورای عالی به حسابرس و بازرس قانونی ارائه نماید و نسبت به شفاف سازی عملکرد بودجه و ارائه اطلاعات اهداف کمی اعلامی در گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی اقدام و حداکثر ظرف سه ماه در اختیار دبیرخانه جهت ارائه به اعضای مجمع قرار دهد.

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

در خصوص بند ۱-۱۲: گزارش به استماع اعضای مجمع رسید.

در خصوص بند ۲-۱۲: گزارش به استماع اعضای مجمع رسید و بر رعایت ضوابط و مقررات بر اساس اساسنامه سازمان تأکید گردید.

۱۰- در خصوص بند (۱۳) گزارش حسابرس مستقل (سایر وظایف بازرس قانونی): مجمع عمومی مجدداً بر اجرای کلیه تکالیف ابلاغی سنواتی و رعایت قوانین و مقررات تأکید نمود.



مورد تجله مجمع عمومی سالیانه کارکرده تخصصی شوراهای مناطق آزاد تجاری - صنعتی و ویژه اقتصادی

در خصوص بررسی صورت‌های مالی و عملکرد سال مالی ۱۳۹۹

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم - مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۰۴

در خصوص جزء‌های (الف) و (د): سازمان منطقه گزارش پیگیری مطالبات سنواتی و تعیین تکلیف حساب‌ها را هر سه ماه یکبار به حسابرس مستقل و بازرس قانونی و دبیرخانه ارائه نماید.

در خصوص جزء (ب): با توجه گزارش سازمان منطقه در خصوص اقدامات حقوقی انجام شده مقرر گردید سازمان، گزارش مکتوب اقدامات انجام شده را به همراه مستندات مرتبط، ظرف مدت دو ماه جهت ارائه به مجمع عمومی به دبیرخانه ارسال نموده و پیگیری‌های لازم را با رعایت صرفه و صلاح سازمان برای تعیین تکلیف پرونده معمول دارد.

در خصوص جزء (ج): در ارتباط با موضوع اختلاف با سازمان صدا و سیما مقرر گردید، سازمان منطقه گزارش جامعی از موضوع به دبیرخانه ارائه و با هماهنگی معاونت حقوقی دبیرخانه و معاونت حقوقی ریاست جمهوری، ضمن رعایت ضوابط و مقررات مربوطه و صرفه و صلاح سازمان، اقدامات لازم برای رفع اختلاف و تعیین تکلیف موضوع معمول و نتیجه اقدامات انجام شده را ظرف مدت سه ماه به حسابرس مستقل و بازرس قانونی و دبیرخانه ارائه نماید.

در خصوص جزء (هـ): مقرر شد سازمان منطقه گزارشی از آخرین وضعیت هر پروژه را به همراه مستندات مربوط ظرف مدت دو ماه جهت ارائه به مجمع عمومی در اختیار دبیرخانه قرار دهد.

در خصوص جزء (و): با توجه به ضرورت انجام به موقع اقدامات حقوقی مقرر شد سازمان منطقه گزارشی از روند قضایی پرونده ارائه و با رعایت صرفه و صلاح سازمان، پیگیری‌های لازم را انجام و گزارش پیشرفت کار را هر سه ماه یکبار به دبیرخانه ارائه نماید.

در خصوص جزء (ز): مقرر شد سازمان منطقه با هماهنگی حسابرس و بازرس قانونی، ظرف مدت یک ماه موضوع را بررسی و اصلاحات لازم را در حساب‌ها معمول نماید.

در خصوص جزء (ح): با توجه به گزارش سازمان منطقه از اقدام قضایی در ارتباط پرونده مزبور مقرر گردید پیگیری‌های لازم تا حصول نتیجه صورت پذیرفته و گزارش اقدامات به حسابرس مستقل و بازرس قانونی و دبیرخانه ارائه شود.

۱۱- در خصوص بند (۱۴) گزارش حسابرس مستقل (سایر وظایف بازرس قانونی):

در خصوص بند ۱-۱۴ و ۲-۱۴: مقرر گردید سازمان منطقه اقدامات لازم را برابر قوانین و مقررات در زمان‌های تعیین شده در ضوابط قانونی به انجام رساند.

در خصوص بند ۳-۱۴: با توجه به تکلیف ماده (۷) آیین‌نامه اخذ عوارض در مناطق آزاد تجاری - صنعتی مصوب ۱۳۹۵/۰۶/۰۴ و تکلیف سازمان در خصوص اخذ عوارض خودروهای دارای پلاک مناطق آزاد و توضیحات سازمان منطقه، مقرر شد سازمان، ظرف دو ماه دلایل عدم اجرای تکلیف مذکور و پیشنهاد روش اجرایی خود را برای اتخاذ تصمیم توسط مجمع عمومی به دبیرخانه ارائه نماید.

در خصوص بند ۴-۱۴: گزارش به استماع اعضای مجمع رسید.

صورتجلسه مجمع عمومی سالیانه (کارکرده تخصصی شوراهای مناطق آزاد تجاری - صنعتی و ویژه اقتصادی)

در خصوص بررسی صورت‌های مالی و عملکرد سال مالی ۱۳۹۹

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم - مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۰۴

۱۲- در خصوص بند (۱۵) گزارش حسابرس مستقل (سایر وظایف بازررس قانونی): پس از استماع توضیحات سازمان منطقه در خصوص صورتجلسه و تفاهم‌نامه امضا شده، مجمع عمومی مقرر نمود سازمان، گزارشی از روند اقدامات و مکاتبات را به همراه کلیه سوابق موضوع به معاونت حقوقی دبیرخانه ارائه نماید. معاونت حقوقی دبیرخانه مسئولیت پیگیری موضوع از دستگاه‌های ذی‌ربط را به عهده داشته و مکلف است ظرف سه ماه گزارش اقدامات انجام شده را به مجمع عمومی ارائه نماید.

۱۳- در خصوص بند (۱۶) گزارش حسابرس مستقل (سایر وظایف بازررس قانونی): گزارش به استماع اعضای مجمع رسید.

۱۴- در خصوص بند (۱۷) گزارش حسابرس مستقل (سایر وظایف بازررس قانونی): گزارش به استماع اعضای مجمع رسید.

۱۵- در خصوص بند (۱۸) گزارش حسابرس مستقل (سایر وظایف بازررس قانونی): گزارش به استماع اعضای مجمع رسید و مقرر گردید سازمان منطقه اقدامات لازم را برابر ضوابط قانونی به انجام برساند.

۱۶- سایر تصمیمات:

- با توجه به یادداشت‌های توضیحی ۱-۱-۲-۶ و ۱-۲-۳-۶ در خصوص افزایش هزینه‌های نگهداری فضای سبز، راهبری خدمات نگهداری، انتظامات و راهبری خدمات نظافت توسط شرکت تعاونی کارکنان قشم، مجمع عمومی با تأکید بر مسئولیت مستقیم مدیران وقت سازمان منطقه در این ارتباط و ضمن عدم پذیرش انحراف از بودجه مصوب، مقرر نمود سازمان، گزارش دلایل و مستندات مربوط به انحراف در پرداخت هزینه‌های مزبور را ظرف مدت ۱۵ روز به دبیرخانه ارائه نماید.

- با توجه به یادداشت‌های توضیحی ۱-۷ و ۲-۷ در خصوص افزایش هزینه حقوق کارکنان سازمان و افزایش هزینه حقوق کارکنان شرکت تعاونی کارکنان منطقه آزاد قشم، مجمع عمومی با تأکید بر مسئولیت مستقیم مدیران وقت سازمان در این ارتباط و ضمن عدم پذیرش انحراف از بودجه مصوب، مقرر نمود سازمان منطقه، مدارک و مستندات مربوط را ظرف مدت ۱۵ روز به دبیرخانه ارائه نماید.

- با توجه به یادداشت توضیحی ۲-۱۲، مجمع عمومی ضمن تأکید بر اصلاح گزارش حسابرس و بازررس قانونی سازمان در ارتباط با عناوین شرکت‌های دارای مجوز و عدم پذیرش مسئولیت ناشی از فعالیت غیر مجاز شرکت‌های تابعه فاقد مجوز، سازمان را مکلف به ارائه گزارش کامل از روند اقدامات انجام شده در این خصوص و تعیین تکلیف شرکت‌های مزبور نمود.

- با توجه به یادداشت‌های توضیحی ۷-۱-۱۶، ۸-۱-۱۶، ۱۳-۱-۱۶، ۱۴-۱-۱۶، ۱۵-۱-۱۶، ۱۹-۱-۱۶ و ۲۰-۱-۱۶ و استفاده از واژه تهاتر، مطابق توضیحات ارائه شده توسط مدیران سازمان در خصوص اعمال حساب‌ها بر اساس استاندارد حسابداری و تفاوت آن با مفهوم تهاتر، مقرر گردید نسبت به اصلاح واژه تهاتر در گزارش اقدام شود.

۹۷/۱۲

تاریخ جلسه: ۱۴۰۱/۰۵/۰۴

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

در خصوص بررسی صورت‌های مالی و عملکرد سال مالی ۱۳۹۹

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم - مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۰۴

- با توجه به یادداشت توضیحی ۱۶-۱-۳-۲ در خصوص افزایش سرمایه شرکت توسعه و مدیریت بنادر و فرودگاه بین‌المللی قشم، از آنجا که هرگونه افزایش سرمایه نیازمند اخذ مجوز از مجمع عمومی است و تا کنون مجوزی در این خصوص توسط مجمع عمومی صادر نشده است، مقرر گردید سازمان منطقه نسبت به اصلاح حساب‌ها اقدام نماید.

- با توجه به یادداشت‌های توضیحی ۲۶-۱۱-۱-۱ و ۲۶-۱-۱-۲، مقرر گردید سازمان منطقه نسبت به تعیین دوره عملکرد مورد گزارش در مورد حساب‌های پرداختی شرکت‌های مورد نظر در یادداشت‌های مذکور، اقدام نماید.

- با توجه به یادداشت توضیحی ۲۶-۱-۱-۱، موضوع پرداخت در سال مورد گزارش به شرکت آب و برق و تأسیسات قشم (سهامی خاص) بابت مانده حساب، مجمع عمومی مقرر نمود با توجه به اینکه شرکت یاد شده فاقد اساسنامه مصوب هیئت دولت بوده و فعالیت شرکت‌های فاقد مجوز ممنوع می‌باشد، مسئولیت آن بر عهده مدیران وقت سازمان در این ارتباط می‌باشد. همچنین سازمان موظف است با توجه به افزایش قابل توجه مبلغ پرداختی، کلیه قراردادهای، مدارک و مستندات پرداختی مربوطه را ظرف مدت یک ماه به دبیرخانه ارائه نماید.

۱۷- با توجه به بند اظهار نظر گزارش حسابرس مستقل، مجمع عمومی مقرر نمود پاداش اعضای هیئت مدیره سازمان منطقه بر اساس تشخیص دبیرشورای عالی و مطابق با سقف مجاز تعیین شده در قوانین و مقررات مربوط تعیین و پرداخت گردد.

درخصوص افراد دست اندرکار در تهیه صورتهای مالی هر سازمان، مطابق با نظر مدیر عامل آن سازمان و مبلغی معادل « حداکثر یک ماه حقوق و مزایای مندرج در حکم کارگزینی افراد » پرداخت گردد.

۱۸- سازمان حسابرسی به عنوان حسابرس مستقل و بازرس قانونی سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم، برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۰ انتخاب و حق الزحمه حسابرس مستقل و بازرس قانونی مبلغی است که در قرارداد بین سازمان منطقه و سازمان حسابرسی با رعایت قوانین و مقررات مربوطه تعیین می‌شود.

۱۹- روزنامه اطلاعات بعنوان روزنامه کثیرالانتشار جهت درج آگهی‌های سازمان انتخاب می‌شود.

جلسه مجمع عمومی سالیانه (کارگروه تخصصی منتخب شورای عالی مناطق آزاد و ویژه اقتصادی)، با ذکر صلوات حاضرین به پایان رسید.