



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 ۱۴۰۲/۶/۵ به پیشنهاد شماره ۱۴۰۲۲/۱۰/۲۵۰۳ مورخ ۱۴۰۲/۴/۱۰ 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 (۹) گزارش حسابرسی، صورت‌های مالی و عملکرد هیئت مدیره سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم، مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ به شرح صورتجلسه مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۵ پیوست که تأیید شده به مهر دفتر هیئت دولت است، تأیید می‌شود.

۲- سازمان حسابرسی به عنوان حسابرس مستقل و بازرس قانونی سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم، برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹ انتخاب 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 می‌باشد.

۳- تصویب گزارش عملکرد سال آتی هیئت مدیره سازمان یادشده منوط به تحقق موارد زیر است:

الف - ارائه گزارش تحلیل اقتصادی و اجتماعی از منطقه و متغیرهای کلیدی کلان منطقه.

ب - ارائه گزارش عملکرد طرح‌های عمرانی و سرمایه‌گذاری در منطقه بر اساس اهداف کمی مصوب در برنامه و بودجه مصوب سال و مقایسه وضعیت تحقق پیشرفت فیزیکی و مالی با هدف تعیین شده.

پ - رفع مغایرت‌های موجود میان گزارش عملکرد و انحراف بودجه در گزارش هیئت مدیره و حسابرس.

محمد مخبر
معاون اول رئیس جمهور

رونوشت به دفتر مقام معظم رهبری، دفتر رئیس جمهور، دفتر رئیس مجلس شورای اسلامی، دفتر رئیس قوه قضاییه، دفتر معاون اول رئیس جمهور، 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 رئیس جمهور، 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 صورت های مالی و عملکرد سال مالی ۱۳۹۸
سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم - مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۵

پیرو دعوتنامه شماره ۵۸۲۱/۲۰/۹۹۲ مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۹ جلسه مجمع عمومی سالیانه (کارگروه تخصصی شورای عالی مناطق آزاد تجاری - صنعتی و ویژه اقتصادی)، در خصوص بررسی صورت های مالی و عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۵ در سالن کنفرانس پامچال اردوگاه شهید باهنر، با حضور اعضای کارگروه تخصصی شورای عالی و حسابرس مستقل و بازرس قانونی (سازمان حسابرسی) تشکیل شد، اعضای مجمع ضمن استماع گزارش عملکرد هیأت مدیره و بررسی صورتهای مالی حسابرس مستقل و بازرس قانونی مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ و توضیحات مدیرعامل، هیأت مدیره و مدیران سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم، در خصوص هر یک از بندهای گزارش مذکور، تصمیماتی بشرح ذیل اتخاذ نمودند:

- ۱- در خصوص بند (۴) گزارش حسابرس مستقل (اظهار نظر مشروط): پس از استماع گزارش سازمان در اینخصوص، مجمع عمومی ضمن تأکید بر مسئولیت هیأت مدیره و مدیرعامل در رابطه با صیانت از حقوق و منافع سازمان منطقه مقرر نمود، سازمان منطقه اقدامات قانونی لازم را تا حصول نتایج نهایی پیگیری و نتایج اقدامات صورت گرفته را بصورت سه ماهه در اختیار حسابرس مستقل و بازرس قانونی و دبیرخانه شورای عالی قرار دهد.
- ۲- در خصوص بند (۵) گزارش حسابرس مستقل (اظهار نظر مشروط): پس از استماع گزارش سازمان منطقه در اینخصوص، مجمع عمومی مقرر نمود سازمان منطقه نسبت به اصلاح حساب ها مطابق با استانداردهای حسابداری و انجام تعدیلات لازم اقدام و نتایج اقدامات را حداکثر تا تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۳۰ به حسابرس مستقل و بازرس قانونی و دبیرخانه شورای عالی ارائه نماید.
- ۳- در خصوص بند (۶) گزارش حسابرس مستقل (اظهار نظر مشروط): پس از ارائه توضیحات سازمان در اینخصوص، مجمع عمومی مقرر نمود هیأت مدیره سازمان منطقه به عنوان مجمع عمومی شرکت سرمایه گذاری و توسعه قشم مصوبه ای را تنظیم و به شرکت مذکور جهت انجام اقدامات قانونی لازم ابلاغ نماید بدیهی است مسئولیت هرگونه ضرر و زیان مالی احتمالی وارده به سازمان بر عهده هیأت مدیره سازمان و اعضای هیأت مدیره شرکت سرمایه گذاری و توسعه قشم می باشد.
- ۴- در خصوص بند (۷) گزارش حسابرس مستقل (اظهار نظر مشروط): پس از استماع گزارش سازمان منطقه در اینخصوص و با عنایت به اقدامات صورت گرفته، مجمع عمومی مقرر نمود سازمان منطقه اقدامات قانونی لازم را تا حصول نتایج

مورد تجله مجمع عمومی (کار کرده شخصی شورایی مناطق آزاد تجاری - صنعتی ویژه اقتصادی)
در خصوص بررسی صورتهای مالی و عملکرد سال مالی ۱۳۹۸
سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم - مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۵

نهایی پیگیری و ضمن اعمال اصلاحات و تعدیلات احتمالی لازم در حساب ها نتایج اقدامات صورت گرفته را بصورت سه ماهه در اختیار حسابرس مستقل و بازرس قانونی و دبیرخانه شورایی قرار دهد.

۵- در خصوص بند (۸) گزارش حسابرس مستقل (اظهار نظر مشروط): مجمع عمومی ضمن تأکید بر مسئولیت مدیرعامل، هیأت مدیره و مدیران ذیربط در اینخصوص مقرر نمود هیأت مدیره سازمان 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 به منظور اخذ به موقع پاسخ تأییدیه های ارسالی به ویژه پاسخ تأییدیه های واحد اصلی و گمرک ج.ا.ایران اقدام نموده و ضمن اعمال اصلاحات و تعدیلات لازم در حساب های خود، نتایج اقدامات صورت گرفته را حداکثر تا تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۳۰ به حسابرس مستقل و بازرس قانونی و دبیرخانه شورایی ارائه نماید. همچنین مقرر شد کلیه تأییدیه های مذکور و سایر موارد به صورت رسمی طی نامه به حسابرس مستقل و بازرس قانونی ارسال گردد تا امکان رهگیری وجود داشته باشد.

۶- در خصوص بند (۹) گزارش حسابرس مستقل (اظهار نظر مشروط): صورتهای مالی تلفیقی و شرکت اصلی شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، مورد تصویب قرار گرفت.

۷- در خصوص بند (۱۰) گزارش حسابرس مستقل (اظهار نظر مشروط): با عنایت به طرح موضوع معافیت مالیاتی سازمان های مناطق آزاد در مجلس شورای اسلامی، مجمع عمومی مقرر نمود معاونت حقوقی و امور مجلس و معاونت اقتصادی دبیرخانه شورایی به لحاظ ارتباط موضوع، پیگیری و اقدامات لازم را به منظور تعیین تکلیف لایحه مذکور به عمل آورده و گزارش اقدامات صورت گرفته را بصورت سه ماهه به مجمع عمومی ارائه نمایند. همچنین مجمع عمومی پیشنهاد نمود دبیرخانه شورایی طی مکاتبه با وزیر محترم اموراتقتصادی و دارایی درخواست نماید تا تعیین تکلیف موضوع در مجلس شورای اسلامی دستورات لازم را صادر نمایند.

۸- در خصوص بند (۱۱) گزارش حسابرس مستقل (اظهار نظر مشروط): گزارش به استماع اعضای مجمع رسید.

۹- در خصوص بند (۱۲) گزارش حسابرس مستقل (بند اظهار نظر): گزارش به استماع اعضای مجمع رسید.

دفتر هیئت دولت

مورد تجدید مجمع عمومی (لاکړه) شخصي شورايعالي مناطق آزاد تجاري - صنعتي د ويره اقتصادي
در خصوص بررسی صورت های مالی و عملکرد سال مالی ۱۳۹۸
سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتي قشم - مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۵

۱۰- در خصوص بند (۱۳) گزارش حسابرس مستقل (تأکید بر مطلب خاص): مجمع عمومی با رعایت و ملاحظه شرایط اقتصادی خاص کشور، مقرر نمود هیأت مدیره و مدیران ذیربط به منظور عمل در چارچوب بودجه مصوب سالانه دقت لازم را به عمل آورند. سازمان منطقه گزارش لازم به همراه مدارک و مستندات مورد درخواست مجمع عمومی در رابطه با شفاف سازی عملکرد بودجه و ارائه اطلاعات اهداف کمی اعلامی در گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی را حداکثر تا تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۳۰ در اختیار دبیرخانه شورای عالی جهت ارائه به اعضای مجمع قرار داده و همچنین نسبت به اصلاح مفایرت های مورد اشاره اقدام نماید. همچنین با توجه به عدم انجام تکلیف مقرر در سنوات قبل توسط معاونت برنامه ریزی دبیرخانه شورای عالی، مقرر شد حسابرس محترم سازمان هماهنگی لازم را با سازمان حسابرسی به عمل آورده تا در جلسات مشترک فی مابین سازمان حسابرسی، نمایندگان سازمان های مناطق آزاد و دبیرخانه شورای عالی نسبت به تهیه و تدوین فرمت های واحد جهت تطبیق بودجه با عملکرد اقدام نمایند.

۱۱- در خصوص بند (۱۴) گزارش بازرس قانونی (سایر بندهای توضیحی): گزارش به استماع اعضای مجمع رسید.

۱۲- در خصوص بند (۱۵) گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی: مجمع عمومی بر اجرای کلیه تکالیف ابلاغی سنواتی و رعایت قوانین و مقررات تأکید مجدد نمود. در مواردی که با هریک از معاونت های دبیرخانه ارتباط موضوعی دارد، معاونت مربوطه در دبیرخانه نسبت به موضوع ورود و با هماهنگی سازمان منطقه اقدامات لازم را به عمل آورد. بدیهی است مسئولیت عدم رعایت و اجرای تکالیف مقرر بر عهده مدیران و مسئولان وقت سازمان می باشد.

در خصوص بندهای الف-۱۵ و د-۱۵: گزارش مطالبات سنواتی طی نامه شماره ۹۹/۱۰۰/۲۳۵۰ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۴ جهت ارائه به مجمع عمومی تحویل دبیرخانه شورای عالی گردید. مقرر شد دبیرخانه مستندات مربوطه را جهت اتخاذ تصمیم و اخذ نتیجه به مجمع عمومی ارائه نماید.

در خصوص بند ب-۱۵: با توجه به پرونده های مطروحه قضایی مراتب با رعایت صرفه و صلاح سازمان تا حصول نتایج نهایی پیگیری گردد. ضمناً مقرر شد نماینده وزارت دادگستری همکاری لازم را در اینخصوص با سازمان منطقه به عمل آورد.

دفتر هیئت دولت

۳
۲۵۴۴

مورد تجدید مجمع عمومی (کلانگروه تخصصی شورای عالی مناطق آزاد تجاری - صنعتی دوشنبه اقتصادی)
در خصوص بررسی صورت‌های مالی و عملکرد سال مالی ۱۳۹۸
سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم - مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۵

در خصوص بند ج- ۱۵: در ارتباط با موضوع اختلاف با سازمان صدا و سیما مقرر گردید مدیریت حقوقی دبیرخانه ضمن هماهنگی با اعضای کمیته حقوقی (مجمع عمومی) پیگیری و اقدامات لازم را به منظور حذف بند گزارش انجام و نتایج اقدامات صورت گرفته را به اطلاع مجمع عمومی برساند.

۱۳- در خصوص بند (۱۶) گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی: پس از استماع توضیحات سازمان در اینخصوص، مجمع عمومی مقرر نمود سازمان منطقه مدارک و مستندات اقدامات صورت گرفته را جهت اعمال در گزارش حداکثر تا تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۳۰ به حسابرس مستقل و بازرس قانونی ارائه نماید. همچنین مقرر گردید نمایندگان وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی و وزارت میراث فرهنگی، صنایع دستی و گردشگری همکاری لازم را با سازمان منطقه در اینخصوص به عمل آورند.

- در خصوص بند ۲-۱۶- گزارش به استماع اعضای مجمع رسید. با توجه به عدم انجام این امر، مقرر گردید سازمان منطقه پیشنهاد اصلاح آیین نامه را به دبیرخانه شورای عالی ارائه و حوزه ذیربط در دبیرخانه نسبت به طی فرایند قانونی، اقدام لازم را به عمل آورد.

۱۴- در خصوص بند (۱۷) گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی: پس از استماع توضیحات سازمان در اینخصوص و با عنایت به اقدامات صورت گرفته و گزارش معاونت برنامه ریزی دبیرخانه و صورتجلسه و تفاهم نامه های امضا شده، مجمع عمومی مقرر نمود سازمان منطقه با همکاری نمایندگان وزارت جهاد کشاورزی، وزارت دادگستری، وزارت میراث فرهنگی، صنایع دستی و گردشگری و مدیریت حقوقی دبیرخانه اقدامات قانونی لازم را تا حصول نتایج نهایی به عمل آورده و نتایج اقدامات صورت گرفته را بصورت سه ماهه به حسابرس مستقل و بازرس قانونی و دبیرخانه شورای عالی جهت ارائه به مجمع عمومی ارسال نمایند.

۱۵- در خصوص بند (۱۸) گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی: پس از استماع توضیحات سازمان در اینخصوص، مجمع عمومی ضمن تأکید بر لزوم تسریع در تعیین تکلیف قراردادهای مذکور مقرر نمود سازمان منطقه اقدامات حقوقی و قانونی لازم را با رعایت صرفه و صلاح سازمان تا حصول نتایج نهایی پیگیری نموده و نتایج اقدامات صورت گرفته را بصورت سه ماهه به حسابرس مستقل و بازرس قانونی و دبیرخانه شورای عالی ارائه نماید. بدیهی است مسئولیت هرگونه ضرر و زیان مالی احتمالی وارده به سازمان بر عهده هیأت مدیره، مدیرعامل و مدیران ذیربط وقت سازمان می باشد.

مورد مجلس عمومی (مکرر) شخصی شورای عالی مناطق آزاد تجاری - صنعتی ویژه اقتصادی
در خصوص بررسی صورتی مالی و عملکرد سال مالی ۱۳۹۸
سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم - مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۵

۱۶- در خصوص بند (۱۹) گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی: پس از استماع توضیحات سازمان در اینخصوص، مجمع عمومی مقرر نمود با عنایت به اینکه مبلغ پرداختی ۴۵ میلیارد ریال می باشد لذا سازمان منطقه مدارک و مستندات لازم را در اختیار حسابرس محترم قرار دهد و حسابرس مستقل و بازرس قانونی نسبت به اصلاح گزارش اقدام نماید.

۱۷- در خصوص بند (۲۰) گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی: پس از استماع توضیحات سازمان در اینخصوص، با توجه به گزارش ارائه شده به مجمع عمومی، از آنجائیکه سازمان مسئول منطقه ویژه اقتصادی سازمان منطقه آزاد می باشد لذا مجمع عمومی مقرر نمود سازمان منطقه نسبت به اصلاح حساب ها اقدام نموده و نتایج اقدامات را حداکثر تا تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۳۰ به حسابرس مستقل و بازرس قانونی و دبیرخانه شورای عالی ارائه نماید.

۱۸- در خصوص بند (۲۱) گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی: پس از استماع توضیحات سازمان در اینخصوص، مجمع عمومی ضمن تأکید بر لزوم رعایت قوانین و مقررات مقرر نمود سازمان منطقه حداکثر ظرف مدت یکماه اساسنامه پیشنهادی شرکت آب و برق و تأسیسات قشم را مستند به ماده ۷ قانون چگونگی اداره مناطق آزاد تجاری - صنعتی جهت طی فرایند قانونی تصویب، به دبیرخانه شورای عالی ارائه نماید.

۱۹- در خصوص بند (۲۲) گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی: پس از استماع توضیحات سازمان در اینخصوص، مجمع عمومی مقرر نمود سازمان منطقه اقدامات حقوقی و قانونی لازم را با رعایت صرفه و صلاح سازمان تا حصول نتایج نهایی پیگیری و گزارش اقدامات صورت گرفته را بصورت سه ماهه به حسابرس مستقل و بازرس قانونی و دبیرخانه شورای عالی ارائه نماید.

۲۰- در خصوص بند (۲۳) گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی: گزارش به استماع اعضای مجمع رسید.

۲۱- در خصوص بند (۲۴) گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی: گزارش به استماع اعضای مجمع رسید.

۲۲- در خصوص بند (۲۵) گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی: گزارش به استماع اعضای مجمع رسید.

۲۳- با توجه به بند (۹) گزارش حسابرس مستقل (اظهار نظر مشروط گزارش حسابرسی) مجمع عمومی مقرر نمود، پاداش اعضای هیأت مدیره سازمان های مناطق آزاد بر اساس تشخیص دبیر شورای عالی و مطابق با سقف مبلغ تعیین شده در بخشنامه شماره ۶۴۷۴۴۴ مورخ ۱۳۹۵/۰۵/۱۱ رییس سازمان برنامه و بودجه کشور در رابطه با پرداخت به اعضای هیأت مدیره، تعیین و ابلاغ گردد.

دفتر هیئت دولت

مورد تجدید مجمع عمومی کارگروه تخصصی شورای عالی مناطق آزاد تجاری - صنعتی و ویژه اقتصادی
در خصوص بررسی صورت‌های مالی و عملکرد سال مالی ۱۳۹۸
سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم - مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۵

- ۲۴- در خصوص افراد دست اندرکار در تهیه صورت‌های مالی هر سازمان، مطابق با نظر مدیرعامل آن سازمان و مبلغی معادل «حداکثر یک ماه حقوق و مزایای مندرج در حکم کارگزینی افراد» پرداخت گردد.
- ۲۵- سازمان حسابرسی به عنوان حسابرس مستقل و بازرس قانونی سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم، برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹ 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 می شود.
- ۲۶- روزنامه اطلاعات بعنوان روزنامه کثیرالانتشار جهت درج آگهی های سازمان انتخاب می شود.
- ۲۷- جلسه مجمع عمومی سالیانه (کارگروه تخصصی منتخب شورای عالی مناطق آزاد و ویژه اقتصادی) با ذکر صلوات حاضرین به پایان رسید/ای

دفتر هیئت دولت

۶
۱۳
۲۵۱۲