



شماره: ۱۱۱ / ب / س تاریخ: ۱۴۰۴/۰۴/۱۲ پیوست: ۱۰ برگ

ریاست و اعضای محترم هیات مدیره سازمان نظام مهندسی ساختمان استان اردبیل

موضوع: گزارش بازرسان

با سلام و احترام

بازگشت به نامه های شماره ۱۴۰۴/۱۲۶۶ ص مورخه ۱۴۰۴/۰۳/۰۵ و شماره ۱۴۰۴/۱۲۶۵ ص مورخه ۱۴۰۴/۰۳/۰۵ و شماره ۱۴۰۴/۱۲۶۴ ص مورخه ۱۴۰۴/۰۳/۰۵ به پیوست اظهار نظر و گزارش بازرسان جهت هرگونه بهره برداری تقدیم میگردد.

با تشکر - بازرسان سازمان

سیامک صبور - علیرضا سلیمانی

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان اردبیل ورود به دفتر اندیکاتور شماره ثبت: ۶۸۵۵ تاریخ: ۱۴۰۴/۰۴/۱۲
--



اظهار نظر و گزارش بازرسان سازمان نظام مهندسی ساختمان استان اردبیل

با استناد به ماده ۸۲ آئین نامه اجرایی قانون نظام مهندسی ساختمان و شیوه نامه تشکیل و اداره مجامع عمومی سازمان نظام مهندسی ساختمان، بازرسان سازمان با حضور در اکثریت جلسات هیات مدیره، ضمن مشارکت و همکاریهای لازم در بحثهای موضوعی مصوبات، حسب وظیفه با تذکرات شفاهی و با تأکید بر رعایت قانون، آیین نامه های اجرایی و حقوق اعضای محترم سازمان و در برخی موارد اعلام تذکرات به صورت کتبی، نکات قانونی لازم را به هیأت مدیره سازمان ارائه نموده اند.

لذا بازرسان سازمان گزارش عملکرد و تراز مالی هیات مدیره را در ۴ بخش به منظور آگاهی و اطلاع اعضای محترم سازمان از عملکرد اعضای محترم هیأت مدیره در مباحث عملکردی و مالی سازمان، به شرح ذیل استحضار عزیزان اعلام میدارد.

الف) گزارش عملکرد هیأت محترم دوره نهم مدیره سازمان.

ب) اظهار نظر در مورد تراز مالی سازمان منتهی به سال ۱۴۰۲.

ج) اظهار نظر در خصوص بودجه پیشنهادی سال ۱۴۰۳.

د) اظهار نظر در خصوص بودجه پیشنهادی سال ۱۴۰۴.

الف- گزارش عملکرد هیأت مدیره دوره نهم ذیل بند پ ماده ۸۲ آیین نامه اجرایی

با عنایت به اتمام دوران مدیریتی دوره نهم هیات مدیره سازمان نظام مهندسی و چالشها و حواشی موجود در مدت زمان گذشته، اعضای محترم سازمان خروجی و عملکرد اعضای هیات مدیره سازمان نظام مهندسی را در حوزه خدمات مهندسی و امورات جاری مهندسان به طور مشخص لمس نموده و آشنایی و اطلاعات کافی در این خصوص را دارا میباشند لذا اعضای محترم مجمع عمومی میتوانند رضایت یا عدم رضایت خود در خصوص عملکرد کلی هیات مدیره دوره نهم را بعد از ارائه گزارش عملکرد توسط ریاست محترم سازمان به صورت حضوری اعلام نمایند.

لذا امید بر آن داریم که هیات مدیره محترم در سال پیشرو گامهای استوار و سازنده ای در راستای نیل به اهداف و آرمانهای این تشکل ۱۴ هزار نفری برداشته باشند.



موارد رعایت نشده و شایسته بازنگری و لزوم اصلاح توسط اعضای محترم هیأت مدیره سازمان استان:

- ۱- ضرورت برنامه ریزی و تشکیل کارگروه نظام طرح و برنامه (تدوین افق چشم انداز) و تدوین برنامه جامع منطبق با اهداف سازمان وفق ماده ۲ قانون نظام مهندسی و کنترل ساختمان با توجه به مازاد در آمد به هزینه انباشته به استناد گزارش حسابرس سازمان در جهت توسعه و پیشبرد اهداف کلان و ساختاری سازمان نظام مهندسی استان .
- ۲- ضرورت برگزاری انتخابات بازرسین سازمان و تعیین تکلیف گروههای تخصصی طبق شیوه نامه و نظامنامه های موجود در چهارچوب قانون .
- ۳- ساماندهی کارگروه تخصصی و کمیته های موجود در راستای اصلاح و تسهیل امورات مهندسین .
- ۴- عدم رعایت یک دوازدهم بودجه مصوب سال های قبل در سال ۱۴۰۲، ۱۴۰۳ و ۱۴۰۴ به استثنای هزینه های ارکان مطابق آیین نامه مالی و معاملاتی .
- ۵- ضرورت مدیریت صحیح منابع مالی سازمان و نقدینگی در بانک ها .
- ۶- ضرورت برنامه ریزی و رعایت عدالت در پرداخت تسهیلات بانکی به اعضای سازمان از محل منابع بانکی سازمان.
- ۷- عدم برگزاری به موقع مجامع عمومی و تعیین تکلیف بودجه سازمان که موجب تبعات زیان بار عملکرد بودجه ای، هزینه ها و درآمدهای مغایر با رعایت یک دوازدهم آخرین بودجه مصوب مطابق شیوه نامه مجامع و نظام نامه مالی معاملاتی برای سازمان شده است
- ۸- عدم رعایت الزامات قانونی مبحث دوم مقررات ملی در ارائه خدمات مهندسی.
- ۹- ضرورت تعیین تکلیف به موقع مدیران دفاتر شهرستانها .
- ۱۰- ضرورت رعایت عدالت عمومی در ارجاعات ازبیلت، اصلاحیه، تمدید، مجریان و آزمایشگاهها و رفع مشکلات آنها
- ۱۱- عدم اقدام به موقع و جدی در خصوص بخشنامه موصوف به قانون تعارض منافع .
- ۱۲- ضرورت رعایت تعارض منافع در امورات بررسی نقشه و کنترل مضاعف .
- ۱۳- لزوم رعایت شیوه نامه اداری -استخدامی .
- ۱۴- لزوم راه اندازی سیستم ارزشیابی پرسنل و بازرسی و رسیدگی به شکایات در چارت سازمانی .
- ۱۵- ضرورت تعمیر و نگهداری صحیح املاک سازمان طبق مباحث مقررات ملی ساختمان



- ۱۶- ضرورت بازبینی تفاهم نامه های منعقد و رعایت منافع اعضای سازمان در آن .
 - ۱۷- ضرورت رعایت وحدت رویه در تمامی ارجاعات به ویژه اقدام ملی مسکن .
 - ۱۸ - ضرورت تعیین تکلیف قرارداد مدیریت پیمان در خصوص مجریان ذیصلاح سازمان استان مطابق مبحث دوم مقررات ملی ساختمان که مقدمات اجرای آن در دور هشتم هیات مدیره مصوب گردیده است..
 - ۱۹- عدم اجرای نظام طبقه بندی مشاغل کارکنان سازمان به نحو صحیح و با رعایت عدالت بین کارکنان سازمان که علی رغم تاکید در دوره های قبلی مجامع، عملیاتی نگردیده است و یکی از ضروریات اصلی سازمان در تدوین سند چشم انداز توسعه و چابک سازی ساختار گردش کار و امورات اداری و مدیریت منابع انسانی می باشد .
 - ۲۰- ضرورت راه اندازی و بکارگیری امین اموال که در نظام مهندسی اردبیل واژه ناشناخته ای میباشد و اکثر اموال سازمان پلاک گذاری نشده و اموال تازه خریداری شده بدون ثبت در لیست اموال و پلاک گذاری آن جابجا میشود که در گزارشات سال های گذشته نیز تذکر داده شده است.
 - ۲۱- ضرورت سرمایه گذاری و مدیریت منابع مالی موجود در سازمان با توجه به تورم های سنگین و افت ارزش ریالی.
 - ۲۲- ضرورت پیگیری و شفاف نمودن دیون مالیاتی و تامین اجتماعی سالهای ماضی:
- در خصوص تسویه دیون مطالباتی دارایی سازمان، به اطلاع می‌رساند دیون مالیاتی و تامین اجتماعی سازمان شامل موارد ذیل میباشد :
- مالیات بر عملکرد و ارزش افزوده و بیمه تامین اجتماعی سازمان تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است .
 - مالیات بر عملکرد سال ۱۴۰۱ سازمان به مبلغ ۱۹,۹۷۶ میلیون ریال و جرائم متعلقه آن به مبلغ ۴,۶۴۸ میلیون ریال و همچنین مالیات بر ارزش افزوده به مبلغ ۹۸۴ میلیون ریال جمعا به مبلغ ۲۵,۶۰۸ میلیون ریال منجر به صدور برگ تشخیص گردیده بود که پس از طی مراحل اعتراض و رسیدگی تماما با پرداخت مبلغ ۱۱,۰۳۷ میلیون ریال تسویه گردیده است ولی حسابرسی بیمه تامین اجتماعی ۱۴۰۱ به مبلغ ۱۸,۰۵۳ میلیون ریال که در مراجع مربوطه در حال اعتراض و رسیدگی بوده و فعلا تسویه و پرداخت نشده است .
 - پرونده های سازمان در خصوص سال ۱۴۰۲ در سازمان امور مالیاتی و بیمه تامین اجتماعی در مرحله رسیدگی اولیه می باشند.

۲۳- ضرورت عدم اخذ مبالغ از بابت کنترل مضاعف از کارفرمایان.

۲۴- درخصوص اخذ درصدی از حق الزحمه مهندسان طراح، مجری ذیصلاح، نقشه برداری از بابت تفکیک، آزمایشگاه ژئوتکنیک، بتن، ارت سنجی، کارشناسان ماده ۲۷ توسط اعضای مجمع عمومی تصمیم گیری می گردد .



- ۲۵- عدم اجرای کامل نظام نامه ارجاع هوشمند نظارت ابلاغی شورای مرکزی.
- ۲۶- عدم رعایت نظام نامه اداری تشکیلاتی و استخدامی سازمان به خصوص در مورد صدور احکام و قرارداد های کارکنان سازمان که طی سال های ۱۴۰۱، ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ صادر و امضا نگردیده است. آخرین احکام و قرارداد های صادره و امضا شده توسط سازمان در سال ۱۴۰۰ و توسط هیات مدیره دوره هشتم انجام شده است.
- ۲۷- لزوم رفع ایرادات و نواقصات مربوط به قرارداد های بیمه مسئولیت مدنی مهندسان سازمان که سالهای ماضی منجر به زیان های مالی و حقوقی عدیده ای برای سازمان و اعضای محترم گردیده است.
- ۲۸- رعایت و حفظ منافع حداکثری اعضای سازمان در انعقاد تفاهم نامه ها با ارگان ها و سازمان های دولتی و خصوصی اعم از راه و شهرسازی، شهرداری، شهرکهای صنعتی، میراث فرهنگی و گردشگری، بنیاد مسکن، جهاد کشاورزی، مجتمع های بین راهی و ...
- ۲۹- عدم رعایت شیوه نامه برگزاری جلسات هیات مدیره و مخدوش کردن دفاتر صورتجلسات هیات مدیره و عدم رعایت انطباق دقیق کامل متون دفتر، برگ تحریر و ابلاغ مصوبات.
- ۳۰- تلاش حداکثری در برگزاری به موقع انتخابات اعضای هیات رئیسه سازمان در راستای جلوگیری از تبعات منفی و زیان بار تاخیر به سازمان و اعضای محترم.
- ۳۱- در خصوص پروژه های نهضت ملی مسکن که بر اساس تفاهم نامه های کشوری با تخفیف ۵۰ درصدی از طرف سازمان های نظام مهندسی اعمال گردیده است. در استان اردبیل بر اساس تصمیمات سازمانی بدون اخذ مصوبه از هیات مدیره این تخفیف ۶۰ درصد در نظر گرفته شده است.
- ۳۲- لزوم رسیدگی مناسب و به موقع به مسائل مالی و اداری، بودجه ای، فنی، ارجاعات اصلی و ازیلیت، موارد رفاهی اعضا و ... برای شهرستان ها.
- ۳۳- لزوم پاسخگویی به موقع، مناسب به مکاتبات ارگان های نظارتی سازمان اعم استانداری، اداره کل راه و شهرسازی، اداره کل بازرسی و ...

ب- اظهار نظر در خصوص تراز مالی سال ۱۴۰۲

در خصوص تراز مالی سال ۱۴۰۲ مستحضر میدارد با عنایت به بررسی بودجه پیشنهادی مربوطه در مجمع عمومی مورخ ۱۴۰۳/۰۱/۱۶ و نهایتا پس از بحث و بررسی فراوان و تصمیم هیات رئیسه محترم مجمع عمومی مبنی بر به رای گذاشتن آن با موضوع بررسی بودجه پیشنهادی و نظر مثبت اعضای محترم مجمع عمومی به آن، بالاخره بودجه پیشنهادی سال ۱۴۰۲ با اعمال تغییراتی در همان مجمع عمومی تصویب گردید.



بازرسان سازمان در خصوص تراز مالی سال ۱۴۰۲ با احترام به نظر اعضای محترم مجمع عمومی سازمان به شرح ذیل گزارش خود را اعلام میدارد.

ب-۱- جدول درآمدهای یا همان منابع دریافتی ۱۴۰۲:

منابع درآمدی سال ۱۴۰۲ سازمان به مبلغ (۱,۲۰۷,۸۱۵ میلیون ریال) نسبت به عملکرد درآمدی سال ۱۴۰۱ به مبلغ (۴۷۲,۱۶۱ میلیون ریال) به اندازه ۱۵۵,۸ درصد افزایش داشته است. (جداول پیوست دفترچه مجمع)

ب-۲- جدول هزینه های سال ۱۴۰۲:

در جدول هزینه های سازمان نیز با عنایت بر اینکه در مجمع عمومی مورخ ۱۴۰۳/۰۱/۱۶ بخش اعظم هزینه های سازمان بعد از اتمام سال و محقق شدن کامل آنها به مجمع ارائه شده و به استثنای حق و حقوق ارکان و پرسنل سازمان سایر فصلها بدون هیچگونه تغییری در مجمع عمومی به تصویب رسیده است.

در مقایسه هزینه کرد مالی محقق شده سال ۱۴۰۲ سازمان به مبلغ ۵۷۲,۲۲۶ میلیون ریال و بودجه مصوب سال ۱۴۰۲ به مبلغ ۶۸۱,۱۶۰ میلیون ریال حدود ۸۴ درصد از بودجه مصوب هزینه شده است.

ب-۳- گزارش حسابرس مستقل سازمان در سال عملکردی ۱۴۰۲:

حسب گزارش ارائه شده حسابرس مستقل سازمان برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ توسط موسسه حسابرسی امین حسابرس افق، موارد با اهمیت ذیل را در خصوص تراز مالی سال ۱۴۰۲ به استحضار عزیزان می‌رساند

۱- مطابق بند ۱-۲ گزارش حسابرس مستقل و یادداشت شماره ۱۵ صورتهای مالی از بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ بر اساس برگ تشخیص صادره به مبلغ ۱۹,۹۷۶ میلیون ریال در حسابها مشهود بوده و از این بابت هیچگونه ذخیره ای در حسابها منظور نشده است که در صورت اعمال تعدیلات لازم از این بابت سر فصل مازاد در آمد بر هزینه انباشته و مالیات پرداختنی معادل مبلغ مذکور به ترتیب کاهش و افزایش می یابد.

۲- مطابق بند ۴ گزارش حسابرس مستقل و یادداشت شماره ۲-۳ صورتهای مالی، درآمدهای عملیاتی و غیر عملیاتی سازمان به روش نقدی به محض تحقق و واریز به حساب بانکی سازمان در حسابها شناسایی میشود و چنانچه درآمدهای



حساب سازمان واریز نشود قابلیت شناسایی نداشته و نخواهد داشت که این خود آسیبی جدی بر درآمد سازمان میباشد و حسابرس نظر مجمع را بر این امر مهم جلب نموده است .

۳- مطابق بند ۵ گزارش حسابرس مستقل مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استاندارد های حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه بر عهده هیئت مدیره میباشد .

برخی اطلاعات مالی ارائه شده توسط سازمان در گزارشات مالی به شرح ذیل میباشد .

۱- مطابق بند ۱۰ یادداشتهای توضیحی سرمایه گذاری بلند مدت سازمان در پایان سال ۱۴۰۲ به مبلغ ۳۲۵,۶۴۱ میلیون ریال میباشد که در سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۴۵۴,۲۴۱ میلیون ریال بوده است .

۲- مبلغ حدود ۳۴,۸۳۰ میلیون ریال دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها در سال ۱۴۰۲ گزارش شده که عمدتاً به شرح جزئیات ذیل در گزارش آمده است . (بند ۱۲ یادداشت گزارش صورتهای مالی)

* مبلغ حدود ۲,۲۲۴ میلیون ریال ازبابت اسناد وخواست شده (چکهای برگشتی) گزارش شده است.

* مبلغ ۲۱,۳۴۶ میلیون ریال ازبابت حسابهای دریافتنی شامل (مسکن و شهرسازی و تعاونی بهساز سبلان) گزارش شده است که در مواردی جهت اخذ مطالبات اقدام لازم و کافی صورت پذیرفته است .

- مبلغ ۱۸,۷۶۰ میلیون ریال از بابت ماده ۳۵ اداره کل راه و شهرسازی میباشد .

- مبلغ ۸۵۹ میلیون ریال بابت اجاره از شرکت تعاونی بهساز سبلان میباشد.

* مبلغ حدود ۶,۸۳۱ میلیون ریال سایر دریافتنی ها گزارش شده که به شرح جزئیات ذیل میباشد .

- مبلغ حدود ۵,۱۰۲ میلیون ریال ازبابت وام پرداخت شده به پرسنل سازمان میباشد .

۳- موجودی نقدی سازمان در ۴۴ حساب بانکی نزد بانکهای ریالی با مسکوکات (۲ عدد ربع سکه و ۶ عدد نیم سکه بهار آزادی) در سال ۱۴۰۲ مبلغ ۹۲۷,۳۸۵ میلیون ریال گزارش شده است. (بند ۱۳ یادداشت گزارش صورتهای مالی) .

۴- مبلغ حدود ۴۰,۶۹۰ میلیون ریال پرداختنی های تجاری شامل شرکتهای سازمانها ، مطالبات مهندسان به مبلغ ۱۳,۶۷۹ میلیون ریال و اشخاص که اکثراً مطالبات مهندسان مکانیک از بابت گازرسانی هستند به مبلغ ۲۷,۰۱۱ میلیون ریال میباشد . (بند ۱۴ یادداشت گزارش صورتهای مالی) .

۵- مبلغ حدود ۷۸,۸۶۲ میلیون ریال سایر حسابهای پرداختنی شامل سازمان تامین اجتماعی و سازمان امور مالیاتی ارزش افزوده گزارش شده است . (بند ۱۴ یادداشت گزارش صورتهای مالی) .



۶- پرداخت های نقدی سازمان در خصوص جبران خسارت اعضای سازمان برای جرایم موضوع ماده ۶۶ سازمان تامین اجتماعی از سال ۱۴۰۲ تا تاریخ برگزاری مجمع عمومی به شرح ذیل استخراج شده است.

ردیف	تاریخ	شرح	مبلغ
۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۷	خسارت مربوطه به پرونده پروژه آقای عیوض مهر ثمرین (از ردیف بودجه سازمان)	ریال ۷۳۱,۰۰۷,۱۴۶
۲	۱۴۰۳/۰۲/۲۲	خسارت مربوطه به پرونده پروژه آقای علی پورقلی (از ردیف بودجه سازمان)	ریال ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳	۱۴۰۳/۰۴/۱۹	خسارت مربوطه به پرونده پروژه آقای بهزاد گل محمدپور (بصورت امانی)	ریال ۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴	۱۴۰۳/۰۶/۱۷	خسارت مربوطه به پرونده پروژه آقای جاوید آزادی (از ردیف بودجه سازمان)	ریال ۱,۵۰۱,۶۳۲,۰۰۰
۵	۱۴۰۳/۰۸/۰۲	خسارت مربوطه به پرونده پروژه آقای سخاوت یعقوب فرد (از ردیف بودجه سازمان)	ریال ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶	۱۴۰۳/۰۹/۱۹	خسارت مربوطه به پرونده پروژه مسکن مهر پبله سحران (از ردیف بودجه سازمان)	ریال ۵۸۸,۱۰۳,۱۴۴

۷- در سال ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ در پایان هیات رئیسه سال مربوطه جهت تجلیل از زحمات ریاست وقت بر اساس روال سنوات گذشته به هر یک از ایشان یک عدد سکه تمام بهار آزادی توسط هیات مدیره دوره نهم پرداخت شده است.

نهایتا موسسه مذکور در بند ۱ گزارش حسابرس مستقل، به استثنای آثار بند ۲ مبانی اظهار نظر مشروط وضعیت مالی و عملکرد مالی و جریان های نقدی سازمان نظام مهندسی را برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه سال ۱۴۰۲ از تمام جنبه های با اهمیت طبق استاندارد های حسابداری به نحو منصفانه ارزیابی نموده است.

ب-۴- اظهار نظر بازرسان سازمان در خصوص تراز مالی سال ۱۴۰۲

بازرسان سازمان به استناد گزارش حسابرس مستقل و تصویب هیات مدیره و با توجه به مستندات ارائه شده، ضمن عدم مشاهده مغایرتی در تراز مالی سازمان در سال ۱۴۰۲، تصمیم گیری نهایی در این خصوص را در اختیار اعضای محترم مجمع عمومی میگذارد.



ج-۱ اظهار نظر در خصوص عملکرد بودجه پیشنهادی سال ۱۴۰۳

باتوجه به اینکه برای سال ۱۴۰۳ مجمع عمومی در سه ماهه آخر سال ۱۴۰۲ برگزار نگردیده و بودجه مصوب موجود نمیباشد لذا هیات مدیره محترم مکلف به رعایت یک دوازدهم بودجه مصوب سال ۱۴۰۲ در هر ماه از سال ۱۴۰۳ بودند که با بررسی عملکرد هزینه ای سازمان طی سال ۱۴۰۳ به موارد انحرافات ذیل اشاره میگردد.

عملکرد در آمدی سازمان در سال ۱۴۰۳ به مبلغ (۱,۴۴۴,۹۳۴ میلیون ریال) نسبت به درآمد سال ۱۴۰۲ به مبلغ (۱,۲۰۷,۸۱۵ میلیون ریال) حدود ۱۹,۶۳ درصد افزایش داشته و عملکرد درآمدی سال ۱۴۰۲ سازمان به مبلغ (۱,۲۰۷,۸۱۵ میلیون ریال) نسبت به عملکرد درآمدی سال ۱۴۰۱ به مبلغ (۴۷۲,۱۶۱ میلیون ریال) به اندازه ۱۵۵,۸۰ درصد افزایش داشته است.

۱- در قسمت هزینه های کارکنان در سال ۱۴۰۳ به تفکیک در ردیف حقوق و مزایای کارکنان به اندازه ۴۳,۵۲ درصد و ردیف هزینه مأموریت به اندازه ۲۸,۲ درصد و در ردیف عیدی و پاداش ۲۳,۳۲ درصد و در ردیف هزینه بهداشت و درمان به اندازه ۲۸,۲۷ درصد و در ردیف پوشاک ۱,۳۳ درصد و در ردیف مزایای پایان خدمت ۴۹,۱۶ درصد و در ردیف هزینه بیمه تامین اجتماعی سهم کارفرما به اندازه ۳۲,۸۹ درصد و در مجموع هزینه های کارکنان بطور میانگین ۳۸,۴۵ درصد انحراف مثبت داشته است. (یعنی بیشتر هزینه شده است).

۲- در قسمت هزینه های ارکان مطابق با بودجه مصوب سال ۱۴۰۲ پرداخت گردیده است.

۳- در قسمت هزینه های اداری و عمومی در مجموع به صورت میانگین ۱ درصد انحراف منفی داشته است (یعنی کمتر هزینه شده است).

۴- در قسمت هزینه های بلا عوض و تشویقی ۸۵,۴۸ درصد انحراف منفی داشته است (یعنی کمتر هزینه شده است).

۵- در قسمت هزینه های سرمایه ای در مجموع به صورت میانگین ۸۵,۵۵ درصد انحراف منفی داشته است. (یعنی کمتر هزینه شده است).

و در کل میتوان گفت که در سال ۱۴۰۳ جمع کل هزینه های جاری سازمان به مبلغ ۶۷۶,۸۴۳ میلیون ریال نسبت به بودجه مصوب سال ۱۴۰۲ به مبلغ ۶۰۵,۶۶۵ میلیون ریال انحراف مثبت ۱۱,۷۵ درصدی داشته (حدوداً ۷۱,۱۷۸ میلیون ریال) که عمده آن در هزینه های کارکنان بوده که با در نظر گرفتن ضریب افزایش حقوق کارکنان توسط اداره کار و رفاه اجتماعی و مصوبه هیات مدیره در سال ۱۴۰۳ بوده که در ذیل توضیحات صفحه ۴ بودجه ۱۴۰۳ توضیح داده شده است.



ج-۲ اظهار نظر کلی در خصوص بودجه پیشنهادی سال ۱۴۰۳

هیات مدیره محترم بودجه پیشنهادی سال ۱۴۰۳ را با افزایش نسبت به سال ۱۴۰۲ به شرح ذیل به مجمع عمومی پیشنهاد کرده است.

- ۱- فصل اول منابع درآمدی سازمان (مطابق ماده ۳۷ قانون) را مبلغ ۱,۲۸۶,۳۴۰ میلیون ریال با افزایش ۱۰۶,۲۳ درصدی نسبت به مصوب ۱۴۰۲ (مبلغ ۶۲۳,۷۵۵ میلیون ریال) به مجمع پیشنهاد مینماید.
- ۲- فصل دوم منابع درآمدی سازمان (سایر دریافتها) را مبلغ ۱۵۸,۵۹۴ میلیون ریال با افزایش ۹۹,۰۱ درصدی نسبت به مصوب ۱۴۰۲ (۷۹,۶۹۲ میلیون ریال) به مجمع پیشنهاد مینماید.
- ۳- فصل اول بودجه مصارف قسمت هزینه کارکنان سازمان را مبلغ ۳۸۵,۰۴۲ میلیون ریال با افزایش ۴۰,۲۲ درصدی نسبت به مصوب ۱۴۰۲ (۲۷۴,۵۹۵ میلیون ریال) به مجمع پیشنهاد مینماید.
- ۴- فصل اول بودجه مصارف الف ۲ هزینه های هیات مدیره و گروه های تخصصی سازمان را مبلغ ۹۳,۵۸۳ میلیون ریال با افزایش ۳۴ درصدی (حق الزحمه ارکان سازمان افزایش ۲۵ درصدی) نسبت به عملکرد ۱۴۰۲ (۶۹,۸۸۳ میلیون ریال) به مجمع پیشنهاد مینماید.
- ۵- فصل اول بودجه مصارف قسمت هزینه های اداری و عمومی را مبلغ ۲۲۸,۲۴۲ میلیون ریال با افزایش ۱ درصدی نسبت به مصوب ۱۴۰۲ (۲۲۶,۴۴۴ میلیون ریال) به مجمع پیشنهاد مینماید.
- ۶- فصل اول بودجه مصارف قسمت هزینه های بلا عوض و تشویقی مبلغ ۸۳۵ میلیون ریال با کاهش ۸۵,۴۸ درصدی نسبت به مصوب ۱۴۰۲ (۵,۷۵۰ میلیون ریال) به مجمع پیشنهاد مینماید.
- ۷- فصل دوم بودجه مصارف قسمت هزینه های سرمایه ای را مبلغ ۷۳۷,۲۳۲ میلیون ریال با افزایش ۲۸,۱ درصدی نسبت به مصوب ۱۴۰۲ (۵۷۵,۴۹۵ میلیون ریال) به مجمع پیشنهاد مینماید.

با توجه به اتمام سال ۱۴۰۳ و عدم رعایت یک دوازدهم آخرین بودجه مصوب (۱۴۰۲) به استثنای ردیف ارکان سازمان که ناشی از عدم برگزاری به موقع مجامع سالیانه توسط هیات مدیره بوده است، بایستی بودجه پیشنهادی دقیقاً منطبق بر عملکرد بودجه ای انجام شده ارائه میشود و ردیف های خارج از بودجه یک دوازدهم به صورت تک به تک به رای مجمع عمومی گذاشته شود.



د- اظهار نظر در خصوص بودجه پیشنهادی سال ۱۴۰۴

هیات مدیره محترم بودجه پیشنهادی سال ۱۴۰۴ را با افزایش نسبت به سال ۱۴۰۳ به شرح ذیل به مجمع عمومی پیشنهاد کرده است.

- ۱- فصل اول منابع درآمدی سازمان (مطابق ماده ۳۷ قانون) را مبلغ ۱,۸۰۸,۲۱۵ میلیون ریال با افزایش ۴۰,۵۷ درصدی نسبت به بودجه ۱۴۰۳ (۱,۲۸۶,۳۴۰ میلیون ریال) به مجمع پیشنهاد مینماید.
- ۲- فصل دوم منابع درآمدی سازمان (سایر دریافتها) را مبلغ ۳۲۴,۴۰۰ میلیون ریال با افزایش ۱۰۴,۵۵ درصدی نسبت به بودجه ۱۴۰۳ (۱۵۸,۵۹۴ میلیون ریال) به مجمع پیشنهاد مینماید.
- ۳- فصل اول بودجه مصارف قسمت هزینه کارکنان سازمان را مبلغ ۵۴۸,۴۰۲ میلیون ریال با افزایش ۴۲,۴۳ درصدی نسبت به بودجه ۱۴۰۳ (۳۸۵,۰۴۲ میلیون ریال) به مجمع پیشنهاد مینماید.
- ۴- فصل اول بودجه مصارف قسمت هزینه های ارکان سازمان را مبلغ ۱۷۰,۳۱۳ میلیون ریال با افزایش ۹۷,۶۴ درصدی نسبت به بودجه ۱۴۰۳ (۸۶,۱۷۳ میلیون ریال) به مجمع پیشنهاد مینماید.
- ۵- فصل اول بودجه مصارف قسمت هزینه های اداری و عمومی را مبلغ ۶۷۴,۹۰۰ میلیون ریال با افزایش ۱۸۶,۴۰ درصدی نسبت به بودجه ۱۴۰۳ (۲۳۵,۶۵۲ میلیون ریال) به مجمع پیشنهاد مینماید.
- ۶- فصل اول بودجه مصارف قسمت هزینه های بلا عوض و تشویقی را مبلغ ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال با افزایش ۱۶۹۶,۴۱ درصدی نسبت به بودجه ۱۴۰۳ (۸۳۵ میلیون ریال) به مجمع پیشنهاد مینماید.
- ۷- فصل دوم بودجه مصارف قسمت هزینه های سرمایه ای را مبلغ ۱,۲۲۴,۰۰۰ میلیون ریال با افزایش ۶۶,۰۳ درصدی نسبت به بودجه ۱۴۰۳ (۷۳۷,۲۳۲ میلیون ریال) به مجمع پیشنهاد مینماید.

این گزارش در سه نسخه و ۱۰ صفحه تهیه و به امضا بازرسان سازمان رسید.