

بسمه تعالی

شماره ۰۳/ب/۰۶۱

تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۱۰

مجمع محترم عمومی سالانه سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان

با سلام و احترام

در راستای اجرای مفاد ماده ۹ و ۱۸ قانون نظام مهندسی و کنترل ساختمان و ماده ۸۲ آیین نامه اجرایی آن در چارچوب وظایف محوله به بازرسان ، بدینوسیله گزارش بازرسان قانونی در سال ۱۴۰۲ ، جهت استحضار به شرح زیر تقدیم می گردد:

۱- بازرسان ضمن سپاسگزاری از حضور اعضای محترم در مجمع سالیانه سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان اعلام می دارند در طول یک سال منتهی به این مجمع (از ۱۴۰۲/۰۱/۰۱ لغایت ۱۴۰۲/۱۲/۲۹) در حدود مقررات و قوانین مربوطه ، مدارک و صورت های مالی را مورد بررسی قرارداد داده که اهم فعالیت بازرسان سازمان به شرح ذیل تقدیم می گردد :

۱-۱- برگزاری جلسات با اعضای محترم سازمان و همچنین مدیران واحدهای مختلف و هیات مدیره و شورای انتظامی ، به منظور پیگیری موضوعات مختلف ، بررسی و پیگیری شکایات واصله ، بررسی صورت های مالی و غیره

۱-۲- حضور در برخی از جلسات هیات مدیره و شرکت در جلسات درخواستی

۱-۳- بازدید از برخی از دفاتر نمایندگی در شهرستان ها و تشکیل جلسه با اعضای محترم و مدیران دفاتر نمایندگی به منظور بررسی مشکلات موجود و مکاتبه با هیات مدیره محترم

۱-۴- تشکیل جلسات متعدد با کارشناسان حسابرس جهت رسیدگی به صورت حساب های مالی در سال ۱۴۰۲

۱-۵- پیگیری و عقد قرارداد با حسابرس رسمی جهت حسابرسی پروژه های کوی پیروزی و دزفول

۱-۶- مکاتبات متعدد با هیات مدیره و پیگیری آنها در خصوص موضوعات مختلف با رییس محترم سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان که تعدادی از مکاتبات به شرح ذیل می باشد :

- درخواست دسترسی به اطلاعات سامانه های سازمان نظام مهندسی

- درخواست ارائه گزارشات تخلفات

- ارائه روش کسر تعداد کار مجاز شرکتهای حقوقی و حقیقی طراحی و نظارت

- پیگیری مکاتبات صورت پذیرفته در خصوص تعلیق قراردادهای اجرای ساختمان

- درخواست لیست اعضای هیات مدیره و سهامداران شرکت های حقوقی

- تذکر در خصوص بودجه ۱۴۰۲ (بابت کنترل ردیف های بودجه)

- نحوه خدمات مهندسی در شهرستان های دشت آزادگان و شادگان

- درخواست اسناد مالکیت و قراردادهای اجاره (در صورت اجاره محل) کلیه دفاتر نمایندگی شهرستان ها و سازمان

نظام مهندسی استان خوزستان

- درخواست سند مالکیت دفتر نمایندگی شهرستان بهبهان

سرگزاری مجامع عمومی

(در این خصوص ذکر این نکته لازم است که پاسخ تعدادی از مکاتبات مربوطه به بازرسان ارائه نگردید)

-علیرغم پیشنهاد، پیگیری و مکاتبه در خصوص رای گیری و شمارش آرا، نوبت دهی برای اظهار نظر موافقان و مخالفان در مجامع عمومی به صورت الکترونیکی و با برنامه مدون، اقدامی در این زمینه صورت نپذیرفت.

۲- در خصوص گزارش حسابرس مستقل سازمان توسط موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت مهرآفرین بصیر نکات مربوطه به شرح ذیل به استحضار مجمع محترم ارائه می گردد :

۱-۲- گزارش حسابرس مستقل مورخ ۲۹ مهرماه ۱۴۰۲ عیناً مورد تایید اینجانبان بازرسین قانونی سازمان می باشد.
۲-۲- طبق یادداشت توضیحی ۲۳ صورت های مالی، سازمان طی سال ۱۴۰۲ فاقد هرگونه معامله با اشخاص وابسته و در نتیجه فاقد معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بوده است.

۳-۲- تفریغ بودجه (مقایسه عملکرد واقعی با بودجه مصوب) به شرح یادداشت توضیحی ۲۶ مطابق مقایسه مبالغ مصوب درآمد و هزینه در بودجه سال مالی ۱۴۰۲ با ارقام واقعی، از طرف حسابرس اعلام گردید.

۴-۲- دارایی های ثابت مشهود سازمان بطور کامل پلاک کوبی نگردیده و دفتر اموال به صورت دوره ای یا سالانه به روز رسانی و اموال گردانی نشده است. (علیرغم گزارش در مجامع قبلی)

۵-۲- برخی از اقلام مطالبات و بدهی های سازمان (به شرح یادداشت های توضیحی ۱۴ و ۱۶ صورت های مالی) عمدتاً مربوط به حسابهای فی ما بین سازمان و دفاتر نمایندگی شهرستان ها، راکد و انتقالی از سال های قبل می باشد که تا پایان سال مورد گزارش اصلاح، تسویه یا به شکل مناسب تهاتر نگردیده است. همچنین، برخی مانده حسابها در سرفصل های دریافتنی و پرداختنی به صورت خلاف ماهیت در صورت های مالی انعکاس یافته است و در این خصوص، سازمان مستلزم اصلاح حسابهای یاد شده می باشد.

۶-۲- طبق بررسی های به عمل آمده، وضعیت مالیات عملکرد سال ۱۳۸۶ سازمان تاکنون تعیین تکلیف نگردیده و منافع سازمان در خصوص قابلیت بازیافت وجوه پرداختی در این خصوص به مبلغ ۱۲،۶۷۶ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۱-۱۴-۴ صورت های مالی) مشخص نشده است. همچنین، وضعیت بدهی مالیات بر ارزش افزوده (طبق یادداشت توضیحی ۱۶ صورت های مالی) تاکنون تعیین تکلیف نشده است. (علیرغم گزارش در مجامع قبلی)

۷-۲- تا پایان سال مالی مورد گزارش، بالغ بر ۶ فقره از حسابهای بانکی سازمان دارای مانده راکد و بدون گردش می باشد که تعیین تکلیف نگردیده اند. (علیرغم گزارش در مجامع قبلی)

۹-۲- تا پایان سال مورد گزارش، در خصوص تسویه یا تعیین تکلیف بدهی به اشخاص و شرکتهای به مبلغ ۹،۲۷۸ میلیون ریال (یادداشت توضیحی ۳-۱۶ صورت های مالی) با مانده راکد، مربوط به شرکت جوش و بتن، ژئوتکنیک، شرکت آتیلا پترو سروش و شرکت توزیع برق و مبلغ ۷۲۷ میلیون ریال بابت پیش دریافت از مشتریان نمایندگی شهرستان ها (یادداشت توضیحی ۱۸ صورت های مالی) اقدام لازم به عمل نیامده است. (علیرغم گزارش در مجامع قبلی)

۱۰-۲- بازرسان سازمان طی سال های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ اقدام به عقد قرارداد جداگانه جهت بررسی عملیات احداث ساختمان کوی پیروزی اهواز و ساختمان اداری دزفول با حسابرس مستقل (موسسه حسابرسی مهر آفرین بصیر) نمودند که که بر این اساس گزارش از سوی موسسه مربوط تهیه گردید که با توجه به کمبود اطلاعات ابرازی این گزارش حاوی نکاتی میباشد که میبایست هیئت مدیره محترم نسبت به تکمیل اطلاعات مذکور اقدام نماید که در این خصوص میتوان اعلام نمود :

علیرغم

مدیر

محمد دستاندار

۵-۱-۲- جدول هزینه ها (دارایی در جریان تکمیل) به تفکیک نوع هزینه طی هر سال به شرح زیر می باشد:
(مبالغ به ریال)

سال	مواد و مصالح	پیمانکاران و مشاوران	سایر هزینه ها	جمع
۱۳۹۹	۵۸.۴۳۰.۲۲۶.۲۵۷	۲۱.۲۲۸.۴۸۷.۴۰۵	۱۰۰.۳۴۶.۵۹۰.۳۲۷	۸۹.۶۹۳.۳۷۲.۹۸۹
۱۴۰۰	۳۲.۶۱۲.۰۵۰.۳۹۰	۳۸.۲۷۲.۰۵۰.۱۵۱	۵.۶۵۳.۹۲۲.۲۲۲	۷۶.۵۳۸.۰۲۲.۷۶۳
۱۴۰۱	۹۷.۱۲۶.۴۷۰.۰۲۲	۱۱۳.۴۰۵.۸۴۲.۸۴۱	۱۸.۷۵۴.۹۱۵.۱۹۴	۲۲۹.۲۸۷.۲۲۸.۰۵۷
۱۴۰۲	۳۶۳.۴۰۲.۵۹۹.۹۳۱	۲۹۸.۱۵۰.۳۲۶.۹۶۱	۴۳.۱۴۶.۵۸۵.۷۷۸	۷۰۴.۶۹۹.۵۱۲.۶۷۰
جمع	۵۵۱.۵۷۱.۳۴۶.۶۰۰	۴۷۱.۰۵۶.۷۰۷.۳۵۸	۷۷.۵۹۰.۰۸۲.۵۲۱	۱.۱۰۰.۲۱۸.۱۳۶.۴۷۹
درصد	۵۰/۱	۴۲/۸	۷/۱	۱۰۰

۵-۱-۲-۱- سایر هزینه ها در جدول فوق عمدتاً شامل هزینه های بیمه مسئولیت مدنی، غذا، حمل و باربری، مجوزها، چاپ، آتش نشانی، ملزومات، عوارض ساختمانی، طراحی و ایاب و ذهاب می باشد. همچنین، سرفصل پیمانکاران و مشاوران شامل هزینه پیمانکاران سازنده و مشاوران (مدیر پیمان) است.

۶-۱-۲- هزینه های انجام شده (دارایی در جریان تکمیل) به تفکیک پروژه طی هر سال به شرح زیر بوده است: (مبالغ به ریال)

سال	پروژه کوی پیروزی اهواز	پروژه نمایندگی دزفول	جمع
۱۳۹۹	۸۹.۶۹۳.۳۷۲.۹۸۹	-	۸۹.۶۹۳.۳۷۲.۹۸۹
۱۴۰۰	۶۴.۰۹۸.۱۰۰.۵۵۶	۱۲.۴۳۹.۹۲۲.۲۰۷	۷۶.۵۳۸.۰۲۲.۷۶۳
۱۴۰۱	۱۸۷.۴۲۰.۹۸۲.۳۷۱	۴۱.۸۶۶.۲۴۵.۶۸۶	۲۲۹.۲۸۷.۲۲۸.۰۵۷
۱۴۰۲	۵۹۹.۸۵۵.۴۶۵.۰۹۷	۱۰۴.۸۴۴.۰۴۷.۵۷۳	۷۰۴.۶۹۹.۵۱۲.۶۷۰
جمع	۹۴۱.۰۶۷.۹۲۱.۰۱۳	۱۵۹.۱۵۰.۲۱۵.۴۶۶	۱.۱۰۰.۲۱۸.۱۳۶.۴۷۹
درصد	۸۵/۵	۱۴/۵	۱۰۰

حسابرس از سازمان نظام مهندسی سوالات و اطلاعاتی در خصوص آمار ورود انبار و قراردادهای ترک تشریفات و نحوه خرید مصالح و روال کنترل ورود مصالح به کارگاه از هیئت مدیره نمود که پاسخ سوالات دریافت نگردید لذا در خصوص کوی پیروزی و ساختمان دزفول تا ارسال جوابها مذکور و ارائه مستندات لازم از سوی هیئت مدیره محترم امکان اظهار نظر وجود ندارد بعلاوه اینجانبان طی مکاتبه ای خواستار تهیه صورت جلسه مصالح پایکار و میزان پیشرفت فیزیکی و کارهای باقی مانده و برنامه زمانبندی اتمام پروژه های مذکور شده ایم که تا کنون این مهم انجام نشده است

محمد دشتی

محمد دشتی


محمد دشتی

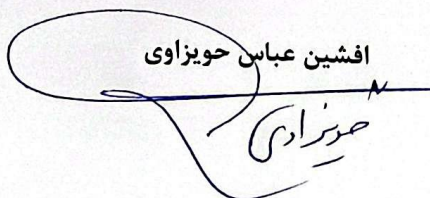
۳-در راستای مفاد مندرج در ماده ۸۲ آیین نامه اجرایی قانون نظام مهندسی و کنترل ساختمان موارد به شرح ذیل انجام شده است :

- در خصوص اقدامات و عملکرد هیات مدیره در حدود قانون و آیین نامه های اجرایی تذکرات داده شده است
- در خصوص تعلیق پروژه های مجریان و ناظرین تذکرات و مکاتبات متعددی به هیات مدیره محترم داده شده است
- در خصوص کنترل ظرفیت ، صلاحیت ، تعداد کار مجاز شرکتهای حقوقی و اعضای حقیقی ، مکاتبات و تذکرات به هیات مدیره انجام گردیده و گاهی منجر به ارسال پرونده به شورای انتظامی شده است
- در پایان از هیات مدیره محترم تقاضامند است که حداکثر تلاش خود را جهت ارتقا و تعالی جایگاه سازمان نظام مهندسی و عدالت در حقوق اعضای سازمان (به صورت یکسان) در حدود قانون و آیین نامه ها و موارد مبهم حسابرس قانونی در پروژه های کوی پیروزی و دزفول انجام دهند .

بازرسی قانونی

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان

رحیم ابتواز


افشین عباس حویزروی


محمد درخشانی فرد
