



شماره: ۲۵/۱۶۸
تاریخ: ۱۳۰۲/۵/۱۷
پیوست:

صور تجلسه کمیته حسابرسی شهرداری رضویه

عنوان: صور تجلسه کمیته حسابرسی شهرداری رضویه	شماره:	تعداد مصوبات: ۱	دبیر:
تاریخ: ۱۴۰۲/۰۵/۱۷	ساعت شروع: ۱۴	ساعت خاتمه: ۱۵:۳۰	مکان: شهرداری رضویه
دستور کار: بررسی گزارشات مالی هزینه و درآمد شهرداری			
ردیف	شرح رای (مصوبه)		
۱	کمیته حسابرسی شهر رضویه جهت بررسی گزارشات مالی هزینه و درآمد شهرداری ماه تیرماه سال جاری با حضور اعضای ذیل تشکیل و چک لیست مربوطه بر اساس دستورالعمل کمیته حسابرسی ابلاغی وزارت کشور تکمیل و نقطه نظرات و یا موارد مهم در آن درج گردید.		

علی اصغر یزدانپناه
مسئول امور مالی و ذی حساب
شهرداری رضویه

مصطفی مهر افروز
شهردار

سید شهاب الدین نوری
نماینده شورای اسلامی شهر رضویه

تیرماه ۱۳۸۲

بخش چهارم: پیوست ها

الف: نتایج بررسی و نظارت بر درآمد هزینه شهرداری توسط کمیته حسابرسی و یا کمیسیون ذیربط شورا
(در صورت فقدان کمیته حسابرسی)

توجه: هرگونه مغایرت در بندهای ذیل در قسمت گزارش توضیح داده شود
ذیل صفحات توسط اعضای کمیته حسابرسی و یا اعضای کمیسیون ذی ربط امضا شود.

ردیف	عنوان / شرح بررسی	نتیجه	
		بلی	خیر
۱	مستند به ماده ۷۹ قانون شهرداری، آیا شهردار تا پانزدهم هر ماه، صورتحساب درآمد - هزینه ماه گذشته شهرداری را به رئیس شورای اسلامی شهر تحویل داده است؟ گزارش:	☒	☐
۲	آیا شهرداری، هنگام انجام معاملات و کلبه پرداخت ها از ردیف بودجه ای مربوطه استفاده نموده است؟ گزارش:	☒	☐
۳	در صورتی که شهرداری در هنگام انجام معاملات و هرگونه پرداخت از ردیف اعتباری صحیح اقدام نموده باشد، آیا آن ردیف در هنگام پرداخت دارای اعتبار لازم بوده است؟ گزارش:	☒	☐
۴	در خصوص برخی از درآمدهایی که قانونگذار نحوه هزینه کرد آن را مشخص نموده است از قبیل: عوارض آلاپندگی، مدیریت پسماند، عوارض نوسازی، حذف پارکینگ و ... آیا شهرداری درآمدهای حاصل را در محل های مخصوص خود هزینه نموده است؟ گزارش:	☒	☐
۵	مستند به ماده ۷۹ قانون شهرداری و تبصره ۱ ذیل بند ۳۰ ماده ۸۰ قانون شوراها، آیا کلیه اسناد مالی به امضای شهردار و مسئول مالی یا قائم مقام آنان که مورد تایید شورای شهر باشند رسیده است؟ گزارش:	☒	☐





ردیف	عنوان / شرح بررسی	نتیجه	
		خیر	بلی
۶	- آیا پرداخت حق الجلسات هیات عالی سرمایه گذاری و کارگروه کارشناسی سرمایه گذاری مطابق با مصوبات شورای اسلامی شهر بوده است ؟ گزارش :	☐	☒
	- آیا حق جلسات اعضای کمیسیون ها، شوراها و هیات های موضوع قانون شهرداریها و سایر قوانین و مقررات مرتبط (منجمله ماده ۷۷، ماده ۱۰۰) و همچنین حق جلسات کارشناسان مشورتی و اعضای هیات تطبیق منطبق با ضابطه ابلاغی وزارت کشور پرداخت شده است ؟ گزارش :	☐	☒
	گزارش :		
۷	- درآمدهای موضوع ماده ۲۹ آیین نامه مالی و معاملاتی شهرداری، آیا منطبق بر اصول و موازین ماده ۳۰ آیین نامه مالی شهرداری ها و ... - بر اساس عناوین و تعرفه های مصوب مربوطه - تعیین، محاسبه و وصول گردیده است ؟ گزارش :	☐	☒
	- آیا درآمدهای قانونی حاصل از ماده ۲۹ آیین نامه مالی و واگذاری دارایی های سرمایه ای و مالی به نحو صحیح ثبت و به موقع این درآمدها در حساب های خاص خود واریز شده و همچنین با سوابق، مدارک و مستندات معتبر و قابل اتکا صورت گرفته است ؟ گزارش :	☐	☒
	- آیا درآمدهای وصولی ماده ۲۹ آیین نامه مالی شهرداری ها با میزان واریزی به حساب بانک درآمدی شهرداری همخوانی دارد و در این خصوص شهرداری نسبت به تهیه صورت مغایرت بانکی حساب های درآمدی اقدام می نماید ؟ گزارش :		
	گزارش :		
۸	- آیا در راستای انتظام بخشیدن به فعالیتها و نظارت صحیح بر حسن اداره و حفظ سرمایه و اموال شهرداریها نسبت به پیشنهاد، تصویب و ابلاغ آئین نامه های مورد نیاز - موضوع بند ۹ ماده ۸۰ قانون شوراها- اقدام شده است ؟ آیا مجموع اقدامات شهرداری و سازمانهای وابسته مبتنی بر چارچوب و ضوابط ترسیم شده صورت گرفته است ؟ گزارش :	☐	☒
	- آیا مصوبات شورای اسلامی شهر توسط شهرداری، سازمان ها و شرکت های تابعه در بازه زمانی مناسب و به درستی اجرا و رعایت گردیده است ؟ گزارش :		

ردیف	عنوان / شرح بررسی	نتیجه	
		خبر	بلی
	گزارش:		
۹	آیا سپرده و یا امانات دریافتی، توسط شهرداری و سازمان های وابسته در حساب مجزا و مخصوص نگهداری میشود؟	☐	☒
	گزارش:		
۱۰	آیا پرداخت های انجام شده توسط شهرداری و سازمان های وابسته بابت حقوق و مزایای پرسنل دقیقاً منطبق بر احکام صادره و یا مجوزهای قانونی اخذ شده برای بکارگیری صورت گرفته است؟	☐	☒
	گزارش:		
۱۱	آیا کسورات قانونی از قبیل: بیمه، مالیات پرداختنی و... کسر شده از حقوق و مزایای پرسنل در موعد مقرر قانونی به حساب دستگاه های ذیربط واریز شده است؟	☐	☒
	گزارش:		
۱۲	در صورت تاخیر در پرداخت مطالبات شهرداری توسط مودیان از قبیل: عوارض، جرایم، تأخیر تأدیه و... آیا شهرداری اقدام موثر و به موقعی انجام داده است؟	☐	☒
	گزارش:		
۱۳	آیا مبالغ واریز شده به حساب شوراهای اسلامی شهر، منطبق با ضوابط ابلاغی دستورالعمل بودجه مصوب شهرداری و شورای اسلامی شهر بوده است؟	☐	☒
	گزارش:		
۱۴	آیا درآمدهای وصول شده توسط شهرداری و سازمان های وابسته و شرکت های تابعه با شرط رعایت آیین نامه مالی و دستورالعمل و شیوه نامه اجرایی خزانه داری در ردیف های درآمدی مصوب شهرداری و دفاتر و سیستم های مالی ثبت گردیده است؟	☐	☒
	گزارش:		
۱۵	آیا جرایم ماده ۱۰۰ و یا آرای موضوع ماده ۷۷، بهای خدمات و... منطبق بر سررسید های مقرر عیناً وصول شده است؟	☐	☒
	گزارش:		

۳۳





ردیف	عنوان / شرح بررسی	نتیجه	
		بلی	خیر
۱۶	آیا وجوه حاصل از درآمد، هنگام واریز به حساب شهرداری و سازمان های وابسته از طریق قبض های بانکی مخصوصی که دارای شماره سریال، قابل ارتباط با سوابق پرونده مربوطه و ... که به این منظور تهیه شده است، صورت گرفته است؟	☒	☐
	گزارش:		
۱۷	- آیا پرداخت کلیه هزینه ها مبتنی بر مراحل سه گانه (ایجاد تعهد در حدود اعتبار _ تشخیص مستند _ صدور حواله) موضوع ماده ۳۳ آیین نامه مالی و قانون شهرداری ها و ماده ۷۹ قانون شهرداری (در حدود بودجه با اسناد مثبت) صورت پذیرفته است ؟ گزارش:	☒	☐
	- آیا کلیه هزینه ها و پرداخت ها، به نحو صحیح، مناسب و به موقع در سوابق مربوطه از جمله دفاتر و حساب های مالی و سیستم های نرم افزاری ثبت، ضبط و نگهداری شده است؟ گزارش:		
۱۸	آیا جریان دعاوی از طریق دستگاه قضایی بمنظور پیگیری و حصول حقوق شهرداری و سازمان های وابسته با استفاده از کارشناسان خبره و مجرب حقوقی و در زمان مقرر از طریق تنظیم لوایح دفاعیه مناسب صورت گرفته است؟	☒	☐
	گزارش: در غیر اینصورت نمونه دعاوی و دلایل سهل انگاری بطور مجزا ارائه شود.		
۱۹	آیا وجوه پرداختی بابت کمک های بلاعوض به اشخاص حقیقی و حقوقی وفق شیوه نامه کمک های بلاعوض و در سقف مقرر پرداخت شده است؟	☒	☐
	گزارش: در غیر اینصورت عناوین آن بطور مجزا ارائه شود :		

* سوار حصارهای نرسیده بر این راه نیز مدارک می باشد