



گزارش بازرسی

به هیأت امناء و مجمع عمومی عادی بنیاد عام المنفعه حامیان دانشگاه تهران

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی بنیاد عام المنفعه حامیان دانشگاه تهران شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و صورت منابع و مصارف، صورت تغییرات در آورده مؤسس و خالص دارائیهها و صورت جریان وجوه نقد برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی صفحه ۱ تا ۱۷ توسط اینجانبان با همکاری مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز، حسابرسی و بازرسی شده است.

مسئولیت هیأت‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت‌مدیره بنیاد است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت بازرسی

۳- مسئولیت بازرسی اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند بازرسی الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود. بازرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، به قضاوت بازرسی بستگی دارد.

برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. بازرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

بازرسی اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است و همچنین بازرسی، موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه بنیاد و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی بنیاد گزارش

می‌کند.





اظہار نظر

۴- به نظر بازرس وضعیت مالی بنیاد در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای دوره منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش سایر وظایف بازرس

۵- گزارش تطبیق عملیات بنیاد دریافتی از خیرین محترم و اهدایی در دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ در اجرای وظایف بازرس مطابق با اساسنامه بنیاد مورد بررسی بازرس و حسابرس قرار گرفته است. در این خصوص، نظر حسابرس و بازرس به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با سوابق مالی ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

۶- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی مؤسسه، موضوع ماده ۹ اساسنامه مؤسسه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان تنظیم گردیده، مورد بررسی بازرسین قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر بازرس به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۷- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانونی مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرائی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط اینجانبان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص بازرسین به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

سلسان مهرانی

بازرسین

علی ابراهیمی کردلر

