

گزارش حسابرس مستقل به مجمع عمومی عادی اعضای هیئت اماناء بنیاد حامیان دانشگاه تهران

گزارش نسبت به صورتهای مالی مقدمه

۱- صورتهای مالی بنیاد حامیان دانشگاه تهران شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ و صورتهای منابع و مصارف و جریان وجوه نقد برای دوره مالی ۳ ماه و ۲۳ روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۱۹ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس مستقل

۳- مسئولیت این موسسه اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی می باشد. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه، الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی می باشد. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه 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 اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت اماناء و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی می باشد. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی)

گزارش حسابرسی مستقل - ادامه

بنیاد حامیان دانشگاه تهران

اظهاری نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی بنیاد حامیان دانشگاه تهران در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای دوره مالی ۳ ماه و ۲۳ روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استاندارد های حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- توجه مجمع عمومی را به یادداشت توضیحی ۱-۷، مبنی بر عدم پوشش بیمه ای دارایی های ثابت مشهود جلب می نماید. اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند، تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسی

- ۶- مفاد اساسنامه مصوب ۱۳ آبان ماه ۱۳۹۴ بنیاد در موارد ذیل رعایت نگردیده است:
- ۶-۱- مفاد بند ب ماده ۹ اساسنامه در خصوص تصویب آئین نامه ها در خصوص حدود وظایف مدیر عامل و معاونین وی توسط هیات مدیره.
 - ۶-۲- مفاد ماده ۱۴ اساسنامه بنیاد در خصوص تشکیل مجمع عمومی عادی سالیانه هیئت امناء در بهمن ماه.
 - ۶-۳- مفاد ماده ۳۶ اساسنامه بنیاد در خصوص ثبت درآمد و هزینه های بنیاد در دفاتر قانونی و ارائه شرح بیلان به مراجع ذیربط حداکثر تا ۲ ماه پس از پایان هر سال مالی.
 - ۶-۴- مفاد ماده ۳۹ اساسنامه در خصوص ارسال نمونه سربرگ، مهر و آرم تهیه شده بنیاد حامیان دانشگاه تهران به مرجع صادر کننده پروانه فعالیت و ثبت شرکتها.

۷- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. به نظر این مؤسسه مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های مزبور بطور کامل اجرایی نگردیده است.

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

۲۵ بهمن ماه ۱۳۹۷

(حسابداران رسمی)

محمد جواد هدایتی

محسن رضایی

۸۰۰۸۹۶

۸۰۰۳۴۰

