



## گزارش حسابرسی مستقل به مجمع عمومی عادی اعضای هیئت امناء بنیاد عام المنفعه حامیان دانشگاه تهران

### گزارش نسبت به صورتهای مالی مقدمه

۱- صورتهای مالی بنیاد عام المنفعه حامیان دانشگاه تهران شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ و صورتهای منابع و مصارف و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۰، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

### مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

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

### مسئولیت حسابرسی 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 منابع 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 خطرهای 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 امناء 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.

### اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی بنیاد عام المنفعه حامیان دانشگاه تهران در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استاندارد های حسابداری، به نحو مضروب نشان می دهد.

تأکید 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. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند، تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسی

- ۶- مفاد اساسنامه مصوب مورخ ۳۱ تیرماه ۱۳۹۷ بنیاد در موارد ذیل رعایت نگردیده است:
- ۱-۶- مفاد بند ب ماده ۹ اساسنامه در خصوص تصویب آئین نامه هایی در خصوص شرح مسئولیت ها، حدود و وظایف مدیر عمل و معاونین وی توسط هیات مدیره.
- ۲-۶- مفاد تبصره یک ماده ۱۲ اساسنامه بنیاد در خصوص تشکیل مجمع عمومی حداکثر ۳ ماه پس از پایان هر سال مالی.
- ۳-۶- مفاد ماده ۴۰ اساسنامه بنیاد در خصوص ارائه درآمد و هزینه های بنیاد و شرح بیلان آن به مراجع ذیربط حداکثر تا در ماه پس از پایان هر سال مالی.
- ۴-۶- مفاد ماده ۴۳ اساسنامه در خصوص ارسال نمونه سربرگ، مهر و آرم تهیه شده بنیاد به مرجع صادر کننده پروانه فعالیت و ثبت شرکتها.
- ۷- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسیان، 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

(حسابداران رسمی)

۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۷

محمدجواد هدایتی

محسن رضایی

۸۰۰۸۹۶

۸۰۰۳۴۰

