



گزارش بازرسی

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

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی بنیاد عام المنفعه حامیان دانشگاه تهران شامل صورت وضعیت مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورت منابع و مصارف، صورت تغییرات در آورده مؤسس و خالص دارائیهها و صورت جریان های نقدی برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی صفحه ۱ تا ۱۸ توسط اینجانبان با همکاری مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی)، حسابرسی و بازرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورت های مالی

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

مسئولیت بازرسی

۳- مسئولیت بازرسی اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند بازرسی 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. بازرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، به قضاوت بازرسی بستگی دارد.

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

سایمان مهرانی

بازرسین

علی ابراهیمی کردگر





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

اظهار نظر

۴- به نظر بازرس وضعیت مالی بنیاد در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ 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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ 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 ۲۸ اساسنامه مؤسسه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی به‌طور فوق‌العاده 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 آیین‌نامه‌ها 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.

در انتها در جایگاه بازرس بنیاد از جناب آقای دکتر غلامی و تیم مالی جناب آقای بلوچی و سرکار خانم رنجبر که با کوشش‌ها و نوآوری در واحد مالی بنیاد عام‌المنفعه حامیان دانشگاه تهران از بروز بسیاری از مشکلات قانونی ناشی از تنوع فعالیت‌ها جلوگیری و به پیشبرد امور با به‌کارگیری خلاقیت کمک کردند، تشکر و قدردانی می‌گردد.

سازمان مهرازی
بازرسین

علی ابراهیمی کردار

