

بسمه تعالی

گزارش بازرسی به مجمع عمومی عادی سالیانه سندیکای صنعت برق ایران

اعضای محترم مجمع عمومی

با سلام و احترام

به استناد وظایف و اختیارات مقرر در اساسنامه سندیکای صنعت برق ایران، اینجانب به عنوان بازرسی سندیکا، عملکرد هیئت مدیره، نحوه اداره امور اجرایی، رعایت مفاد اساسنامه و مصوبات مجمع عمومی، فعالیت های مالی و اداری و سایر اقدامات انجام شده در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ را مورد بررسی و نظارت مستمر قرار داده ام. این گزارش در اجرای مسئولیت نظارتی بازرسی بر اساس ماده ۴۶ و به منظور ارائه نتیجه بررسی ها و پیشنهادهای اصلاحی به مجمع عمومی تهیه شده است.

حدود مسئولیت و دامنه بازرسی

در چارچوب وظایف مقرر در ماده ۴۶ اساسنامه، بازرسی صرفاً محدود به بررسی صورت های مالی نبوده و کلیه ابعاد فعالیت های هیئت مدیره سندیکا را در بر گرفته است. در این راستا اقدامات زیر انجام شده است:

حضور مستمر در جلسات هیئت مدیره و بررسی فرآیند تصمیم گیری و مصوبات.

بررسی نحوه اجرای مصوبات هیئت مدیره و مجمع عمومی.

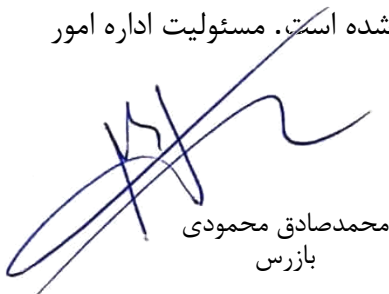
بررسی انطباق اقدامات هیئت مدیره با مفاد اساسنامه، آیین نامه ها و مقررات داخلی.

بررسی صورت های مالی، اسناد، مدارک و گزارش های مالی و اداری.

بررسی اقدامات مرتبط با تحقق اهداف و مأموریت های صنفی سندیکا

مبانی اظهارنظر

اظهارنظر اینجانب بر اساس بررسی مستندات، حضور در جلسات هیئت مدیره، مطالعه صورت جلسات، گزارش های مالی، اسناد و مدارک موجود و سایر اطلاعات ارائه شده در طول دوره مالی تهیه شده است. مسئولیت اداره امور


محمدصادق محمودی
بازرسی

اجرایی، مالی و تصمیمات مدیریتی بر عهده هیئت مدیره بوده و مسئولیت بازرسی، ارائه گزارش مستقل به مجمع عمومی بر اساس شواهد و مستندات موجود است.

۱- صورت های مالی

- ۱-۱- مالیات عملکرد سالهای مالی ۱۳۹۷، ۱۳۹۸، ۱۳۹۹ و ۱۴۰۱ بترتیب به میزان ۳۸۳ و ۵۸۶، ۲۰۲۹ و ۱.۹۳۰ میلیون ریال (یادداشت توضیحی ۱۶ صورت های مالی) از سوی مرجع مالیاتی تشخیص و ابلاغ گردیده است و در جریان اعتراض سندیکا در هیات های حل اختلاف قرار دارد همچنین با استناد به معافیت مفاد مندرج در ماده ۱۳۹ ق.م.م از این بابت ذخیره در حسابها منظور نشده فقط مبلغ ۲.۰۰۰ میلیون ریال در دفاتر ذخیره منظور شده است، تعیین میزان مالیات قطعی منوط به رای مرجع مالیاتی می باشد
- ۲-۱- مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۲ توسط سازمان مورد رسیدگی قرار گرفته و برگ قطعی صادر و تسویه گردیده است.
- ۳-۱- مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۳ توسط سازمان مورد رسیدگی قرار نگرفته است.
- ۴-۱- مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۴ پس از کسر مالیات درآمدها معاف و مقطوع شناسایی شده است.
- ۵-۱- مالیات اجاره جزء مالیات های مقطوع، (طبق ماده ۵۳ ق.م.م) که مبلغ مشخص داشته و می بایست به صورت ماهیانه پرداخت گردد. لذا در خصوص کلیه درآمدهای ناشی از اجاره در سندیکا، از جمله طبقه ۴ ساختمان، مالیات مترتب خواهد داشت.

۲- اهم فعالیت های هیئت مدیره

- ۲-۱- برگزاری منظم جلسات هیئت مدیره و رعایت نصاب قانونی جلسات مطابق ماده ۳۳ اساسنامه مبنی بر تشکیل حداقل یک جلسه در ماه، که این مهم توسط هیئت مدیره منتخب رعایت و در هر ماه حداقل یک جلسه تشکیل شده است. (توضیح اینکه در ماه های آبان و آذر سال ۱۴۰۴ دو جلسه تشکیل شده است.) و انضباط کافی در جلسات، مصوبات و زمانبندی ها و انطباق آن با دستور جلسات از پیش تعیین شده مشاهده می گردد.
- ۲-۲- پیگیری و اجرای مصوبات قبلی.
- ۳-۲- تدوین و بازنگری ساختار کمیسیون ها و کمیته های تخصصی بر اساس بازخوردهای دریافتی.
- ۴-۲- برنامه ریزی و تصویب تقویم حضور و مشارکت سندیکا در نمایشگاه های تخصصی.

۲-۵- پیگیری مطالبات صنفی اعضا از مراجع ذی ربط از جمله وزارت نیرو، شرکت توانیر، وزارت صنعت، معدن و تجارت، سازمان امور مالیاتی، سازمان تأمین اجتماعی و سایر دستگاه‌های اجرایی.

۲-۶- توسعه تعامل با دستگاه‌های اجرایی از طریق ایجاد و تقویت میزهای خدمت مشترک.

۲-۷- برنامه‌ریزی و اجرای دوره‌های آموزشی و توانمندسازی اعضا.

۲-۸- تقویت ارتباطات با نهادهای حکومتی.

۳- بررسی امور مالی

بررسی صورت‌های مالی سال منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

بررسی اسناد و مدارک مالی.

بررسی درآمدها، هزینه‌ها، دریافت‌ها و پرداخت‌ها.

بررسی انطباق عملیات مالی با مصوبات و مقررات داخلی.

توضیح اینکه صورت‌های مالی به تایید کلیه اعضای هیئت مدیره رسیده است.

پیشنهادهای بازرسی

۱- با توجه به توسعه فعالیت‌های سندیکا، استمرار نظام پایش اجرای مصوبات هیئت‌مدیره و ارائه گزارش‌های دوره‌ای از میزان پیشرفت مصوبات پیشنهاد می‌شود.

۲- پیشنهاد می‌شود فرآیند ارزیابی عملکرد کمیسیون‌ها و کمیته‌های تخصصی به صورت دوره‌ای انجام و نتایج آن به هیئت‌مدیره ارائه شود.

۳- با توجه به وضعیت مالی شعب و به منظور اجرای یکنواخت آیین‌نامه شعب، پیشنهاد می‌شود هیئت‌مدیره نسبت به تعیین تکلیف سازوکار تسویه حساب، نحوه پرداخت مطالبات، مدیریت بدهی‌ها و تأمین منابع مالی شعب اقدام نموده و ضوابط اجرایی شفاف و یکسانی را برای تمامی شعب تدوین و اجرا نماید.

۴- پیشنهاد می‌شود گزارش وضعیت مالی شعب، شامل مطالبات، بدهی‌ها و نحوه اجرای آیین‌نامه شعب، حداقل سالانه به هیئت‌مدیره و مجمع عمومی ارائه شود.

محمدصادق محمودی
بازرس

اظهار نظر بازرسی

بر اساس بررسی‌های انجام شده و در حدود مسئولیت‌های مقرر در اساسنامه، اینجانب عملکرد هیئت‌مدیره را در مجموع در راستای تحقق اهداف سندیکا ارزیابی می‌نمایم. همچنین، با توجه به مستندات بررسی‌شده، صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹، با لحاظ موارد و پیشنهادهای مندرج در این گزارش از نظر بازرسی مورد تایید و قابل طرح و اتخاذ تصمیم در مجمع عمومی است.

ضمن تشکر از همکاری رئیس، اعضای هیئت‌مدیره، دبیرکل، دبیرخانه و کارکنان سندیکا در ارائه اطلاعات و مستندات مورد نیاز، این گزارش جهت استحضار و اتخاذ تصمیم مقتضی تقدیم مجمع عمومی می‌شود.

با احترام

بازرس سندیکای صنعت برق ایران

محمدصادق محمودی

۱۴۰۵/۰۴/۳۰