

بسمه تعالی

گزارش بازرسی به مجمع عمومی عادی (بطور فوق العاده) انجمن مدیریت فناوری و نوآوری ایران در خصوص وضعیت صورتهای مالی در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (په‌مه‌راه ۸ ماهه اول ۱۴۰۱) و عملکرد هیات مدیره تا تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۷

اعضای محترم مجمع عمومی انجمن

با سلام و احترام؛

پیرو اعتماد ارزشمند اعضای محترم مجمع و انتخاب اینجانب به عنوان بازرسی انجمن طی انتخابات مجمع عمومی سال ۱۳۹۸ (بتاریخ ۹۸/۱۱/۰۸)، گزارش بازرسی از تاریخ مجمع قبل (۱۴۰۰/۱۲/۱۸) لغایت ۱۴۰۱/۱۰/۱۷ به شرح زیر به استحضار رسانده می‌شود:

۱. مرور وظایف بازرسی انجمن

الف) وظایف و تکالیف قانونی بازرسی انجمن

مطابق قانون تجارت، اهم وظایف بازرسین به شرح زیر است:

- ماده ۱۴۸ قانون تجارت: بازرسی یا بازرسان علاوه بر وظایفی که در سایر مواد این قانون برای آنان مقرر شده است مکلفند درباره صحت و درستی صورت دارایی و صورتحساب دوره عملکرد و حساب سود و زیان و ترازنامه‌ای که مدیران برای تسلیم به مجمع عمومی تهیه می‌کنند و هم چنین درباره صحت مطالب و اطلاعاتی که مدیران در اختیار مجمع عمومی گذاشته‌اند اظهار نظر کنند. بازرسان باید اطمینان حاصل نمایند که حقوق صاحبان سهام در حدودی که قانون و اساسنامه شرکت تعیین کرده است به طور یکسان رعایت شده باشد و در صورتی که مدیران اطلاعاتی برخلاف حقیقت در اختیار صاحبان سهام قرار دهند بازرسان مکلفند که مجمع عمومی را از آن آگاه سازند.
- ماده ۱۵۰ قانون تجارت: بازرسی یا بازرسان موظفند با توجه به ماده ۱۴۸ این قانون گزارش جامعی راجع به وضع شرکت به مجمع عمومی عادی تسلیم کنند
- ماده ۱۵۱ قانون تجارت: بازرسی یا بازرسان باید هر گونه تخلف یا تقصیری در امور شرکت از ناحیه مدیران و مدیر عامل مشاهده کنند به اولین مجمع عمومی اطلاع دهند و در صورتی که ضمن انجام مأموریت خود از وقوع جرمی مطلع شوند باید به مرجع قضایی صلاحیتدار اعلام نموده و نیز جریان را به اولین مجمع عمومی گزارش دهند.

ب) وظایف بازرسی بر اساس اساسنامه

بر اساس ماده ۱۵ اساسنامه انجمن مدیریت فناوری و نوآوری ایران (بازنگری شده و مصوب ۹۷/۹/۲۷)، وظایف بازرسی انجمن به شرح زیر است:

- بررسی اسناد و دفاتر مالی انجمن و تهیه گزارش برای مجمع عمومی
- بررسی گزارش سالانه هیات مدیره و تهیه گزارش از عملکرد انجمن برای اطلاع مجمع عمومی
- گزارش هرگونه تخلف هیات مدیره از مفاد اساسنامه به مجمع عمومی

۲. متن گزارش بازرسی

بر اساس وظایف مشخص شده از سوی قانونگذار محترم و همچنین اساسنامه مصوب مجمع محترم عمومی و ضمن احترام به اعضای گرانقدر هیات مدیره، گزارش بازرسی به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

الف: گزارش بازرس در خصوص صورتهای مالی

۱. صورتهای مالی انجمن شامل ترازنامه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ و صورتهای درآمد و هزینه و جریان وجوه نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی مندرج در آن توسط اینجانب بررسی شده است. همچنین گزارش سال ۱۴۰۱ تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ بررسی شده است.
۲. صورتهای مالی انجمن شامل ترازنامه و صورت گزارش وجوه نقد و سایر حساب های انجمن بعد از اعمال اصلاحات، مورد بررسی قرار گرفت. صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی انجمن را در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همچین ۸ ماه سال ۱۴۰۱، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.
۳. با توجه برگزاری کنفرانس در آذرماه ۱۴۰۱ و عدم درج درآمد و هزینه های کنفرانس در صورتهای مالی سال ۱۴۰۱، لازم است مجمع در خصوص تصویب صورتهای مذکور تصمیم گیری نماید (پذیرش قطعی یا مشروط). شایان ذکر است گزارش مالی مجزای ارائه شده بابت کنفرانس، شامل درآمد حدود ۵۵۸ میلیون تومانی (۳۶۰ میلیون وصول قطعی، ۱۰۵ میلیون ارسال صورتحساب، ۶۰ میلیون مذاکره) در مقابل هزینه حدود ۳۲۳ میلیون تومانی می باشد (جزئیات در گزارش مالی خزانه دار و حسابدار انجمن ذکر شده است).
۴. در خصوص بررسی وجود معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت (ممنوعیت معامله مستقیم یا غیرمستقیم اعضای هیات مدیره و هم چنین موسسات و شرکت هایی که اعضای هیات مدیره شریک یا عضو هیات مدیره یا مدیر عامل آنها باشند، با انجمن)، بر اساس بررسی اسناد مرتبط با معاملات انجمن (دریافتی از دبیرخانه انجمن)، موردی از این نوع معاملات مشاهده نگردید.
۵. بر اساس مدارک موجود، هیچ منفعت مالی تحت هیچ عنوانی به اعضای هیات مدیره تعلق نگرفته و اعضای محترم کاملاً داوطلبانه و بدون کسب منفعت مالی از طریق عضویت در هیات مدیره، در خدمت انجمن و مدافع حقوق آنها بوده اند.

ب: گزارش بازرس در خصوص عملکرد هیات مدیره

- در ابتدای این بخش لازم می داند از احساس مسوولیت و تلاش و کوشش ارزشمند اعضای محترم هیات مدیره، همچنین دبیر محترم و اعضای محترم دبیرخانه انجمن قدردانی نماید. در ادامه:
۶. گزارش فعالیت هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی انجمن در دوره سه ساله (شامل سال ۱۴۰۰ و نیز ۱۴۰۱ تا تاریخ گزارش)، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی سالیانه اعضای تنظیم گردیده، مورد بررسی اینجانب قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر اینجانب به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.
 ۷. عملکرد هیات مدیره، بخصوص خزانه دار و دبیرخانه انجمن در رسیدگی و سامان دادن به موارد مالیاتی بجای مانده از سالهای گذشته، بسیار ارزشمند و شایسته تقدیر است. ضمن تشکر از خزانه دار محترم، حسابدار محترم و دبیرخانه محترم در تسویه/تعیین تکلیف مالیاتهای معوقه، از جمله صفر شدن مالیات سال ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹، با توجه به عدم تسویه مالیات سالهای ۹۶ و ۹۷ (اعتراض شده)، و ۱۴۰۰ (رسیدگی نشده) اقدامات مناسب در این خصوص از سوی هیات مدیره محترم صورت پذیرفته است.
 ۸. عملکرد هیات مدیره و بخصوص ریاست محترم انجمن در فراهم سازی زمینه های همکاری و مشارکت با سایر نهادها و موسسات مرتبط در قالب تفاهم نامه های همکاری شایسته تقدیر است. در عین حال برخی از تفاهم نامه های منعقد ۲۹ گانه ارائه شده به بازرس صرفاً توسط ریاست انجمن امضا شده است (از جمله آپادانا ونچرز، انجمن سرمایه گذاری خطرپذیر، انجمن جامعه شناسی، پژوهشگاه قوه قضاییه، پلکان، خبرگزاری خبرآنلاین، سیناپس، مترو، مطالعات راهبردی ناجا، منتا، و یونسکو)، که با توجه به الزامات ماده ۱۲-۴ اساسنامه انجمن (که اشعار می دارد، کلیه اسناد تعهدآور و اوراق بهادار می بایست با امضای رییس انجمن و خزانه دار به همراه مهر انجمن اعتبار می یابد) امضای آنها توسط رییس و خزانه دار هیات مدیره به صلاح نزدیکتر بوده است.
 ۹. هیات مدیره دور جدید، بر اساس برنامه ریزی های صورت گرفته طی جلسات هیات مدیره، برنامه های مختلفی را به اجرا درآورده است که گزارش مبسوط آن در گزارش ارائه شده از سوی هیات مدیره درج شده است. شایان ذکر است برخی برنامه های به اجرا درآمده، نظیر برگزاری کنفرانس بین المللی مدیریت فناوری، با کیفیت بسیار بالا و با کسب نتایج درخشان به انجام رسیده است که شایسته تقدیر است. همچنین برگزاری دوره های آموزشی متعدد، تعامل با انجمن ها و مراکز پژوهشی و تحقیقاتی مرتبط که منجر به کسب رتبه A+ از سوی کمیسیون انجمنهای علمی وزارت علوم شده است) از نکات مثبت عملکرد هیات مدیره می باشد.
 ۱۰. در عین حال کاهش امتیاز ارزیابی انجمن از ۱۵۰۰ در سال ۱۳۹۹ (عملکرد سال ۹۸) به ۱۴۳۲ در سال ۱۴۰۰ (عملکرد سال ۹۹) نشان دهنده کاهش عملکرد در برخی موارد می باشد. شایان ذکر است امتیاز سال ۱۴۰۱ (عملکرد سال ۱۴۰۰) هنوز اعلام نشده است.

۱۱. با توجه به برگزاری ۱۴ جلسه هیات مدیره در سال ۱۳۹۹، ۹ جلسه در سال ۱۴۰۰، و ۵ جلسه در سال ۱۴۰۱ (بصورت حضوری و مجازی)، الزام بند ۱۲-۵ اساسنامه در خصوص برگزاری حداقل بصورت ماهی یکبار، تا حدودی زیادی محقق شده است.

۱۲. با توجه به اینکه بر اساس قانون، مجمع عمومی عادی جهت بررسی صورتهای مالی انجمن می بایست در بازه قانونی ۴ ماهه پس از انتهای سال مالی برگزار می گردید (یعنی انتهای تیرماه هر سال)، مجامع مالی در خارج بازه زمانی مجاز و بصورت مجمع عادی بطور فوق العاده برگزار شده است.

ج: گزارش بازرسی در خصوص تخلفات هیات مدیره از مفاد اساسنامه

۱۳. با توجه به اهمیت انجام مسوولیتهایی که بر اساس ماده ۵ فصل دوم اساسنامه الزام شده، همچنین اموری که بصورت عرفی در انجمن تعریف شده است، ضمن صحت گذاری فعالیتهای موثر انجام شده در برخی کمیته ها و زمینه ها (نظیر کنفرانس، آموزش، ارتباطات و ...)، وضعیت عملیاتی دیگر کمیته های عرفی و سنتی انجمن (نظیر پژوهش، بین الملل، واژه گزینی، زنان، شعب استانی و ...) دارای عملکرد شاخص قابل ذکر نمی باشد. همچنین مسوولیت اعضای هیات مدیره در قبال کمیته های انجمن (پذیرش مسوولیت هر کمیته از سوی یکی از اعضای محترم هیات مدیره) مشخص نشده است.

۱۴. با توجه به اینکه سال جاری دوره ۳ ساله تصدی هیات مدیره به اتمام می رسد، وفق ماده ۱۲ اساسنامه انجمن، فراخوان برگزاری مجمع و نیز انتخاب هیات مدیره جدید می بایست حداقل ۲ ماه قبل از "پایان مدت تصدی" انجام می پذیرفت که با توجه به برگزاری مجمع انتخاباتی قبلی به تاریخ ۹۸/۱۱/۰۸، حداکثر مهلت اساسنامه ای برای انتخاب هیات مدیره جدید، ۱۴۰۱/۰۹/۰۸ بوده است که بر این اساس هیات مدیره تاخیری حدوداً ۴۰ روز در اجرای این بند از اساسنامه دارد.

د: گزارش بازرسی در خصوص مصوبات مجمع قبل

۱۵. در صورتجلسه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده انجمن بتاريخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۸، مصوبه تعهدآور برای هیات مدیره درج نشده است.

۳. درخواست مصوبات مجمع از سوی بازرسی

۱. با توجه به اشکالات متعدد اساسنامه که طی جلسات هیات مدیره مورد بحث قرار گرفته است (مواردی نظیر درج وظایف مجمع عمومی عادی و فوق العاده بصورت مشترک، ابهام در وضعیت اعضای پیوسته و اعضای حقوقی، ابهام در شروع و پایان دوره تصدی، و ...)، پیشنهاد می شود در صورت صلاحدید مجمع، برگزاری مجمع فوق العاده جهت اصلاح اساسنامه به هیات مدیره دوره بعدی تکلیف گردد.
 ۲. با توجه به اهمیت مساله بستن و بروزرسانی وضعیت مالیات تکلیفی و ارزش افزوده انجمن، پیشنهاد می شود ادامه اقدامات صورت گرفته از سوی هیات مدیره مستقر، از سوی هیات مدیره بعدی حداکثر تا مجمع عمومی عادی بعدی تکلیف گردد.
- در پایان سلامتی و موفقیت اعضای محترم مجمع، هیات مدیره و تمامی ارکان انجمن را از درگاه خداوند متعال آرزومندم.

آرنوش شاکری

بازرسی قانونی اصلی انجمن مدیریت فناوری و نوآوری ایران

۱۴۰۱/۱۰/۱۷