



بنیاد حامیان دانشگاه تهران

به نام خالق دانایی

شماره:

تاریخ:

پیوست:

گزارش بازرس

به هیأت امناء و مجمع عمومی عادی 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 ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی صفحه ۱ تا ۱۸ توسط اینجانبان با همکاری موسسه حسابرسی هوشیار ممیز، حسابرسی و بازرسی 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 بازرس

۳- مسئولیت بازرس اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند بازرس الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

بازرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، به قضاوت بازرس 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 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 هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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 بنیاد گزارش

می کند.



بنیاد حامیان دانشگاه تهران



اظہار نظر

۴- به نظر بازرس وضعیت مالی بنیاد در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای دوره منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش سایر وظایف بازرس

۵- گزارش تطبیق عملیات بنیاد دریافتی از خیرین محترم و اهدایی در دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ 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 هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

۶- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی موسسه، موضوع ماده ۹ اساسنامه موسسه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی 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 هیات 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 آئین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های 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.

علی ابراهیمی کردلر

بازرسین

ساسان مهرانی

