

## گزارش بازرس

### مجمع عمومی عادی سازمان نظام صنفی رایانه‌ای استان تهران

آذرماه سال ۱۴۰۳

هیئت‌مدیره دوره هفتم (سال اول)

#### اعضای محترم سازمان نظام صنفی رایانه‌ای استان تهران

با سلام و احترام

- در اجرای وظایف بازرس قانونی به شرح مندرج در ماده ۱۸ اساسنامه سازمان نظام صنفی رایانه‌ای استان تهران و مواد ۱۴۸، ۱۴۹ و ۱۵۰ (الحاقی ۱۳۴۷/۱۲/۲۴) قانون تجارت، ضمن تشکر و قدردانی از فعالیت‌های مؤثر اعضای محترم هیئت‌مدیره در سال مالی گذشته، خصوصاً همکاری که با انرژی و وقت گذاشتن اثربخش و زیاد خود توانستند رخدادهای و محدودیت‌های اقتصادی مرتبط با صنف را تا حد مطلوبی مدیریت نمایند (ارزش و قیمت وقت و زمانی همکاری که در چارچوب مسئولیت اجتماعی و کار داوطلبانه، براساس جدول تعرفه سازمان نصر، در جلسات هیئت‌مدیره و کمیسیون‌ها صرف نمودند، شاید خیلی بیشتر و مؤثرتر از حق عضویت دریافتی از اعضا باشد)؛ شرح اقدامات انجام‌شده و گزارش این‌جانب به‌عنوان بازرس قانونی را به شرح زیر به استحضار اعضای محترم مجمع عمومی عادی می‌رساند.
- در اجرای وظایف مندرج در بند ۶ ماده ۱۸ اساسنامه سازمان نظام صنفی رایانه‌ای استان تهران، سه موسسه حسابرسی از میان لیست حساب‌رسان معتمد بورس (آمده در وبسایت سازمان بورس و اوراق بهادار) انتخاب و به هیات مدیره معرفی گردید که هیات مدیره با موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی) برای انجام حسابرسی قرارداد تنظیم نموده و موسسه مذکور نسبت به انجام امور حسابرسی صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ اقدام کرد.
  - در اجرای وظایف مندرج در بندهای ۱، ۲ و ۷ ماده ۱۸ اساسنامه سازمان نصر؛ و در پی نامه‌نگاری‌های متعدد صورت پذیرفته، نهایتاً در تاریخ ۷ آذرماه سال ۱۴۰۳ صورت‌های مالی و گزارش نهایی حسابرس در وبسایت سازمان منتشر و جهت اظهارنظر رسمی برای بازرس ارسال گردید (متأسفانه بازرس نتوانست طبق بند ۷ ماده ۱۸، ۵ روز قبل از تشکیل مجمع عمومی اول گزارش خود را تنظیم نماید). با توجه به بررسی‌های صورت پذیرفته و براساس اظهارنظر حرفه‌ای موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا نسبت به صورت‌های مالی مذکور که به‌صورت تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است، صورت‌های مالی و اظهارنظر موسسه در خصوص آن، عیناً مورد تأیید این‌جانب است.
  - در اجرای وظایف مندرج در بندهای ۵ و ۸ ماده ۱۸ اساسنامه سازمان نصر؛ بازرس تلاش نمود که در اکثر جلسات هیئت‌مدیره شرکت نماید. لیکن به دلیل رفتارهای غیرحرفه‌ای یکی دو تن از اعضای هیئت‌مدیره (حتی تهدید معرفی بازرس به شورای انتظامی)، بازرس تلاش نمود تا با همکاری بازرس علی‌البدل و پیگیری مستمر کلیه دستور جلسات و مصوبات هیئت‌مدیره؛ و دریافت اطلاعات موردنیاز از دبیرخانه (که همکاری دبیر و خصوصاً دبیر اجرایی سازمان با بازرس جای تشکر و قدردانی ویژه دارد) وظایف نظارتی خود را به‌طور مستمر به انجام رساند.
  - براساس بندهای آمده در فوق، یکی دیگر از وظایف بازرس، بررسی اقدامات اعضای هیئت‌مدیره در اجرای تکلیف قانونی محوله به آنان است که در مجمع عمومی سال قبل و به شرح زیر، به آنان تکلیف شده بود.  
«۲-۷- مجمع به هیئت‌مدیره مأموریت داد تا حداکثر ظرف شش ماه نسبت به برگزاری مجمع عمومی فوق‌العاده جهت تصمیم‌گیری بابت اساسنامه جدید اقدام نموده و سپس برای تصویب آن در شورای مرکزی نیز اقدام نماید. در همین مجمع پیشنهاد‌های ارائه‌شده در گزارش بازرس محترم و بودجه مربوطه را بررسی کارشناسی، به‌منظور تصویب ارائه نمایند.»
- در این رابطه اعضای محترم هیئت‌مدیره برای اصلاح اساسنامه و بازبینی بودجه اقدام نمودند، ولی اصلاحات پیشنهادی در اساسنامه در مجمع فوق‌العاده رأی نیاورد؛ اما این عزیزان در یکی از آخرین جلسات هیئت‌مدیره و با تکیه بر اختیاری که مجمع فوق‌العاده به آنان داده بود آیین‌نامه‌ای را تصویب نمودن که برای جلوگیری از تخلفات معرف به ثبت‌نام اتوبوسی، فقط آن دسته از اشخاص حقیقی می‌توانند در انتخابات دوره بعدی شرکت کنند که حداقل سه سال از عضویت آنان گذشته باشد. این یعنی ثبت‌نام‌های اتوبوس قبلی بتوانند مجدد رأی بدهند ولی اتوبوس انتخاباتی جدید شکل نگیرد.
- قابل‌ذکر است که طی بررسی‌های بازرس هزینه حق عضویت تعداد زیادی از اعضای حقیقی در انتخابات قبلی توسط چند شخص ثالث محدود (به‌غیر از خود عضو) و برای تعداد زیادی از اعضای حقوقی پرداخت شده بود (پیشنهاد می‌گردد که این اقدام غیر صنفی که در

سنوات قبل هم رایج بوده است، توسط بازرس جدید و مراجع بالادستی مورد بررسی قرار گیرد که آیا اشکال قانونی دارد یا خیر) اما با وجود تأیید صحت انتخابات توسط هیئت نظارت، مجمع عمومی قبلی برای رفع این اشکال، بازبینی اساسنامه را به هیئت مدیره تکلیف نمود. ولی هنوز اصلاح‌های اساسنامه‌ای صورت نپذیرفته است. لذا بازرس معتقد است که این تکلیف مجمع قبلی کماکان جاری است و بازرس جدید باید اجرای آن را مجدد پیگیری نماید.

۵. در مورد تکلیف قانونی «بررسی کارشناسی پیشنهادهای بازرس، به منظور تصویب آن» متأسفانه تا پایان سال مالی (۱۴۰۳/۶/۳۱) این مورد در هیچ‌یک از دستور جلسات هیئت مدیره مطرح نگردید. هر چند که با تلاش تعدادی از اعضای محترم هیئت مدیره و دبیر محترم، همسو با برخی از پیشنهادهای تکلیف شده در مجمع قبلی اقدامات خیلی خوب و زیادی صورت پذیرفته که در گزارش هیئت مدیره به مجمع آمده است. لیکن بازرس معتقد است که این تکلیف کماکان جاری است و بازرس جدید باید اجرا و بررسی کارشناسی؛ و تهیه گزارش‌های کارشناسانه در خصوص هر یک از پیشنهادهای سیزده‌گانه قبلی بازرس را مجدد پیگیری نماید.

۶. در اجرای وظایف مندرج در بند ۳ ماده ۱۸ اساسنامه سازمان نصر؛ متأسفانه یک مورد شکایت کتبی (حذف یک عضو از شرکت در انتخابات کمیسیون افتا به دلیل غیر مرتبط دانستن موضوع فعالیت شرکت با موضوع افتا) و چندین مورد شکایت غیررسمی و شفاهی به دست بازرس رسید که همه بیانگر برخی برخوردهای غیر حرفه‌ای بوده است. بازرس معتقد که در برخی از حوزه‌ها تضاد منافع زیادی بین اعضا وجود دارد و ضروری است برای جلوگیری از دلسردی و فاصله‌گیری برخی از اعضا، از سازمان نصر، حتماً اقدامات مؤثری توسط هیئت مدیره و حتی شورای مرکزی و سازمان‌های بالادستی صورت پذیرد.

۷. قابل ذکر است که طبق بند ۱۱ ماده ۱۴ اساسنامه سازمان نصر؛ «تعیین حق الزحمه کارکنان نظام صنفی» جزء وظایف و اختیارات هیئت مدیره است که با وجود درخواست مکرر برخی از اعضا، در جلسات هیئت مدیره این مهم تا پایان سال مالی در جلسات هیئت مدیره طرح نشده و حتی گزارش نیز نشده؛ اما پس از پایان دوره مالی و در جلسه مورخ ۱۴۰۳/۷/۸ موضوع میزان افزایش حقوق پرسنل دبیرخانه سازمان به دارندگان حق امضای سازمان تفویض اختیار شد.

۸. در اجرای وظایف مندرج در بند ۵ ماده ۱۸ اساسنامه سازمان نصر؛ بازرس گزارش عملکرد سالیانه هیئت مدیره به مجمع را مورد ارزیابی قرار داد. ضمن تشکر از زحمات دبیر و همکاران محترم ایشان در دبیرخانه و خصوصاً اقدام روبه‌جلوی مشاهده‌شده در نحوه تنظیم گزارش، فعالیت‌های خوب انجام‌شده برای تحول دبیرخانه، تلاش‌های داوطلبانه مستمر، مؤثر و خیلی زیاد رئیس هیئت مدیره و تعداد زیادی از اعضای هیئت مدیره در خصوص برگزاری انواع جلسات برون‌سازمانی و عقد انواع تفاهم‌نامه‌ها، ضمن تأیید گزارش مذکور، پیشنهادهای زیر برای بهبود و توسعه کیفی فعالیت‌های سازمان نصر تهران پیشنهاد می‌گردد تا در صورت تصویب در مجمع، بازرس دوره بعد انجام این تکالیف قانونی را مستمراً پیگیری نمایند.

## ۹. پیشنهادهای بازرس

**پیشنهاد اول:** سبک مدیریتی هیئت مدیره، تقریباً در کلیه ادوار گذشته، سبک هیئتی و حل بحران بوده است. نحوه تنظیم دستور جلسات هیئت مدیره بیانگر دو مورد است. اول ارائه گزارش جلسات از قبل پیش‌بینی نشده صورت پذیرفته در فاصله بین دو جلسه و دوم بررسی «پیشنهادها روزمره دریافتی از اعضا» برای طرح در جلسه. در دوره مالی سال گذشته دستور جلسه‌ای را مشاهده نگردید که موضوع آن پرداختن به دغدغه‌های بلندمدت و حتی رسیدن به برخی اهداف کوتاه‌مدت سالیانه باشد.

لذا پیشنهاد می‌گردد که هیئت مدیره، **اهداف مشخص و قابل اندازه‌گیری، یک‌ساله و دوساله** (قابل تحقق تا پایان دوره فعالیت هیئت مدیره)، مطابق با شعارهای انتخاباتی طرح‌شده قبلی و بر طبق مأموریت کلان آمده در گزارش هیئت مدیره به مجمع را، تعریف نماید تا امکان ارزیابی فصلی آن برای بازرس دوره بعد مهیا شود.

**پیشنهاد دوم:** با توجه به باور ملی دولت و حاکمیت به حمایت از صنعت نرم‌افزار و صنعت فاوا (برای تحقق توسعه پایدار)، بخش‌های مختلف دولت و حاکمیت (همانند سازمان فناوری اطلاعات، معاونت علمی، وزارت صمت، سازمان تأمین اجتماعی و...) انواع یارانه‌ها و حمایت‌های مالی و غیرمالی را در دستور کار قرار داده‌اند. لذا لازم است که اعضای محترم هیئت مدیره تلاش نمایند که اولاً این حمایت‌ها (همانند سقف بودجه وام وجوه اداره شده) افزایش یافته و تسهیل‌گری لازم برای توزیع عادلانه آن بین اعضا به‌خوبی مدیریت شود و درثانی با شفاف‌سازی و گزارش‌دهی مرتبط به اعضا کمک نمایند تا این یارانه‌های حمایتی با انحصارطلبی و بهره‌گیری از فرصت اطلاعاتی به رانت تبدیل نشود.

**پیشنهاد سوم:** یکی از دغدغه‌های مهم در شرکت‌های بورسی سوءاستفاده اعضای هیئت مدیره یا مدیران از دسترسی زودهنگام به اطلاعات و بهره‌برداری از فرصت‌های اطلاعاتی است. در سازمان‌های مردم‌نهاد نیز همیشه این دغدغه وجود داشته و خواهد داشت. به همین دلیل در ادوار گذشته مدیرانی را داشتیم که به دلیل عضویت در هیئت مدیره جلوی استفاده شرکت خود را از این‌گونه فرصت‌ها

می‌گرفتند و متأسفانه به‌ندرت افرادی هم بوده‌اند که از این فرصت برای توسعه کسب‌وکار خود بیشترین بهره‌رانتی را برده‌اند. طبیعتاً هیچ‌کدام از دو رویکرد درست نیست. لذا تنها راه‌حل این است که هیئت‌مدیره محترم، در برگزاری جلسات با مسئولین، توسعه هرچه بیشتر صندلی‌های مشورتی و تصمیم‌گیرنده صنفی و دیگر موارد منجر به ایجاد فرصت‌های اطلاعاتی و صنفی را، با شفاف‌سازی گسترده (فراتر از خبر)، بهره‌گیری درست از ذینفعان (به‌عنوان مثال برای حل مشکل سخت‌افزاری، یک مدیر نرم‌افزاری را نفرستند) و اطلاع‌رسانی حرفه‌ای به همه اعضا برای استفاده از آن اقدام نماید.

**پیشنهاد چهارم:** همان‌طور که در صورت‌های مالی و گزارش هیئت‌مدیره به مجمع نیز مشهود است، اکثر درآمدهای حاصل از دریافت حق عضویت اعضا، در دبیرخانه و برای انجام فعالیت‌های ستادی هزینه می‌گردد (این امر در اکثر سنوات قبلی نیز مشهود بوده است) و اکثر اقدامات مرتبط با مأموریت سازمان به‌صورت داوطلبانه و توسط اعضای محترم هیئت‌مدیره و کمیسیون‌ها که شدیداً جای تشکر و قدردانی دارد، صورت می‌پذیرد. در همین راستا و در آخرین سال مالی هیئت‌مدیره دور ششم، به‌هنگام تنظیم بودجه عملیاتی پیش‌بینی گردید که حداقل ۱۰ درصد درآمد حاصل از حق عضویت اعضا به پروژه‌های تحولی (توسعه بازار، جاری‌سازی طرح‌های حمایتی، توانمندسازی اعضا، اقتصاد دیجیتال، دایرکتوری تجاری و...) اختصاص یابد؛ اما متأسفانه این سرفصل در سند بودجه به سرفصل تحول دبیرخانه و خرید سخت‌افزار تغییر یافته است. پیشنهاد می‌گردد که در صورت تصویب مجمع عمومی سالیانه علاوه بر تلاش برای جذب حامیان بیرونی برای تحقق این‌گونه پروژه‌ها، درصدی از درآمد حاصل از دریافت حق عضویت (از ده درصد شروع شده و همسو با اهداف و راهبردهای مصوب هر ساله افزایش یابد) به پروژه‌های تحولی مرتبط با توسعه و تحقق مأموریت‌های اصلی سازمان نصر اختصاص یابد.

با آرزوی توسعه و موفقیت روزافزون سازمان نصر

سعید امامی

بازرس سازمان نصر تهران

۱۴۰۳/۹/۱۳

