



تاریخ:

شماره: ۱۳۹۴/۰۵/۰۵

شماره: ۱۰/۵۲۲۲۸۷

پیوست:

بسم الله الرحمن الرحيم

به: معاونان محترم

به: مشاوران محترم

به: شهرداران محترم مناطق بیست و دو گانه

به: مدیران کل محترم ستادی

به: مدیران عامل محترم سازمان‌ها و شرکت‌های تابعه

موضوع: بخشنامه الزامات اجرای بودجه، امور مالی و حسابداری شهرداری تهران

سلام علیکم

در راستای ارتقای شفافیت، انضباط مالی و حفاظت از دارایی‌ها و استفاده‌ی کارا و اثربخش از منابع موجود، و در نهایت تسهیل پاسخگویی مدیریت شهری به شهروندان و نمایندگان منتخب آنها در شورای اسلامی شهر تهران می‌بایست ترتیبی اتخاذ گردد تا کلیه واحدهای اجرایی نسبت به رعایت دقیق مفاد مندرج در این بخشنامه (مشمول بر ۳۹ ماده) اهتمام ورزند. همچنین در راستای سیاست‌ها و برنامه‌های راهبردی شهرداری تهران، ضروری است سازمان فناوری اطلاعات و ارتباطات نسبت به فراهم نمودن بسترهای لازم برای اجرای مفاد این بخشنامه با هماهنگی اداره کل امور مالی و اموال اقدام نماید.

ماده ۱- معاونت مالی و اقتصاد شهری موظف است نسبت به بررسی و تأیید دیون اشخاص حقیقی و حقوقی در دو بخش "مطالبات پیمانکاران" و "املاک واقع در طرحها و برنامه‌های شهری" اقدام نماید. پرداخت تعهدات سنواتی صرفاً در چارچوب بخشنامه‌ها و دستورالعمل‌های صادره و براساس نظام پرداخت مشخص با اولویت زمان ایجاد تعهدات و مبالغ کمتر از سه میلیارد ریال در بخش پیمانکاری و مبالغ کمتر از چهار میلیارد ریال در بخش املاک به صورت نقد و بالاتر از ارقام مذکور ترجیحاً به صورت غیرنقد انجام خواهد شد. در خصوص انجام این مهم کلیه واحدهای اجرایی مکلفند ضمن همکاری با معاونت مالی و اقتصاد شهری ترتیبی اتخاذ نمایند تا با توجه به تغییرات ایجاد شده در سامانه جامع مالی نسبت به خالص سازی حسابهای پرداختنی به منظور استخراج و تهیه گزارش‌های شفاف تعهدات سنواتی اقدام کنند. استقرار رویه‌های کنترلی از سوی مناطق و واحدهای اجرایی با همکاری سازمان فناوری اطلاعات و ارتباطات به منظور حصول اطمینان از رسیدگی به هنگام و کامل اسناد حسابداری مورد انتظار می‌باشد.

ماده ۲- هرگونه ایجاد یا افزایش بدهی واحدهای اجرایی خارج از سقف اعتبار ابلاغی ممنوع بوده و در این راستا معاونت مالی و اقتصاد شهری با همکاری معاونت برنامه ریزی، توسعه شهری و امور شورا موظفند با طراحی و پیاده سازی سازوکار مناسب ضمن ممانعت از انجام این امر از ایجاد هرگونه تعهد مازاد بر اعتبار ابلاغی جلوگیری نمایند. همچنین سازمان فناوری اطلاعات و ارتباطات مکلف است ترتیبی اتخاذ نماید تا از عدم ثبت قراردادهای بدون اعتبار در سامانه جامع مالی اطمینان حاصل شود.

تبصره: هرگونه افزایش بدهی می‌بایست قبلاً به تصویب کمیسیون برنامه، بودجه و محاسبات برسد.

ماده ۳- اداره کل امور مالی و اموال موظف است پس از راه‌اندازی بخش تسهیلات در سامانه جامع مالی (فاینانس) نسبت به ثبت اطلاعات مرتبط با کلیه تسهیلات دریافتی در این بخش اقدام نماید.



تاریخ:

شماره: ۲۳۹۴۷۰۵۱۰۵

شماره: ۱۰/۵۲۲۲۸۲

پیوست: ۰

ماده ۴- شروع هرگونه پروژه تملک دارائی سرمایه ای غیرمستمر جدید در سالجاری صرفاً با اخذ مجوز از کمیسیون برنامه، بودجه و محاسبات امکان پذیر می باشد. همچنین کلیه واحدهای اجرایی مکلفند ضمن ارائه فهرست پروژه های با پیشرفت فیزیکی کمتر از ۵۰ درصد، نسبت به تعیین تکلیف این پروژه ها در کمیسیون فوق اقدام نمایند.

ماده ۵- تخصیص اعتبارات به ترتیب با اولویت هزینه های اجتناب ناپذیر، احداث خطوط ۶ و ۷ مترو، پروژه های نیمه تمام با پیشرفت فیزیکی بالاتر از پنجاه درصد (۵۰٪) و سایر پروژه های اولویت دار مبتنی بر مصوبات کمیسیون برنامه، بودجه و محاسبات خواهد بود و هرگونه ایجاد تعهد مازاد بر تخصیص اعتبارات صورت پذیرفته ممنوع می باشد. نظارت بر حسن اجرای این ماده به عهده معاونت برنامه ریزی، توسعه شهری و امور شورا و معاونت مالی و اقتصاد شهری می باشد. بدیهی است گزارشات سامانه کنترل پروژه شهرداری تهران مرجع اصلی تصمیم گیری در این خصوص می باشد.

ماده ۶- معاونت برنامه ریزی، توسعه شهری و امور شورا مکلف است ترتیبی اتخاذ نماید تا انعقاد هرگونه قرارداد، ایجاد و ثبت تعهد و هزینه در اعتبارات ابلاغی ردیف های نگهداشت شامل مرمت و نگهداری بزرگراه ها (کد اعتباری ۲۰۹۲۳)؛ روکش اساسی، لکه گیری و مرمت نوار حفاری (کد اعتباری ۲۰۹۲۵)؛ نصب و ترمیم سنگدال و جداول (کد اعتباری ۲۰۹۲۶)؛ ترمیم و نگهداری پیاده روها و پیاده راه ها (کد اعتباری ۲۱۴۰۲)؛ نهر سازی، اجرای سنگدال و نصب پل و دریاچه فلزی (کد اعتباری ۳۰۷۰۷)؛ نگهداری نهر، سنگدال، پل و دریاچه های فلزی روی نهرها (کد اعتباری ۳۰۷۰۸)؛ توسط واحدهای اجرایی حداکثر تا سقف ۵۰٪ ارقام ابلاغ شده، انجام و استفاده از اعتبارات مذکور صرفاً به منظور حفظ و نگهداری بهینه وضعیت موجود شهر و جلوگیری از توسعه تخریب تاسیسات و امکانات عمومی شهر صورت پذیرفته و هرگونه تخریب و نوسازی اکیدا ممنوع می باشد. مقتضی است کلیه مناطق به منظور شفاف سازی عملکرد مالی از تجزیه قراردادها اجتناب نموده و واگذاری امور به پیمانکاران مطابق مقررات انجام پذیرد. ضمناً با توجه به محدودیت منابع، اعتبارات مذکور با اولویت تعمیر و اصلاح و به منظور حفظ سیما و منظر شهری انجام پذیرفته و از ایجاد هرگونه تعهد برای فعالیت های اساسی که مستلزم حجم عملیات عمرانی وسیع و گسترده از قبیل روکش اساسی آسفالت، تخریب و اجرای سنگدال، پیاده روسازی و... می باشد، اکیداً پرهیز شود.

ماده ۷- براساس ماده ۳۷ آیین نامه مالی استفاده از وجوه درآمدی قبل از منظور نمودن به حساب درآمد مربوطه ممنوع بوده و با عنایت به اینکه حدود دو سوم درآمدهای مصوب سالجاری نقدی می باشد، مناطق و واحدهای درآمدی مکلفند نهایت تلاش خود را برای تحقق درآمدهای مصوب به عمل آورند.

ماده ۸- صدور هرگونه بخشنامه متضمن بار مالی صرفاً در چارچوب اعتبارات پیش بینی شده ردیف های اعتباری بودجه مصوب و پس از تأیید معاونت برنامه ریزی و توسعه شهری و اخذ مجوز از کمیسیون برنامه، بودجه و محاسبات یا ابلاغ اینجانب امکان پذیر بوده و قابلیت اجرا دارد.

ماده ۹- کلیه واحدهای اجرایی مکلفند هرگونه تقاضا برای استفاده از ردیف های پیش بینی نشده هزینه ای و سرمایه ای (موضوع تبصره ۸ بودجه سالجاری) را به صورت متمرکز و صرفاً از طریق معاونت برنامه ریزی، توسعه شهری و امور شورا پیگیری و اقدام نمایند.

ماده ۱۰- در راستای اجرای ماده ۱۶۴ برنامه پنج ساله مبنی بر پایش عملکرد برنامه و ارائه گزارش به شورای اسلامی شهر تهران، معاونت برنامه ریزی موظف است ضمن ارائه گزارش عملکرد سال قبل برنامه در زمان ارائه لایحه بودجه، گزارش تطبیقی مقایسه ای از



تاریخ:

شماره: ۱۳۹۴/۰۳/۰۵

شماره: ۱۰/۵۲۲۲۸۲

پیوست: ۰

برنامه با بودجه بر اساس برش سالانه اهداف کمی برنامه را تهیه نماید. کلیه واحدهای اجرایی موظفند از طریق کارگروه مربوطه (کارگروه های هشت گانه دبیرخانه دائمی پایش برنامه)، همکاری لازم در ارائه اطلاعات، تکمیل فرم ها و تولید محتوای مورد نظر دبیرخانه را به عمل آورند. سازمان فناوری اطلاعات و ارتباطات موظف است سامانه ای را برای درج گزارشات پیشرفت عملکردی برنامه پنج ساله شهرداری تهران تهیه نماید.

ماده ۱۱- کلیه هزینه ها از محل بودجه غیرنقد می بایست صرفاً بر اساس دستورالعمل مدیریت منابع غیر نقد صورت گیرد و هرگونه تهاتر پروانه ساختمانی، تهاتر ملکی، تهاتر سهم الشرکه، استفاده از کارگزاران رسمی و تهاتر با نهادها و وزارتخانه ها با رعایت مفاد دستورالعمل مذکور انجام گرفته و سهمیه بندی توسط سازمان املاک و مستغلات بین درآمدهای غیر نقدی مناطق، سازمان سرمایه گذاری و مشارکت های مردمی (مشارکتی)، شرکت مجتمع های ایستگاهی، سازمان املاک و مستغلات و واحدهای هزینه کننده با رعایت اولویت های خطوط ۶ و ۷ مترو و پروژه های مصوب کمیسیون برنامه، بودجه و محاسبات صورت می پذیرد.

ماده ۱۲- باتوجه به اجرای طرح تقسیم بدهی مودیان توسط بانک شهر، اخذ چک از تاریخ صدور بخشنامه شماره ۳۰/۳۲۶۲۸۸ مورخ ۱۳۹۴/۰۳/۲۰ توسط مناطق ممنوع بوده و در صورت مشاهده، شهردار منطقه بایستی پاسخگو باشد.

تبصره: فرآیند و نحوه اجرای این طرح توسط معاونت مالی و اقتصاد شهری تهیه و ابلاغ خواهد شد.

ماده ۱۳- کلیه واحدهای اجرایی، اعم از مناطق، واحدهای ستادی، سازمان های وابسته و شرکت های تابعه مکلفند نسبت به پیگیری اسناد و اخواست شده اقدام مقتضی معمول نمایند و به صورت منظم نتایج حاصل از پیگیری های خود را به معاونت مالی و اقتصاد شهری (حسب مورد اداره کل تشخیص و وصول درآمد و اداره کل امور مجامع و شوراهای سازمان ها) ارسال کنند.

ماده ۱۴- در خصوص ثبت درآمدهای حاصل از فروش املاک و مستغلات شهرداری تهران در سامانه جامع مالی، ادارات درآمد مناطق مکلفند کل مبلغ فروش را در کدهای فروش اموال و سود حاصل از فروش دارایی های ثابت در یک مرحله شناسایی و ثبت نمایند.

ماده ۱۵- ادارات درآمد مناطق شهرداری تهران در طول سال مالی صرفاً در صورت وجود نامه استرداد شهرسازی (انصراف مودی یا اشتباه محاسباتی) مجاز به کاهش عوارض در سیستم جامع مالی بوده و به منظور ارتقای شفافیت و یکپارچگی سامانه های شهرسازی، درآمد و حسابداری می بایست ترتیبی اتخاذ نمایند تا تأییدیه های دستی از سیستم شهرسازی حذف و صدور تأییدیه ی درآمد صرفاً از طریق سامانه جامع مالی امکان پذیر گردد. ضمناً ممیزین اداره کل تشخیص و وصول درآمد مسئول حسن اجرای این ماده خواهند بود. تبصره: سازمان فناوری اطلاعات و ارتباطات شهرداری تهران مکلف است ترتیبی اتخاذ نماید تا صرفاً شهرداران مناطق دسترسی به سامانه شهرسازی و معماری داشته باشند.

ماده ۱۶- واحدهای اجرایی مکلفند پس از ثبت اطلاعات قبوض در سامانه جامع مالی و اطمینان از تعلق انشعابات مربوطه به شهرداری تهران نسبت به پرداخت قبوض اقدام نمایند. لذا کلیه مناطق، حوزه معاونت ها، ادارات کل، مراکز و واحدهای ستادی، سازمان ها و شرکت ها مکلف هستند اطلاعات قبوض مربوط به املاک و فضاهای متعلق به شهرداری نظیر: ساختمان های اداری، پارک ها، فرهنگسراها، سراهای محلات و ... اعم از حامل های انرژی (برق و گاز و آب)، مخابرات و ... را پس از اطمینان از اصالت اشتراکات (مالکیت و تعلق به شهرداری) در سامانه جامع مالی شهرداری (فاینانس) درج کنند. معاونت برنامه ریزی و توسعه شهری موظف است ضمن اجرای سازوکار تخصیص اعتبارات ذریع به صورت متمرکز، امکان پرداخت مبالغ ذریع به صورت یکجا و از



تاریخ:

شماره: ۱۳۹۴/۰۵/۰۵

شماره: ۱۰/۵۲۲۲۸۲

پیوست: ۰

طریق پرداخت الکترونیکی، توسط سازمان فناوری اطلاعات و ارتباطات با هماهنگی معاونت مالی و اقتصاد شهری را فراهم کند.
ماده ۱۷ - کلیه واحدها موظفند نسبت به اقدامات سامانه جامع املاک شامل ثبت آمار دارایی های غیر منقول، ثبت مالی دارایی های غیر منقول، جمع آوری و تحویل اسناد دفترچه ای، تک برگ، اقرارنامه ها، صلح نامه ها، بنچاق ها، مبیعه نامه ها و وکالتنامه ها به مخزن اسناد سازمان املاک و مستغلات و سایر مواردی که در دستورالعمل شماره ۱۰/۳۰۳۹۰۸ مورخ ۹۴/۳/۱۶ و ابلاغیه ۱۰/۱۱۶۶۰۹۵ مورخ ۱۳۹۲/۱۰/۲۵ درج گردیده است، اقدام نمایند.

ماده ۱۸ - اداره کل حقوقی شهرداری تهران موظف است نسبت به تعیین تکلیف پرونده های باز حقوقی کلیه واحدهای تابعه شهرداری تهران (مناطق، سازمانها، شرکتها، ادارات ستادی و ...) با اولویت پرونده های حقوقی و املاک از جمله پروژه های تونل توحید، تونل رسالت، تونل نیایش، بزرگراه امام علی (ع) و ... (قبل از صدور برگ اجراییه قضایی) و پیگیری و تعیین تکلیف اجراییه های قضایی تا مرحله رفع اقدام کند.

ماده ۱۹ - اداره کل حقوقی و سازمان املاک و مستغلات مکلفند با همکاری واحدهای اجرایی نسبت به انتقال اسناد آن دسته از برداشتهای قضایی که از حساب های شهرداری برداشت شده است اقدام و به صورت ماهانه گزارش اقدامات و نتیجه را به کمیسیون برنامه، بودجه و محاسبات ارائه نمایند. ضمناً، اداره کل حقوقی هماهنگی لازم را با دادگستری کل تهران برای صدور رای الزام به تنظیم سند به نام شهرداری تهران همزمان با صدور رای برداشت قضایی به عمل آورد.

ماده ۲۰ - در اجرای ماده ۷۹ قانون شهرداریها و ماده ۳۳ آیین نامه مالی شهرداریها کلیه پرداخت های شهرداری تهران در حدود بودجه مصوب با اسناد مثبت و با رعایت مقررات آیین نامه های مالی و معاملاتی به عمل خواهد آمد و این اسناد باید به امضای معاونین شهردار، شهرداران مناطق، مدیران عامل و مدیران کل و قائم مقامان ذی حساب برسد و از طرفی تشخیص انجام معامله، هزینه و یا خرج با بالاترین مقام اجرایی دستگاه بوده و برابر تبصره ۱۳ بودجه مصوب، اختیارات مالی مربوطه نیز به صورت مستقیم از سوی اینجانب به معاونان شهردار، شهرداران مناطق و مدیران کل تفویض گردیده است.

✓ **تبصره:** سازمان ها و شرکت های تابعه می بایست بر اساس اساسنامه و آیین نامه مالی و معاملاتی خاص خود اقدام نمایند.

ماده ۲۱ - در راستای مفاد ماده ۷۹ قانون شهرداریها و ماده ۳۳ آیین نامه مالی شهرداریها ضروری است از طریق سازمان فناوری اطلاعات و ارتباطات ترتیبی اتخاذ گردد تا صدور درخواست وجه صرفاً به میزان اعتبار مصوب ردیف های بودجه ای انجام شود. هم چنین سازمان فناوری اطلاعات و ارتباطات مکلف است با همکاری ادارات کل امور مالی و اموال و برنامه و بودجه ترتیبی اتخاذ نماید تا هرگونه پرداخت اعم از نقد یا غیر نقد صرفاً در حدود اعتبارات مصوب انجام شود.

ماده ۲۲ - تمامی واحدهای شهرداری تهران موظفند حداکثر یکماه پس از دریافت نقدینگی نسبت به ثبت گواهی انجام کار اقدام نمایند. در غیر اینصورت معاونت مالی و اقتصاد شهری مجاز است نسبت به عدم پرداخت های آتی و برگشت وجوه پرداختی به خزانه اقدام نماید.

ماده ۲۳ - کلیه حساب های بانکی پرداخت واحدهای اجرایی می بایست صرفاً با مجوز معاونت مالی و اقتصاد شهری و با عنایت به قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت های شهرداری تهران افتتاح گردد. همچنین کلیه واحدهای اجرایی مکلفند نسبت به تعیین تکلیف حساب های بانکی غیر فعال (اعم از راکد، مسدودی و کم گردش) با هماهنگی معاونت مالی و اقتصاد شهری اقدام نمایند. در صورت عدم تعیین تکلیف این گونه حساب ها، معاونت مالی و اقتصاد شهری راساً نسبت به ا تسداد حساب و اریز وجوه آن به خزانه شهرداری



تاریخ:

شماره: ۱۳۹۴/۰۵/۰۵

شماره: ۱۰/۵۲۲۲۸۲

پیوست: ۰

تهران اقدام خواهد نمود.

✓ ماده ۲۴- کلیه واحدهای شهرداری تهران (مناطق، ادارات کل، معاونت ها، سازمان ها، شرکت ها و ...) موظفند به صورت مستمر و بانزد هم همراه اطلاعات کامل تمامی حساب های بانکی خود را به اداره کل امور مالی و اموال شهرداری تهران ارائه نمایند. در صورت عدم اتمام، مسئول واحد ملزم به پاسخگویی خواهد بود. ضمناً سازمان فناوری اطلاعات و ارتباطات نسبت به سیستمی نمودن این موضوع اقدام لازم را بعمل آورد.

ماده ۲۵- به جهت تقویت سامانه های کنترل داخلی حاکم بر پرداخت نقدی ضروری است از صدور چک در وجه اشخاص حقیقی و حقوقی خودداری شده و پس از احراز هویت اشخاص حقوقی، پرداخت ها حد الامکان از طریق دستور پرداخت به بانک و یا صدور چک صرفاً در وجه شماره حساب بانکی اشخاص حقیقی و حقوقی انجام شود. هم چنین ضروری است به شکل مناسب نسبت به اخذ رسید تحویل چک اقدام گردد.

تبصره: سازمان فناوری اطلاعات و ارتباطات می بایست نسبت به طراحی چک با پرفراز اقدام نماید.

ماده ۲۶- به جهت تقویت کنترل های داخلی ترتیبی اتخاذ گردد تا چک های صادره که بیش از شش ماه از سر رسید و صدور آنها گذشته ابطال و نسبت به ثبت در حساب سپرده پرداختی اقدام گردد.

ماده ۲۷- به منظور ایجاد بستر مناسب جهت کنترل کلیه دسته چک های اخذ شده از بانک های طرف حساب، واحدهای اجرایی موظفند نسبت به ثبت چک های دریافتی از بانک در سامانه ی جامع مالی (فاینانس) اقدام نمایند. لازم به ذکر است این امکان در حال حاضر در سیستم موجود است.

ماده ۲۸- واحدهای اجرایی مکلفند اطلاعات مرتبط با چک های مفقودی، ابطالی، رزرو، سفید و ضمانت نامه های بانکی را در سامانه ی جامع مالی (فاینانس) وارد نمایند. لازم به ذکر است این امکان در حال حاضر در سیستم موجود است.

ماده ۲۹- با عنایت به ضرورت و اهمیت موضوع و پیشگیری از سوء استفاده های احتمالی کلیه واحدهای اجرایی مکلفند به صورت ماهانه تمامی چک های صادره و ابطالی را از طریق مکاتبه به بانک ارسال کنند و مدارک مرتبط را به شکل مناسب نگهداری نمایند.

ماده ۳۰- در راستای تقویت سامانه های کنترل داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، صورت مغایرت های بانکی کلیه حساب های بانکی باید ماهانه توسط فردی غیر از متصدی صدور چک به صورت مکاتبه تهیه و به منظور رفع مغایرت ها به صورت مستمر پیگیری شود. قائم مقامان ذی حساب موظف هستند نسبت به بررسی و تایید صورت مغایرت بانکی مناطق و واحدهای ستادی اقدام نمایند. در این راستا، سازمان فناوری اطلاعات و ارتباطات مکلف است امکان تایید صورت مغایرت بانکی توسط ذی حسابان را فراهم کند.

ماده ۳۱- با عنایت به ضرورت استقرار کامل اقتصاد مقاومتی در شهرداری تهران و به منظور استفاده بهینه از منابع و کاهش هزینه ها و حفظ و صیانت اموال شهرداری تهران و جلوگیری از اسراف و تبذیر و مدیریت بر نقدبنگی و اعتبار، مقتضی است کلیه واحدهای اجرایی در امر صرفه جویی در هزینه های جاری اهتمام ورزند. همچنین پیرو ابلاغیه های صادره خرید هرگونه مبلمان، اثاثیه، لوازم مصرف نشدنی اداری، تغییرات دکوراسیون و امورات مربوط به تزئین دفتر و ... ممنوع می باشد. موارد استثناء براساس مصوبات کمیسیون برنامه، بودجه و محاسبات و صرفاً در سقف بودجه ابلاغی مجاز می باشد.

ماده ۳۲- کلیه واحدهای اجرایی موظف به رعایت مفاد دستورالعمل ۱۰/۲۰۸۶۲۶ مورخ ۱۳۹۴/۰۲/۲۳ به منظور رعایت صرفه و صلاح شهرداری و استفاده بهینه از منابع در خرید کالا و تجهیزات می باشند. بنابراین، ضمن ممنوع بودن خریدهای خارجی در ارتباط با



تاریخ:

شماره: ۱۳۹۴/۰۵/۰۵

شماره: ۱۰/۵۲۲۲۸۲

پیوست:

کالاهایی که مشابه داخلی دارند، واحدهای اجرایی صرفاً مکلف به خرید از شهروند و سازمان میادین میوه و تره بار هستند. تبصره: در صورت وجود موارد استثناء می بایست نسبت به اخذ مجوز از کمیسیون برنامه، بودجه و محاسبات اقدام گردد. ماده ۳۳- باتوجه به راه اندازی انبار مجازی با محوریت اداره کل پشتیبانی، ضرورت دارد واحدها نسبت به ثبت اموال و ارقام مزاد در این سامانه اقدام و هنگام خرید ارقام مورد نیاز به اداره کل پشتیبانی اعلام و در صورت موجودی انبار بایستی از این طریق نسبت به تهیه اقدام نمود.

تبصره: دستورالعمل فرآیند و نحوه اجرای این طرح توسط معاونت مالی و اقتصاد شهری تهیه و ابلاغ خواهد شد. ماده ۳۴- خرید کلیه تجهیزات و خدمات مرتبط با فناوری اطلاعات و ارتباطات و سامانه های نرم افزاری توسط مناطق، سازمان ها و شرکت ها و واحدهای ستادی ممنوع بوده و به صورت متمرکز و صرفاً از طریق سازمان فناوری اطلاعات و ارتباطات انجام خواهد شد. همچنین خرید انواع رایانه و تجهیزات مربوطه، نوت بوک، تبلت، سرور، تجهیزات شبکه و سوئیچینگ، تجهیزات برق اضطراری، تجهیزات ذخیره سازی، تجهیزات مخابراتی اعم از انواع تلفن، گوشی تلفن همراه، فکس و بی سیم، تجهیزات مدار بسته و امنیتی، تأمین پهنای باند اینترنت، Access Point و سایر وسایل مشابه ممنوع میباشد بدیهی است نحوه تأمین اعتبار خریدهای ضروری از طریق کمیسیون برنامه، بودجه و محاسبات تعیین می گردد و قائم مقامان ذیحسابان مکلف به نظارت بر حسن اجرای این بند می باشند.

ماده ۳۵- کلیه واحدهای اجرایی موظفند در چارچوب قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت های شهرداری تهران نسبت به پرداخت کسورات قانونی خود اقدام نماید و همچنین اداره کل امور مجامع و شورای سازمان ها موظف است نسبت به پیگیری و رفع مشکلات مالیاتی و بیمه ای واحدها اقدام نمایند.

ماده ۳۶- برابر ابلاغیه های صادره و با عنایت به در جریان بودن رسیدگی حسابرسان مستقل سال ۱۳۹۲، کلیه واحدهای تابعه (مناطق، سازمان ها، شرکت ها و واحدهای ستادی) موظفند اقدامات پیش بینی شده و ضروری از سوی کلیه واحدهای زیرمجموعه خود از جمله درآمد، حقوقی، اموال، مشارکتها، املاک و شهرسازی با اولویت در دستور کار قرار داده و کلیه اطلاعات درخواستی را حسب مورد و با هماهنگی و محوریت معاون مالی و اقتصاد شهری واحدها به حسابرسان مستقل ارائه نمایند. ادارات کل امور مالی و اموال، تشخیص و وصول درآمد، پشتیبانی، سازمان املاک و مستغلات و سازمان سرمایه گذاری و مشارکتهای مردمی نیز موظفند در صورت اعلام مناطق و واحدهای مورد رسیدگی، نسبت به ارائه اطلاعات درخواستی و ارائه توضیحات و همکاری های لازم را به گونه ای بعمل آورند که ابهامات و محدودیتهای احتمالی حسابرسان مستقل - منتخب شورا در واحدها قبل از صدور پیش نویس حسابرسی رفع گردد. علاوه بر موارد فوق کلیه سازمان های وابسته و شرکت های تابعه مکلفند ضمن پیش بینی اقدامات ضروری در جریان رسیدگی های حسابرسان مستقل شورای اسلامی شهر تهران، مجامع شرکت ها و شورای سازمان ها نسبت به پیگیری و رفع ابهامات و محدودیت های موجود و حل و فصل بندهای گزارش های سنواتی اقدام مقتضی معمول نمایند.

ماده ۳۷- شرکت های وابسته مکلفند در چارچوب مفاد مواد ۹۰ و ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت و ظرف مدت ۸ ماه پس از تصمیم مجمع عمومی، ۸۰٪ سود قابل تقسیم مصوب مجمع عمومی سال مالی خود را به حساب درآمدی شهرداری تهران واریز نمایند. اداره کل امور مجامع و شورای سازمان ها ضمن نظارت لازم، گزارش عملکرد این بند را به معاونت مالی و اقتصاد شهری ارائه نمایند.

ماده ۳۸- به منظور ارتقای شفافیت مالی و پیشگیری از هرگونه نارسایی در تهیه صورت های مالی تلفیقی شهرداری تهران، کلیه واحدهای اجرایی اعم از مناطق، سازمان های تابعه و شرکت های وابسته مکلفند به صورت مستمر نسبت به تهیه صورت تطبیق



تاریخ:
 شماره: ۱۳۹۴/۰۵/۰۵
 شماره: ۱۰۷۵۲۲۸۲

پیوست:

حساب‌های فی مابین اقدام کنند. هم‌چنین سازمان‌های وابسته و شرکت‌های تابعه اقدام پذیر از جمله سازمان عمرانی م ناطق مکلفند با محوریت اداره کل امور مجامع و شوراها سازمان‌ها با هماهنگی اداره کل امور مالی و اموال نسبت به تعیین تکلیف قراردادهای باز و مانده طلب و بدهی واحدهای ادغام شونده اقدام و گزارش‌های لازم را ارائه نمایند.

ماده ۳۹- سازمان فناوری شهرداری تهران بایستی اقدامات زیر را بعمل آورد:

- بهینه سازی و بهره برداری از سیستم جامع مالی شهرداری تهران در تمامی مناطق، سازمان‌ها و شرکت‌ها.
 - ایجاد زیرسیستم‌های موردنیاز سیستم جامع مالی (فاینانس) از جمله سیستم قراردادها و ... با نظر کمیته تخصصی سیستم جامع مالی.

مسئولیت حسن اجرای این بخشنامه بر عهده بالاترین مقام هر واحد اجرایی می‌باشد و دستگاه‌های نظارتی موظف به ارائه گزارش‌های لازم در ارتباط با رعایت مفاد این بخشنامه هستند.

محمد باقر قانیناد