

ریاست

صورتجلسه دومین نشست عادی از دوره اول هیأت امنای سازمان مطالعه و

تدوین کتب علوم انسانی دانشگاهها "سمت"

مورخ ۱۳۸۵/۱۲/۸

ساعت شروع جلسه: ۱۸	ساعت پایان جلسه: ۲۰
محل تشکیل جلسه: دفتر وزیر علوم تحقیقات و فناوری	مؤسسه برگزارکننده: سازمان مطالعه و تدوین کتب علوم انسانی دانشگاهها

اعضاء حاضر: (حقیقی و حقوقی)

۱. دکتر محمد مهدی زاهدی، وزیر علوم تحقیقات و فناوری و رئیس هیأت امناء
۲. دکتر احمد احمدی، رئیس سازمان مطالعه و تدوین و دبیر هیأت امناء
۳. دکتر مهدی ایرانمنش، مشاور وزیر و مدیرکل دفتر هیاتهای امناء
۴. دکتر علی اصغر فانی، عضو هیأت علمی دانشگاه تربیت مدرس و عضو هیأت امناء
۵. دکتر سیدطه مرقاتی، معاون پژوهشی "سمت" و عضو هیأت امناء
۶. دکتر حمید حوالی شهرباری، عضو هیأت علمی "سمت" و عضو هیأت امناء

اعضاء غایب:

۱. دکتر امیرعلی سیف الدین، مدیرکل دفتر امور توسعه علوم و فناوری و عضو هیأت امناء
۲. دکتر حسن سبحانی، عضو هیأت علمی دانشگاه و عضو هیأت امناء
۳. دکتر فیروز اصلانی، عضو هیأت علمی دانشگاه و عضو هیأت امناء
۴. دکتر مجید معارف، عضو هیأت علمی دانشگاه تهران و عضو هیأت امناء

دبیر خانه هیاتهای امناء
 مهر دفتر هیاتهای امناء
 تصویب شد

دکتر مهدی ایرانمنش
 مشاور وزیر و مدیرکل دفتر هیاتهای امناء

نشانی:
 بزرگراه جلال آل احمد
 غرب پل یادگار امام
 روبه روی پمپکاز
 سازمان مطالعه و تدوین
 کتب علمی: ۱۴۶۳۶
 تلفن: ۴۲۴۸۲۳-۴۲۴۸۷۷۶
 نمابر: ۴۲۴۸۷۷۷
 صندوق پستی: ۱۴۱۵۵/۶۳۸۱

مرکز پخش:
 تهران، خ. انقلاب اسلامی
 خ. ابوریحان، شماره ۲
 تلفن: ۶۴۰۸۱۴۰-۶۴۰۸۱۴۵
 نمابر: ۶۴۰۵۶۷۸



ریاست

شماره:

تاریخ:

پیوست:

دستور اول: بررسی حق الزحمه صاحبان آثار و حق الزحمه خدمات نشر.

مصوبه: جدول پیشنهادی مربوط به حق الزحمه صاحبان آثار و حق الزحمه خدمات نشر بررسی و به تصویب رسید. ضمناً مقرر شد علاوه بر تعمیم تبصره ذیل بند ۱ جدول و آئین نامه مصوب ۷۸/۴/۱ هیأت امناء منطقه ۲ برای این سازمان، تغییرات احتمالی با تصویب کمیسیون دائمی قابل اجرا باشد (پیوست شماره ۱).

دستور دوم: مصوبه هیأت اجرایی برای تبدیل وضعیت نیروهای شرکتی.

مصوبه: در اجرای تصویب نامه شماره ۸۴۵۱۵/ت/۳۴۶۱۳ هـ مورخ ۸۴/۱۲/۱۵ هیأت محترم وزیران و بخشنامه ها و دستورالعمل های اجرایی آن، مفاد صورت جلسه هیأت اجرایی سازمان به شماره ۲۰۰/۷۲۰۸ م ت مورخ ۸۵/۲/۲۹ به شرح پیوست شماره ۲ به تصویب رسید.

دستور سوم: بررسی گزارش حسابرسی سال ۱۳۸۴.

مصوبه: گزارش حسابرسی سال ۱۳۸۴ سازمان به شماره ۱۰۹۰ مورخ ۸۵/۱۱/۱۳ موسسه حسابرسی حسابرسان توانا بررسی و به تصویب رسید و مقرر شد اشکالات مطرح شده در گزارش حسابرس پیگیری و نسبت به رفع آن اقدام و در گزارش بعدی حسابرس منعکس گردد.

دستور چهارم: بررسی دستورالعمل نحوه حسابرسی توسط حسابرس منتخب هیأت امناء

مصوبه: در اجرای بخشنامه شماره ۱۵/۵۹۹۹ مورخ ۸۵/۱۱/۱۶ دفتر هیأت های امناء مرکزی دستورالعمل نحوه حسابرسی توسط حسابرس منتخب هیأت امناء به تصویب رسید. (پیوست شماره ۴)

دفتر خانه هیأت های امناء
مهر دفتر هیأت های امناء
تصویب شد

دکتر مهدی ایرانمنش
مشاور وزیر و مدیرکل دفتر هیأت های امناء

نشانی:
بزرگراه جلال آل احمد
غرب پل یادگار امام
روبه روی پمپ گاز
سازمان مطالعه و تدوین
کد پستی: ۱۴۶۳۶
تلفن: ۴۲۴۸۷۷۶-۴۲۳۴۸۴۳
نمابر: ۴۲۴۸۷۷۷
صندوق پستی: ۱۴۱۵۵/۶۳۸۱
مرکز پخش:
تهران، خ. انقلاب اسلامی
خ. ابوریحان، شماره ۲
تلفن: ۶۴۰۸۱۴۵-۶۴۰۸۱۴۵
نمابر: ۶۴۰۵۶۷۸
www.samt.ac.ir

دستور پنجم: تعیین حسابرس، برای حسابرسی عملکرد مالی ۱۳۸۵.
 مصوبه: با توجه به دارا بودن شرایط مندرج در آئین‌نامه حسابرسی شماره ۱۵/۵۹۹۹ مورخ ۸۵/۱۱/۱۶، موسسه حسابرسی حسابرسان توانا، برای حسابرسی سال ۱۳۸۵ انتخاب شد.

دستور ششم: افزایش سن بازنشستگی اعضای هیأت علمی نمونه کشوری..
 مصوبه: بخشنامه شماره ۱۵/۵۱۵۸ مورخ ۸۵/۱۰/۴ مدیرکل دفتر هیأت‌های امناء و هیأت ممیزه مرکزی، به منظور استفاده بیشتر از توان علمی اعضای هیأت علمی با مضمون افزایش سن بازنشستگی اعضای هیأت علمی نمونه کشوری از ۶۵ تا ۷۰ سال در صورت تقاضای عضو هیأت علمی و تأیید دستگاه به تصویب رسید..

دستور هفتم: اخذ مجوز خرید انبار کتاب.
 مصوبه: براساس گزارش توجیهی دفتر معاونت اجرایی، خرید فضای مناسبی برای انبار کتاب مشروط بر تأمین اعتبار آن از محل درآمد اختصاصی تا سقف ۷ میلیارد ریال با نظر کارشناس رسمی به تصویب رسید. (پیوست شماره پنج).

دستور هشتم: بررسی و تصویب حق مدیریت رؤسای پژوهشگاهها و مراکز تحقیقاتی
 مصوبه: بخشنامه شماره ۱۵/۵۸۶۴ مورخ ۸۵/۱۱/۱۸ دفتر هیأت‌های امنای مرکزی در خصوص دستورالعمل نحوه تعیین حق مدیریت رؤسای دانشگاهها و مراکز تحقیقاتی بررسی و به تصویب رسید و حق مدیریت رئیس دستگاه از تاریخ ۸۵/۱/۱ مبلغ ۵۶۰۰۰۰۰ ریال تعیین شد.

دکتر محمد مهدی زاهدی
 وزیر علوم، تحقیقات و فناوری
 رئیس هیأت امناء

دکتر احمد احمدی
 رئیس سازمان مطالعه و تدوین
 دبیر هیأت امناء

دکتر مهدی ایرانمنش
 مشاور وزیر و مدیرکل دفتر هیأت‌های امناء

دبیرخانه هیأت‌های امناء
 مهر دفتر هیأت‌های امناء
 تصویب شد

نشانی:
 بزرگراه جلال آل احمد
 غرب پل یادگار امام
 سازمان مطالعه و تدوین
 کتب علمی: ۱۴۶۳۶
 تلفن: ۴۴۲۳۴۸۴۳-۴۴۲۴۶۰۸۰
 شماره: ۴۴۲۴۸۷۷۷
 صندوق پستی: ۱۴۱۵۵/۶۳۸۱

مرکزپخش:
 تهران، خ. انقلاب اسلامی
 خ. ابوریحان، شماره ۲
 تلفن: ۶۶۴۰۸۱۲۰-۶۶۴۰۸۱۲۵
 شماره: ۶۶۴۰۵۶۷۸
 www.samt.ac.ir
 info@samt.ac.ir

شماره: ۲۶۷، ۲۰۲
تاریخ: ۸۶، ۹، ۱۳
پیوست: نامه

جناب آقای دکتر ایرانمنش
مشاور محترم وزیر و مدیر کل دفتر هیأت‌های ممیزه مرکزی وزارت
علوم، تحقیقات و فناوری

باسلام و دعای خیر، به پیوست یک نسخه از صورتجلسه دومین جلسه
عادی هیأت‌های امناء سازمان مطالعه و تدوین مورخ ۸۵/۱۲/۸ برای
ملاحظه و تأیید و ابلاغ به حضور شریفتان ارسال می‌شود. الف

با سپاس

دکتر احمد احمدی

رئیس سازمان مطالعه و تدوین و دبیر هیأت

امناء



رونوشت:

دفتر طرح و برنامه

نشانی:
بزرگراه جلال آل احمد
غرب پل یادگار امام
سازمان مطالعه و تدوین
کد پستی: ۱۳۶۳۰
تلفن: ۴۴۲۴۸۷۷۶-۴۴۲۳۳۸۳۳
۴۴۲۴۶۵۰-۲
شماره: ۴۴۲۴۸۷۷۷
صندوق پستی: ۱۴۱۵۵/۶۳۸۱
مرکز پخش:
شماره: ۶۶۴-۰۸۱۳۵
تلفن: ۶۶۴-۰۵۶۷۸
www.samt.ac.ir
Info@samt.ac.ir



ریاست

صورتجلسه هیأت اجرایی سازمان مطالعه و تدوین در اجرای تصویبنامه شماره

۸۴/۱۲/۱۵ مورخ ۳۴۶۱۳/هـ

جلسه هیأت اجرایی سازمان در ساعت ۱۵/۳۰ بعد از ظهر روز سه شنبه مورخ ۸۵/۹/۲۸ با حضور آقایان: محمدرضا سعیدی، سیدهادی فاطمی، تورج رهبر، پاکنوش کیانی و علی اسدی تشکیل شد.

اعضای غایب جلسه: خانم سروراعظم مشهدی رضا.
موضوع جلسه: بررسی وضعیت کارکنان شرکتی.

این جلسه در اجرای تصویبنامه شماره ۸۴/۱۲/۱۵ مورخ ۳۴۶۱۳/هـ مورخ ۸۴/۱۲/۱۵ هیأت محترم وزیران و دستورالعمل اجرایی آن به شماره ۱۰۰/۶۶۷۴۱ مورخ ۸۵/۴/۲۴ سازمان مدیریت و برنامه ریزی کشور و بخشنامه شماره ۳۴۶۱۳/۷۰۵۹۷ مورخ ۸۵/۶/۱۵ معاون اول رئیس جمهور و مصوبه نشست فوق العاده هیأت امنای سازمان در تاریخ ۸۵/۹/۸ در خصوص تبدیل وضعیت نیروهای شرکتی تشکیل و تصمیمات ذیل اتخاذ گردید:

۱. پس از بررسی کامل مصوبات و بخشنامه های صادره مقرر گردید نسبت به عقد قرارداد کار معین یکساله با کلیه پرسنل مشمول تا زمان احراز سایر شرایط بکارگیری ایشان (براساس ظوابط مربوط) اقدام و به محض احراز شرایط کامل نسبت به تبدیل وضعیت ایشان در گروه های الف، ب و ج براساس مصوبه مذکور اقدام گردد.
۲. در خصوص ضرورت تعیین صلاحیت عمومی کارکنان با توجه به بخشنامه اخیر هیأت عالی گزینش به شماره ۲/۸۳۷۶۵ مورخ ۸۵/۶/۸ مقرر گردید پس از ارائه گزارش و کسب نظر ریاست محترم سازمان در این خصوص، به استناد تبصره ۲ ماده ۸ تصویبنامه شماره ۲۹۹۸۱/ت مورخ ۲۷۰۲۶ هـ مورخ ۸۱/۶/۲۴ هیأت محترم وزیران تا تعیین صلاحیت عمومی کارکنان نسبت به عقد قرارداد کار معین با ایشان اقدام شود.
۳. در خصوص وضعیت افراد، با تحصیلات زیر دیپلم که در مشاغل مختلف مشغول هستند با استناد بند ۲ تصویبنامه شماره ۵۳۲۵۷/ت مورخ ۳۳۹۵۴ هـ مورخ ۸۴/۹/۲ عمل گردد.

تورج رهبر: عضو هیأت اجرایی

محمدرضا سعیدی: رئیس هیأت اجرایی

علی اسدی: عضو هیأت اجرایی

سیدهادی فاطمی: عضو هیأت اجرایی

پاکنوش کیانی: عضو هیأت اجرایی

مسئله

نشانی:
بزرگراه جلال آل احمد
غرب پل یادگار امام
سازمان مطالعه و تدوین
کد پستی: ۱۴۶۳۶
تلفن: ۴۴۲۴۴۰۸۰ - ۴۴۲۴۴۳۳
نمابر: ۴۴۲۴۸۷۷۷
صندوق پستی: ۱۴۱۵۵/۶۳۸۱
مرکز پخش:
تهران، خ. انقلاب اسلامی
خ. ابوریحان، شماره ۲
تلفن: ۶۶۴۰۸۱۲۰ - ۶۶۴۰۸۱۴۵
نمابر: ۶۶۴۰۵۶۷۸
www.samt.ac.ir
info@samt.ac.ir

<p>دبیر خانه هیأت های امناء مهر دفتر هیأت های امناء</p>	<p>دکتر مهدی ایرانمنش مشاور وزیر و مدیرکل دفتر هیأت های امناء</p>
---	---

دستور العمل نحوه انجام حسابرسی توسط حسابرس منتخب هیات امناء

ماده ۱

تعاریف مورد استفاده در این دستورالعمل عبارتند از:

- ✓ الف - اصول و ضوابط حسابرسی: اصول متعارف در حرفه حسابرسی، استانداردها و آئین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران می‌باشد.
- ✓ ب - مؤسسه: به کلیه دانشگاهها و مؤسسات آموزش عالی، پژوهشی و فناوری اطلاق می‌گردد.
- ✓ ج - حسابرس: حسابرس یا مؤسسه حسابرسی می‌باشد که از میان اشخاص حقیقی یا مؤسسات حسابرسی عضو جامعه حسابداران رسمی ایران انتخاب می‌شوند.
- ✓ د - صورتهای مالی: تراز و اسناد تنظیمی براساس دفاتر و مدارک حسابداری مطابق آئین‌نامه مالی و معاملاتی می‌باشد.
- ✓ هـ - یادداشتهای همراه صورتهای مالی: شامل کلیه توضیحات، اسناد، مدارک و مستندات همراه اسناد و صورتهای مالی می‌باشد.

ماده ۲

✓ هیات امنای مؤسسه به منظور اعمال نظارت صحیح بر صورتهای مالی، حساب اموال و حصول اطمینان از قابل اعتماد بودن آنها در جهت حفظ منافع عمومی دولت به ترتیبی که در این دستورالعمل معین می‌شود از خدمات حسابرسی استفاده خواهد نمود.

ماده ۳

✓ مؤسسه مکلف است در اجرای بند «ز» ماده «۷» قانون تشکیل هیاتهای امنای دانشگاهها و مؤسسات آموزش عالی و پژوهشی با رعایت مقررات مربوطه حسابرس خود را با تایید و تصویب هیات امناء انتخاب نماید.

✓ تبصره - اشخاص حقیقی و حقوقی که به هر نحوی از انحاء از محل ارائه مشاوره یا خدمات مالی و یا مشابه آن به مؤسسه قبلاً منتفع شده باشند نمی‌توانند به عنوان حسابرس انتخاب شوند.

ماده ۴

✓ حسابرس مکلف است در گزارش حسابرسی خود که با رعایت مصوبات هیات امنای مربوطه و در چهارچوب آئین‌نامه مالی و معاملاتی مؤسسه و طبق اصول و ضوابط حسابرسی تهیه می‌شود. نسبت به بررسی حسابها و صورتهای مالی اقدام نموده و در گزارش خود نسبت به موارد ذیل صراحتاً اظهار نظر نماید:

دبیر خانه هیاتهای امناء
مهر دفتر هیاتهای امناء

دکتر مهدی ایرانمنش
مشاور وزیر و مدیر کل دفتر هیاتهای امناء

- الف - رعایت قوانین و مقررات مالی مصوب هیات امنای موسسه. مقررات مالیاتی و سایر قوانین و مقررات ناظر بر فعالیت مالی موسسه مورد رسیدگی
- ب - تطبیق عملیات مالی با بودجه تفصیلی و اصلاحیه‌های آن مصوب هیات امنای موسسه با استفاده از کلیه فرم‌های بودجه تفصیلی ابلاغی از سوی وزارت علوم، تحقیقات و فناوری
- ج - رعایت اصول و ضوابط حسابداری در تهیه و ارائه صورتهای مالی و یادداشتهای همراه صورتهای مزبور
- د - نحوه ارائه وضعیت مالی و نتایج عملیات موسسه مورد رسیدگی در صورتهای مالی و اظهار نظر نهایی مطابق با طبقه‌بندی چهارگانه حسابرسی (شامل: به نحو مطلوب، مشروط، محدود، مردود) مطابق با دستورالعمل جامعه حسابداران رسمی ایران
- تبصره - هرگاه حسابرس در جریان رسیدگی، به هر گونه تخلف از مقررات موضوع این ماده از ناحیه مؤسسه برخورد نماید. مکلف به انعکاس موارد در گزارش خود خواهد بود.

ماده ۵

حسابرس در صورت درخواست مؤسسه مزبور مکلف است علاوه بر گزارش موضوع ماده «۴» این دستورالعمل، گزارش حسابرسی مالیاتی جداگانه‌ای را مشابه نمونه ارائه شده از طرف وزارت امور اقتصادی و دارایی تنظیم نموده و جهت تسلیم به حوزه مالیاتی مربوطه در اختیار مودی قرار دهد. گزارش اخیرالذکر باید متضمن «اظهار نظر نسبت به دفاتر قانونی یا سیستم رایانه‌ای طبق قوانین مالیاتی باشد».

ماده ۶

کلیه صفحات گزارش حسابرس می‌بایست متضمن نام و نام خانوادگی و شماره عضویت حسابرس بوده و با مهر و امضای وی به تایید برسد. رعایت این موضوع در مورد مؤسسات حسابرسی به گونه‌ای است که حداقل امضای یکی از شرکا به همراه مهر مؤسسه در ذیل نام و نام خانوادگی و شماره عضویت وی در تمامی صفحات موجود باشد.

ماده ۷

مؤسسه مکلف است در ازای استفاده از خدمات حسابرسی موضوع این دستورالعمل یا حسابرس قرارداد منعقد نموده و حق الزحمه ناشی از آن را از محل اعتبارات مؤسسه برابر ضوابط مربوطه با تایید هیات امنای پرداخت نماید.

نشانی:

بزرگراه جلال‌آل احمد

غرب پل یادگار امام

سازمان مطالعه و تدوین

کتابخانه: ۱۴۶۳۶

تلفن: ۴۴۲۳۴۸۴۳-۴۴۲۳۶۰۸۰

نمابر: ۴۴۲۴۸۷۷۷

صندوق پستی: ۱۴۱۵۵/۶۳۸۱

مرکز پخش:

تهران، خ. انقلاب اسلامی

خ. ابوریحان، شماره ۲

تلفن: ۶۶۴۰۸۱۴۵-۶۶۴۰۸۱۲۰

نمابر: ۶۶۴۰۵۶۷۸

www.samt.ac.ir

info@samt.ac.ir

دفتر هیات‌های امناء
 مهر دفتر هیات‌های امناء
 تصویب شد

دکتر مهدی ایرانمنش
 مشاور وزیر و مدیرکل دفتر هیات‌های امناء

ماده ۸

✓ حسابرس می بایست با هماهنگی قبلی رئیس مؤسسه، به امور مالی واحدهای مؤسسه مربوطه مراجعه و نسبت به انجام حسابرسی اقدام نماید. بدیهی است این حسابرسی می تواند در طول دوره مالی نیز انجام شود.

✓ تبصره - حسابرسی باید به گونه ای انجام شود که خلل یا توقفی در انجام امور مالی مؤسسه ایجاد نکند.

ماده ۹

✓ مطابق آئین نامه مالی و معاملاتی مصوب هیات امناء صورت حساب های نهایی و تفصیلی سالانه، حاوی کلیه ضمایم و مدارک طی مهلت مقرر در آئین نامه مالی و معاملاتی مؤسسه برای رسیدگی و تهیه گزارش به حسابرس تسلیم شود و تسهیلات لازم نیز برای انجام وظایف حسابرسی فراهم آید.

ماده ۱۰

✓ حسابرس مکلف است گزارش حسابرسی را با رعایت استانداردهای حسابرسی و اظهار نظر نسبت به عملکرد مالی مؤسسه، حداکثر تا پایان مرداد سال بعد، از طریق رئیس مؤسسه به هیات امناء تسلیم نماید.

✓ این دستورالعمل در ۱۰ ماده و ۳ تبصره تنظیم و در تاریخ ۸/۱۲/۸۵ به تصویب هیات امنای سازمان مطالعه و تدوین کتب علوم انسانی دانشگاهها رسیده که پس از تایید و ابلاغ وزیر علوم، تحقیقات و فناوری لازم الاجراست و از این تاریخ کلیه مقررات مغایر با آن ملغی الاثر می باشد.

نشانی:

بزرگراه جلال آل احمد
غرب پل یادگار امام
سازمان مطالعه و تدوین
کتابپستی: ۱۴۶۳۶
تلفن: ۴۲۲۳۶۰۸۰ - ۴۲۲۳۴۸۴۳
نمابر: ۴۲۲۴۸۷۷۷
صندوق پستی: ۱۴۱۵۵/۶۳۸۱

مرکز پخش:

تهران، خ. انقلاب اسلامی
خ. ابوریحان، شماره ۲
تلفن: ۶۶۴۰۸۱۲۰ - ۶۶۴۰۸۱۳۵
نمابر: ۶۶۴۰۵۶۷۸

www.samt.ac.ir
info@samt.ac.ir

دوره شانزدهم آئین نامه
مهر دفتر هیاتهای امناء
تصویب شد

دکتر مهدی ایرانمنش
مشاور وزیر و مدیر کل دفتر هیاتهای امناء