

بامداد عالی



جمهوری اسلامی ایران

وزارت نیرو

تاریخ:

۱۳۹۹/۰۵/۱۱

شماره ۹۹/۲۱۷۷۹/۵۰/۱۰۰

پیوست:

شرکت‌های مادر تخصصی، ساتبا و شرکت‌های زیرمجموعه موسسات آموزشی و پژوهشی

موضوع: بخشنامه ساماندهی امور حسابرسی داخلی

در راستای ارتقای سازوکارهای نظارتی و تقویت حسابرسی داخلی در صنعت آب و برق، موارد ذیل

جهت اجراء ابلاغ می‌گردد:

۱- درخصوص ساختار امور حسابرسی داخلی:

۱-۱- در شرکت‌های مادر تخصصی، ساختار امور حسابرسی داخلی، در سطح «گروه» و با تصمیم هیات مدیره در «دفتر مدیرعامل و هیات مدیره» و یا واحدهای «بازرسی» و از محل پستهای سازمانی موجود، ساماندهی گردد. در صورت ساماندهی موضوع در واحد بازرسی، نام این واحد به «بازرسی و حسابرسی داخلی» تغییر یابد.

۱-۲- در ساتبا و موسسات آموزشی و پژوهشی، امور حسابرسی داخلی و بازرسی از طریق پستهای سازمانی موجود در زیرمجموعه ریاست ساماندهی گردد.

۱-۳- در شرکت‌های دولتی زیرمجموعه شرکت‌های مادر تخصصی، بر اساس سطح‌بندی ابلاغی موضوع نامه شماره ۱۶۰۴۰۷۹ ۱۳۹۶/۱۰/۱۰ مورخ سازمان اداری و استخدامی کشور، ساختار امور حسابرسی داخلی، در شرکت‌های (الف-۲) در سطح «گروه» و در شرکت‌های (ب-۱) با اختصاص حداقل یک پست سازمانی از محل پستهای سازمانی موجود، در زیرمجموعه هیات مدیره ساماندهی گردد.

۱-۴- امور حسابرسی داخلی در شرکت‌های توزیع نیروی برق و شرکت‌های آب و فاضلاب، متناسب با درجه‌بندی تعریف شده، در شرکت‌های درجه الف+ و الف، در سطح «دفتر» با عنوان «بازرسی و حسابرسی داخلی» و در شرکت‌های درجه ب+، ب و ج، در سطح «گروه» با همین عنوان، در زیرمجموعه هیات مدیره ساماندهی گردد.

۱-۵- در شرکت‌های تولید نیروی برق، امور حسابرسی داخلی و بازرسی، با تشخیص هیات مدیره از طریق اختصاص حداقل یک پست از مجموعه پستهای سازمانی موجود، در زیرمجموعه هیات مدیره ساماندهی گردد.

۲- با عنایت به ارتباط مباحث حسابرسی داخلی به عملکرد حوزه‌های کاری مختلف شرکت‌ها، کمیته حسابرسی داخلی با استفاده از نیروهای متخصص، خوشنام و مستقل و متتشکل از سه الی پنج عضو

«هرهعه_اع_ب_یران»: «صاحب و سارها» و «سارو بارها»

تهران، خیابان ولی عصر، ابتدای بزرگراه آیت‌الله‌شیعیانی رفسنجانی(نیايش)، روپروی درب جنوبی پارک ملت، ساختمان وزارت نیرو، کدپستی: ۱۹۹۶۸۳۴۹۱۳
و به: info@moe.gov.ir پست الکترونیک: www.moe.gov.ir

بامس^ت عالی



جمهوری اسلامی ایران

وزارت نیرو

پیوست:

۱۳۹۹/۰۵/۱۱

تاریخ:

۹۹/۲۱۷۷۹/۰۵/۱۰۰ شماره

با تخصص‌های مالی و اقتصادی، فنی و مهندسی، حقوقی و قراردادها، مدیریت و منابع انسانی و برنامه‌ریزی و بودجه و با ریاست یکی از اعضای هیات مدیره تشکیل گردید.

۳- اصلاحات ساختاری موضوع این بخشنامه، می‌باشد بدون افزایش تعداد نیروی انسانی صورت پذیرد.

۴- معاونت برنامه‌ریزی و اقتصادی وزارت نیرو مکلف است نسبت به بازنگری در نظامنامه حسابرسی داخلی ارسالی به شماره نامه ۹۷/۳۸۶۳۲/۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۳۹۷/۸/۲۶ اقدام و دستورالعمل‌ها و ضوابط مورد نیاز برای پیشبرد امور حسابرسی داخلی را ظرف مدت سه ماه از ابلاغ این بخشنامه، تدوین و جاری نماید.

۵- در خصوص وظایف بازرگانی در شرکت‌های زیرمجموعه، شرکت‌های مادر تخصصی موظفند ظرف یک ماه نسبت به تجمیع و جانمایی وظایف مربوطه در یکی از واحدها اقدام نمایند.

۶- کلیه شرکت‌های مادر تخصصی / ساتبا / موسسات آموزشی و پژوهشی موظفند ضمن پیاده‌سازی دقیق مفاد این بخشنامه، گزارش اجرای آن را تا پایان مردادماه سال جاری به معاونت برنامه‌ریزی و اقتصادی ارسال نمایند.

رضاء اردکانیان

رونوشت:

«هرهعه_اع_ب_یران»: «صاحب و سارها» و «سارو بارها»

تهران، خیابان ولی عصر، ابتدای بزرگراه آیت‌الله‌شیعیانی رفسنجانی(نیايش)، روپروی درب جنوبی پارک ملت، ساختمان وزارت نیرو، کدپستی: ۱۹۹۶۸۳۴۹۱۳
و به: info@moe.gov.ir پست الکترونیک: www.moe.gov.ir

جمهوری اسلامی ایران

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

ذراست شرود

۱۳۹۹/۰۵/۱۱

تاریخ:

شماره ۱۰۰ /۵۰/۲۱۷۷۹/۹۹

پیوست:

- معاونین و مشاورین وزیر جهت اقدام لازم

- مدیر اون، کا، مستقل، حوزه ستدادی، جهت اقدام لازم

- دفتر وزارت

«هرهعه_اع_ب_یران»: «صاحب و سارها» و «سارو بارها»

تهران، خیابان ولی عصر، ابتدای بزرگراه آیت‌الله‌شیعیانی رفسنجانی(نیايش)، روپروی درب جنوبی پارک ملت، ساختمان وزارت نیرو، کدپستی: ۱۹۹۶۸۳۴۹۱۳
و به: info@moe.gov.ir پست الکترونیک: www.moe.gov.ir