

شرکت خدمات درمانی رایحه سپهر سلام منطقه آزاد چابهار

(سهامی خاص)

گزارش یافته‌های عینی

(اجرای روشهای توافقی)

شرکت خدمات درمانی رایحه سپهر سلام منطقه آزاد چابهار
(سهامی خاص)

فهرست مندرجات

صفحه	عنوان مطالب
۱ الی ۳	گزارش یافته‌های عینی

به نام خدا

گزارش یافته‌های عینی

به: هیئت مدیره شرکت خدمات درمانی رایحه سپهر سلام منطقه آزاد چابهار (سهامی خاص)

هدف گزارش روش‌های توافقی

۱. هدف این گزارش بررسی نحوه اجرای قرارداد فی مابین شرکت خدمات درمانی رایحه سپهر سلام منطقه آزاد چابهار (سهامی خاص) و شرکت تحلیل گران کسب و کار بهاسنج (سهامی خاص) با موضوع تأمین مالی جمعی از طریق تأمین کنندگان و بوسیله عامل و نهاد مالی در قالب مشارکت در سود و زیان طرح تأمین سرمایه در گردش تجهیز مرکز جامع دیالیز به نسبت مشارکت و سهمی که در تأمین منابع مالی مورد نیاز متقاضی توسط تأمین کنندگان پرداخت گردیده است. شایان ذکر است، استفاده از این گزارش برای مقاصد دیگر موضوعیت ندارد. این گزارش صرفاً برای شرکت خدمات درمانی رایحه سپهر سلام منطقه آزاد چابهار (سهامی خاص) و شرکت تحلیل گران کسب و کار بهاسنج (سهامی خاص) تهیه شده است و نباید توسط سایر اشخاص مورد استفاده قرار گیرد یا بین آنها توزیع شود.

مسئولیت‌های طرف قرارداد

۲. شرکت خدمات درمانی رایحه سپهر سلام منطقه آزاد چابهار (سهامی خاص) تأیید کرده است که روش‌های توافقی برای دستیابی به اهداف رسیدگی مناسب هستند. شرکت خدمات درمانی رایحه سلام منطقه آزاد چابهار (سهامی خاص) مسئول موضوع مدنظر است که روش‌های توافقی در مورد آن اجرا می‌شود.

مسئولیت‌های حسابرس

۳. روش‌های توافقی رسیدگی طبق استاندارد خدمات مرتبط ۴۴۰۰ "روش‌های توافقی رسیدگی" اجرا شده است. اجرای روش‌های توافقی مستلزم اجرای روش‌های توافق شده با شرکت خدمات درمانی رایحه سلامت و گزارش یافته‌ها است که نتایج عینی حاصل از اجرای این روش‌ها می‌باشند. تشخیص مناسب بودن روش‌های توافق شده با حسابرس نبوده و در این خصوص تعهدی ندارد.

اخلاق حرفه‌ای و کنترل کیفیت

حسابرس، استاندارد کنترل کیفیت با عنوان کنترل کیفیت در موسسات ارائه کننده خدمات حسابرسی، سایر خدمات اطمینان بخشی و خدمات مرتبط را رعایت کرده است و از یک سیستم کنترل کیفیت جامع شامل سیاست‌ها و روش‌های مدون برای رعایت الزامات اخلاقی، استانداردهای حرفه‌ای و الزامات قانونی و مقرراتی مربوط بهره می‌برد.

روش‌ها و یافته‌ها

۵. رسیدگی شامل انجام بررسی‌ها و رسیدگی‌های زیر با ماهیت حسابرسی و گزارش نتایج بررسی‌ها در بازه زمانی یک ساله طرح از تاریخ ۲۵ اسفند ۱۴۰۳ لغایت ۲۵ اسفند ۱۴۰۴ به شرح زیر می‌باشد:

الف. بررسی الزامات قانونی مربوط به تأمین مالی جمعی از جمله دستورالعمل تأمین مالی جمعی، مصوبات کارگروه ارزیابی تأمین مالی جمعی و مفاد قرارداد ارائه خدمات تأمین مالی جمعی.

ب. بررسی و تطبیق مدارک و مستندات فروش، بهای تمام شده و مخارج صورت گرفته جهت تجهیز مرکز خدمات درمانی

طبق درخواست مورخ ۳۰ خرداد ۱۴۰۵ یافته‌های عینی حاصل از رسیدگی‌های به عمل آمده این موسسه در مورد فرآیند اجرای قرارداد فی‌مابین شرکت خدمات درمانی رایحه سپهر منطقه آزاد چابهار (سهامی خاص) و شرکت تحلیلگران کسب و کار بهاسنج (سهامی خاص)، در خصوص برنامه کسب و کار طرح تأمین مالی جمعی تجهیز مرکز جامع دیالیز (طبق بند ۱ برنامه کسب و کار طرح قرارداد) به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

ردیف	روش‌ها	یافته‌ها
۱	دریافت قرارداد تأمین مالی جمعی شماره ۰۰۲۰-ب-۱۴۰۳ از شرکت و بررسی مفاد و تحقق الزامات مندرج در آن.	مطابق قرارداد مبلغ ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال برای مدت یک سال در تاریخ ۲۲ اسفند ۱۴۰۴ جهت تأمین سرمایه تجهیز و آماده‌سازی واحد خدمات درمانی در ازای بازپرداخت اصل و سود علی‌الحساب به نرخ ۴۴ درصد سالیانه به صورت هر سه ماه یکبار در دوره‌های تعیین شده به حساب شرکت خدمات درمانی رایحه سلامت واریز گردید.
۲	بررسی تضامین	تضامین مطابق ماده ۱۵ و پیوست ۳ قرارداد یک فقره ضمانت نامه و دو فقره چک صیادی به ترتیب به مبلغ ۱۶۰,۰۰۰ میلیون ریال و ۳۴۵,۰۰۰ میلیون ریال جهت شروع و اجرایی شدن قرارداد توسط متقاضی ارائه گردید. چک‌های ارائه شده به مبلغ ۳۴۵,۰۰۰ میلیون ریال علیرغم اتمام طرح تاکنون عودت نشده‌است.
۳	بررسی گزارش‌های پیشرفت دوره‌ای	گزارش پیشرفت دوره‌ای هر سه ماه یکبار طبق ماده ۷ و پیوست ۱ قرارداد در موعد مقرر به عامل ارائه گردید.
۴	بررسی درآمد حاصل از ارائه خدمات	با توجه به بررسی‌های به عمل آمده و مستندات ارائه شده از جمله پروانه بهره‌برداری، مجوزهای صادره و طبق گزارش کارشنان رسمی دادگستری مورخ ۱۱ بهمن ۱۴۰۴، وضعیت ساختمان مرکز درمانی به صورت ساختمان با حدود ۹۵ درصد پیشرفت فیزیکی، مراحل اجرایی آن هنوز آماده بهره‌برداری نبوده و تجهیزات نیز نصب نگردیده‌است. لذا مرکز مزبور در طی دوره طرح تأمین مالی جمعی

		فقد درآمد از این بابت می باشد. شایان ذکر است افتتاحیه و شروع ارائه خدمات درمانی به بیماران از ابتدای سال ۱۴۰۵ محقق گردیده است.
۵	بررسی مستندات مربوط به هزینه های طرح به صورت نمونه به میزان کافی مطابق نظر حسابرس برای تعیین و اثبات مبالغ کل مخارج مرتبط	طبق صورتحساب های خرید، قرارداد خدمات ارائه شده، رسیدهای انبار و سایر شواهد نمونه های بررسی شده کل مخارج صورت گرفته در دوره مالی موضوع قرارداد به مبلغ ۲۲۴،۱۳۱ میلیون ریال (شامل هزینه بهره طرح)، جهت تجهیز و آماده سازی مرکز درمانی مورد تأیید می باشد.
۶	بررسی مستندات بانکی مربوط به بازپرداخت اصل مبلغ تأمین مالی و تسویه سود تأمین کنندگان طرح وفق قرارداد مربوطه	اصل مبلغ و سود متعلق به تأمین کنندگان طبق ماده ۸ و پیوست ۱ قرارداد، طی ۵ فقره چک جمعاً به مبلغ ۲۱۶،۰۰۰ میلیون ریال در مواعد مقرر طبق قرارداد به حساب عامل واریز گردیده است.

مؤسسه حسابرسي و خدمات مدیریت داریاروش
(حسابداران رسمی)

۸ تیر ماه ۱۴۰۵

محمد حاجی پور

میشم پور حسینی

عضویت: ۸۱۱۰۰۱

عضویت: ۰۰۲۸۵۳

