

گزارش یافته های عینی حسابرس مستقل به هیئت مدیره صندوق رفاه هیات علمی دانشگاه تهران

این موسسه روشهای توافق شده زیر را بر اساس مفاد قرارداد شماره ۹۷/۱۶۶/رت/ش مورخ ۲۳ بهمن ماه ۱۳۹۷ که مورد موافقت صندوق رفاه هیات علمی دانشگاه تهران قرار گرفته، اجرا کرده است.

رسیدگیهای بعمل آمده بر اساس استاندارد حسابرسی ۴۴۰۰ (استاندارد اجرای روشهای توافقی رسیدگی به اطلاعات مالی) انجام گردیده، و صرفاً به منظور استفاده مدیریت در خصوص ارزیابی نتایج عملیات پروژه مروارید از ابتدای شروع پروژه توسط صندوق رفاه هیات علمی دانشگاه تهران (۱۰ تیرماه ۱۳۹۲) الی ۱۷ بهمن ماه ۱۳۹۷ بر اساس یافته های عینی گزارش شده توسط این موسسه، می باشد.

۱- روش های توافق شده طبق مفاد ماده دو قرارداد بشرح زیر می باشد:

- ۱-۱- اخذ گزارشات حسابداری و بهای تمام شده پروژه مروارید شهر در سنوات مالی ۱۳۹۲ الی ۱۷ بهمن ماه ۱۳۹۷.
- ۱-۲- بررسی اسناد و مدارک حسابداری بر اساس دفاتر قانونی و بررسی احتمال موارد مربوط به اشتباه، تقلب و سایر موارد احتمالی به عنایت به مدارک در دسترس و ارایه شده توسط صندوق.
- ۱-۳- بررسی تعلق هزینه های انجام شده در ارتباط با پروژه.
- ۱-۴- آنالیز عوامل تشکیل دهنده قیمت تمام شده پروژه بر حسب هر سال و به صورت تجمعی.
- ۱-۵- تهیه گزارش حاصل از یافته های فوق و ارایه به هیات مدیره صندوق.

۲- یافته های عینی در چارچوب رسیدگیهای بعمل آمده شامل موارد ذیل می باشد:

صندوق رفاه اعضای هیئت علمی دانشگاه تهران طی شماره ثبت ۱۹۶۷۴ مورخ ۲۳ اردیبهشت ماه ۱۳۸۵ و شماره شناسه ملی ۱۰۸۶۱۸۱۹۷۶۳ نزد اداره کل ثبت شرکت ها تهران به ثبت رسیده است.

طبق تصمیمات انجام شده توسط ریاست دانشگاه تهران مقرر گردید که با مشارکت اعضای هیات علمی دانشگاه تهران مجتمعی را در منطقه وردآورد احداث کنند. مجری این پروژه شرکت تعاونی مسکن دانشگاه تهران (مجری اولیه پروژه) بوده که طبق صورتجلسه شماره ۹۹/ت-ه-م/ص تاریخ ۱۰ تیر ماه ۱۳۹۲ به صندوق رفاه هیات علمی دانشگاه تهران انتقال یافته است. همچنین بابت هزینه های انجام شده برای ساخت پروژه مبلغ ۲,۵ درصد هزینه ها به عنوان حق مدیریت به صندوق رفاه هیات علمی دانشگاه تهران منظور گردد. پروژه مزبور در زمینی واقع در وردآورد شمال پمپ بنزین تهران - کرج به مساحت ۱۱۰,۳۹۰ متر مربع به صورت سازه فلزی در نوزده طبقه و تعداد ۱۵۰ واحد آپارتمان احداث گردیده که مشخصات آن به شرح جدول صفحه بعد می باشد. توضیح اینکه طبق نظر مدیر پیمان پروژه در مرحله ۹۹ درصد پیشرفت فیزیکی بوده و تا تاریخ این گزارش انشعابات برق و گاز مجتمع دریافت نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی)
گزارش یافته های عینی حسابرس مستقل - (۱۴۱۴ه)
به هیات مدیره صندوق رفاه هیات علمی دانشگاه تهران

رسیدگیهای این مؤسسه بر اساس صورت حسابهای دریافت شده از مدیر پیمان و ثبت شده در دفاتر قانونی صندوق که مورد تایید هیئت مدیره صندوق بوده، صورت پذیرفته است.

گروه	ردیف	مترائ	ضریب مرغوبیت در داخل طبقه	ضریب میانگین طبقات در گروه
گروه A	الف	۱۴	۱۰۷۵	۱۰۳۰
	ب	۱۴	۱۰۲۵	۱۰۳۰
	ج	۱۴	۱۰۱۰	۱۰۳۰
	د	۱۴	۱۰۰۰	۱۰۳۰
گروه B	الف	۱۲	۱۰۷۵	۱۰۹۵
	ب	۱۲	۱۰۲۵	۱۰۹۵
	ج	۱۲	۱۰۱۰	۱۰۹۵
	د	۱۲	۱۰۰۰	۱۰۹۵
گروه C	الف	۱۰	۱۰۷۵	۱۱۵۰
	ب	۱۰	۱۰۲۵	۱۱۵۰
	ج	۱۰	۱۰۱۰	۱۱۵۰
	د	۱۰	۱۰۰۰	۱۱۵۰
گروه D	د	۲	۱۰۰۰	۱۰۲۵۰
	و	۲	۱۰۱۵۰	۱۰۲۵۰
	ج	۲	۱۰۵۰	۱۰۲۵۰

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی)
گزارش یافته های عینی حسابرس مستقل - (۱۴۰۱ه)
به هیات مدیره صندوق رفاه هیات علمی دانشگاه تهران

۱-۲- وضعیت کلی پروژه مروراید

هزینه های انجام شده توسط صندوق رفاه هیات علمی دانشگاه تهران از سال ۱۳۹۲ الی ۱۷ بهمن ماه ۱۳۹۷ مربوط به پروژه مروراید در دفاتر قانونی صندوق به مبلغ ۵۴۴,۹۳۶ میلیون ریال می باشد که شرح تفصیلی آن به صورت تفکیک در جدول ذیل گزارش شده است.

مبلغ - ریال		شرح	عطف
۱۳۹۶	۱۳۹۷		
۹۵,۱۳۶,۸۳۷,۹۷۶	۹۵,۱۳۶,۸۳۷,۹۷۶	هزینه قبل از تحویل پروژه	۲-۲-
۷۴,۳۵۹,۱۰۹,۵۳۵	۷۴,۳۵۹,۱۰۹,۵۳۵	هزینه خرید آهن آلات و ورق اسکلت فلزی	۲-۳-
۵۰,۳۷۶,۲۶۰,۳۶۴	۵۰,۳۷۶,۲۶۰,۳۶۴	عملیات ساخت اسکلت فلزی	۲-۴-
۱۴,۷۷۹,۴۸۱,۹۲۲	۱۴,۷۴۶,۳۴۷,۹۵۰	خرید میلگرد و بتن	۲-۵-
۸,۸۱۴,۱۷۳,۷۵۰	۸,۸۱۴,۱۷۳,۷۵۰	خرید ورق گالوانیزه عرشه فولادی	۲-۶-
۲۴,۵۰۸,۲۷۸,۳۳۸	۲۹,۴۱۸,۶۳۹,۱۳۱	هزینه مصالح، لوازم و مواد مصرفی کارگاهی	۲-۷-
۱۱,۰۹۹,۰۰۱,۳۲۵	۱۲,۴۱۰,۴۳۳,۲۲۲	هزینه پیمان مدیریت	۲-۸-
۱۲,۸۷۴,۲۰۵,۲۳۸	۱۳,۲۷۹,۷۴۴,۰۳۸	هزینه های کرایه و بارنامه و جابجایی	۲-۹-
۹,۹۹۹,۵۰۶,۰۱۰	۱۰,۶۹۱,۴۲۱,۳۸۸	حق اجرای پروژه مروراید ۲/۵٪	۲-۱۰-
۵,۲۰۵,۷۷۰,۰۰۰	۵,۲۰۵,۷۷۰,۰۰۰	هزینه های تاور کرین	۲-۱۱-
۱۰,۷۰۵,۴۷۶,۳۹۷	۱۰,۳۸۰,۱۵۶,۸۵۶	هزینه های کارمزد و انصراف و سود بانکی	۲-۱۲-
۵,۸۱۴,۸۵۰,۷۰۵	۵,۸۱۴,۸۵۰,۷۰۵	هزینه حق نظارت و طراحی سازه و برق و مکانیک	۲-۱۳-
۱۰,۹۳۱,۷۱۲,۹۶۷	۱۲,۹۳۸,۸۳۲,۸۱۷	هزینه حق الزحمه	۲-۱۴-
۳,۵۵۷,۶۸۴,۸۵۱	۳,۵۵۷,۶۸۴,۸۵۱	فوندانسیون	۲-۱۵-
۶,۴۴۲,۳۷۷,۷۶۰	۳,۱۰۴,۲۹۴,۱۳۳	هزینه حقوق و بیمه ها	۲-۱۶-
۲,۰۴۹,۴۸۴,۵۳۶	۲,۰۴۹,۴۸۴,۵۳۶	هزینه مجری ذیصلاح ساختمان (اجرای نقشه)	۲-۱۷-
۶۱,۷۱۰,۵۳۱,۰۴۹	۷۲,۴۷۲,۱۴۵,۲۱۱	هزینه خرید لوازم تاسیسات الکتریکی و مکانیکی وعمومی	۲-۱۸-
۳۴,۵۶۶,۹۱۸,۱۷۶	۳۵,۶۹۰,۱۵۶,۱۲۳	هزینه خرید پانل دیواری، بلوک دیواری گچ و خاک	۲-۱۹-
۳,۲۲۹,۶۵۰,۳۱۲	۳,۲۲۹,۶۵۰,۳۱۲	دارایی ثابت	۲-۲۰-
۹۵۵,۰۷۳,۶۶۷	۱,۰۷۱,۶۳۱,۲۰۱	هزینه های ثبت و دفتر خانه	۲-۲۱-
۱۲,۶۱۵,۹۶۷,۲۷۷	۱۲,۹۵۸,۵۱۵,۴۲۱	هزینه های نما و داربست	۲-۲۲-
۱۶,۹۷۳,۰۶۶,۰۰۰	۱۷,۸۴۵,۰۶۶,۰۰۰	هزینه های آسانسور	۲-۲۳-
۹,۶۸۰,۰۷۰,۳۳۵	۱۱,۹۲۰,۹۴۴,۸۱۹	هزینه های درب و پنجره و شیشه	۲-۲۴-
۱۴,۹۵۴,۵۰۴,۱۶۶	۱۵,۹۷۳,۵۵۶,۳۸۳	هزینه خرید سنگ و سرامیک و کاشی	۲-۲۵-
۶,۲۱۲,۷۵۰,۰۰۰	۶,۶۷۳,۹۴۷,۰۰۰	انشعابات آب	۲-۲۶-
-	۱,۹۰۳,۰۹۴,۵۰۱	اجرای موزاییک کاری	۲-۲۷-
-	۱۸۰,۲۷۳,۴۴۰	اجرای کف سابی	
۱۲,۱۱۱,۷۱۸,۸۰۸	۱۲,۷۳۳,۸۸۱,۰۶۴	سایر	۲-۲۸-
۵۱۹,۶۶۴,۴۶۱,۴۶۴	۵۴۴,۹۳۶,۹۰۲,۷۲۷	جمع	

۲-۲- هزینه قبل از تحویل پروژه

۲-۲-۱- طبق صورتجلسه شماره ۹۹/ت/ه-م/ص تاریخ ۱۰ تیر ماه ۱۳۹۲ هزینه های انجام شده توسط شرکت تعاونی مسکن رفاه دانشگاه تهران (مجری قبلی اجرای پروژه مروارید) مبلغ ۹۵,۱۳۷ میلیون ریال میباشد که ارقام عمده و قابل توجه آن متشکل از مبلغ ۷۸,۴۸۵ میلیون ریال بهای تمام شده خرید زمین (حقوق عینیه و فرضیه و متصوره مصالح نسبت به ۲,۷۲۲ سهم مشاع از ده هزار سهم مشاع از یکصد و ده هزار و سیصد و نود سهم ششدانگ یک قطعه زمین به مساحت یکصد و ده هزار و سیصد و نود متر مربع واقع در منطقه ورد آورد شمال پمپ بنزین تهران - کرج) و هزینه های جانبی آن می باشد و مبلغ ۱۲,۰۳۸ میلیون ریال مربوط به خرید آهن آلات بوده که مدارک و مستندات آن کپی می باشد. همچنین مبلغ یک میلیارد ریال بابت حق مدیریت آقای دکتر یعقوب قلی پور و مبلغ ۱,۲۸۶ میلیون ریال مربوط به عملیات خاک برداری (فاقد مدارک) و در نهایت مبلغ ۲,۳۲۸ میلیون ریال بابت سایر هزینه های انجام شده می باشد. توضیح اینکه پروژه مزبور بر اساس صورتجلسه فوق به صندوق رفاه هیئت علمی دانشگاه تهران انتقال یافته است.

۲-۳- هزینه خرید آهن آلات و ورق اسکلت فلزی

الف- هزینه فوق شامل خرید ورق و آهن آلات مصرفی برای ساخت اسکلت فلزی به ترتیب به مبلغ ۶۷,۰۸۹ میلیون ریال و مبلغ ۷,۲۷۰ میلیون ریال بوده که مقدار خریداری شده ورق برای ساخت اسکلت فلزی به میزان ۳,۳۱۲,۶۴۰ کیلو گرم می باشد و سایر از بابت نبشی و مش و ... خریداری شده می باشد که در این سرفصل شناسایی گردیده است.

ب- کلیه خرید ها و هزینه ها توسط مدیر پیمان (آقای مهندس ناصری مقدم) صورت گرفته و بر اساس مدارک و مستندات ارائه شده توسط ایشان پرداخت ها صورت گرفته و نظارتی در خصوص مقادیر کار انجام شده از سمت کارفرما انجام نشده است.

۲-۴- هزینه عملیات ساخت اسکلت فلزی

۲-۴-۱- طبق رسیدگی های بعمل آمده مبلغ مذکور بابت هزینه الف: ساخت و حمل اسکلت فلزی و ب: نصب اسکلت فلزی می باشد که توسط شرکت عمران سوله انجام شده که برای ساخت آن به ازای هر کیلوگرم ۱۱,۷۰۰ ریال و برای نصب آن نیز مبلغ ۳,۷۹۵ ریال هزینه شده که بابت ساخت اسکلت فلزی مقدار ۳,۳۱۲,۶۴۰ کیلوگرم آهن آلات ارسال و تحویل شرکت پیمانکار گردیده است. طبق قرارداد منعقد شده میزان ضایعات قابل قبول ۴ درصد می باشد که از آهن آلات دریافت شده به میزان ۳,۲۵۱,۱۳۰ کیلو گرم به کارفرما تحویل و نصب گردیده است.

هزینه مربوط به نصب اسکلت فلزی

شماره سند	تاریخ سند	شماره صورت وضعیت	نام پیمانکار	موضوع	مقدار	نرخ	مبلغ - ریال
۳۱۸	۱۳۹۳/۰۳/۰۵	۱	عمران سوله	نصب پارت ۱	۲۰۰,۰۸۰	۳,۷۹۵	۶۸۳,۳۷۳,۲۴۰
۵۵۷	۱۳۹۳/۰۴/۰۹	۲	عمران سوله	نصب پارت ۱	۴۳۹,۴۴۶	۳,۷۹۵	۹۱۷,۲۳۳,۶۶۴
۷۲۵	۱۳۹۳/۰۵/۱۳	۳	عمران سوله	نصب پارت ۱	۱۲۰,۵۶۴	۳,۷۹۵	۴۱۱,۷۸۶,۳۴۲
۹۸۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۴	عمران سوله	نصب پارت ۱	۲۸۷,۷۲۰	۳,۷۹۵	۹۲۸,۱۱۲,۷۹۰
۱۱۳۶	۱۳۹۳/۰۸/۰۸	۵	عمران سوله	نصب پارت ۱	۱۴۶,۵۹۰	۳,۷۹۵	۵۲۸,۴۹۳,۵۹۸
۱۳۴۱	۱۳۹۳/۱۰/۱۷	۶	عمران سوله	نصب پارت ۱	۳۸۱,۱۲۳	۳,۷۹۵	۱,۳۷۴,۰۴۳,۶۹۶
۱۴۱۶	۱۳۹۳/۱۲/۰۳	۷	عمران سوله	نصب پارت ۱	۲۵۶,۶۵۷	۳,۷۹۵	۹۲۵,۳۱۲,۶۴۹
۱۴۵۱	۱۳۹۳/۱۲/۱۹	۸	عمران سوله	نصب پارت ۱	۴۴۶,۱۴۱	۳,۷۹۵	۱,۶۰۸,۴۴۹,۸۴۰
۹۴	۱۳۹۴/۰۳/۰۴	۹	عمران سوله	نصب پارت ۱	۶۹,۳۸۶	۳,۷۹۵	۲۵۰,۱۵۳,۸۷۷
۱۵۶	۱۳۹۴/۰۴/۰۶	۱۰	عمران سوله	نصب پارت ۱	۳۳۰,۳۲۳	۳,۷۹۵	۱,۱۹۰,۸۹۶,۹۹۶
۲۲۳	۱۳۹۴/۰۵/۰۷	۱۱	عمران سوله	نصب پارت ۱	۳۶۶,۸۰۰	۳,۷۹۵	۱,۳۲۲,۴۰۵,۷۰۰
۲۹۴	۱۳۹۴/۰۶/۱۱	۱۲	عمران سوله	نصب پارت ۱	۲۰۱,۰۳۴	۳,۷۹۵	۷۴۰,۰۳۶,۳۰۹
۳۵۳	۱۳۹۴/۰۷/۰۸	۱۳	عمران سوله	نصب پارت ۱	۴,۸۶۶	۳,۷۹۵	۱۷,۵۴۳,۱۴۷
۵۹۳	۱۳۹۴/۱۰/۱۵	۱۴	عمران سوله	نصب پارت ۱	۴۰۰	۳,۷۹۵	۱,۵۱۸,۰۰۰
					۳,۲۵۱,۱۳۰	۳,۷۹۵	۱۲,۳۳۸,۰۳۸,۳۵۰

هزینه مربوط به ساخت اسکلت فلزی

شماره سند	تاریخ سند	شماره صورت وضعیت	نام پیمانکار	موضوع	مقدار	نرخ	مبلغ - ریال
۳۱۸	۱۳۹۳/۰۳/۰۵	۱	عمران سوله	ساخت پارت ۱	۴۷۲,۴۰۵	۱۱,۷۰۰	۴,۹۷۴,۴۲۴,۶۵۰
۵۵۷	۱۳۹۳/۰۴/۰۹	۲	عمران سوله	ساخت پارت ۱	۲۶۷,۱۲۱	۱۱,۷۰۰	۲,۹۶۹,۰۴۹,۹۱۵
۷۲۵	۱۳۹۳/۰۵/۱۳	۳	عمران سوله	ساخت پارت ۱	۲۰,۵۶۴	۱۱,۷۰۰	۲۴۰,۵۹۸,۸۰۰
۷۲۵	۱۳۹۳/۰۵/۱۳	۳	عمران سوله	ساخت پارت ۲	۲۷۶,۳۵۶	۱۱,۷۰۰	۲,۲۶۳,۳۵۵,۶۴۰
۹۸۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۴	عمران سوله	ساخت	۱۴۶,۸۸۴	۱۱,۷۰۰	۱,۶۳۲,۶۱۵,۶۶۰
۱۱۳۶	۱۳۹۳/۰۸/۰۸	۵	عمران سوله	ساخت	۲۶۴,۵۲۰	۱۱,۷۰۰	۲,۹۴۰,۱۳۹,۸۰۰
۱۳۴۱	۱۳۹۳/۱۰/۱۷	۶	عمران سوله	ساخت	۴۸۶,۴۹۳	۱۱,۷۰۰	۵,۴۰۷,۳۶۹,۶۹۵
۱۴۱۶	۱۳۹۳/۱۲/۰۳	۷	عمران سوله	ساخت	۲۲۰,۶۵۳	۱۱,۷۰۰	۲,۴۵۲,۵۵۸,۰۹۵
۱۴۵۱	۱۳۹۳/۱۲/۱۹	۸	عمران سوله	ساخت	۵۵۵,۰۰۴	۱۱,۷۰۰	۶,۱۶۸,۸۶۹,۴۶۰
۹۴	۱۳۹۴/۰۳/۰۴	۹	عمران سوله	ساخت	۱۸۲,۲۱۱	۱۱,۷۰۰	۲,۱۳۱,۸۶۸,۷۰۰
۱۵۶	۱۳۹۴/۰۴/۰۶	۱۰	عمران سوله	ساخت	۱۳۵,۷۷۹	۱۱,۷۰۰	۱,۵۴۰,۹۵۵,۸۷۱
۲۲۳	۱۳۹۴/۰۵/۰۷	۱۱	عمران سوله	ساخت	۹۲,۵۶۰	۱۱,۷۰۰	۱,۰۸۲,۹۵۲,۰۰۰
۲۹۴	۱۳۹۴/۰۶/۱۱	۱۲	عمران سوله	ساخت	۱۲۵,۳۱۴	۱۱,۷۰۰	۱,۴۲۲,۱۸۸,۵۸۶
۳۵۳	۱۳۹۴/۰۷/۰۸	۱۳	عمران سوله	ساخت	۴,۸۶۶	۱۱,۷۰۰	۵۶,۹۳۲,۲۰۰
۵۹۳	۱۳۹۴/۱۰/۱۵	۱۴	عمران سوله	ساخت	۴۰۰	۱۱,۷۰۰	۴,۶۸۰,۰۰۰
					۳,۲۵۱,۱۳۰	۱۱,۷۰۰	۳۸,۰۳۸,۲۲۱,۰۰۰

۲-۵- هزینه خرید بتن و میلگرد

۲-۵-۱- هزینه مزبور بابت خرید بتن و میلگرد می باشد که هرکدام به ترتیب به مبلغ ۱۱,۱۱۹ میلیون ریال و مبلغ ۳,۶۲۷ میلیون ریال می باشد که فهرست آن به تفصیل ذیل گردآوری شده است:

الف- مقدار بتن مصرف شده:

عیار	نرخ - ریال	مقدار (متر مکعب)	نرخ تقریبی تبدیل	مقدار (کیلوگرم)	مبلغ - ریال
۱۵۰	۷۱۰,۰۰۰	۴۰۳.۲۵	۲,۳۰۰	۹۲۷,۴۷۵	۲۸۶,۳۰۷,۵۰۰
۳۵۰	۸۵۰,۰۰۰	۲۶.۳۰	۲,۳۰۰	۶۰,۴۹۰	۲۲,۳۵۵,۰۰۰
۳۵۰	۹۵۰,۰۰۰	۳,۷۰۳.۳۴	۲,۳۰۰	۸,۵۱۷,۶۸۲	۳,۵۱۸,۱۷۳,۰۰۰
۳۵۰	۱,۱۱۰,۰۰۰	۳۰۴.۷۰	۲,۳۰۰	۷۰۰,۸۱۰	۳۳۸,۲۱۷,۰۰۰
۳۵۰	۱,۱۳۰,۰۰۰	۳,۷۰۵.۲۸	۲,۳۰۰	۸,۵۲۲,۱۵۱	۴,۱۸۶,۹۶۷,۹۰۰
۳۵۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۸۳۲.۵۰	۲,۳۰۰	۴,۲۱۴,۷۵۰	۲,۱۹۸,۵۵۸,۳۵۰
جمع		۹,۹۷۵.۳۷		۲۲,۹۴۳,۳۵۸	۱۰,۵۵۰,۵۷۸,۷۵۰
هزینه سایر عملیات انجام شده					۵۶۸,۸۰۱,۹۳۰
					۱۱,۱۱۹,۳۸۰,۶۸۰

ب- فهرست خرید میلگرد به تفکیک فروشنده به شرح صفحه بعد می باشد که علاوه بر مبلغ عنوان شده در این بند، قسمتی از خرید میلگرد نیز در بند ۳-۲ قسمت الف نیز درج شده است که به طور کلی میزان میلگرد خریداری شده به شرح جدول صفحه بعد می باشد.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی)
گزارش یافته های عینی حسابرسی مستقل - (۱۴۱۵ه)
به هیات مدیره صندوق رفاه هیات علمی دانشگاه تهران

شماره سند	تاریخ سند	نام فروشنده	شرح محصول	مقدار	نرخ	مبلغ - ریال
۱۹۱	۱۳۹۴/۰۴/۲۲	آهن آلات بهاران	میلگرد ۱۴	۲۱,۶۸۰	۱۵,۵۵۰	۳۳۷,۱۲۴,۰۰۰
۹۳	۱۳۹۴/۰۳/۰۴	آهن آلات بهاران	میلگرد ۱۲ آجدار	۲۲,۶۸۰	۱۵,۴۵۰	۳۵۰,۴۰۶,۰۰۰
۹۳	۱۳۹۴/۰۳/۰۴	آهن آلات بهاران	میلگرد ۱۶ آجدار	۲۲,۳۱۰	۱۵,۷۵۰	۳۵۱,۳۸۲,۵۰۰
۶۴۵	۱۳۹۳/۰۳/۱۳		میلگرد ۱۴	۲۱,۵۵۰	۱۸,۹۵۰	۴۰۸,۳۷۲,۵۰۰
۱۴۰۰	۱۳۹۳/۱۰/۲۲	آهن آلات بهاران	میلگرد ۱۸	۲۲,۳۷۰	۱۸,۵۵۰	۴۱۴,۹۶۳,۵۰۰
۱۴۲۴	۱۳۹۳/۱۱/۳۰	آهن آلات بهاران	میلگرد ۱۴	۲۳,۰۱۰	۱۶,۶۰۰	۳۸۱,۹۶۶,۰۰۰
۳۸۵	۱۳۹۴/۰۷/۲۱	آهن آلات هادوی	میلگرد ۱۲	۴,۰۸۵	۱۴,۴۵۰	۵۹,۰۲۸,۲۵۰
۳۸۵	۱۳۹۴/۰۷/۲۱	آهن آلات بهاران	میلگرد ۱۴	۸,۴۱۰	۱۴,۴۵۰	۱۲۱,۵۲۴,۵۰۰
۳۸۵	۱۳۹۴/۰۷/۲۱	آهن آلات ۱۱۰	میلگرد ۱۶ آجدار	۲,۱۱۰	۱۴,۴۵۰	۳۰,۴۸۹,۵۰۰
۳۸۵	۱۳۹۴/۰۷/۲۱	آهن آلات ۱۱۰	میلگرد ۱۸	۱,۹۴۰	۱۴,۴۵۰	۲۸,۰۳۳,۰۰۰
۵۷۴	۱۳۹۴/۱۰/۰۲	آهن آلات ۱۱۰	میلگرد ۱۰	۲۳,۴۰۰	۱۲,۴۵۰	۲۹۱,۳۳۰,۰۰۰
۶۸۳	۱۳۹۲/۱۲/۰۵	بورس کالا	میلگرد	۱۱۰,۰۰۰	۱۶,۱۰۰	۱,۸۱۱,۹۰۰,۰۲۰
۲۶	۱۳۹۵/۰۱/۱۵	آهن آلات ۱۱۰	میلگرد ۱۰	۲۲,۲۸۰	۱۳,۷۵۰	۳۰۶,۳۵۰,۰۰۰
کل خرید میلگرد بعد از تحویل به صندوق						
				۳۰۵,۸۲۵	۱۶,۲۲۸	۴,۹۶۲,۸۶۹,۷۷۰
۲۲۴	قبل از سال ۹۲	آهن آلات عامری	میلگرد 32 آجدار	۲۱,۵۸۰	۱۹,۹۰۰	۴۲۹,۴۴۲,۰۰۰
۲۲۴	قبل از سال ۹۲	آهن آلات عامری	میلگرد 32 آجدار	۲۱,۵۳۰	۱۹,۹۰۰	۴۲۸,۴۴۷,۰۰۰
۲۲۴	قبل از سال ۹۲	آهن آلات عامری	میلگرد 25 آجدار	۲۱,۲۲۰	۱۹,۷۰۰	۴۱۸,۰۳۴,۰۰۰
۲۲۴	قبل از سال ۹۲	آهن آلات عامری	میلگرد 25 آجدار	۲۱,۰۶۰	۱۹,۷۰۰	۴۱۴,۸۸۲,۰۰۰
۲۲۴	قبل از سال ۹۲	آهن آلات عامری	میلگرد 25 آجدار	۲۱,۹۶۶	۱۹,۷۰۰	۴۳۲,۷۳۰,۲۰۰
۲۲۴	قبل از سال ۹۲	آهن آلات عامری	میلگرد 25 نیشابور	۲۰,۰۸۰	۱۹,۷۰۰	۳۹۵,۵۷۶,۰۰۰
۲۲۴	قبل از سال ۹۲	آهن آلات عامری	میلگرد 25 نیشابور	۲۲,۵۹۰	۱۹,۷۰۰	۴۴۵,۰۲۳,۰۰۰
۲۲۴	قبل از سال ۹۲	آهن آلات عامری	میلگرد 25 نیشابور	۲۵,۰۸۰	۱۹,۷۰۰	۴۹۴,۰۷۶,۰۰۰
۲۲۴	قبل از سال ۹۲	آهن آلات عامری	میلگرد 25 ایرانی	۲۲,۲۶۰	۱۸,۹۰۰	۴۲۰,۷۱۴,۰۰۰
۲۲۴	قبل از سال ۹۲	آهن آلات عامری	میلگرد 25 ایرانی	۱۲,۷۱۸	۱۸,۹۰۰	۲۴۰,۳۷۰,۲۰۰
۲۲۴	قبل از سال ۹۲	آهن آلات عامری	میلگرد 28 ابرانی	۱۲,۳۶۰	۱۸,۹۰۰	۲۳۳,۶۰۴,۰۰۰
۲۲۴	قبل از سال ۹۲	آهن آلات عامری	میلگرد 28 نیشابور	۲۱,۹۴۰	۱۸,۹۰۰	۴۱۴,۶۶۶,۰۰۰
۲۲۴	قبل از سال ۹۲	آهن آلات عامری	میلگرد 28 نیشابور	۲۲,۷۰۰	۱۸,۹۰۰	۴۲۹,۰۳۰,۰۰۰
۲۲۴	قبل از سال ۹۲	آهن آلات عامری	میلگرد 18 اصفهان	۲۱,۷۷۰	۱۹,۷۰۰	۴۲۸,۸۶۹,۰۰۰
۲۲۴	قبل از سال ۹۲	آهن آلات عامری	میلگرد 18 اصفهان	۲۲,۲۳۰	۱۹,۷۰۰	۴۳۷,۹۳۱,۰۰۰
۲۲۴	قبل از سال ۹۲	آهن آلات عامری	میلگرد 18 اصفهان	۲۱,۵۷۰	۱۹,۷۰۰	۴۲۴,۹۲۹,۰۰۰
۲۲۴	قبل از سال ۹۲	آهن آلات عامری	میلگرد 18 ایرانی	۲۴,۹۱۰	۱۸,۹۰۰	۴۷۰,۷۹۹,۰۰۰
۲۲۴	قبل از سال ۹۲	آهن آلات عامری	میلگرد 18 ایرانی	۲۱,۸۹۰	۱۸,۹۰۰	۴۱۳,۷۲۱,۰۰۰
۲۲۴	قبل از سال ۹۲	آهن آلات عامری	میلگرد 18 ایرانی	۲۱,۹۶۰	۱۸,۹۰۰	۴۱۵,۰۴۴,۰۰۰
میلگرد خریداری شده قبل از تحویل به صندوق						
				۴۰۱,۴۱۴	۱۹,۴۰۱	۷,۷۸۷,۸۸۷,۴۰۰
کل میلگرد خریداری شده برای پروژه						
				۷۰۷,۲۳۹	۱۸,۰۲۹	۱۲,۷۵۰,۷۵۷,۱۷۰

ج- طبق سند حسابداری شماره ۱۴۰۰ سال مالی ۱۳۹۳ مبلغ ۴۱۵ میلیون ریال میلگرد خریداری گردیده که از این بابت مدارک و فاکتور آن کپی می باشد.

د- طبق سند حسابداری شماره ۶۴۵ سال مالی ۱۳۹۳ مبلغ ۴۰۸ میلیون ریال بابت تعویض میلگرد پرداخت گردیده است که فاقد مدارک و مستندات می باشد.

۲-۶- هزینه خرید ورق گالوانیزه و عرشه فولادی و اجرای سقف عرشه فولادی

۱-۶-۲ هزینه مذکور بابت اجرای قرارداد شماره ۹۳۰۶۲۴ مورخ ۶ شهریور ماه ۱۳۹۳ منعقد فی مابین صندوق رفاه هیئت علمی دانشگاه تهران و آقای امیر حسین ابریشمی (پیمانکار) جهت اجرای فرمینگ و حمل از کارخانه تا محل پروژه به ازای هر کیلو ۱۰۰۰ ریال و برای اجرای سقف عرشه فولادی به قرار هر متر مربع ۴۹,۵۰۰ ریال و برای پخش و تسطیح بتن نیز به قرار هر متر مربع ۸,۵۰۰ ریال می باشد.

۲-۶-۲ طبق صورت وضعیت ارسال شده توسط پیمانکار مقدار عرشه فولادی جهت فرمینگ به میزان ۲۹۶,۵۷۰ کیلوگرم می باشد که از این مقدار به میزان ۲۹۳,۲۵۲ کیلوگرم به کارفرما تحویل داده شده که برای باقی مانده آن به میزان ۳,۳۱۸ کیلوگرم مدارک ارائه نشده است. همچنین طبق سند حسابداری شماره ۱۲۴۲ مورخ ۹ آبان ماه ۱۳۹۳ مبلغ ۱۳۸ میلیون ریال از خرید انجام شده دارای مدارک و فاکتور کپی می باشد.

۲-۷- هزینه خرید مصالح ، لوازم و مواد مصرفی کارگاه

۲-۷-۱- تفکیک هزینه های فوق به شرح زیر می باشد:

شرح	مبلغ- میلیون ریال
هزینه مصرفی مستقیم (بلوک ، سیمان، گچ)	۱۸,۵۴۶
هزینه مصالح ساختمانی (متفرقه)	۸,۶۹۱
هزینه کارگاه	۲,۱۸۱
	<u>۲۹,۴۱۹</u>

با توجه به بررسی انجام شده، مبالغ مزبور از بابت خرید مصالح، لوازم و مواد مصرفی کارگاه بوده که با توجه به مستندات و اسناد حسابداری، به مورد با اهمیتی برخورد نگردیده است.

۲-۸- هزینه مدیر پیمان

نکات حائز اهمیت در محدوده رسیدگیها به شرح زیر می باشد:

الف- طبق قرارداد شماره ۲۱۰۱ مورخ ۱۳ شهریور ماه ۱۳۹۲ با آقای مهندس حسن ناصری مقدم (به عنوان مدیر پیمان)

وظایف آن طبق قرارداد بشرح ذیل است:

۱- مدیریت اجرایی و فنی و مالی و اداری مجموعه مسکونی مروارید .

۲- عملیات ساختمانی اعم از ابنیه تاسیسات مکانیکی و برقی محوطه سازی و راه اندازی پروژه طبق نقشه.

۳- اخذ مدارک مربوط به تایید شهرداری منطقه ۲۲ تهران.

ب- حق الزحمه مدیر پیمان معادل ۳ درصد هزینه های مستقیم کارگاه از قبیل دستمزد اجرای کار و مصالح خریداری شده،

پرداخت صورت وضعیت و فاکتورهای خرید می باشد.

ج- کلیه قراردادهای منعقد شده توسط مدیر پیمان انجام شده و برای کلیه خرید های انجام شده بر اساس مستندات ارائه شده

توسط نامبرده پرداخت ها صورت گرفته و در نهایت مدیر پیمان بعنوان امین مسئول تمام کار اجرایی پروژه مروارید می

باشد.

د- مآخذ محاسبه حق مدیریت پیمان به شرح جدول ذیل می باشد:

شرح	مبلغ - ریال
هزینه انجام شده	۵۴۴,۹۳۶,۹۰۲,۷۲۷
کسر میگردد:	
هزینه های قبل از تحویل پروژه	(۹۵,۱۳۶,۸۳۷,۹۷۶)
هزینه مدیریت پیمان سه درصد	(۱۲,۴۱۰,۴۳۳,۲۲۲)
حق صندوق از بابت اجرای پروژه مروارید (۲.۵درصد)	(۱۰,۶۹۱,۴۲۱,۳۸۸)
هزینه کارمزد و سود بانکی	(۱۰,۳۸۰,۱۵۶,۸۵۶)
هزینه حق الزحمه آقای مهران ، عوارض و شهرداری و نظارت	(۱,۵۶۵,۳۱۴,۶۸۴)
هزینه ثبت و دفتر خانه	(۱,۰۷۱,۶۳۱,۲۰۱)
جمع کسورات	(۱۳۱,۲۵۵,۷۹۵,۳۲۷)
مبلغ مشمول برای هزینه پیمان	۴۱۳,۶۸۱,۱۰۷,۴۰۰
۳درصد حق پیمان	۱۲,۴۱۰,۴۳۳,۲۲۲
مبلغ ۳٪ محاسبه شده در سیستم حسابداری	(۱۲,۴۱۰,۴۳۳,۲۲۲)
میزان اختلاف	-

۹-۲- هزینه کرایه حمل و بارنامه ها

۹-۲-۱- هزینه انجام گرفته بابت کرایه حمل و بارگیری و هزینه بارنامه ورق و آهن آلات خریداری شده می باشد که توسط کارفرما (صندوق رفاه اعضای هیئت علمی دانشگاه تهران)، پرداخت شده است.

۱۰-۲- هزینه بالا سری اجرای پروژه مروراید

۱۰-۲-۱- طبق قرارداد شماره ۱۱۷/ت-ه-م / ص تاریخ ۲۳ دی ماه ۱۳۹۲ منعقد دانشگاه تهران با صندوق رفاه اعضای هیات علمی دانشگاه تهران کلیه عملیات مربوط به اجرای پروژه مروراید بعهده صندوق رفاه اعضای هیات علمی دانشگاه تهران می باشد که مآخذ محاسبه حق الزحمه صندوق به میزان ۲,۵ درصد کلیه هزینه انجام شده پروژه مربوطه است.

شرح	مبلغ - ریال
هزینه انجام شده	۵۴۴,۹۳۶,۹۰۲,۷۲۷
کسر می گردد:	
هزینه قبل از تحویل پروژه	(۹۵,۱۳۶,۸۳۷,۹۷۶)
حق اجرای پروژه مروراید (۲/۵ درصد)	(۱۰,۶۹۱,۴۲۱,۳۸۸)
هرینه کارمزد و سود بانکی	(۱۰,۳۸۰,۱۵۶,۸۵۶)
هزینه ثبت و دفتر خانه	(۱,۰۷۱,۶۳۱,۲۰۱)
جمع کسورات	(۱۱۷,۲۸۰,۰۴۷,۴۲۱)
جمع مبلغ مشمول	۴۲۷,۶۵۶,۸۵۵,۳۰۶
حق الزحمه صندوق	۱۰,۶۹۱,۴۲۱,۳۸۸
مبلغ حق الزحمه شناسایی شده در سیستم مالی	۱۰,۶۹۱,۴۲۱,۳۸۸
میزان اختلاف	-

۱۱-۲- هزینه های تاور کرین

مبلغ فوق بابت اجاره یک دستگاه تاور کرین از آقای کیوان محمدی می باشد که به ازای هر ماه مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال هزینه اجاره آن می باشد در صورت قطعات اضافه به ازای هر قطعه یک میلیون به مبلغ قرارداد اضافه میگردد .

۱۲-۲- وضعیت کلی تسهیلات دریافتی به شرح جدول زیر می باشد:

نام بانک	مبلغ اصل تسهیلات	بهره تسهیلات تا تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۰۹	بهره تسهیلات تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۹	جریمه تسهیلات	جمع اصل و فرع و جریمه تسهیلات	پرداختی قسمتی از اصل و فرع تسهیلات	مانده تسهیلات در ۱۳۹۷/۸/۳	شرایط پرداخت // ماهانه	مبلغ هر قسط	ارقام میلیون ریال	تضمین
بانک سپه	۳۳۸,۰۰۰	۲۱۱,۷۱۰	۱۱۶,۳۱۴	۲۸,۴۹۳	۶۹۴,۵۱۷	(۱۲۹,۸۳۶)	۵۶۴,۶۸۱	۱۸	۳۷,۶۴۵	۱۴,۳۹۹	مجموعه چیتگر و مروارید

۱۲-۲-۱- توضیح اینکه طبق قرارداد مشارکت مدنی منعقدۀ فیما بین صندوق و بانک سپه در تاریخ ۹ اسفند ماه ۱۳۹۳، مشارکتی فیما بین بانک و صندوق در خصوص تامین بخشی از هزینه های احداث ۳۹۰ واحد مسکونی (پروژه مروارید و پروژه چیتگر) به مدت دو سال صورت پذیرفته که مبالغی به شرح جدول صفحه بعد در تاریخ های مشخص شده به حساب صندوق واریز گردیده است. لیکن با توجه به جدول منابع و مصارف تهیه شده از سال مالی ۱۳۹۲ تا ۱۷ اسفند ماه ۱۳۹۷ کلاً به مبلغ ۲۳,۶۶۹ میلیون ریال، می بایست کارمزد بانکی شناسایی کند. لیکن توسط صندوق به طور کل با احتساب درآمد حاصل از سود بانکی به طور خالص به میزان ۱۰,۳۸۰ میلیون ریال (مبلغ ۱,۴۳۷ میلیون ریال آن مربوط به تسهیلات بانک تجارت می باشد) محاسبه و لحاظ شده است لذا مبلغ ۱۴,۷۲۶ میلیون ریال در حساب ها به حساب بهای تمام شده پروژه مروارید منظور نگردیده است.

۱۲-۲-۲- طبق سند حسابداری شماره ۱۴۹۹ سال ۱۳۹۳ مبلغ ۱,۴۳۷ میلیون ریال بابت هزینه کارمزد خرید دین از بانک تجارت در این سرفصل لحاظ گردیده که محاسبات و مبلغ اصل تسهیلات آن تا تاریخ این گزارش به این موسسه ارائه نگردیده است. لذا می بایست بهای تمام شده از بابت مبلغ مزبور تعدیل گردد. که تعدیل مبلغ مزبور توسط این موسسه در بهای تمام شده پروژه به عنوان مبلغ کاهنده منظور گردیده است.

۱۲-۲-۳- توضیح اینکه، مبنای تسهیم بهره بانکی برای سال ۱۳۹۳ به میزان یک سوم بین پروژه مروارید و دو سوم به پروژه چیتگر لحاظ و همچنین جهت سال ۱۳۹۵ به میزان ۱۰ درصد و سال ۱۳۹۶ به میزان ۵ درصد از بهره بانکی مربوط به تسهیلات به پروژه مروارید لحاظ و مابقی به حساب پروژه چیتگر لحاظ شده است.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی)
گزارش یافته های عینی حسابرسی مستقل - (۱۴۰۱ه)
به هیات مدیره صندوق رفاه هیات علمی دانشگاه تهران

نوع تسهیلات	نام بانک و شعبه آن	شماره و تاریخ قرارداد	نوع تسهیلات	جدول تسهیلات دریافتی		تاریخ دریافت تسهیلات	نرخ سود تسهیلات	مبلغ اصل تسهیلات دریافت شده - ریال
				موضوع تسهیلات	تعداد اقساط			
ریالی	بانک سپه شعبه دانشگاه تهران	۱۱۹۳۲۵۱۸۷	مشارکت مدنی	تامین بخشی از هزینه احداث ۳۹۰ واحد مسکونی	۱۸	۱۳۹۳/۱۲/۱۲	۲۶٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ریالی	بانک سپه شعبه دانشگاه تهران	۱۱۹۳۲۵۱۸۷۳	مشارکت مدنی	تامین بخشی از هزینه احداث ۳۹۰ واحد مسکونی	۱۸	۱۳۹۳/۱۲/۲۰	۲۶٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ریالی	بانک سپه شعبه دانشگاه تهران	۱۱۹۳۲۵۱۸۷۳	مشارکت مدنی	تامین بخشی از هزینه احداث ۳۹۰ واحد مسکونی	۱۸	۱۳۹۵/۰۱/۲۱	۲۶٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ریالی	بانک سپه شعبه دانشگاه تهران	۱۱۹۳۲۵۱۸۷۳	مشارکت مدنی	تامین بخشی از هزینه احداث ۳۹۰ واحد مسکونی	۱۸	۱۳۹۵/۰۶/۰۹	۰/۲۶	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ریالی	بانک سپه شعبه دانشگاه تهران	۱۱۹۳۲۵۱۸۷۳	مشارکت مدنی	تامین بخشی از هزینه احداث ۳۹۰ واحد مسکونی	۱۸	۱۳۹۵/۰۶/۲۴	۲۶٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ریالی	بانک سپه شعبه دانشگاه تهران	۱۱۹۳۲۵۱۸۷۳	مشارکت مدنی	تامین بخشی از هزینه احداث ۳۹۰ واحد مسکونی	۱۸	۱۳۹۵/۰۸/۱۱	۲۶٪	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ریالی	بانک سپه شعبه دانشگاه تهران	۱۱۹۳۲۵۱۸۷۳	مشارکت مدنی	تامین بخشی از هزینه احداث ۳۹۰ واحد مسکونی	۱۸	۱۳۹۵/۰۹/۲۵	۰/۲۶	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ریالی	بانک سپه شعبه دانشگاه تهران	۱۱۹۳۲۵۱۸۷۳	مشارکت مدنی	تامین بخشی از هزینه احداث ۳۹۰ واحد مسکونی	۱۸	۱۳۹۵/۱۰/۰۸	۰/۲۶	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ریالی	بانک سپه شعبه دانشگاه تهران	۱۱۹۳۲۵۱۸۷۳	مشارکت مدنی	تامین بخشی از هزینه احداث ۳۹۰ واحد مسکونی	۱۸	۱۳۹۵/۱۱/۱۷	۲۶٪	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ریالی	بانک سپه شعبه دانشگاه تهران	۱۱۹۳۲۵۱۸۷۳	مشارکت مدنی	تامین بخشی از هزینه احداث ۳۹۰ واحد مسکونی	۱۸	۱۳۹۵/۱۱/۲۰	۲۶٪	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع								
۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰								

۲-۱۲-۴- مبلغ ۱۱ میلیارد ریال از تسهیلات اخذ شده توسط صندوق رفاه هیات علمی دانشگاه تهران به اعضای هیات علمی دانشگاه تهران اعطا گردیده است. سود بانکی حاصل از تسهیلات اعطا شده به اعضای هیات علمی با نرخ اعلام شده جدول ذیل محاسبه و لحاظ گردیده است. لازم به ذکر می باشد که تسهیلات دریافتی از بانک سپه به نرخ ۲۶ درصد اخذ شده است. در صورتی که به ۴ نفر از اعضا با نرخ ۲۲ درصد اعطا گردیده است که به شرح جدول صفحه بعد می باشد:

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی)
 گزارش یافته های عینی حسابرس مستقل - (۱۴۰۱ه)
 به هیات مدیره صندوق رفاه هیات علمی دانشگاه تهران

لیست وام گیرندگان بانک سپه									
ردیف	نام و نام خانوادگی	دانشکده	پروژه	مبلغ وام	نرخ وام	مبلغ اقساط	مبلغ کل بدهی	وضعیت	مانده حساب - ریال
۱	علیرضا اژدری	هنرهای زیبا	مروارید	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷٪	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۴,۴۸۰,۰۰۰		۸۴۰,۴۸۰,۰۰۰
۲	غلامرضا نبی بید هندی	محیط زیست	مروارید	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷٪	۴۰,۸۵۰,۰۰۰	۱,۴۷۰,۶۰۰,۰۰۰		۵۷۱,۹۰۰,۰۰۰
۳	علی اصغر رواسی	تربیت بدنی	مروارید	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹٪	۴۱,۹۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۸,۴۰۰,۰۰۰		۷۱۲,۳۰۰,۰۰۰
۴	حسین صفری	مدیریت	مروارید	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷٪	۲۸,۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۹,۶۰۰,۰۰۰	تسویه شد	۰
۵	حسین صفری	مدیریت	مروارید	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷٪		۴۴۰,۹۱۲,۳۰۴		۲۴۵,۵۰۸,۲۱۲
۶	مهدی ایرائمنش	مهندسی دریا امیرکبیر	مروارید	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲٪	۱۹,۱۰۰,۰۰۰	۶۸۷,۶۰۰,۰۰۰		۳۸,۴۰۰,۰۰۰
۷	خدیجه عالمی	ادبیات	مروارید	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷٪	۲۰,۴۲۵,۰۰۰	۷۳۵,۳۰۰,۰۰۰		۳۶۷,۶۵۰,۰۰۰
۸	صلاح کوچک زاده(نهله غلام)	کشاورزی	مروارید	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲٪	۲۲,۹۲۰,۰۰۰	۸۲۵,۱۲۰,۰۰۰	تسویه شد	۰
۹	وحیده انصاری	کشاورزی	مروارید	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲٪	۱۱,۴۶۰,۰۰۰	۴۱۲,۵۶۰,۰۰۰	تسویه شد	۰
۱۰	علی اصغر رواسی	تربیت بدنی	مروارید	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲٪	۱۹,۱۰۰,۰۰۰	۶۸۷,۶۰۰,۰۰۰		۱۵۲,۸۰۰,۰۰۰
۱۱	جهانگیر کرمی	مطالعات جهان	مروارید	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷٪	۱۲,۲۵۵,۰۰۰	۴۴۱,۱۸۰,۰۰۰		۲۶۹,۶۱۰,۰۰۰
۱۲	محرم پیروز دولتشاهی	فنی	مروارید	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷٪	۴۰,۸۵۰,۰۰۰	۱,۴۷۰,۶۰۰,۰۰۰		۳۳۶,۸۰۰,۰۰۰
۱۳	مهدی شیدائیان اراانی	پردیس قم	مروارید	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷٪	۲۰,۴۲۵,۰۰۰	۷۳۵,۳۰۰,۰۰۰	تسویه شد	۰
۱۴	احمد توسلی	پردیس علوم	مروارید	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲٪	۱۹,۱۰۰,۰۰۰	۶۸۷,۶۰۰,۰۰۰	تسویه شد	۰
۱۵	حمید زارع	پردیس قم	مروارید	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷٪	۲۰,۴۲۵,۰۰۰	۷۳۵,۳۰۰,۰۰۰	تسویه شد	۰
۱۶	رضا گندمی نصرآبادی	پردیس قم	مروارید	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷٪	۴۰,۸۵۰,۰۰۰	۱,۴۷۰,۶۰۰,۰۰۰	تسویه شد	۰
۱۷	آقای ندیمی	چک وصول نشده	مروارید	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷٪	۴۰,۸۵۰,۰۰۰	۱,۴۷۰,۶۰۰,۰۰۰	تسویه شد	۰
جمع				۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			۱۵,۹۸۳,۳۵۲,۳۰۴		۳,۵۳۵,۲۴۸,۲۱۲

۲-۱۳- هزینه حق الزحمه نظارت و طراحی سازه و برق و مکانیک

مبلغ ۵,۸۱۵ میلیون ریال بابت قرارداد منعقد شده بین صندوق رفاه دانشگاه تهران که از یک سو بعنوان کارفرما و از طرف دیگر شرکت مهندسی مشاور طرح و تدبیر محیط ساختمان بعنوان پیمانکار، جهت انجام ارائه خدمات نظارت، تهیه برگ نظارت و تامین سهمیه مورد نیاز جهت پلاک ثبتی ۴/۲۱۱۰/۳۱ به شماره کامپیوتری ۲۲۰۰۱۲۲۱۲ به صورتی که منجر به اخذ مجوز مربوط از شهرداری گردد، انجام شده است. توضیح اینکه بابت مبلغ پرداختی به شرکت فوق الذکر صرفاً فیش های واریزی و قرارداد منعقد شده به این مؤسسه ارائه شده و تا تاریخ این گزارش مستنداتی در خصوص انجام تعهدات به این مؤسسه ارائه نگردیده است.

۲-۱۴- هزینه حق الزحمه

۲-۱۴-۱- هزینه حقوق پرداختی برای پروژه مروارید که توسط مدیر پیمان صورت گرفته به شرح جدول ذیل می باشد:
 کلیه حقوق و حق الزحمه پرداختی برای پرسنل کارگاه و حق الزحمه روزمزد کارگاه جمعاً به مبلغ ۱۶,۰۴۳ میلیون ریال (شامل مبلغ ۱۲,۹۳۸ میلیون ریال و مبلغ ۳,۱۰۴ میلیون ریال) می باشد که مجموع عطف های ۲-۱۴ و ۲-۱۶ بوده و به صورت جدول پیوست نمایش داده شده است.

مبلغ - ریال

نام	پرسنل کارگاه	حق الزحمه روز مزد	بیمه سهم کارفرما عطف ۲-۲۸	بیمه مسولیت مدنی	جمع کل
مبلغ منظور شده در پروژه مروارید	۹,۶۹۲,۹۳۶,۳۵۰	۵,۱۹۲,۷۷۴,۲۹۷	۱۷۲,۷۹۸,۷۴۴	۱,۱۵۷,۴۱۶,۳۰۳	۱۶,۲۱۵,۹۲۵,۶۹۴
			کسر می شود بیمه سهم کارفرما		(172,798,744)
			جمع حقوق و دستمزد		۱۶,۰۴۳,۱۲۶,۹۵۰

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی)
گزارش یافته های عینی حسابرس مستقل - (۱۴۱۵ه)
به هیات مدیره صندوق رفاه هیات علمی دانشگاه تهران

هزینه حق الزحمه پرسنل کارگاه:

ردیف	نام	۹۲	۹۳	۹۴	۹۵	۹۶	۹۷	مبلغ - ریال
۱	محمد حق شناس	۱۱۳,۴۰۰,۰۰۰	۳۱۱,۲۶۹,۱۰۰	۳۶۳,۴۵۰,۰۰۰	۴۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۳۳۳,۱۱۹,۱۰۰
۲	مجتبی خلیل وند	۶۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۲,۱۷۹,۴۰۰	۱۸۲,۲۴۰,۰۰۰	۲۰۷,۳۰۰,۰۰۰	۲۳۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۳,۰۱۹,۴۰۰
۳	مروتعلی مبین نور	۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۲,۱۷۹,۴۰۰	۱۸۲,۲۴۰,۰۰۰	۱۸۶,۲۹۰,۰۰۰	۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۷۰۹,۴۰۰
۴	حسین جانباز	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۸,۲۶۹,۱۰۰	۲۶۵,۳۷۰,۰۰۰	۳۴,۵۰۰,۰۰۰	.	.	۵۲۵,۱۳۹,۱۰۰
۵	محمد طهماسبی	.	۱۷۴,۱۳۴,۵۵۰	۲۸۹,۷۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۵۸۰,۸۳۴,۵۵۰
۶	قربان محمودی	.	۶۴,۸۰۹,۸۰۰	۷۲,۷۲۰,۰۰۰	۸۵,۷۵۰,۰۰۰	.	.	۲۲۳,۲۷۹,۸۰۰
۷	رحمتی	.	۲۶,۲۵۰,۰۰۰	.	.	.	.	۲۶,۲۵۰,۰۰۰
۸	بهنام امینی	.	.	۶۴,۴۲۰,۰۰۰	۳۲۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۹۰۰,۰۰۰	.	۵۱۰,۸۲۰,۰۰۰
۹	علی رضا منصوری	.	.	۱۷۳,۰۷۰,۰۰۰	۲۲۷,۳۷۰,۰۰۰	۵۷,۸۷۵,۰۰۰	.	۴۵۸,۳۱۵,۰۰۰
۱۰	سامان نساج	.	.	۱۱۲,۹۷۰,۰۰۰	۲۴۹,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۲,۱۸۰,۰۰۰	.	۵۰۴,۵۵۰,۰۰۰
۱۱	علی محمدی بنمار	.	.	۲۵۰,۹۷۰,۰۰۰	۳۰۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰	.	۶۶۴,۴۷۰,۰۰۰
۱۲	ادیبی	.	.	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳	مسعودی	.	.	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴	حاجی آبادی	.	.	۶,۹۰۰,۰۰۰	.	.	.	۶,۹۰۰,۰۰۰
۱۵	پوررضایی	.	.	۶۴,۶۵۰,۰۰۰	.	.	.	۶۴,۶۵۰,۰۰۰
۱۶	رضایی	.	.	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	۳۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۷	افراشته	.	.	۵۴,۹۰۰,۰۰۰	.	.	.	۵۴,۹۰۰,۰۰۰
۱۸	رضا شریفیان	.	.	.	۱۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۱۰۰,۰۰۰	.	۱۷۱,۱۰۰,۰۰۰
۱۹	حسین شامی	.	.	.	۲۰۸,۶۰۰,۰۰۰	۶۶,۷۵۰,۰۰۰	.	۲۷۵,۳۵۰,۰۰۰
۲۰	محمد خواجه ویسی	.	.	.	۱۸۸,۷۵۰,۰۰۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۷۲,۷۵۰,۰۰۰
۲۱	نیلوفرعلائی	.	.	.	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۲	مونا عنبرستانی	.	.	.	۶۲,۶۳۰,۰۰۰	۲۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۹,۶۳۰,۰۰۰
۲۳	حسن عبدوی	.	.	.	۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۱,۲۵۰,۰۰۰	۱۳۴,۴۰۰,۰۰۰	۴۴۳,۱۵۰,۰۰۰
۲۴	حبیب احمدی	.	.	.	.	۱۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۹,۰۰۰,۰۰۰
	جمع	۲۵۷,۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۹,۰۹۱,۳۵۰	۲,۲۳۸,۶۰۰,۰۰۰	۳,۲۷۰,۰۹۰,۰۰۰	۱,۹۹۱,۵۵۵,۰۰۰	۸۶۶,۴۰۰,۰۰۰	۹,۶۹۲,۹۳۶,۳۵۰

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی)
گزارش یافته های عینی حسابرس مستقل - (۱۴۱۵ه)
به هیات مدیره صندوق رفاه هیات علمی دانشگاه تهران

بیمه سهم کارفرما به شرح جدول ذیل می باشد:

سال	پرسنل	فروردین	اردیبهشت	خرداد	تیر	مرداد	شهریور	مهر	آبان	آذر	دی	بهمن	اسفند	جمع حقوق	سهم بیمه
سال ۹۲	خانم موسوی نیا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۸۷۱,۲۵۰	۴,۸۷۱,۲۵۰	۹,۷۴۲,۵۰۰	۲,۲۴۰,۷۷۵
	خانم مسیب زاده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۸۷۱,۲۵۰	۴,۸۷۱,۲۵۰	۹,۷۴۲,۵۰۰	۲,۲۴۰,۷۷۵
سال ۹۳	خانم موسوی نیا	۶,۲۹۲,۰۷۰	۶,۲۹۲,۰۷۰	۶,۲۹۲,۰۷۰	۶,۲۹۲,۰۷۰	۶,۲۹۲,۰۷۰	۶,۲۹۲,۰۷۰	۶,۲۹۲,۰۷۰	۶,۲۹۲,۰۷۰	۶,۲۹۲,۰۷۰	۶,۲۹۲,۰۷۰	۶,۲۹۲,۰۷۰	۶,۲۹۲,۰۷۰	۷۵,۵۰۴,۸۴۰	۱۷,۲۶۶,۱۱۳
	خانم مسیب زاده	۶,۲۹۲,۰۷۰	۶,۲۹۲,۰۷۰	۶,۲۹۲,۰۷۰	۶,۲۹۲,۰۷۰	۶,۲۹۲,۰۷۰	۶,۲۹۲,۰۷۰	۶,۲۹۲,۰۷۰	۶,۲۹۲,۰۷۰	۶,۲۹۲,۰۷۰	۶,۲۹۲,۰۷۰	۶,۲۹۲,۰۷۰	۶,۲۹۲,۰۷۰	۷۵,۵۰۴,۸۴۰	۱۷,۲۶۶,۱۱۳
	بهرام اکبری	۶,۲۹۲,۰۷۰	۶,۲۹۲,۰۷۰	۶,۲۹۲,۰۷۰	۶,۲۹۲,۰۷۰	۶,۲۹۲,۰۷۰	۶,۲۹۲,۰۷۰	۶,۲۹۲,۰۷۰	۶,۲۹۲,۰۷۰	۶,۲۹۲,۰۷۰	۶,۲۹۲,۰۷۰	۶,۲۹۲,۰۷۰	۰	۶۹,۲۱۲,۷۷۰	۱۵,۹۱۸,۹۳۷
سال ۹۴	خانم موسوی نیا	۷,۳۶۱,۷۲۵	۷,۳۶۱,۷۲۵	۷,۳۶۱,۷۲۵	۷,۳۶۱,۷۲۵	۷,۳۶۱,۷۲۵	۷,۳۶۱,۷۲۵	۷,۳۶۱,۷۲۵	۷,۳۶۱,۷۲۵	۷,۳۶۱,۷۲۵	۷,۳۶۱,۷۲۵	۷,۳۶۱,۷۲۵	۷,۳۶۱,۷۲۵	۸۸,۳۴۰,۷۰۰	۲۰,۳۱۸,۳۶۱
	خانم مسیب زاده	۷,۳۶۱,۷۲۵	۷,۳۶۱,۷۲۵	۷,۳۶۱,۷۲۵	۷,۳۶۱,۷۲۵	۷,۳۶۱,۷۲۵	۷,۳۶۱,۷۲۵	۷,۳۶۱,۷۲۵	۷,۳۶۱,۷۲۵	۷,۳۶۱,۷۲۵	۷,۳۶۱,۷۲۵	۷,۳۶۱,۷۲۵	۷,۳۶۱,۷۲۵	۸۸,۳۴۰,۷۰۰	۲۰,۳۱۸,۳۶۱
سال ۹۵	خانم موسوی نیا	۹,۴۹۲,۳۸۲	۹,۴۹۲,۳۸۲	۹,۴۹۲,۳۸۲	۹,۴۹۲,۳۸۲	۹,۴۹۲,۳۸۲	۹,۴۹۲,۳۸۲	۹,۴۹۲,۳۸۲	۹,۴۹۲,۳۸۲	۹,۴۹۲,۳۸۲	۹,۴۹۲,۳۸۲	۹,۴۹۲,۳۸۲	۹,۴۹۲,۳۸۲	۱۱۳,۹۰۸,۵۸۴	۲۶,۱۹۸,۹۷۴
	خانم مسیب زاده	۹,۴۹۲,۳۸۲	۹,۴۹۲,۳۸۲	۹,۴۹۲,۳۸۲	۹,۴۹۲,۳۸۲	۹,۴۹۲,۳۸۲	۹,۴۹۲,۳۸۲	۹,۴۹۲,۳۸۲	۹,۴۹۲,۳۸۲	۹,۴۹۲,۳۸۲	۹,۴۹۲,۳۸۲	۹,۴۹۲,۳۸۲	۹,۴۹۲,۳۸۲	۱۱۳,۹۰۸,۵۸۴	۲۶,۱۹۸,۹۷۴
سال ۹۶	خانم موسوی نیا	۱۰,۷۰۹,۲۸۷	۱۰,۷۰۹,۲۸۷	۱۰,۷۰۹,۲۸۷	۱۰,۷۰۹,۲۸۷	۱۰,۷۰۹,۲۸۷	۱۰,۷۰۹,۲۸۷	۱۰,۷۰۹,۲۸۷	۱۰,۷۰۹,۲۸۷	۱۰,۷۰۹,۲۸۷	۱۰,۷۰۹,۲۸۷	۱۰,۷۰۹,۲۸۷	۰	۶۴,۲۵۵,۷۲۲	۱۴,۷۷۸,۸۱۶
	خانم مسیب زاده	۱۰,۷۰۹,۲۸۷	۱۰,۷۰۹,۲۸۷	۱۰,۷۰۹,۲۸۷	۱۰,۷۰۹,۲۸۷	۱۰,۷۰۹,۲۸۷	۱۰,۷۰۹,۲۸۷	۱۰,۷۰۹,۲۸۷	۱۰,۷۰۹,۲۸۷	۱۰,۷۰۹,۲۸۷	۱۰,۷۰۹,۲۸۷	۱۰,۷۰۹,۲۸۷	۰	۴۲,۸۳۷,۱۴۸	۹,۸۵۲,۵۴۴
	جمع کل														۱۷۲,۷۹۸,۷۴۴

با توجه به مفاد مندرج در بند ۱۰-۲ این گزارش از بابت اجرای پروژه مروراید مبلغ ۲,۵ درصد هزینه های صورت گرفته به عنوان حق الزحمه صندوق در نظر گرفته شده که می بایست از آن محل هزینه های عمومی و اداری صندوق تامین گردد لذا با توجه به این امر احتساب مبالغ پرداختی به اعضای هیات مدیره و کارکنان صندوق و بیمه سهم کارفرما جمعا به مبلغ ۴,۱۰۵ میلیون ریال قابلیت احتساب به بهای تمام شده پروژه مروراید را ندارد. که مبلغ منظور شده بابت حق الزحمه هیات مدیره و پرسنل در سنوات مالی قبل در سال ۱۳۹۷ از بهای تمام شده پروژه مروراید کسر و در حساب ها تعدیل لازم صورت پذیرفته است..

۲-۱۵- هزینه فونداسیون

۲-۱۵-۱- تفکیک هزینه فوق به شرح ذیل می باشد:

شماره صورت وضعیت	شماره سند	تاریخ	شرح	کیلو گرم // متر	قیمت واحد	قیمت کل - ریال
۳	۲۱۲	۹۳/۰۲/۲۲	آرماتور بندی فونداسیون (کیلوگرم)	۳۳۳,۷۲۱.۲۲	۱,۶۷۴	۵۵۸,۶۴۹,۳۲۲
۳	۲۱۲	۹۳/۰۲/۲۲	قالب بندی فونداسیون با قالب فلزی (متر مربع)	۷۵۹.۴۰	۱۳۹,۵۰۰	۱۰۵,۹۳۶,۳۰۰
۳	۲۱۲	۹۳/۰۲/۲۲	اجرای قطع بتن با رابیتس (مترمربع)	۲۶۴.۵۲	۴۶,۵۰۰	۱۲,۳۰۰,۱۸۰
۳	۲۱۲	۹۳/۰۲/۲۲	نصب صفحه ستون (عدد)	۱۰۹.۰۰	۷۴۴,۰۰۰	۸۱,۰۹۶,۰۰۰
۳	۲۱۲	۹۳/۰۲/۲۲	بتن ریزی فونداسیون (مترمکعب)	۳,۸۸۲.۱۸	۳۲,۵۵۰	۱۲۶,۳۶۴,۹۵۹
۱۵	۵۷۳	۹۴/۱۰/۰۵	آرماتور بندی دیوار (کیلوگرم)	۱۹۴,۱۳۵.۵۱	۱,۸۶۰	۳۶۱,۰۹۲,۰۴۹
۱۵	۵۷۳	۹۴/۱۰/۰۵	قالب بندی دیوار با قالب فلزی (مترمربع)	۱۱,۵۳۹.۳۶	۱۸۶,۰۰۰	۲,۱۴۶,۳۲۰,۹۶۰
۱۵	۵۷۳	۹۴/۱۰/۰۵	بتن ریزی دیوار (مترمکعب)	۱۶۲۶.۳۵	۴۱۸۵۰	۶۸,۰۶۲,۷۴۸
۱۵	۵۷۳	۹۴/۱۰/۰۵	آرماتور بندی تقویتی ها (کیلوگرم)	۴۷۲۵۹	۱۸۶۰	۸۷,۹۰۱,۷۴۰
۱۵	۵۷۳	۹۴/۱۰/۰۵	آرماتور بند (نفر روز)	۲۰	۵۰۰۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
						۳,۵۵۷,۷۲۴,۲۵۷

با توجه به مدارک و مستندات ارائه شده و بررسی های بعمل آمده، مورد با اهمیتی مطرح نمی باشد.

۲-۱۶- هزینه حقوق و بیمه

کلیه توضیحات آن همراه عطف ۱۴-۲ ارایه شده است.

۲-۱۷- هزینه مجری ذیصلاح ساختمان (اجرای نقشه)

۲-۱۷-۱- مبلغ مزبور بابت قرارداد شماره ۱۰۱ مورخ ۲۵ آبان ماه ۱۳۹۳ به مدت سه سال جهت انجام ارائه خدمات و برگه تعهد

مجری جهت پروژه مروراید به متراژ ۳۲ هزار متر مربع به قرار هر متر مربع ۲۵ هزار ریال با شرکت پی آرمه بنا می باشد که مبلغ کلی قرارداد برای سه سال مبلغ ۲,۴۰۰ میلیون ریال می باشد که از مبلغ قرارداد مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال آن شناسایی و لحاظ نگردیده است. پس از ارائه صورت وضعیت تایید شده قابل احتساب به بهای تمام شده پروژه مروراید می باشد.

۲-۱۸- خرید لوازم تاسیسات الکتریکی و مکانیکی و عمومی

تفکیک هزینه های فوق به شرح زیر می باشد:

عطف	شرح	مبلغ - ریال
۲-۱۸-۱	تاسیسات برق و الکتریکی	۱۲,۷۷۹,۲۸۹,۶۰۴
	تاسیسات عمومی	۲۳,۱۲۶,۸۰۲,۱۸۰
	تاسیسات مکانیکی	۱۹,۸۸۲,۹۵۱,۹۹۹
	هزینه آتش نشانی	۳۶۸,۷۰۱,۰۰۰
	تاسیسات گاز	۱,۴۲۷,۵۹۵,۴۹۴
	سرویس بهداشتی	۱,۵۱۲,۳۶۸,۸۰۰
	خرید شیر آلات	۲,۵۵۳,۷۰۶,۶۶۲
	خرید فن کویل	۶,۵۷۴,۶۰۴,۴۷۲
	سیستم های اعلام و اطفای حریق	۳,۸۳۹,۵۷۰,۰۰۰
	سیستم فیبر نوری	۴۰۶,۵۵۵,۰۰۰
		۷۲,۴۷۲,۱۴۵,۲۱۱

۱۸-۱-۲- مبلغ مزبور بابت خرید سیم و کابل و تابلو برق و ... به مبلغ ۶,۶۴۶ میلیون ریال و مبلغ ۶,۱۳۳ میلیون ریال بابت قرارداد با

آقای فتحعلی (پیمانکار برق) که به شرح جدول ذیل می باشد:

موضوع : تاسیسات الکتریکی				نام پیمانکار : علی اکبر فتحعلی	
شرح عملیات	واحد	مقدار	قیمت واحد (ریال)	قیمت کل - ریال	
شیار زنی	متر مربع	۳۱,۹۳۷	180,000	۴۵۹,۸۹۲,۸۰۰	
قوطی گذاری	متر مربع	۳۱,۹۳۷	180,000	۴۵۹,۸۹۲,۸۰۰	
لوله گذاری دیوار	متر مربع	۳۱,۹۳۷	180,000	۴۵۹,۸۹۲,۸۰۰	
لوله گذاری سقف و کف	متر مربع	۳۱,۹۳۷	180,000	۸۹۶,۷۹۰,۹۶۰	
نصب ساپورت ها ، سینی گذاری نردبان	متر مربع	۳۱,۹۳۷	180,000	۵۶۰,۴۹۴,۳۵۰	
سیم کشی برق	متر مربع	۳۱,۹۳۷	۱۸۰,۰۰۰	۲۱۸,۴۴۹,۰۸۰	
کابل کشی آنتن و تلفن	متر مربع	۳۱,۹۳۷	180,000	۱۱۴,۹۷۳,۲۰۰	
کابل کشی اعلام حریق	متر مربع	۳۱,۹۳۷	180,000	۲۲۹,۹۴۶,۴۰۰	
کابل کشی رایزرهای تابلو برق اصلی	متر مربع	۳۱,۹۳۷	180,000	۸۰۴,۸۱۲,۴۰۰	
نصب تابلو های اصلی ،فرعی و راه اندازی	متر مربع	۳۱,۹۳۷	180,000	۲۰۶,۹۵۱,۷۶۰	
نصب کلید پریز و سوکت ها	متر مربع	۳۱,۹۳۷	180,000	۵۶۰,۴۹۴,۳۵۰	
نصب چراغ ها و روشنایی ها	متر مربع	۳۱,۹۳۷	180,000	۴۵۹,۸۹۲,۸۰۰	
استاد کار (نفر/روز)	عدد	۸۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	
کارگر (نفر/روز)	عدد	۴۳	500,000	۲۱,۵۰۰,۰۰۰	
پیوست مالی صورت وضعیت شماره ۱۵	*	1		۳۶۹,۳۶۷,۵۰۰	۳۶۹,۳۶۷,۵۰۰
پیوست مالی ۲	*	1		۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰

۶,۱۳۳,۳۵۱,۲۰۰

مبالغ مزبور بابت هزینه نصب تاسیسات آب، برق و گازکشی ساختمان صورت پذیرفته است که براساس مدارک و مستندات ارائه شده و بررسی های بعمل آمده، مورد با اهمیتی مطرح نمی باشد.

۲-۱۹- هزینه های خرید پانل دیواری، بلوک دیواری، گچ و خاک

۲-۱۹-۱- تفکیک هزینه های فوق به شرح زیر می باشد:

شرح	مبلغ - ریال
بلوک دیواری	۷,۰۹۲,۴۸۵,۹۹۲
سفت کاری (تیغه چینی بلوک)	۹,۱۹۳,۳۵۸,۹۳۳
هزینه گچ و خاک	۴,۸۰۸,۲۱۵,۴۴۲
هزینه رابیتس کاری	۱,۸۷۸,۷۷۱,۳۵۰
اجرای سقف کاذب کناف	۷,۰۲۵,۲۷۹,۸۰۳
خرید های مربوط به سقف کاذب کناف	۵,۶۹۲,۰۴۴,۶۰۳
	۳۵,۶۹۰,۱۵۶,۱۲۳

مبالغ مزبور بابت هزینه خرید بلوک و سیمان و غیره و اجرای سقف کاری صورت پذیرفته است که براساس مدارک و مستندات ارائه شده و بررسی های بعمل آمده، مورد با اهمیتی مطرح نمی باشد.

۲-۲۰- دارایی های ثابت

۲-۲۰-۱- مبلغ ۳,۲۲۹ میلیون ریال دارایی های ثابت عمدتاً شامل خرید یک دستگاه آسانسور کارگاهی و دو دستگاه کلاپمر و دوربین نقشه برداری به ترتیب به مبلغ ۱,۶۰۰ میلیون ریال و مبلغ ۳۸۰ میلیون ریال و مبلغ ۲۰۵ میلیون ریال و مابقی بابت سایر اقلام می باشد که در حال حاضر موجود می باشد و طبق اعلام مجری پروژه اقلام مازاد مصرفی به مبلغ ۸۴۹.۲ میلیون ریال ارزیابی شده که از هزینه های پروژه کسر گردیده و مانده بهای تمام شده پروژه از این بابت تعدیل شده است.

۲-۲۱- هزینه ثبت و دفترخانه

مبلغ مذکور بابت هزینه ثبت ترهین زمین پروژه مروارید برای اخذ تسهیلات مالی می باشد.

۲-۲۲- هزینه های نما و داربست

طبق قرارداد منعقد شده مسئول اجرای نما با آقای حسین فرهنگ می باشد که ریز آن به تفکیک ذیل ارائه شده است:

شرح عملیات	واحد	مقدار	نرخ	مبلغ - ریال
اجرای سیمانکاری آستر نما	متر مربع	۲۷,۰۸۸	۱۱۵,۰۰۰	۳,۱۱۵,۱۶۴,۸۵۰
اندود سیمان روی رابیتس کاری نما	متر طول	۶,۱۵۷	۶۰,۰۰۰	۳۶۹,۴۴۲,۲۰۰
اندود سیمان روی رابیتس کاری رابرها	متر مربع	۴,۷۹۸	۶۰,۰۰۰	۲۸۷,۸۸۶,۶۰۰
اجرای چفت عمودی و افقی در نمای سیمانی	متر طول	۴۸,۹۶۱	۷۵,۰۰۰	۳,۶۷۲,۰۹۲,۲۵۰
اجرای اندود رویه نما با سیمان شسته	متر مربع	۲۴,۷۴۱	۱۷۵,۰۰۰	۴,۳۲۹,۶۹۶,۰۰۰
اجرای رویه تخته ماله ای	متر مربع	۵,۱۰۹	۸۵,۰۰۰	۴۳۴,۲۵۳,۱۰۰
شمشه گیری	متر طول	۱,۶۷۸	۱۱۵,۰۰۰	۱۹۳,۰۱۰,۲۵۰
جانمایی لوله هود	عدد	۹۴	۱۰۰,۰۰۰	۹,۴۰۰,۰۰۰
نصب داربست				۳۵۸,۵۷۰,۰۰۰
سایر				۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰
				۱۲,۹۵۸,۵۱۵,۲۵۰

۲-۲۳- هزینه خرید و نصب و راه اندازی آسانسور

۲-۲۳-۱- طبق قرارداد شماره ۳۴۱۱۸ مورخ ۲۹ فروردین ماه ۱۳۹۵، منعقد شده با شرکت مه فخر آسانکار جهت خرید چهار دستگاه آسانسور مسافری وارداتی هیوندای ساخت کارخانه کره جنوبی به مبلغ ۱۵,۲۴۹ میلیون ریال (۴۱۲ هزار دلار) و تحویل ۴ ماهه و همچنین مبلغ ۲,۵۹۶ میلیون ریال بابت هزینه های آهن کشی و نصب چراغ های تونلی می باشد. لازم به ذکر می باشد که طبق قراردادهای اعضا با صندوق، صندوق متعهد به خرید آسانسور با مارک معتبر می باشد که مدیر پیمان این خرید را با بهترین کیفیت انجام داده است.

۲-۲۴- هزینه درب و پنجره و شیشه

تفکیک هزینه های فوق به شرح زیر می باشد:

عطف	شرح	مبلغ - ریال
۱-۲۴-۲	دربهای ضد سرقت	۱,۳۴۰,۵۰۰,۰۰۰
۲-۲۴-۲	خرید و ساخت پنجره	۵,۶۷۶,۰۶۰,۸۱۹
۳-۲۴-۲	دربهای داخلی و کمد دیواری	۱,۳۷۳,۵۰۰,۰۰۰
۴-۲۴-۲	خرید و نصب دربهای ضد حریق	۱,۵۵۷,۰۰۰,۰۰۰
	خرید و نصب درب شیشه ای	۹۰۴,۳۱۰,۰۰۰
	خرید آیفون	۶۴۴,۵۲۰,۰۰۰
	پروپیل چهار چوب	۴۲۵,۰۵۴,۰۰۰
		۱۱,۹۲۰,۹۴۴,۸۱۹

۲-۲۴-۱- مبلغ مذکور بابت خرید ۱۵۰ عدد درب ضد سرقت از شرکت افرا به قیمت هر درب ۸,۸ میلیون ریال میباشد و مبلغ ۲۰,۵ میلیون ریال بابت نصب پرداخت گردیده است.

۲-۲۴-۲- مبلغ مذکور بابت خرید ۸۸۶ عدد پنجره یو پی وی سی به قیمت هر پنجره ۱۷۹.۴ هزار ریال و ۱۹۴ درب یو پی وی سی لولایی به قیمت هر کدام ۷,۱۴۹ هزار ریال و مبلغ ۵۸۶ میلیون ریال بابت سایر می باشد.

۲-۲۴-۳- مبلغ مذکور بابت کمد دیواری مجتمع و همچنین خرید ۶۳۸ عدد درب از آقای پایدار به قیمت هر درب ۷۰۰ هزار ریال می باشد. و مابقی آن بابت صورت وضعیت اجرا و نصب کمد دیواری توسط آقای هاشمی می باشد.

۲-۲۴-۴- مبلغ مذکور بابت خرید ۸۹ لنگه درب ضد حریق به قیمت هرکدام ۱۶ میلیون ریال می باشد و مبلغ ۱۱۲ میلیون بعنوان تخفیف لحاظ شده مبلغ ارزش افزوده (۹ درصد) به آن اضافه گردیده است و مبلغ ۱۲۷ میلیون ریال بابت نصب آن پرداخت شده است.

۲-۲۵- هزینه خرید سنگ و سرامیک و کاشی

تفکیک هزینه ها به شرح زیر می باشد:

عطف	شرح	مبلغ - ریال
۲-۲۵-۱	خرید کاشی و سرامیک	۶,۰۱۴,۰۴۶,۷۷۸
۲-۲۵-۲	خرید سنگ	۵,۷۵۰,۱۳۳,۶۰۶
۲-۲۵-۳	تهیه و نصب فلاشینگ	۱,۰۷۴,۸۴۸,۱۲۰
	هزینه فوم بتن	۲۳۸,۴۱۰,۰۰۰
	هزینه قیرو گونی	۳۲۵,۸۸۹,۹۱۳
	اجرای کاشی کاری	۹۷۸,۹۱۷,۵۰۰
	کف سازی پارکینگ	۱۳۹,۰۶۹,۰۰۰
	اجرای رنگ آمیزی	۱,۴۵۲,۲۴۱,۴۶۶
		۱۵,۹۷۳,۵۵۶,۳۸۳

۲-۲۵-۱- ریز خرید های انجام شده به شرح ذیل می باشد:

نام محصول	ابعاد	مقدار	برند
کاشی	۳۰*۹۰	۵,۹۸۵	وانیلا - سمنتو
کاشی	۳۰*۶۰	۱,۷۵۲	مانیا
کاشی	۳۰*۳۰	۱,۴۱۷	وانیلا - ویزیون = سمنتو
سرامیک	۶۰*۶۰	۱۵,۹۸۴	ملیکا
سرامیک	۳۰*۶۰	۳,۲۰۴	مونتانو - ایواته

۲-۲۵-۲- ریز سنگ خریداری شده به شرح ذیل می باشد:

تاریخ سند	شماره سند	سنگ هر سین 40 طولی			سنگ هر سین 20 طولی			سنگ هر سین 80*40			سنگ هر سین 40*40			مرمریت قرمز ویولا 20 طولی			سایر		
		متر	نرخ	مبلغ	متر	نرخ	مبلغ	متر	نرخ	مبلغ	متر	نرخ	مبلغ	متر	نرخ	مبلغ	متر	نرخ	مبلغ
۱۳۹۵/۰۴/۱۴	۱۹۴	۳۵۸	۵۰۰,۰۰۰	۱۷۹,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳۹۵/۰۵/۰۴	۲۳۳	۲۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳۹۵/۰۷/۲۵	۴۰۴	۰	۰	۰	۵۴	۵۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۷۵,۰۰۰	۲۴۶	۶۷,۶۵۰,۰۰۰	۰
۱۳۹۵/۰۸/۰۹	۴۳۱	۰	۰	۰	۴۹	۵۰۰,۰۰۰	۲۴,۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳۹۵/۰۶/۲۵	۳۳۳	۴۰۱	۵۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۵۰۰,۰۰۰	۳۴۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۹۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۸۲۰	۳۰۵,۰۰۰	۲۵۰,۱۰۰,۰۰۰
۱۳۹۵/۱۱/۱۰	۶۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۳۷	۵۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۵۰۰,۰۰۰	۳۸۷	۵۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۳۶۰,۰۰۰	۲۸۴	۴۵۰,۰۰۰	۱۲۸,۰۰۷,۰۰۰	۰	۰	۰
۱۳۹۵/۱۱/۲۷	۶۴۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۲	۵۰۰,۰۰۰	۸۶,۲۴۰,۰۰۰	۳۸	۵۰۰,۰۰۰	۱۹,۲۰۰,۰۰۰	۹۴	۴۵۰,۰۰۰	۴۲,۱۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰
۱۳۹۵/۱۲/۱۵	۶۸۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۲	۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۷۶۰,۰۰۰	۵۰	۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹	۴۵۰,۰۰۰	۶۲,۴۱۵,۰۰۰	۰	۰	۰
۱۳۹۵/۰۱/۲۸	۵۸۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۳	۵۰۰,۰۰۰	۶۱,۶۸۰,۰۰۰	۱۴۸	۴۵۰,۰۰۰	۶۶,۴۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰
۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۶۵۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۱۹	۵۰۰,۰۰۰	۳۰۹,۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳۹۵/۱۲/۰۱	۶۵۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۴۲	۵۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۸۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳۹۵/۱۲/۲۴	۷۱۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲۸	۵۰۰,۰۰۰	۱۱۴,۰۸۰,۰۰۰	۲۴۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳۹۶/۰۱/۲۳	۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۵۴	۵۰۰,۰۰۰	۱۷۷,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳۹۶/۱۲/۱۷	۴۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۵۸	۵۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۹۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳۹۶/۰۵/۱۲	۲۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۶۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳۹۶/۰۸/۱۰	۳۶۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۴۰	۵۸۰,۰۰۰	۲۵۵,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳۹۶/۱۲/۲۴	۶۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۸۸	۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۶۶۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸۳	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۱,۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۴۰																			
		۹۵۹	۵۰۰,۰۰۰	۴۷۹,۷۰۰,۰۰۰	۳۴۳	۵۰۰,۰۰۰	۱۷۱,۳۰۰,۰۰۰	۹۷۲	۵۰۰,۰۰۰	۴۸۶,۱۸۰,۰۰۰	۳,۴۱۲	۵۱۰,۳۱۸	۱,۷۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۴	۴۵۰,۰۰۰	۲۹۸,۹۶۲,۰۰۰	۲,۰۵۴	۵۲۲,۶۳۰	۱,۰۷۳,۲۲۱,۰۰۰

مبالغ ۴,۲۵۰ میلیون ریال بابت سنگ خریداری شده طبق جدول فوق و مابقی به میزان ۱,۵۰۰ میلیون ریال بابت خرید سرمایه و غیره می باشد که در این حساب شناسایی گردیده است.

۲-۲۵-۳- شرح هزینه مزبور به صورت ذیل تهیه و ارائه شده است:

شرح عملیات	واحد	مقدار	نرخ	قیمت
اجرای فلاشینگ تراس با ورق ۲	متر طول	۱,۱۳۰	۴۴۴,۰۰۰	۵۰۱,۵۳۳,۵۲۰
اجرای فلاشینگ پنجره با ورق ۱.۵	متر مربع	۱,۲۳۸	۲۵۹,۰۰۰	۳۲۰,۷۴۵,۶۰۰
اجرای فلاشینگ پنجره راه پله با ورق ۲	متر طول	۵۶	۲۵۹,۰۰۰	۱۴,۵۰۴,۰۰۰
اجرای فلاشینگ بام و خرپشته راه پله با ورق ۲	متر مربع	۲۳۰	۴۴۴,۰۰۰	۱۰۱,۹۴۲,۴۰۰
اجرای فلاشینگ طبقه اول و همکف و گود نور با ورق ۲	متر مربع	۳۰۷	۴۴۴,۰۰۰	۱۳۶,۱۵۲,۶۰۰
				۱,۰۷۴,۸۷۸,۱۲۰

۲-۲۶- هزینه خرید انشعاب آب

مبلغ ۶,۲۱۳ میلیون ریال بابت واریزی به حساب شرکت آب و فاضلاب منطقه ۵ شهر تهران بابت خرید انشعاب آب طبق صورتحساب صادره توسط شرکت مزبور، مبلغ ۴۳۵ میلیون ریال بابت خرید انشعاب برق کارگاهی و همچنین مبلغ ۲۶ میلیون ریال هزینه های جانبی بوده که توسط صندوق رفاه اعضا هیات علمی دانشگاه تهران، پرداخت گردیده است.

۲-۲۷- هزینه اجرای موزاییک کاری

۲-۲۷-۱- مبلغ مذکور شامل اجرای موزاییک کاری به متراژ ۵,۵۸۲ متر مربع به قرار هر متر مربع ۲۵۰ هزار ریال می باشد. و مبلغ ۶۱ میلیون ریال بابت اجرای کف سازی انباری ها به متراژ ۲۴۴ متر مربع به قرار هر متر ۲۵۰ هزار ریال و مبلغ ۴۴۶ میلیون ریال بابت کف سابی به متراژ ۵,۵۸۲ متر مربع به قرار هر متر ۸۰ هزار ریال می باشد که توسط آقای حسن فرهنگ انجام گرفته است.

۲-۲۸- سایر هزینه های انجام شده به شرح ذیل می باشد:

شرح	مبلغ - ریال
هزینه عوارض و شهرداری	۶۵۵,۶۸۴,۰۲۰
هزینه های نظارت	۳۰۵,۷۲۰,۹۹۶
سهم بیمه کارفرما	۷۱۹,۲۷۰,۳۸۰
هزینه نقشه برداری و مطالعات	۱۶,۲۵۰,۰۰۰
هزینه آب مصرفی	۱,۳۱۹,۵۴۸,۰۰۰
هزینه آب برق گاز	۱,۲۰۲,۱۰۷,۰۰۰
هزینه پذیرایی و ناهاری	۱,۰۶۳,۲۶۸,۶۰۰
هزینه روغن و گازوییل مصرفی	۷۸۶,۱۳۰,۷۰۰
هزینه اجرت	۲۵۰,۰۳۰,۰۰۰
هزینه آزمایش	۸۲۶,۱۹۰,۰۰۰
هزینه تعمیرات	۱۳۹,۵۶۴,۲۱۳
هزینه های حفر چاه	۶۶,۰۰۰,۰۰۰
هزینه های کارشناسی	۱۷,۰۰۰,۰۰۰
هزینه تغییر و نصب تابلو	۱۵۳,۸۲۵,۰۰۰
هزینه های انتقال سند	۱۶,۱۱۰,۵۶۳
هزینه های متفرقه	۲,۹۴۲,۷۶۵,۶۹۲
هزینه لوازم و ابزار بادوام اداری	۹۷,۱۵۰,۰۰۰
هزینه لوازم و ابزار بادوام کارگاهی	۶۲۲,۵۹۰,۰۰۰
هزینه های عملیاتی	۹۰۷,۰۹۳,۹۰۰
هزینه اداره ثبت	۲,۰۰۰,۰۰۰
هزینه درمان	۴,۱۰۲,۰۰۰
هزینه حق الوکاله و حق المشاوره	۲۲۸,۱۰۰,۰۰۰
تهیه و اجرای سیستم آنتن مرکزی و ماهواره	۳۹۳,۳۸۰,۰۰۰
	۱۲,۷۳۳,۸۸۱,۰۶۴

۳- مبلغ پیش دریافت دریافتی از اعضا:

پیش دریافت ها به شرح ذیل می باشد:

عطف	عنوان	مبلغ - ریال
۳-۱	پیش دریافت از اعضا	۵۰۰,۸۴۶,۶۲۳,۱۱۰
۳-۲	دریافتی بابت فروش پارکینگ	۳,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰
		۵۰۴,۴۹۶,۶۲۳,۱۱۰

۳-۱- مبلغ دریافتی بابت پیش دریافت پروژه مروراید به تفکیک اعضا به شرح ذیل می باشد:

مبالغ به ریال

ردیف	تیپ	طبقه	نام و نام خانوادگی	مترائ	مازاد پرداختی به مالک	میزان پرداختی	چک وصول نشده	میزان پرداختی بابت هزینه های مازاد
۱	غربی	۶	علیرضا اژدری	۱۱۴.۶۷	۰	۲,۶۲۱,۳۵۶,۲۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲	شرقی	۴	علی اکبر فرهنگی (محمد رحیم اسپیدانی)	۱۱۴.۶۷	۰	۲,۶۲۱,۳۵۶,۲۰۰	۰	۰
۳	شرقی	۲	مهدی فرهمند صدیق (یحیی بوذری نژاد)	۱۱۴.۶۷	۰	۲,۶۲۱,۳۵۶,۲۰۰	۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴	غربی	۲	مصطفی غلامی سروش (امید بزرگ حداد) (عاطفه پرورش ریزی)	۱۱۴.۶۷	۰	۳,۱۴۱,۹۵۸,۰۰۰	۰	۰
۵	شرقی	۵	شهرام جمشیدی	۱۱۴.۶۷	۰	۲,۶۲۱,۳۵۶,۲۰۰	۰	۰
۶	شرقی	۶	علی حیدری	۱۱۴.۶۷	۰	۲,۶۲۱,۳۵۶,۲۰۰	۰	۰
۷	غربی	۵	جواد علیزاده میرکوهی (فرشته رحیمی)	۱۱۴.۶۷	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
۸	غربی	۴	حسن سمائی/جواد علیزاده میرکوهی (عباس رحیمی نژاد)	۱۱۴.۶۷	۰	۲,۷۴۴,۲۸۰,۰۰۰	(237,140,000)	۰
۹	شرقی	۱	فاطمه قلی زاده انزابی (مهدی رهایی جهرمی)	۱۱۴.۶۷	۰	۲,۶۲۱,۳۵۶,۲۰۰	۰	۰
۱۰	غربی	۳	احمد احمدی میرقائد (رضا عامری)	۱۱۴.۶۷	۲۳۸,۹۳۲,۱۹۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
۱۱	غربی	۱	امید بزرگ حداد (امیررضا کشت کار)	۱۱۴.۶۷	۰	۲,۶۲۱,۳۵۶,۲۰۰	۰	۲۶۸,۶۴۳,۸۰۰
۱۲	شرقی	۷	صمد لطف اله زاده	۱۱۴.۶۷	۰	۲,۶۲۱,۳۵۶,۲۰۰	۰	۰
۱۳	شرقی	۳	سمیه فدایی نژاد بهرامجردی (بهرورز)	۱۱۴.۶۷	۰	۲,۶۲۱,۳۵۶,۲۰۰	۰	۰

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی)
 گزارش یافته های عینی حسابرس مستقل - (۱۴۰۱)
 به هیات مدیره صندوق رفاه هیات علمی دانشگاه تهران

					محمودی بختیاری)			
۱۴	۳	۷	غلامرضا نبی بیدهندی	۱۱۴.۶۷	۰	۲,۶۲۱,۳۵۶,۲۰۰	۰	۰
۱۵	۵	۵	حسین اسمعیلی	۱۳۲.۵۲	۰	۲,۸۸۸,۹۳۶,۰۰۰	۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۶	۴	۴	حسین ایمانی جاجرمی	۱۳۲.۵۲	۰	۲,۸۸۸,۹۳۶,۰۰۰	۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۷	۲	۲	حامد شکوری گنجوی (سعید حقیر)	۱۳۲.۵۲	۲۱۶,۵۰۰,۰۰۰	۳,۴۵۸,۷۷۲,۰۰۰	۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۸	۳	۳	مهین سادات میری طامه (عباس راستگو قمصری)	۱۳۲.۵۲	۰	۲,۸۸۸,۹۳۶,۰۰۰	۰	۰
۱۹	۷	۷	فریده شایگان	۱۳۲.۵۲	۰	۲,۸۸۸,۹۳۶,۰۰۰	۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰	۶	۶	زینب صالحی	۱۳۲.۵۲	۰	۲,۸۸۸,۹۳۶,۰۰۰	۰	۰
۲۱	۴	۴	سبا سقطچی/علیرضا ضرابی (علی بخش کسائیان)	۱۳۲.۵۲	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
۲۲	۲	۲	اقبال عالی پور (محمود کمره ای)	۱۳۲.۵۲	۰	۲,۸۸۸,۹۳۶,۰۰۰	۰	۰
۲۳	۱	۱	محمد علی مرادی (محمد کیومرثی جرتوده)	۱۳۲.۵۲	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۵۸,۷۷۲,۰۰۰	۰	۰
۲۴	۳	۳	علیرضا پروانه (محسن معصومی)	۱۳۲.۵۲	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۵۸,۷۷۲,۰۰۰	۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۵	۵	۵	اشرف صحرایی (مهدی مهرپویا)	۱۳۲.۵۲	۰	۲,۸۸۸,۹۳۶,۰۰۰	۰	۰
۲۶	۶	۶	شهریار حقیقت پژوه (بابک میرزاوند)	۱۳۲.۵۲	۰	۲,۸۸۸,۹۳۶,۰۰۰	۰	۰
۲۷	۱	۱	حسین یوسفی سهزایی (یونس نوراللهی)	۱۳۲.۵۲	۰	۲,۶۸۸,۹۳۶,۰۰۰	(200,000,000)	۰
۲۸	۷	۷	علی اصغر رواسی (علیرضا نیک فرجام)	۱۳۲.۵۲	۰	۲,۸۸۸,۹۳۶,۰۰۰	۰	۰
۲۹	۱	۱	اشکان) برزگری_علیرضا	۱۴۲.۸۵	۰	۳,۳۴۲,۶۹۰,۰۰۰	۰	۳۸۷,۳۱۰,۰۰۰

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی)
 گزارش یافته های عینی حسابرس مستقل - (۱۴۱۵ه)
 به هیات مدیره صندوق رفاه هیات علمی دانشگاه تهران

					ترابی)محمدعلی صالحی			
۰	۰	۳,۳۴۲,۶۹۰,۰۰۰	۰	۱۴۲.۸۵	فریدون سرمدیان (علی نعمتی خراط)	۴ غربی	۱۵	۳۰
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۳۴۲,۶۹۰,۰۰۰	۰	۱۴۲.۸۵	کیوان بهبودی	۶ شرقی	۱۵	۳۱
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۳۴۲,۶۹۰,۰۰۰	۰	۱۴۲.۸۵	حسین صفری / زهرا باقری (امیر بهرام عرب احمدی)	۳ غربی	۱۵	۳۲
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۳۴۲,۶۹۰,۰۰۰	۰	۱۴۲.۸۵	مصطفی رضوی	۷ شرقی	۱۵	۳۳
۰	۰	۳,۳۴۲,۶۹۰,۰۰۰	۰	۱۴۲.۸۵	عبدالرضا سیف	۵ شرقی	۱۵	۳۴
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۲.۸۵	رفعت امراللهی بیوکی (روح اله شاکر زواردهی)	۲ غربی	۱۵	۳۵
۰	۰	۳,۳۴۲,۶۹۰,۰۰۰	۰	۱۴۲.۸۵	سید ضیالالدین شفائی تنکابنی	۶ غربی	۱۵	۳۶
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۳۴۲,۶۹۰,۰۰۰	۰	۱۴۲.۸۵	حسن سبحانی (محمد حسین صبور)	۵ غربی	۱۵	۳۷
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۲.۸۵	بهشته شیبانی (کامران طارمی)	۱ غربی	۱۵	۳۸
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۳۴۲,۶۹۰,۰۰۰	۰	۱۴۲.۸۵	غلامرضا غفاری	۷ غربی	۱۵	۳۹
۰	۰	۳,۳۴۲,۶۹۰,۰۰۰	۰	۱۴۲.۸۵	مسعود کیماسی	۴ شرقی	۱۵	۴۰
۰	۰	۳,۳۴۲,۶۹۰,۰۰۰	۰	۱۴۲.۸۵	محمد رضا تقی زاده (نادر میرزاده کوهشاهی)	۳ شرقی	۱۵	۴۲
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۰۱۳,۳۲۰,۹۰۰	۰	۱۴۱.۶۷	مهدی ایرانمنش (علی افخمی)	۵ شرقی	۱۶	۴۲
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۰۱۳,۳۲۰,۹۰۰	۰	۱۴۱.۶۷	علی ایزدی دربندی	۴ شرقی	۱۶	۴۳
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۰۱۳,۳۲۰,۹۰۰	۰	۱۴۱.۶۷	رضا پور حسین	۲ شرقی	۱۶	۴۴
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۰۱۳,۳۲۰,۹۰۰	۰	۱۴۱.۶۷	بهروز جانی پور	۵ غربی	۱۶	۴۵

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی)
 گزارش یافته های عینی حسابرس مستقل - (۱۴۱۵ه)
 به هیات مدیره صندوق رفاه هیات علمی دانشگاه تهران

۴۶	۲	۳	مرتضی شریعتی نیاسر (حسن جلیلی)	۱۴۱۶۷	۰	۳,۰۱۳,۳۲۰,۹۰۰	۰	۰
۴۷	۲	۱	علی طاهری میرقائد (سید رسول حسینی هاشم زاده)	۱۴۱۶۷	۰	۳,۰۱۳,۳۲۰,۹۰۰	۰	۰
۴۸	۲	۳	زینب الهدی حشمتی رفسنجانی	۱۴۱۶۷	۰	۳,۰۱۳,۳۲۰,۹۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۹	۲	۷	علی خنجری / افشین آخوندزاده بستی (علی خنجری)	۱۴۱۶۷	۰	۳,۰۱۳,۳۲۰,۹۰۰	۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰	۲	۷	ابوالفضل خوش منش	۱۴۱۶۷	۰	۳,۰۱۳,۳۲۰,۹۰۰	۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۱	۲	۶	محمد رضائیان	۱۴۱۶۷	۰	۳,۰۱۳,۳۲۰,۹۰۰	۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۲	۲	۶	اسماعیل صالحی	۱۴۱۶۷	۰	۳,۰۱۳,۳۲۰,۹۰۰	۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۳	۲	۱	مهدی ضرابی	۱۴۱۶۷	۰	۳,۰۱۳,۳۲۰,۹۰۰	۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۴	۲	۲	خدیجه عالمی	۱۴۱۶۷	۰	۳,۰۱۳,۳۲۰,۹۰۰	۰	۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۵	۲	۴	اکرم ربیعی درگاه (علی اصغر عطایی)	۱۴۱۶۷	۰	۳,۰۱۳,۳۲۰,۹۰۰	۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۶	۳	۱۲	علیرضا بدیعی	۱۱۴۶۷	۰	۲,۷۸۷,۶۲۷,۷۰۰	۰	۰
۵۷	۳	۹	محسن برهانی	۱۱۴۶۷	۰	۲,۷۸۷,۶۲۷,۷۰۰	۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۸	۳	۸	پریوش شمسایی (احمد حاجی نژاد)	۱۱۴۶۷	۰	۲,۷۸۷,۶۲۷,۷۰۰	۰	۰
۵۹	۳	۱۱	یاسمن سلمکی (سعید حسن زاده)	۱۱۴۶۷	۰	۲,۷۸۷,۶۲۷,۷۰۰	۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۰	۳	۱۲	روح اله حسینی	۱۱۴۶۷	۰	۲,۷۸۷,۶۲۷,۷۰۰	۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۱	۳	۱۳	رحمن سوری	۱۱۴۶۷	۰	۲,۷۸۷,۶۲۷,۷۰۰	۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۲	۳	۱۳	داریوش شیرانی	۱۱۴۶۷	۰	۲,۷۸۷,۶۲۷,۷۰۰	۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مؤسسه حسابرسی هوشتیار ممیز (حسابداران رسمی)
 گزارش یافته های عینی حسابرس مستقل - (۱۴۱۵)
 به هیات مدیره صندوق رفاه هیات علمی دانشگاه تهران

۰	۰	۲,۷۸۷,۶۲۷,۷۰۰	۰	۱۱۴.۶۷	علی طاهری میرقائد (سید مهدی قمصری)	۸ شرقی	۳	۶۳
۰	۰	۲,۷۸۷,۶۲۷,۷۰۰	۰	۱۱۴.۶۷	علی کنعانیان	۱۱ شرقی	۳	۶۴
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۷۸۷,۶۲۷,۷۰۰	۰	۱۱۴.۶۷	زهرا محمدی	۱۰ شرقی	۳	۶۵
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(139,380,000)	۲,۶۴۸,۲۴۷,۷۰۰	۰	۱۱۴.۶۷	عبدالرضا محمدیار (محمد ملازم)	۱۰ غربی	۳	۶۶
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۷۸۷,۶۲۷,۷۰۰	۰	۱۱۴.۶۷	یونس نوربخش	۹ غربی	۳	۶۷
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۰۷۱,۸۱۳,۶۰۰	۰	۱۳۲.۵۲	سهراب اشرفی	۱۲ غربی	۰	۶۸
۰	۰	۳,۰۷۱,۸۱۳,۶۰۰	۰	۱۳۲.۵۲	محمد حسین امید	۱۱ شرقی	۰	۶۹
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۰۷۱,۸۱۳,۶۰۰	۰	۱۳۲.۵۲	مجید معارف (سید احمد رضا خضری)	۱۳ شرقی	۰	۷۰
۰	۰	۳,۰۷۱,۸۱۳,۶۰۰	۰	۱۳۲.۵۲	منصور نیکخواه بهرامی (علیرضا دانش مهر)	۸ شرقی	۰	۷۱
۰	۰	۳,۰۷۱,۸۱۳,۶۰۰	۰	۱۳۲.۵۲	فرشته نقدی دورباطی (علیرضا دربان آستانه)	۱۱ غربی	۰	۷۲
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۰۷۱,۸۱۳,۶۰۰	۰	۱۳۲.۵۲	حسین رحامی	۱۲ شرقی	۰	۷۳
۰	۰	۳,۰۷۱,۸۱۳,۶۰۰	۰	۱۳۲.۵۲	مهدی شامی زنجانی	۱۰ شرقی	۰	۷۴
۰	۰	۳,۰۷۱,۸۱۳,۶۰۰	۰	۱۳۲.۵۲	محمدعلی شاه حسینی	۹ شرقی	۰	۷۵
۰	۰	۳,۰۷۱,۸۱۳,۶۰۰	۰	۱۳۲.۵۲	قاسم عزیزی	۱۰ غربی	۰	۷۶
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۰۷۱,۸۱۳,۶۰۰	۰	۱۳۲.۵۲	نهل غلام (صلاح کوچک زاده)	۱۳ غربی	۰	۷۷
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۰۷۱,۸۱۳,۶۰۰	۰	۱۳۲.۵۲	حمید برازنده (وحید نیکنام)	۹ غربی	۰	۷۸
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۰۷۱,۸۱۳,۶۰۰	۰	۱۳۲.۵۲	فاطمه یوسفی مقدم	۸ غربی	۰	۷۹
۰	۰	۳,۵۵۲,۶۷۹,۵۰۰	۰	۱۴۲.۸۵	کبری طاهری میرقائد (حسینعلی ابراهیم زاده موسوی)	۱۰ غربی	۵	۸۰

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی)
 گزارش یافته های عینی حسابرس مستقل - (۱۴۱۵ه)
 به هیات مدیره صندوق رفاه هیات علمی دانشگاه تهران

۸۱	۱۵	۹	سید محمدرضا امام	۱۴۲.۸۵	۰	۳,۵۵۲,۶۷۹,۵۰۰	۰	۰
۸۲	۱۵	۱۲	وحیده انصاری	۱۴۲.۸۵	۰	۳,۵۵۲,۶۷۹,۵۰۰	۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۳	۱۵	۸	عباس بحرودی	۱۴۲.۸۵	۰	۳,۵۵۲,۶۷۹,۵۰۰	۰	۰
۸۴	۱۵	۱۱	فریبا بهرامی	۱۴۲.۸۵	۰	۳,۵۵۲,۶۷۹,۵۰۰	۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۵	۱۵	۱۱	حسینعلی رامشینی	۱۴۲.۸۵	۰	۳,۵۵۲,۶۷۹,۵۰۰	۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۶	۱۵	۸	ابوالفضل زالی	۱۴۲.۸۵	۰	۳,۵۵۲,۶۷۹,۵۰۰	۰	۰
۸۷	۱۵	۹	علی اصغر رواسی (کیوان صادقی)	۱۴۲.۸۵	۰	۳,۵۵۲,۶۷۹,۵۰۰	۰	۰
۸۸	۱۵	۱۳	علی اکبر صبوری	۱۴۲.۸۵	۰	۳,۵۵۲,۶۷۹,۵۰۰	۰	۰
۸۹	۱۵	۱۰	منصور خلیلی عراقی / تیمور رحمانی (منصور خلیلی عراقی)	۱۴۲.۸۵	۰	۳,۵۵۲,۶۷۹,۵۰۰	۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۰	۱۵	۱۲	جهانگیر کرمی	۱۴۲.۸۵	۰	۳,۴۹۷,۴۱۱,۵۵۰	(55,267,950)	۰
۹۱	۱۵	۱۳	غلامحسین کریمی دوستان	۱۴۲.۸۵	۰	۳,۵۵۲,۶۷۹,۵۰۰	۰	۰
۹۲	۱۶	۸	احسان اربابی	۱۴۱.۶۷	۰	۳,۲۰۳,۱۵۸,۷۰۰	۰	۰
۹۳	۱۶	۱۱	حمیده بهجت	۱۴۱.۶۷	۰	۳,۲۰۳,۱۵۸,۷۰۰	۰	۰
۹۴	۱۶	۱۲	اسفندیار زبردست	۱۴۱.۶۷	۰	۳,۲۰۳,۱۵۸,۷۰۰	۰	۰
۹۵	۱۶	۱۳	علی شکاری فرد	۱۴۱.۶۷	۰	۳,۰۴۳,۱۵۸,۷۰۰	(160,000,000)	۰
۹۶	۱۶	۱۳	علیرضا طالعی	۱۴۱.۶۷	۰	۳,۲۰۳,۱۵۸,۷۰۰	۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۷	۱۶	۱۱	سعیدرضا عاملی	۱۴۱.۶۷	۰	۳,۲۰۳,۱۵۸,۷۰۰	۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۸	۱۶	۱۰	اکبر فرزنانگان	۱۴۱.۶۷	۰	۳,۲۰۳,۱۵۸,۷۰۰	۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی)
 گزارش یافته های عینی حسابرس مستقل - (۱۴۱۵ه)
 به هیات مدیره صندوق رفاه هیات علمی دانشگاه تهران

۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۲۰۳,۱۵۸,۷۰۰	.	۱۴۱.۶۷	هشام فیلی	۹ شرقی	۲	۹۹
.	.	۳,۲۰۳,۱۵۸,۷۰۰	.	۱۴۱.۶۷	محمدعلی مرادی	۱۰ شرقی	۲	۱۰۰
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۲۰۳,۱۵۸,۷۰۰	.	۱۴۱.۶۷	سید محمد مرنندی	۱۲ شرقی	۲	۱۰۱
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۲۰۳,۱۵۸,۷۰۰	.	۱۴۱.۶۷	بهروز مهمام	۹ غربی	۲	۱۰۲
.	.	۳,۲۰۳,۱۵۸,۷۰۰	.	۱۴۱.۶۷	قدرت اله هاشمی مطلق	۸ شرقی	۲	۱۰۳
.	.	۲,۹۲۷,۵۲۵,۱۰۰	.	۱۱۴.۶۷	محمدعلی بشارت	۱۸ شرقی	۳	۱۰۴
.	(346,370,000)	۲,۵۸۱,۱۵۵,۱۰۰	.	۱۱۴.۶۷	سیامک حاجی یخچالی	۱۶ غربی	۳	۱۰۵
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۹۲۷,۵۲۵,۱۰۰	.	۱۱۴.۶۷	جواد رکابی شریف (مهران حبیبی رضایی)	۱۵ شرقی	۳	۱۰۶
.	.	۲,۹۲۷,۵۲۵,۱۰۰	.	۱۱۴.۶۷	محرم دولتشاهی پیروز	۱۷ غربی	۳	۱۰۷
.	.	۲,۹۲۷,۵۲۵,۱۰۰	.	۱۱۴.۶۷	رضا رستمی	۱۶ شرقی	۳	۱۰۸
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۹۲۷,۵۲۵,۱۰۰	.	۱۱۴.۶۷	سید جلال زرگر	۱۴ شرقی	۳	۱۰۹
.	.	۲,۹۲۷,۵۲۵,۱۰۰	.	۱۱۴.۶۷	اشکان زرگر	۱۵ غربی	۳	۱۱۰
.	.	۲,۹۲۷,۵۲۵,۱۰۰	.	۱۱۴.۶۷	حسن شکری کلاشی / عباسعلی شکری (مهدی سلطانی)	۱۷ شرقی	۳	۱۱۱
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۹۲۷,۵۲۵,۱۰۰	.	۱۱۴.۶۷	مهدی شیدائیان ارانی	۱۴ غربی	۳	۱۱۲
.	(133,881,275)	۲,۷۹۳,۶۴۳,۸۲۵	.	۱۱۴.۶۷	احمد توسلی (علیرضا عباسی)	۱۸ غربی	۳	۱۱۳
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۲۲۵,۵۳۶,۸۰۰	.	۱۳۲.۵۲	علی اسدی الموتی	۱۶ شرقی	۲۰	۱۱۴
.	.	۳,۲۲۵,۵۳۶,۸۰۰	.	۱۳۲.۵۲	داریوش اسماعیلی	۱۷ شرقی	۲۰	۱۱۵

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی)
 گزارش یافته های عینی حسابرس مستقل - (۱۴۱۵)
 به هیات مدیره صندوق رفاه هیات علمی دانشگاه تهران

۱۱۶	۰	۱۴	حشمت اله امینیان	۱۳۲۰۵۲	۰	۳,۲۲۵,۵۳۶,۸۰۰	۰	۰
۱۱۷	۰	۱۸	احمد پوراحمد	۱۳۲۰۵۲	۰	۳,۲۲۵,۵۳۶,۸۰۰	۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱۸	۰	۱۷	هدایت تاجیک	۱۳۲۰۵۲	۰	۳,۲۲۵,۵۳۶,۸۰۰	۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱۹	۰	۱۸	مجید عظیمی (محمد مهدی دهقان)	۱۳۲۰۵۲	۰	۳,۲۲۵,۵۳۶,۸۰۰	۰	۰
۱۲۰	۰	۱۵	حمید زارع	۱۳۲۰۵۲	۰	۳,۲۲۵,۵۳۶,۸۰۰	۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲۱	۰	۱۵	یونس شکرخواه	۱۳۲۰۵۲	۰	۳,۲۲۵,۵۳۶,۸۰۰	۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲۲	۰	۱۶	رضا گندمی نصرآبادی	۱۳۲۰۵۲	۰	۳,۲۲۵,۵۳۶,۸۰۰	۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲۳	۰	۱۴	محمد سقطچی (سید کمال واعظی)	۱۳۲۰۵۲	۰	۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
۱۲۴	۸	۱۸	حسین آذرنیوند	۱۴۲۰۸۵	۰	۳,۷۳۱,۲۴۲,۰۰۰	۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲۵	۸	۱۴	امید توکلی	۱۴۲۰۸۵	۰	۳,۷۳۱,۲۴۲,۰۰۰	۰	۰
۱۲۶	۸	۱۵	سعید حبیبی	۱۴۲۰۸۵	۰	۳,۷۳۱,۲۴۲,۰۰۰	۰	۰
۱۲۷	۸	۱۶	بهزاد رستمی	۱۴۲۰۸۵	۰	۳,۷۳۱,۲۴۲,۰۰۰	۰	۰
۱۲۸	۸	۱۷	یعقوب قلی پور (علی اکبر شمسی پور)	۱۴۲۰۸۵	۰	۳,۷۳۱,۲۴۲,۰۰۰	۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲۹	۸	۱۷	مجتبی قدیری معصوم	۱۴۲۰۸۵	۰	۳,۷۳۱,۲۴۲,۰۰۰	۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۰	۸	۱۴	مجید مزرعه فراهانی	۱۴۲۰۸۵	۰	۳,۷۳۱,۲۴۲,۰۰۰	۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۱	۸	۱۶	احمد احمدی میرقائد (مجید مسعودی فرد)	۱۴۲۰۸۵	۰	۳,۷۳۱,۲۴۲,۰۰۰	۰	۰
۱۳۲	۸	۱۵	عقیل یوسفی کما (حسن میرنژاد)	۱۴۲۰۸۵	۰	۳,۵۴۴,۶۷۹,۹۰۰	(186,562,100)	۰
۱۳۳	۸	۱۸	مهدی وصفی مرندي	۱۴۲۰۸۵	۰	۳,۷۳۱,۲۴۲,۰۰۰	۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی)
 گزارش یافته های عینی حسابرس مستقل - (۱۴۱۱ه)
 به هیات مدیره صندوق رفاه هیات علمی دانشگاه تهران

۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۳۶۴,۶۶۲,۵۰۰	.	۱۴۱.۶۷	فرهنگ احمدی گیوی	۱۸ شرقی	۱۵	۱۳۴
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۳۶۴,۶۶۲,۵۰۰	.	۱۴۱.۶۷	غلامرضا جندقی	۱۶ شرقی	۱۶	۱۳۵
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۳۶۴,۶۶۲,۵۰۰	.	۱۴۱.۶۷	امین طاهری میرقائد (امیر رستمی)	۱۴ غربی	۱۶	۱۳۶
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۳۶۴,۶۶۲,۵۰۰	.	۱۴۱.۶۷	غلامرضا زهتابیان	۱۸ شرقی	۱۶	۱۳۷
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۳۶۴,۶۶۲,۵۰۰	.	۱۴۱.۶۷	محمدرضا احمدی (سارنگ سروری)	۱۵ غربی	۱۶	۱۳۸
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۳۶۴,۶۶۲,۵۰۰	.	۱۴۱.۶۷	محمد سمیعی	۱۷ غربی	۱۶	۱۳۹
.	(161,600,000)	۳,۲۰۳,۰۶۲,۵۰۰	.	۱۴۱.۶۷	مهدی سنایی	۱۷ شرقی	۱۶	۱۴۰
.	.	۳,۳۶۴,۶۶۲,۵۰۰	.	۱۴۱.۶۷	محسن مهرآرا	۱۵ شرقی	۱۶	۱۴۱
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۳۶۴,۶۶۲,۵۰۰	.	۱۴۱.۶۷	حمید برازنده (محمد جواد فتحی)	۱۶ غربی	۱۶	۱۴۲
.	.	۳,۳۶۴,۶۶۲,۵۰۰	.	۱۴۱.۶۷	معصومه احمدی میرقانه (علیرضا وجهی)	۱۴ شرقی	۱۶	۱۴۳
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۸۷۱,۲۳۵,۰۰۰	.	۱۴۲.۸۵	محمد اسحاقی آستانی	۱۹ شرقی	۱۵	۱۴۴
.	.	۳,۶۵۶,۵۰۲,۷۰۰	.	۱۴۱.۶۷	سید محمود غفاری	۱۹ شرقی	۱۶	۱۴۵
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۸۷۱,۲۳۵,۰۰۰	.	۱۴۲.۸۵	ساسان مهرانی	۱۹ غربی	۱۵	۱۴۶
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۶۵۶,۵۰۲,۷۰۰	.	۱۴۱.۶۷	محمدرضا نیکبخت	۱۹ غربی	۱۶	۱۴۷
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۵,۸۳۱,۵۲۶,۴۰۰	.	۱۹۶.۴۸	حمید ندیمی/احشمت السادات معینی فر (حمید ندیمی)(محمد رضا رضوان طلب)	۱۹ غربی	۱۶	۱۴۸
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۵,۸۳۱,۵۲۶,۴۰۰	.	۱۹۶.۴۸	علی طاهری میرقائد	۱۹ شرقی	۱۶	۱۴۹
.	.	۳,۳۴۲,۶۹۰,۰۰۰	.	۱۴۲.۸۵	حسن ناصری مقدم	۲ شرقی	۱۵	۱۵۰

۱۹,۲۴۵,۹۵۳,۸۰۰	(1,620,201,325)	۴۷۹,۹۹۷,۱۹۶,۶۷۵	۱,۳۳۵,۴۳۲,۱۹۰	جمع دریافتی از اعضا
		۱,۳۱۸,۳۹۵,۶۰۲		واریزی بابت سود بانکی
		(1,335,432,190)		مبالغ پرداختی مازاد به مالکین اولیه
		۱,۶۲۰,۲۰۱,۳۲۵		چک های وصول نشده و سرسید نشده
		۱۹,۲۴۵,۹۵۳,۸۰۰		میزان پرداختی بابت هزینه های مازاد (مبلغ ۷۵۰ میلیون ریال اسناد دریافتی)
		۵۰۰,۸۴۶,۳۱۵,۲۱۲		جمع پیش دریافت ها
		۵۰۰,۸۴۶,۶۲۳,۱۱۰		جمع پیش دریافت طبق سیستم مالی
		-۳۰۷,۸۹۸		مغایرت

۲-۳- مبلغ دریافتی بابت فروش پارکینگ های مازاد به شرح ذیل می باشد:

نام خریدار	مبلغ - ریال
غلامرضا غفاری	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
محمد رضائیان	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
کیوان صادقی (علی اصغر رواسی)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
علیرضا وجهی (معصومه احمدی میرقانه)	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
مجید مسعودی فر (احمد احمدی میرقاند)	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
حسینعلی ابراهیم زاده موسوی (کبری طاهری میرقاند)	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
غلامرضا زهتابیان	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سعید حبیبیا	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
مجتبی قدیری معصوم	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
کیوان بهبودی	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
	۳,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی)
گزارش یافته های عینی حسابرسی مستقل - (۱۴۰۱)
به هیات مدیره صندوق رفاه هیات علمی دانشگاه تهران

۳-۳- سود حاصل از واحد های واگذار شده به افراد طبق جدول ذیل می باشد:

				واحد های فروش رفته بعضی از اعضا									
ردیف	تیپ	طبقه	نام و نام خانوادگی خریدار	ثبت نام کننده اولیه	مبلغ اولیه	مبلغ فروخته شده	واریزی اولیه اعضا	مبلغ پرداختی به اعضا بابت تسویه	میزان سود	مازاد پرداختی به مالک	سود حاصل از واگذاری واحد متعلق به صندوق		
۱	۳	۵ غربی	جواد علیزاده میرکوهی	فرشته رحیمی	۲,۶۲۱,۳۵۶,۲۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۸,۶۴۳,۸۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۶۴۳,۸۰۰		
۲		۴ غربی	حسن سمائی/جواد علیزاده میرکوهی	عباس رحیمی نژاد	۲,۶۲۱,۳۵۶,۲۰۰	۲,۹۸۱,۴۲۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۶۰,۰۶۳,۸۰۰	۰	۰		
۳		۳ غربی	احمد احمدی میرقاند	رضا عامری	۲,۶۲۱,۳۵۶,۲۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۱,۰۶۷,۸۱۰	۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۸,۶۴۳,۸۰۰	۲۳۸,۹۳۲,۱۹۰	۱۳۹,۷۱۱,۶۱۰		
۴		۲ غربی	مصطفی غلامی سروش (امید بزرگ حداد)	عاطفه پرورش ربزی	۲,۶۲۱,۳۵۶,۲۰۰	۳,۱۴۱,۹۵۸,۰۰۰	۱,۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۰,۶۰۱,۸۰۰	۰	۵۲۰,۶۰۱,۸۰۰		
۵	۳	۵ غربی	اشرف صحرایی	مهدی مهرپویا	۲,۸۸۸,۹۳۶,۰۰۰	۲,۸۸۸,۹۳۶,۱۶۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰	۰	۱۶۰		
۶		۴ غربی	سبا سقطچی/علیرضا ضرابی	علی بخش کسائیان	۲,۸۸۸,۹۳۶,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۱,۰۶۴,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۱,۰۶۴,۰۰۰		
۷		۳ غربی	علیرضا پروانه	محسن معصومی	۲,۸۸۸,۹۳۶,۰۰۰	۳,۴۵۸,۷۷۲,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۹,۸۳۶,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۹,۸۳۶,۰۰۰		
۸		۲ غربی	حامد شکوری گنجوی	سعید حقیر	۲,۸۸۸,۹۳۶,۰۰۰	۳,۴۵۸,۷۷۲,۰۰۰	۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۹,۸۳۶,۰۰۰	۲۱۶,۵۰۰,۰۰۰	۳۵۳,۳۳۶,۰۰۰		
۹	۸	۱ غربی	محمد علی مرادی	محمد کیومرثی جرتوده	۲,۸۸۸,۹۳۶,۰۰۰	۳,۴۵۸,۷۷۲,۰۰۰	۱,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۹,۸۳۶,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۹,۸۳۶,۰۰۰		
۱۰		۱ غربی	بهشته شیبانی	کامران طارمی	۳,۳۴۲,۶۹۰,۰۰۰	۳,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۷,۳۱۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۷,۳۱۰,۰۰۰		
۱۱		۸ غربی	پریوش شمسانی	احمد حاجی نژاد	۲,۷۸۷,۶۲۷,۷۰۰	۲,۷۸۷,۶۲۷,۷۰۰	۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰		
۱۲		۱۴ غربی	محمد سقطچی	سید کمال واعظی	۳,۲۲۵,۵۳۶,۸۰۰	۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۱,۳۵۲,۰۸۰	۰	۴۷۴,۴۳۳,۲۰۰	۰	۰		
جمع کل					۳۴,۲۸۵,۹۵۹,۳۰۰	۳۸,۹۴۶,۳۵۷,۸۶۰	۹,۳۸۷,۴۱۹,۸۹۰	۹,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۶,۰۲۹۸,۵۶۰	۱,۳۳۵,۴۲۲,۱۹۰	۲,۴۹۰,۳۳۹,۳۷۰		

۴- لازم به ذکر می باشد که مطابق مفاد ماده ۱۷ (تغییر قیمت ها) قرارداد منعقد شده بین ۱۵۰ نفر اعضا محترم هیات علمی دانشگاه تهران با صندوق رفاه هیات علمی دانشگاه تهران قیمت های اعلامی و تعیین شده در این قرارداد براساس برآورد قیمت تمام شده در مدت قرارداد می باشد، لیکن در صورت تحقق تغییر آن دسته از قیمت ها و هزینه ها نسبت به مصالح و امکانات مورد لزوم اجرای پروژه که در هنگام عقد قرارداد بصورت کارشناسی و دقیق قابل پیش بینی نبوده است و یا در صورت عدم انجام تعهدات طبق ماده ده قرارداد مزبور توسط اعضای پروژه قیمت مورد معامله قابل تجدیدنظر است و در زمان تحویل محاسبه و اعمال میگردد. لیکن با توجه به مبالغ دریافت شده از بابت واحد ها و پارکینگ های مازاد فروش رفته و ۱۲ واحد فوق الذکر طبق مبیعه نامه، مبلغ ۵۰۴,۴۹۶ میلیون ریال تا تاریخ این گزارش از اعضا دریافت گردیده است که با توجه به هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۷ بهمن ماه ۱۳۹۷ مبلغ ۵۴۴,۹۳۶ میلیون ریال می باشد بدون احتساب هزینه های برآوردی به منظور تکمیل و همچنین بهای انشعابات برق و گاز و هزینه اخذ پایان کار و تایید سازمان آتش نشانی می باشد. لیکن جدول هزینه جهت اتمام پروژه با هزینه های برآوردی نهایی توسط مدیر پیمان به شرح صفحه بعد ارایه می گردد.

مبلغ - ریال	شرح
۵۴۴,۹۳۶,۹۰۲,۷۲۷	هزینه انجام شده تا تاریخ ۱۷ بهمن ماه ۱۳۹۷ (صفحه ۳ این گزارش)
۱۴,۷۲۶,۱۳۱,۴۸۸	هزینه کارمزد تسهیلات بانک سپه شناسایی نشده
(2,849,100,000)	بهای اقلام مازاد پروژه
(۱,۴۳۷,۰۰۰,۰۰۰)	هزینه کارمزد تسهیلات بانک تجارت شناسایی نشده
۵۵۵,۳۷۶,۹۳۴,۲۱۵	جمع کل

اضافه میشود:

کسر میشود:

۴-۱- مضافاً بر اساس اعلام مدیر پیمان در خصوص اتمام پروژه مروراید هزینه هایی به عنوان هزینه های برآوردی به مبلغ ۱۷,۵۰۰ میلیون ریال و همچنین هزینه حسابرسی پروژه به مبلغ ۳۲۰ میلیون ریال می باشد.

۵- از آنجا که روشهای رسیدگی بالا، حسابرسی یا بررسی اجمالی نیست، این موسسه نیز اطمینانی درباره حسابهای مورد رسیدگی در بندهای فوق، به تاریخ ۱۵ اسفند ماه ۱۳۹۷ اظهار نمی کند.

چنانچه این موسسه روشهای رسیدگی بیشتری را اجرا می کرد یا حسابرسی یا بررسی اجمالی منطبق با استانداردهای حسابرسی را انجام می داد، احتمالاً با موارد دیگری برخورد می کرد که گزارش آنها ضرورت می یافت. این گزارش منحصرراً برای دستیابی به اهداف مندرج در ابتدای گزارش به منظور اطلاع شما تهیه شده است و نباید برای اهداف دیگر یا ارائه به سایرین استفاده شود. این گزارش، تنها به حسابها و اقلام مشخص شده در بالا مربوط می شود و صورتهای مالی صندوق رفاه هیات علمی دانشگاه تهران را به عنوان یک مجموعه واحد، در بر نمی گیرد.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
 (حسابداران رسمی)
 مهدی قره باغی
 محسن رضایی
 ۹۳۲۰۶۹
 ۸۰۰۳۴۰

۱۵ اسفند ماه ۱۳۹۷