

شماره جدول	موضوع: چک لیست رعایت مفاد دستورالعمل نحوه نظارت پس از واگذاری شرکت مورد رسیدگی:..... دوره مالی:..... شماره گزارش:.....
------------	--

هدف: کنترل رعایت دستورالعمل نحوه نظارت پس از واگذاری مصوب هیات واگذاری در راستای اطمینان از تداوم فعالیت شرکت‌های واگذار شده و نظارت مستمر بر حسن ایفای تعهدات خریداران سهام.

موارد قابل توجه قبل از تکمیل چک لیست :

- این چک لیست عمدتاً در بر گیرنده موارد مندرج در مواد ۴ و ۹ دستورالعمل نظارت پس از واگذاری است. لذا توجه به کلیه مفاد دستورالعمل مزبور و قرارداد فروش سهام در رسیدگیهای مربوط ضروری می باشد.
- شرکت‌هایی که سهام آنها به صورت بلوکی کتتری واکذار شده مشمول کلیه موارد مندرج در چک لیست می باشند.
- شرکت‌هایی که سهام آنها به صورت بلوکی مدیریتی واکذار شده، فقط مشمول پرسشهای مندرج در ردیفهای ۱، ۴، ۵، ۱۱، ۱۲، ۱۳، ۱۴، ۱۵، ۱۶ می باشند. مشمول سایر پرسشهای چک لیست در مورد اینگونه خریداران، صرفاً با درخواست سازمان خصوصی سازی خواهد بود.
- در مورد پرسشهای مطرح شده در این چک لیست و رسیدگیهای بعمل آمده، ارائه کلیه مستندات به همراه گزارش بازرس ویژه به سازمان خصوصی سازی الزامی است.
- پاسخ "بلی" نشان دهنده رعایت و پاسخ "خیر" نشان دهنده عدم رعایت دستورالعمل است که با علامت "✓" نشان داده می شود و در مواردی که پاسخ پرسش "مورد ندارد" می باشد، علامت مزبور در ستون مربوط درج می شود.
- خلاصه ای از کلیه موارد بررسی شده بر اساس چک لیست شامل پاسخهای خیر، بلی، مورد ندارد و سایر مواردی که ممکن است به نظر رسیدگی کننده به دلایلی مهم تلقی شود لازم است در گزارش بازرس ویژه به سازمان خصوصی سازی منعکس گردد.
- در موارد خاص که حسب قرارداد یا اعلام سازمان خصوصی سازی خریدار موظف به اقدام خاصی گردد و نیاز به انجام بازرسی ویژه باشد نیز می بایست علاوه بر تکمیل این چک لیست موضوع مزبور نیز بررسی گردد.

نام مدیر فنی (بررسی کننده)
امضا و تاریخ

نام سرپرست کار (تکمیل کننده)
امضا و تاریخ

چک لیست رعایت مفاد دستورالعمل نحوه نظارت پس از واگذاری

عطف به مفاد دستورالعمل نحوه نظارت پس از واگذاری	پاسخ			پرسش	عطف به مفاد دستورالعمل نحوه نظارت پس از واگذاری	ج.ت
	مورد ندارد	خیر	بلی			
عطف به کاربرگ مربوطه						

۱	جزء ۱ بند الف ماده ۴	آیا ممنوعیت انتقال سهام مورد معامله، به اشخاص ثالث بصورت کلی یا جزئی بدون موافقت و هماهنگی سازمان خصوصی سازی تا پایان انجام تعهدات رعایت شده است؟			
۲	جزء ۲ بند الف ماده ۴ و جزء ۵ بند الف ماده ۹	آیا تغییرات اعضای هیأت مدیره ظرف ۱۵ روز از تاریخ تغییر به اطلاع سازمان خصوصی سازی رسیده است؟			
۳	جزء ۳ بند الف ماده ۴ و جزء ۳ بند الف ماده ۹	آیا هرگونه تغییر در مفاد اساسنامه با اخذ مجوز کتبی از سازمان خصوصی سازی صورت پذیرفته است؟			
۴	جزء ۴ بند الف ماده ۴ و جزء ۳ بند الف ماده ۹	آیا هرگونه تغییر در سرمایه شرکت با اخذ مجوز کتبی از سازمان خصوصی سازی صورت پذیرفته است؟			
۵	جزء ۴ بند الف ماده ۴ و جزء ۳ بند الف ماده ۹	آیا سهام جدید صادره در وثیقه سازمان خصوصی سازی قرار گرفته است؟			
۶	جزء ۵ بند الف ماده ۴ و جزء ۶ بند الف ماده ۹	آیا فعالیتهای شرکت در چارچوب اساسنامه صورت پذیرفته و از انجام هرگونه فعالیتهای نامتعارف خارج از موضوع فعالیت شرکت خودداری شده است؟			
۷	جزء ۶ بند الف ماده ۴ و جزء ۲ بند الف ماده ۹	آیا خرید و فروش داراییهای ثابت شرکت با اخذ مجوز کتبی از سازمان خصوصی سازی انجام شده است؟			
۸	جزء ۶ بند الف ماده ۴ و جزء ۲ بند الف ماده ۹	آیا داراییهای جدید خریداری شده منطبق با مجوز ارائه شده توسط سازمان خصوصی سازی می باشند؟			
۹	جزء ۷ بند الف ماده ۴ و جزء ۲ بند الف ماده ۹	آیا اجاره و یا واگذاری حق انتفاع اموال و داراییهای ثابت با اخذ مجوز کتبی از سازمان خصوصی سازی انجام شده است؟			
۱۰	جزء ۸ بند الف ماده ۴	آیا حسابرس و بازرس قانونی شرکت از بین مؤسسات و حسابرسان معتمد و مورد تأیید سازمان بورس اوراق بهادار انتخاب و تعیین شده است؟			
۱۱	جزء ۹ بند الف ماده ۴ و جزء ۵ بند الف ماده ۹	آیا ارسال صورتهای مالی حسابرسی شده به همراه گزارش حسابرس و بازرس قانونی به سازمان خصوصی سازی حداکثر ظرف مدت ۱۵ روز از تاریخ تصویب صورت پذیرفته است؟			
۱۲	جزء ۱۰ بند الف ماده ۴ و جزء ۵ بند الف ماده ۹	آیا ارسال مصوبات مجامع عمومی به سازمان خصوصی سازی حداکثر ظرف مدت ۱۵ روز از تاریخ تصویب انجام شده است؟			
۱۳	جزء ۱۰ بند الف ماده ۴ و جزء ۵ بند الف ماده ۹	آیا ارسال صورت جلسات هیأت مدیره به سازمان خصوصی سازی حداکثر ظرف مدت ۱۵ روز از تاریخ تصویب انجام شده است؟			

چک لیست رعایت مفاد دستورالعمل نحوه نظارت پس از واگذاری

ردیف	دستورالعمل نحوه نظارت پس از واگذاری	پرسش	پاسخ			عطف به کاربرد مربوطه
			بلی	خیر	مورد ندارد	
۱۴	جزء ۱۰ بند الف ماده ۴ و جزء ۵ بند الف ماده ۹	آیا یک نسخه از گزارشات هیأت مدیره به مجامع عمومی شرکت حداکثر ظرف مدت ۱۵ روز از تاریخ مجمع به سازمان خصوصی سازی ارسال شده است؟				
۱۵	جزء ۱۱ بند الف ماده ۴	آیا شرکت اقدامات لازم جهت حضور نماینده سازمان خصوصی سازی در مجامع عمومی شرکت (به عنوان ناظر بدون حق رأی جهت نظارت بر مشروح مذاکرات) را انجام داده است؟				
۱۶	جزء ۱۱ بند الف ماده ۴	آیا بازرس ویژه گزارش حضور در مجامع عمومی شرکت را ظرف حداکثر ۵ روز از تاریخ تشکیل مجمع به سازمان خصوصی سازی ارائه نموده است؟				

۱۷	جزء ۱۲ بند الف ماده ۴ و جزء ۷ بند الف ماده ۹	آیا پرداخت حقوق و دستمزد پرسنل به موقع صورت پذیرفته و در صورت تأخیر در پرداخت، آیا مدت زمان تأخیر حداکثر ۳ ماه بوده است؟			
۱۸	جزء ۱۳ بند الف ماده ۴	آیا پرداخت بدهیهای شرکت به بانکها، سازمان امور مالیاتی، سازمان تأمین اجتماعی و سایر بستانکاران عمده، در موعد مقرر قانونی یا موعد مقرر در قراردادها و... انجام شده است؟			
۱۹	جزء ۱۴ بند الف ماده ۴ و جزء ۴ بند الف ماده ۹	آیا هرگونه دریافت وام و سایر تسهیلات، با اخذ مجوز کتبی از سازمان خصوصی سازی صورت پذیرفته است؟			
۲۰	جزء ۱۴ بند الف ماده ۴ و جزء ۲ بند الف ماده ۹	آیا ترهین و توثیق اموال و دارائیهای ثابت جهت اخذ تسهیلات مالی یا هر عمل مشابه دیگر با اخذ مجوز کتبی از سازمان خصوصی سازی صورت پذیرفته است؟			
۲۱	جزء ۱۵ بند الف ماده ۴	آیا تضمین یا تعهدی از سوی شرکت به نفع اشخاص ثالث صادر شده است؟			
۲۲	جزء ۱۶ بند الف ماده ۴	آیا دعاوی حقوقی بر علیه شرکت در مراجع قضایی مطرح می باشد؟			
۲۳	جزء ۱۶ بند الف ماده ۴	آیا دعاوی حقوقی توسط شرکت در مراجع قضایی مطرح شده است؟			
۲۴	جزء ۱۷ بند الف ماده ۴	آیا شرکت بودجه مصوب را محقق نموده است؟			

چک لیست رعایت مفاد دستورالعمل نحوه نظارت پس از واگذاری

* معاملات غیر متعارف معاملاتی هستند که در قالب موضوع فعالیت شرکت در اساسنامه انجام می گردند لیکن در سنوات اخیر سابقه انجام

چنین معاملاتی (از نظر نوع یا حجم) وجود نداشته است.

ردیف	عطف به مفاد دستورالعمل نحوه نظارت پس از واگذاری	پرسش	پاسخ			عطف به کاربرگ مربوطه
			بلی	خیر	مورد ندارد	
۲۵	جزء ۱۷ بند الف ماده ۴	آیا شرکت علل انحرافات عملکرد از بودجه مصوب (در صورت وجود) را بررسی نموده است؟				
۲۶	جزء ۱۸ بند الف ماده ۴	آیا معامله‌ای با اشخاص وابسته و اشخاص موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت توسط شرکت انجام شده است؟				
۲۷	جزء ۱۹ بند الف ماده ۴ و جزء ۶ بند الف ماده ۹	آیا شرکت از انجام معاملات غیر متعارف* خودداری نموده است؟				
۲۸	جزء ۱ بند ب ماده ۴ و جزء ۱ بند الف ماده ۹	جدول مقایسه ای میزان تولیدات و خدمات شرکت به صورت کامل ذکر شود.				
۲۹	جزء ۲ بند ب ماده ۴ و جزء ۸ بند الف ماده ۹	آمار پرسنل شرکت براساس آخرین لیست بیمه ارسالی به سازمان تأمین اجتماعی ذکر شوند.				
۳۰	جزء ۳ بند ب ماده ۴	مجموعه دوره های آموزش حین خدمت پرسنل ذکر شوند.				
۳۱	جزء ۴ بند ب ماده ۴	آیا فناوری های جدید در فرآیند تولید محصول و ارائه خدمات توسط شرکت استفاده شده است؟				
۳۲	جزء ۵ بند ب ماده ۴	فروش سرانه (فروش به تعداد نیروی کار) براساس آخرین صورتهای مالی حسابرسی شده ذکر شود. (شاخص بهبود بهره وری)				
۳۳	جزء ۵ بند ب ماده ۴	نسبت برگشت سرمایه (سود عملیاتی به دارایی غیر جاری) شرکت ذکر است. (شاخص بهبود بهره وری)				
۳۴	جزء ۶ بند ب ماده ۴	فهرست دارائیهای غیر جاری شرکت ذکر شود. (شاخص سرمایه گذاری جدید)				
۳۵	جزء ۶ بند ب ماده ۴	آیا شرکت افزایش سرمایه از محل آورده نقدی سهامداران داشته است؟ (شاخص سرمایه گذاری جدید)				