

صور تجلسه هیأت مدیره سه ماهه چهارم سال ۱۳۹۷

ردیف	تاریخ جلسه	موضوع
1	97/10/04	- آقای میرفندرسکی گزارشی از وضعیت مالی و اداری جامعه، از جمله منابع و مصارف، پروژه در حال ساخت میرداماد، حق عضویت‌های وصولی، صورت های مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ و ... ارائه نمودند. - گزارش کارگروه‌های برگزار شده توسط آقایان رزاق و بیرانوند ارائه گردید و قرار شد که پاسخ‌های مربوطه به درخواست‌کنندگان ابلاغ گردد. - موضوع بازیافت بخشی از هزینه‌های پاسخگویی استعلام‌های بانکی در جلسه مطرح و هر یک از حضار نظرات خود را بیان نمودند. پس از بحث و بررسی‌های انجام شده و جمع‌بندی نظر حضار قرار شد موضوع در شورای عالی مطرح و بر اساس نظر شورای عالی عمل گردد. - موضوع نامه‌های هیأت عالی نظارت در خصوص بررسی صورت های مالی و گزارش های حسابرسی بانک ها و بیمه‌ها، موضوعات ارسالی از سازمان بورس در جلسه مطرح و آقای رزاق توضیحاتی در این خصوص مطرح نمودند. - پیش‌نویس اساسنامه سازمان نظام مشاوره مدیریت ایران در جلسه مطرح و آقای علوی در این خصوص مطالبی بیان نمودند پس از بررسی انجام شده قرار شد که موضوع در کارگروه‌های مربوطه بررسی و نتایج در جلسات آتی ارایه گردد. - آقای بیرانوند گزارشی از آزمون رده‌بندی کارکنان حرفه‌ای مورخ ۱۳۹۷/۰۹/۲۹ ارائه نمودند. قرار شد که آزمون های سال ۱۳۹۸ در ماه‌های فروردین، مرداد و آذر برگزار گردد. - دستورالعمل حق‌الزحمه کارگروه‌ها در جلسه مطرح و هر یک از حضار نظارت خود را بیان نمودند. پس از بحث و بررسی‌های انجام شده دستورالعمل مزبور مورد تأیید قرار گرفت و قرار شد به شورای عالی جامعه ارائه گردد.
2	97/10/11	- موضوع انتشار اسامی حسابداران رسمی در روزنامه رسمی و یک روزنامه کثیرالانتشار در رعایت ماده ۵۸ اساسنامه جامعه در جلسه مطرح و پیشنهاد‌های اخذ شده از روزنامه‌های دنیای اقتصاد، اطلاعات و همشهری در جلسه مورد بحث و بررسی قرار گرفت. پس از جمع‌بندی نظر حضار مقرر شد که اسامی حسابداران رسمی به همراه موضوعاتی از جمله تاریخچه جامعه، کارگروه‌ها، مؤسسات حسابرسی، سامانه‌های عمومی جامعه، مرکز آموزش و ... به منظور معرفی مناسب و جامعه و مؤسسات حسابرسی و خدمات قابل ارایه، در قالب یک ویژه‌نامه در روزنامه اطلاعات منتشر گردد. - موضوعات مطرح شده در کارگروه فنی و استانداردها توسط آقای بیرانوند در جلسه مطرح و پس از بحث و بررسی‌های انجام شده ضمن تأیید مصوبات مزبور قرار شد که پاسخ سؤالات به درخواست کنندگان ابلاغ شود. همچنین موضوع تقبل زیان انباشته که جنبه عمومی دارد به کلیه مؤسسات حسابرسی ابلاغ گردد. - پیرو جلسات قبل مبنی بر چاپ و انتشار کتب و مجلات، قرار شد با تسریع در عملیات اجرایی کتب در جریان چاپ از جمله آیین رفتار حرفه‌ای، دستورالعمل حسابرسی بازننگری شده، مجموعه قوانین و مقررات، مصوبات کارگروه، آشنایی با استارت‌آپ‌ها و سؤالات آزمون رتبه‌بندی هر یک در ۱۵۰۰ نسخه چاپ و توزیع گردد.

- آقای بیرانوند گزارشی از اولین جلسه کمیته بازنگری آئین‌نامه هیأت تشخیص صلاحیت حسابداران رسمی ارائه نمودند و در ادامه هر یک از حضار نظرات خود را پیرامون موضوع بیان نمودند. قرار شد که پس از جمع‌بندی پیشنهادهای کمیته، موضوع در هیأت‌مدیره بررسی تا تصمیمات مقتضی اتخاذ گردد. - در ادامه حضار از پروژه ساختمان در حال ساخت میرداماد بازدید کردند. با توجه به توضیحات پیمانکار در این خصوص قرار شد که تا اواسط بهمن ماه سال جاری عملیات ساخت تکمیل گردد.		
- آقایان رزاق و بیرانوند توضیحاتی در خصوص جلسات برگزار شده با نمایندگان دیوان محاسبات در ارتباط با تفاهم‌نامه فی مابین ارائه نمودند. پس از بحث و بررسی‌های انجام شده قرار شد که آقایان سیدمحمد باقرآبادی و بابک پوربهرامی به عنوان اعضاء کمیته مشترک تعیین تا نسبت به تسریع در امور اجرایی اقدام گردد. - آقای بیرانوند توضیحاتی در خصوص ماده ۱۷ اساسنامه نمونه مؤسسات حسابرسی و تفاسیر و برداشت‌های متعدد حسابداران رسمی از امضای اول و دوم گزارشات حرفه‌ای ارائه نمودند. در ادامه هر یک از حضار نظرات خود را در این خصوص بیان نمودند. پس از بحث و بررسی‌های انجام شده قرار شد که موضوع در کارگروه قوانین و مقررات مطرح و همچنین نظر مشاور حقوقی اخذ و نتیجه در جلسات آتی ارائه گردد. - موضوع چاپ و نشر مجله حسابدار رسمی به صورت الکترونیکی در جهت حفظ محیط زیست و صرفه‌جویی در هزینه‌ها توسط آقای رزاق در جلسه مطرح و پس از جمع‌بندی نظرات حضار قرار شد که پس از مکاتبه و جمع‌بندی نظرات دریافتی از مؤسسات حسابرسی در این خصوص تصمیم‌گیری گردد. - با پیشنهاد آقای رزاق در خصوص امضاء صورت‌های مالی اساسی به همراه صفحه استاندارد صورت‌های مالی با عنایت به توضیحات ایشان در خصوص موارد جعل صورت‌های مالی و همچنین عدم آگاهی اعضاء هیأت‌مدیره برخی از شرکت‌ها از مسئولیت‌ها در قبال صورت‌های مالی، موافقت گردید و مقرر شد موضوع به کلیه مؤسسات حسابرسی ابلاغ گردد. - آقای بیرانوند گزارشی از موضوعات مطروحه در کارگروه فنی و استانداردها ارائه نمودند. همچنین ایشان نظر اعضای کارگروه در خصوص برخی سؤالات طرح شده توسط مؤسسات که به علت سادگی قابل طرح در کارگروه نبوده و پاسخگویی به آنها به سهولت امکان‌پذیر است را مطرح نمودند. پس از بحث و بررسی‌های انجام شده قرار شد که پیشنهاد هیأت‌مدیره به شرح زیر در کارگروه طرح و بررسی شود. "یک کمیته سه نفره" متشکل از	97/10/18	3

		رئیس، یکی از اعضاء و دبیر کارگروه ایجاد و ضمن بررسی سؤالات واصل شده نسبت به طرح یا عدم طرح آنها در کارگروه اقدام نمایند و در صورت عدم طرح در کارگروه، اعضای کمیته نسبت به ارسال پاسخ اقدام نماید.
4	97/10/24	- پیرو نامه رئیس هیأت عالی نظارت، اعضای هیأت بدوی انتظامی در جلسه حاضر و در خصوص موارد مطروحه در نامه بحث و تبادل نظر صورت گرفت. پس از جمع‌بندی نظر حضار قرار شد که به منظور بهبود امور، ضمن بهره‌گیری از کارشناسان مجرب موارد افتراق نظرات کارگروه و هیأت بدوی انتظامی جمع‌بندی و یک جلسه مشترک با حضور اعضای کارگروه کنترل کیفیت و هیأت بدوی انتظامی برگزار تا موضوعات مورد بررسی قرار گیرد. - پیرو جلسات آقای بیرانوند گزارشی از مذاکرات و جلسات برگزار شده در خصوص بیمه مسئولیت حرفه‌ای ارائه نمودند. مقرر شد پس از تعدیل به مؤسسات ابلاغ شود. - آقای بیرانوند گزارشی در خصوص بازنگری دستورالعمل چگونگی ادغام مؤسسات حسابرسی ارائه نمودند. قرار شد که دستورالعمل مزبور در جلسات آتی مورد بررسی قرار گیرد.
5	97/11/02	- آقای علوی گزارشی از جلسه برگزار شده با رئیس کل بانک مرکزی ارائه نمودند. در ادامه هر یک از حضار نظرات خود را پیرامون موضوعات مطرح شده بیان نمودند. پس از جمع‌بندی نظرات قرار شد که مسایل و مشکلات حرفه‌ای با بانک مرکزی مکاتبه گردد. - آقای علوی گزارشی از جلسه برگزار شده در محل جامعه با حضور جناب آقای نصیری‌اقدم دبیر کمیسیون اقتصادی دولت ارائه نمودند. - آقای علوی گزارشی از جلسات برگزار شده با برخی نمایندگان وزارتخانه در خصوص مسایل و مشکلات حرفه حسابداری و حسابرسی ارائه نمودند. به منظور پیگیری موضوعات مطروحه، مقرر شد که با وزیر محترم امور اقتصادی و دارایی مکاتبه، گردد. - پیرو جلسات قبل موضوع سامانه‌های سحر، پردیس و جام در جلسه مطرح و هر یک از حضار نظرات خود را بیان نمودند. پس از جمع‌بندی حضار قرار شد که یک جلسه با مدیریت شرکت هوشمند روش پردیس با حضور رئیس شورای عالی جامعه برگزار و نسبت به بررسی موضوعات فی مابین تصمیم‌گیری شود. - آقای میرفندرسکی گزارشی از پیش‌نویس بودجه تهیه شده برای سال مالی ۱۳۹۸ ارائه نمودند. پس از بحث و بررسی‌های انجام شده مقرر شد تا تاریخ ۱۳۹۷/۱۱/۱۰ بودجه نهایی ارائه گردد. - آقای بیرانوند گزارشی از مذاکرات و جلسات برگزار شده در خصوص بیمه مسئولیت حرفه‌ای و همچنین پیشنهاد شرکت بیمه ما را ارائه نمودند. در ادامه هر یک از حضار نظرات خود را پیرامون

		موضوع ارایه کردند. پس از بحث و بررسی‌های انجام شده قرار شد که موضوع به مؤسسات حسابرسی ابلاغ گردد. - پیرو جلسات قبل آقای بیرانوند موضوع بازنگری در اساسنامه مؤسسات حسابرسی را مطرح نمودند. در ادامه هر یک از حضار نظرات خود را پیرامون اصلاحات پیشنهادی بیان نمودند. پس از جمع‌بندی نظر حضار، مقرر شد جهت تصویب نهایی به شورای عالی ارایه گردد. - آقای بیرانوند گزارشی از موضوعات مطروحه در کارگروه حسابرسی داخلی و عملیاتی و همچنین تهیه و تدوین چک لیست راهبری شرکت و پرسشنامه ارزیابی کلی فرآیند مدیریت ریسک ارایه نمودند. پس از جمع‌بندی نظرات قرار شد که این چک لیست ها به همراه راهنمای به کارگیری استانداردهای حسابرسی داخلی به مؤسسات حسابرسی اطلاع‌رسانی گردد. - آقای رزاق گزارشی از جلسه برگزار شده با نمایندگان مؤسسات حسابرسی در خصوص حسابرسی بیمه‌ای ارائه نمودند. قرار شد که در این خصوص با سازمان تأمین اجتماعی مکاتبه گردد.
6	97/11/03	- پیرو جلسات قبل مبنی بر تصمیم‌گیری و تعیین تکلیف روابط فی مابین با شرکت هوشمند روش پردیس، جلسه با حضور جناب آقایان صادقان ریاست شورای عالی و آقای زاهدی تشکیل گردید.
7	97/11/09	- طرح پیشنهادی جناب آقای علوی جهت برگزاری مجمع عمومی سالانه و سه سالانه در سال آتی (به شرح پیوست) در جلسه مطرح و هر یک از حضار نظرات خود را مطرح نمودند. پس از بحث و بررسی‌های انجام شده و جمع‌بندی نظرات حضار طرح مزبور مورد تأیید قرار گرفت. - آقای علوی گزارشی از مکاتبات و پیگیری‌های انجام شده در خصوص حق عضویت IFAC ارائه نمودند که در نهایت طبق ایمیل دریافتی اعلام گردید که جامعه فاقد بدهی حق عضویت می‌باشد و قرار شد که امور مالی نسبت به اصلاح حساب های سنوات قبل از این بابت با هماهنگی هیأت عالی نظارت اقدام نماید. - آقای بیرانوند گزارشی از کارگروه فنی و استانداردها ارائه نمودند. ضمن تأیید مصوبات مزبور و ارسال پاسخ به سؤال کنندگان مقرر گردید موارد زیر جهت اطلاع اعضاء به آنها ابلاغ گردد: • کلیه صفحات صورت های مالی اساسی و یادداشت‌های توضیحی همراه واحد تجاری بایستی به مهر مخصوص مؤسسه مهمور شود. • امضاء صفحه فهرست صورت های مالی به همراه صورت های مالی اساسی توسط هیأت‌مدیره یا ارکان صلاحیت‌دار واحدهای مورد رسیدگی. - پیرو جلسات آقای بیرانوند گزارشی از مذاکرات و جلسات برگزار شده در خصوص بیمه مسئولیت حرفه‌ای ارائه نمودند. مقرر شد پس از تعدیل پیشنهاد شرکت، موضوع به مؤسسات ابلاغ شود. - آقای بیرانوند گزارشی در خصوص بازنگری دستورالعمل چگونگی ادغام مؤسسات حسابرسی ارایه

		نمودند. قرار شد که دستورالعمل مزبور در جلسات آتی مورد بررسی قرار گیرد.
8	97/11/23	- مقرر شد که موضوع پیش‌نویس دستورالعمل بورس که در چند نوبت در کارگروه‌های مختلف مورد بررسی قرار گرفته، جمع‌بندی و برای سازمان بورس ارسال گردد. - موضوع مسئولیت امضاءکنندگان گزارش خدمات حرفه‌ای و تخصصی در جلسه مطرح و هر یک از حضار نظرات خود را بیان نمودند. پس از بحث و بررسی‌های انجام شده و جمع‌بندی نظرات، مقرر شد که یک متن به منظور تبیین وظایف و مسئولیت‌های مدیر مسئول کار و شریک بررسی‌کننده تنظیم و در جلسات آتی ارائه تا تصمیمات مقتضی صورت پذیرد. - موضوع برگزاری مجمع سالانه و سه سالانه در سال آتی در جلسه مطرح و ضمن تایید تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۰۶ جهت برگزاری مجمع قرار موضوع به شورای عالی پیشنهاد شود. - با توجه به لازم‌الاجراء شدن آیین رفتار حرفه‌ای بازنگری شده از ۱۳۹۸/۰۱/۰۱، قرار شد که موضوع به صورت مکتوب به کلیه مؤسسات حسابرسی و شاغلین انفرادی ابلاغ گردد. - موضوع پروژه ساختمان میرداماد در جلسه مطرح و آقایان علوی و میرفندرسکی توضیحاتی در خصوص پیشرفت فیزیکی پروژه ارایه نمودند. با توجه به مصادف شدن اتمام پروژه با تعطیلات عید نوروز قرار شد که قراردادهای آقای کشانی و پیمانکار پروژه تا پایان فروردین ماه ۱۳۹۸ تمدید گردد.
9	97/11/30	- آقای علوی گزارشی از جلسه اصلاح آیین‌نامه کارگروه انتخاب حسابرس برای شرکت‌های دولتی ارائه نمودند. - آقای رزاق گزارشی در خصوص بررسی گزارش‌های شرکت‌های بیمه و بانک‌ها و همچنین دستورالعمل حسابرسی و سایر امور در جریان واحد نظارت حرفه‌ای را ارایه نمودند. - آقای بیرانوند گزارشی از وضعیت واحد آموزش ارایه نمودند و مقرر گردید آزمون رتبه‌بندی کارکنان حرفه‌ای در تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۲۹ برگزار و اطلاعیه مربوط به ثبت‌نام با شرایط قبلی نیز اطلاع‌رسانی گردد. در ادامه ایشان گزارشی از امور در جریان واحد امور اعضاء ارایه کردند. - آقای میرفندرسکی گزارشی از وضعیت امور مالی جامعه و پروژه ساختمان میرداماد ارایه نمودند. - آقای بیرانوند گزارشی از کارگروه حسابرسی داخلی و عملیاتی ارایه نمودند و قرار شد که موضوع بررسی و موانع توسعه حسابرسی داخلی و راهکارهای پیشنهادی در مجله حسابدار رسمی و سایر طرق مقتضی منتشر شود. - آقای رزاق گزارشی از جلسات بررسی آیین‌نامه اجرایی هیأت‌های انتظامی ارائه نمودند. قرار شد که موضوع در شورای عالی طرح شود.
10	97/12/07	- پیرو جلسات قبل موضوع تبادل الکترونیکی اطلاعات فی مابین جامعه با سازمان ثبت در جلسه مطرح و مقرر شد بر اساس صورتجلسه تنظیمی فی‌مابین نمایندگان جامعه با سازمان ثبت اقدامات لازم جهت برقراری ارتباط به عمل آید.

- آقای میرفندرسکی گزارشی از وضعیت مالی و اداری، منابع و مصارف و وضعیت ساختمان میرداماد ارایه نمودند. - آقای بیرانوند گزارشی از موضوعات مطروحه در کارگروه فنی و استانداردها ارایه نمودند. ضمن تایید مصوبات مزبور مقرر گردید که پاسخ سؤالات برای درخواست کنندگان ارسال گردد. - پیرو جلسات قبل موضوع برگزاری همایش در دانشگاه الزهراء در جلسه مطرح و ضمن تائید برنامه همایش مقرر گردید جهت مشارکت حداکثری موضوع به کلیه مؤسسات حسابرسي اطلاع رسانی گردد. - پیرو جلسات قبل موضوع اصلاحات گزارش های حسابرسي پس از ارسال در سامانه سحر توسط مؤسسات حسابرسي در جلسه مطرح و هر یک از حضار نظرات خود را بیان نمودند، با توجه به نظر کارگروه فنی و استانداردها و پس از بحث و بررسی های انجام شده و جمع بندی نظر حضار، انجام تغییرات پس از ارسال گزارش ها در سامانه سحر امکان پذیر نبوده و مقرر گردید موضوع به کلیه مؤسسات حسابرسي ابلاغ گردد. - موضوع قانون اصلاح قانون مبارزه با پولشویی در جلسه مطرح و قرار شد ضمن بررسی و تطبیق با قانون قبلی نسبت به طرح موضوع در کارگروه مربوطه اقدام گردد. - موضوع آیین نامه کارگروه فنی و استانداردها در جلسه مطرح و هر یک از اعضاء نظرات خود را بیان نمودند. پس از بحث و بررسی های انجام شده قرار شد آیین نامه مزبور در کارگروه مربوطه طرح و بررسی و نتیجه در جلسات آتی ارایه گردد.		
- موضوع مسئولیت امضاء کنندگان گزارش خدمات حرفه ای و تخصصی در جلسه مطرح و هر یک از حضار نظرات خود را بیان نمودند. پس از بحث و بررسی های انجام شده و جمع بندی نظرات، مقرر شد که یک متن به منظور تبیین وظایف و مسئولیت های مدیر مسئول کار و شریک بررسی کننده تنظیم و در جلسات آتی ارائه تا تصمیمات مقتضی صورت پذیرد. - موضوع برگزاری مجمع سالانه و سه سالانه در سال آتی در جلسه مطرح و ضمن تایید تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۰۶ جهت برگزاری مجمع قرار شد مرکز همایش پژوهشگاه نیرو به شورای عالی پیشنهاد شود. - با توجه به لازم الاجراء شدن آیین رفتار حرفه ای بازنگری شده از ۱۳۹۸/۰۱/۰۱، قرار شد که موضوع به صورت مکتوب به کلیه مؤسسات حسابرسي و شاغلین انفرادی ابلاغ گردد.	97/12/21	11