

صور تجلسه هیئت مدیره سه ماهه دوم سال ۱۳۹۶

ردیف	تاریخ جلسه	موضوع
۱	۹۶/۰۴/۱۲	در پی ابلاغیه مورخ ۹۶/۰۳/۱۳ معاون نظارتی بانک مرکزی و نیز موضوع صورتهای مالی نمونه بانک مرکزی (ابلاغیه بانک مرکزی و بررسی) و مباحث جاری حیابرسی بانکها، نشست مشترک با حضور شرکای مسئول حسابرسی بانکها، رئیس شورای عالی و اعضاء هیئت مدیره جامعه حسابداران رسمی ایران جهت تبادل نظر بر گزار شد.
۲	۹۶/۰۴/۱۹	موضوع بازنگری آئین رفتار حرفه‌ای در جلسه مطرح شد. با توجه به اینکه ترجمه و بازنگری‌های قبلی آیین رفتار حرفه‌ای توسط آقای ارباب‌سلیمانی انجام گرفته مقرر گردید آخرین نسخه نیز توسط ایشان ترجمه و حق الزحمه نیز متناسب با کار انجام شده پرداخت گردد. پس از ترجمه ابتدا در کمیته کارشناسی کارگروه آیین رفتار حرفه‌ای مورد بررسی قرار گیرد و پس از انجام اصلاحات احتمالی در کارگروه آیین رفتار حرفه‌ای طرح گردد.
۳	۹۶/۰۴/۱۹	بنابر ضرورت استفاده حسابرسان از آخرین دستورالعملهای حسابرسی، مقرر گردید دستورالعمل حسابرسی ACCA توسط یک تیم ترجمه به سرپرستی آقایان شجاعی و ارباب‌سلیمانی ترجمه و جهت استفاده اعضاء اطلاع‌رسانی گردد. حق الزحمه تیم مترجم بر اساس قرارداد منعقد فی مابین توسط جامعه پرداخت گردد.
۴	۹۶/۰۴/۱۹	آقای میرفندرسی گزارشی از میزان منابع و مصارف سال ۱۳۹۶ جامعه ارائه نمودند. با توجه به لزوم دریافت حق عضویت‌ها در زمان مناسب، مقرر گردید آگهی تغییر حق عضویت‌ها در سایت و کانال تلگرام جامعه مجدداً اطلاع‌رسانی گردد. همچنین به منظور سهولت دریافت حق عضویت، مدیر امور اجرایی اقدامات لازم به منظور تعبیه درگاه اینترنتی در سایت جامعه و سامانه سحر را اعمال نمایند.
۵	۹۶/۰۴/۱۹	به منظور حل و فصل مشکل پذیرش و انجام حسابرسی اشخاص حقیقی توسط حسابداران رسمی، مقرر گردید موضوع مجدداً در کارگروه فنی و استانداردها مطرح و به منظور آگاهی اعضا اطلاع‌رسانی گردد.
۶	۹۶/۰۴/۱۹	گزارش فعالیت سه ماهه اول سال ۱۳۹۶ هر یک از کارگروه‌های تخصصی در جلسه مطرح و مورد تصویب قرار گرفت. مقرر گردید در جلسات آتی به شورای عالی ارائه گردد.
۷	۹۶/۰۴/۱۹	به منظور انجام امور روابط بین الملل و برقراری یک ارتباط ساختارمند با مجامع حرفه‌ای و بین‌المللی مقرر گردید از خدمات آقای عباس ارباب‌سلیمانی در این حوزه با توجه به سوابق قبلی ایشان استفاده گردد و حق الزحمه ایشان متناسب با فعالیتهای انجام شده پرداخت گردد. همچنین مقرر شد از خانم مژده کدخدایی با توجه به همکاری ایشان با مدیر روابط عمومی در خصوص سایت و فصلنامه استفاده شود و حق الزحمه ایشان نیز پرداخت شود.
۸	۹۶/۰۴/۱۹	نظر به همکاری مؤسسه آوای امید با انجمن حسابداری ایران و ابراز رضایت از عملکرد ایشان مقرر شد قرارداد ساخت سرود برای جامعه توسط مؤسسه فرهنگی هنری آوای امید مورد تصویب قرار گرفت. همچنین پیرو مصوبات قبلی ساخت و انتشار کلیپ‌های معرفی حرفه‌ای و کلیپ‌های آموزشی مورد تصویب قرار گرفت.
۹	۹۶/۰۴/۱۹	با توجه به مصوبه شورای عالی مقرر گردید اشکالات و ایرادات مطرح شده در خصوص ۸ مورد از آیین‌نامه‌های کارگروه‌های تخصصی با اخذ نظرات نمایندگان شورای عالی رفع و همچنین در خصوص کارگروه‌های آیین رفتار حرفه‌ای، کنترل کیفیت، مؤسسات حسابرسی و فنی و استانداردها با کسب نظر مشاور حقوقی، موارد آیین دادرسی و حقوق مدنی در آیین‌نامه منظور و جهت تصویب نهایی به شورای عالی ارائه گردد.
۱۰	۹۶/۰۴/۱۹	پیشنهاد آقای بیرانوند در خصوص چاپ آگهی دوره‌های آموزشی در روزنامه دنیای اقتصاد برای اعضای جامعه و عموم در جلسه مطرح و مقرر گردید ابتدا در سایت جامعه و کانال تلگرامی جامعه اطلاع‌رسانی شود و در صورت استقبال در مرحله بعدی در روزنامه چاپ گردد.
۱۱	۹۶/۰۴/۱۹	آقای بیرانوند گزارشی از جلسات برگزار شده در کارگروه‌ها بابت مشکلات مؤسسات حسابرسی با تأمین اجتماعی و همچنین مکاتبات و اظهارات اعضای جامعه با سازمان تأمین اجتماعی و پیگیری حل مشکلات مؤسسات از طریق جامعه ارائه نمودند که در این خصوص مقرر گردید با مسئول درآمد سازمان تأمین اجتماعی مکاتبه گردد.

صور تجلسه هیئت مدیره سه ماهه دوم سال ۱۳۹۶

ردیف	تاریخ جلسه	موضوع
۱۲	۹۶/۰۴/۱۹	با توجه به آگهی مندرج در روزنامه همشهری و دریافت رزومه از متقاضیان صاحب صلاحیت، با توجه به بررسی‌های انجام شده مقرر شد، با آقای مهندس رنوفی در خصوص ساخت ساختمان میرداماد قرارداد منعقد گردد. همچنین به منظور بهبود در عملیات اجرایی، یک مشاور و ناظر از طرف جامعه تعیین و حق‌الزحمه آن نیز پرداخت گردد و به منظور تأمین نقدینگی لازم بابت عملیات اجرایی و تهیه مواد و مصالح مورد نیاز، مقرر گردید مدیر امور اجرایی نسبت به اخذ تسهیلات از سیستم بانکی اقدام نمایند.
۱۳	۹۶/۰۴/۱۹	با توجه به فرسوده بودن نمای ساختمان جامعه و احتمال ریزش سنگ‌های نمای ساختمان و همچنین به منظور زیباسازی نمای فعلی، مقرر گردید به منظور اجرای نمای مناسب ساختمان با آقای مهندس صدر اردکانی قرارداد منعقد گردد.
۱۴	۹۶/۰۴/۱۹	پیشنهاد آقای رزاق در خصوص ارائه نتایج مقایسه‌ای کنترل کیفیت برای سالهای قبل در سایت جامعه مطرح گردید با توجه به بحث و بررسی‌های انجام شده، مقرر گردید طبق روال سنوات قبل صرفاً نتایج کنترل کیفیت و وضعیت مؤسسات برای آخرین سال ارزیابی شده، در سایت جامعه اطلاع‌رسانی گردد.
۱۵	۹۶/۰۴/۲۶	پیش‌نویس گزارش هیأت عالی نظارت برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵ جامعه در جلسه مطرح و پس از بحث و بررسی‌های انجام شده در خصوص هر یک از موارد مندرج در گزارش مزبور، مقرر گردید اطلاعات، اسناد و مدارک تکمیلی به هیأت عالی نظارت ارائه، تا نسبت به اصلاح و حذف بندهای گزارش اقدام گردد.
۱۶	۹۶/۰۴/۲۶	صورت‌های مالی نهایی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵ مورد بررسی مجدد قرار گرفته و مقرر گردید اصلاحات مدنظر هیأت عالی نظارت در صورت‌های مالی اعمال گردد. شایان ذکر است صورت‌های مالی مصوب در اجرای مفاد ماده ۴۷ اساسنامه جامعه قبلاً طی نامه شماره ۱۷۷۹۵۴/۹۶ مورخ ۲۴/۰۲/۱۳۹۶ به هیأت عالی نظارت ارائه گردیده است.
۱۷	۹۶/۰۴/۲۶	گزارش فعالیت هیأت‌مدیره و تاییدیه مدیران برای سال مالی ۱۳۹۵ مورد تصویب قرار گرفت.
۱۸	۹۶/۰۵/۰۳	قرارداد پشتیبانی و توسعه سامانه سحر با شرکت هوشمند روش پردیس مورد تصویب قرار گرفت و مقرر گردید نیازمندیهای لازم در خصوص سامانه مزبور در اسرع وقت عملیاتی گردد.
۱۹	۹۶/۰۵/۰۳	پیشنهاد جناب آقای رزاق در خصوص ارجاع الکترونیک مکاتبات جامعه با مؤسسات حسابرسی و بالعکس به منظور حذف کاغذ از برخی فرآیندها و صرفه‌جویی در زمان و سرعت انتقال مکاتبات، کاهش هزینه‌ها و ... مورد استقبال قرار گرفت و مقرر گردید با استفاده از ظرفیت‌های موجود در سامانه سحر یا سیستم اتوماسیون اداری، پیشنهاد مزبور اجرایی گردد.
۲۰	۹۶/۰۵/۰۳	موضوع ثبت درآمد کارشناسی رسمی اعضای جامعه در جلسه مطرح گردید. با توجه به مشکلات اجرایی آن از جمله، مبحث تفکیک شخصیت حقیقی و حقوقی مؤسسات و شرکای آنها، آثار مالیاتی، تسهیم و تخصیص درآمد مزبور بین شرکاء و ... مقرر گردید جهت حل و فصل موضوع در فرآیند اصلاحات پیشنهادی اساسنامه جامعه، این مورد نیز مدنظر قرار گیرد.
۲۱	۹۶/۰۵/۰۳	آقای بیرانوند گزارشی از وضعیت سامانه پردیس و مکاتبات انجام شده با بانک مرکزی و همچنین بانکها و مؤسسات مالی و اعتباری ارائه نمودند. علیرغم اتصال اکثریت شبکه بانکی به سامانه مزبور، برخی از شعب بانکها اقدام به اخذ استعلام گزارشات حسابرسی به صورت کاغذی می‌نمایند که در این خصوص مقرر گردید یک مکاتبه با بانکها صورت پذیرد و آخرین مهلت پاسخگویی به استعلام‌های کاغذی ۰۱/۰۶/۱۳۹۶ تعیین شود و از تاریخ مزبور صرفاً از طریق سامانه پردیس به استعلام‌های بانکی پاسخ داده شود.
۲۲	۹۶/۰۵/۰۳	موضوع حق‌الزحمه اعضای کمیته‌های کارشناسی در جلسه مطرح و پس از بحث و بررسی‌های انجام شده و به منظور استفاده حداکثری از ظرفیت کمیته‌های کارشناسی مقرر گردید بر اساس ساعات کارکرد اعضای کمیته پس از تایید عضو هیأت‌مدیره ذریبط در بررسی‌های موردی و کارهای ارجاعی به میزان حق‌الزحمه‌های گروه‌های بررسی کننده و برای تشکیل هر جلسه به میزان حق‌الزحمه اعضای کارگروه‌ها، در پایان هر ماه محاسبه و به ایشان پرداخت گردد.

صور تجلسه هیئت مدیره سه ماهه دوم سال ۱۳۹۶		
ردیف	تاریخ جلسه	موضوع
۲۳	۹۶/۰۵/۰۳	آقای رزاق در خصوص بایگانی پرسشنامه‌های کنترل کیفیت و وضعیت و مدارک گروه بررسی کننده مؤسسات حسابرسی در سنوات قبل گزارشی ارائه نمودند پس از بحث و بررسی‌های انجام شده مقرر گردید صرفاً پرسشنامه‌های کنترل کیفیت و وضعیت سه سال اخیر اسکن و سپس پرسشنامه‌ها به همراه مدارک ضامنم آنها معدوم گردد.
۲۴	۹۶/۰۵/۰۳	آقای پسران رزاق گزارشی از کارگروه فن آوری اطلاعات و مذاکرات و جلسات برگزار شده در خصوص حسابرسی کامپیوتری ارائه نمودند. پس از بحث و بررسی‌های انجام شده مقرر گردید یک نرم افزار ACL خریداری و ضمن پیاده سازی برای کارکنان مؤسسات حسابرسی کلاسهای آموزشی، با همکاری مؤسسات پیشرو و مایل در این خصوص برگزار گردد.
۲۵	۹۶/۰۵/۰۳	مقرر گردید در خصوص گزارشگری و بررسی همیشگان PRP ترجمه گردد.
۲۶	۹۶/۰۵/۰۳	با توجه به مکاتبات قبلی جامعه با بانک مرکزی و پیرو بخشنامه شماره ۱۲۷۳۴۹/۹۶ مورخ ۲۸/۰۴/۱۳۹۶ مقرر گردید صرفاً به استعلام‌های بانکی بابت صورتهای مالی حسابرسی شده توسط اعضای جامعه پاسخ داده شود و منبهد در خصوص گزارشات حسابرسی بررسی اجمالی و سایر گزارشات از جمله روشهای توافقی از پاسخگویی به استعلام‌های آنها خودداری گردد.
۲۷	۹۶/۰۵/۰۳	آقای علوی گزارشی از جلسه برگزار شده با آقای اشرف دبیرکل اتاق ایران ارائه نمودند. به منظور برقراری یک ارتباط ساختارمند و تعریف مناسبی از روابط و تعامل جامعه با اتاق ایران پیشنهاد گردید که یک جلسه با حضور اعضای شورای عالی و هیأت مدیره جامعه با هیأت رئیسه اتاق ایران برگزار گردد.
۲۸	۹۶/۰۵/۰۳	آقای علوی گزارشی از جلسه برگزار شده با آقای بزرگری مدیرکل دفتر امور مالیاتی در خصوص ثبت درآمدهای کارشناسی اعضای جامعه در دفاتر مؤسسات، آیین نامه‌ها و بخشنامه‌های صادره توسط سازمان امور مالیاتی و ... ارائه نمودند.
۲۹	۹۶/۰۵/۰۹	در مورخ ۲۲/۰۳/۱۳۹۶ جلسه هیأت مدیره جامعه حسابداران رسمی با حضور ۱۷ نفر از مدیران عامل مؤسسات حسابرسی به منظور هم اندیشی و تبادل نظر پیرامون مباحث جاری حرفه در محل جامعه برگزار گردید.
۳۰		آقای علوی گزارشی از جلسه مورخه ۱۱/۰۵/۱۳۹۶ با آقای رضوی معاونت حقوقی وزارت امور اقتصادی و دارایی در خصوص مشکلات مالیاتی بابت ثبت درآمد کارشناسان رسمی دادگستری عضو جامعه ارائه نمودند. پس از بحث و بررسی‌های انجام شده مقرر گردید مدیر نظارت حرفه‌ای چند مورد از مؤسسات که از این بابت مالیات مضاعف پرداخت کرده‌اند و یا برای آنان مشکلات مالیاتی ایجاد شده را به صورت کتبی به دفتر فنی و حسابرسی مالیاتی و رونوشت آن را به معاونت حقوقی اعلام نمایند.
۳۱		مقرر شد تکالیف تعیین شده در جلسه مورخ ۱۱/۰۵/۱۳۹۶ شورای عالی مربوط به گزارش هیأت عالی نظارت در خصوص صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۵ و گزارش هیأت مدیره جامعه برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، ظرف مدت ۳ ماه انجام و پس از بررسی اقدامات انجام شده در جلسات هیأت مدیره، نتیجه نهایی به شورای عالی ارائه گردد.
۳۲		در اجرای ماده ۵ دستورالعمل مربوط به نحوه برگزاری مجمع عمومی به موجب اطلاعیه مندرج در روزنامه دنیای اقتصاد مورخ ۲۷/۰۴/۱۳۹۶ با توجه به اشکال حقوقی وارده از سوی هیأت عالی نظارت در این خصوص مقرر شد پس از اخذ گزارش نهایی اقدام شود.
۳۳		به منظور وصول حق عضویت‌ها در اسرع وقت، مقرر گردید مدیر امور اجرایی و حسابداری نسبت به استخراج اعضای که حق عضویت معوق دارند اقدام و با هماهنگی امور اعضاء با آنها مکاتبه و تا حصول نتیجه، توسط واحد مالی پیگیری گردد.
۳۴		آقای بیرانوند گزارشی از جلسات کمیته کارشناسی کارگروه فنی و استانداردهای در خصوص بررسی چالش‌های IFRS ارائه نمودند. پس از بحث و بررسی‌های انجام شده مقرر گردید چالش‌های اجرایی IFRS پس از نهایی شدن موضوع در کارگروه فنی و استانداردها طرح و نتیجه در جلسات آتی هیأت مدیره گزارش گردد.

صور تجلسه هیئت مدیره سه ماهه دوم سال ۱۳۹۶		
ردیف	تاریخ جلسه	موضوع
۳۵		چارت تفصیلی جامعه در جلسه طرح و پس از بحث و بررسیهای انجام شده به شرح پیوست مورد تصویب قرار گرفت.
۳۶		پیرو مراجعات و مکاتبات متعدد دانشجویان و پژوهشگران در خصوص دسترسی به اطلاعات مؤسسات حسابرسی و اعضای جامعه، پس از بحث و بررسیهای انجام شده مقرر گردید به استثنای اطلاعاتی که جنبه محرمانه دارد، اطلاعات اعضای جامعه، کنترل کیفیت و کنترل وضعیت مؤسسات بدون ذکر نام اشخاص حقیقی و مؤسسات حسابرسی، قابل ارائه می باشد
۳۷		با توجه به جعل گزارشات مؤسسات حسابرسی و لزوم پیگیری حقوقی آنها توسط مؤسسه حسابرسی، مقرر گردید واحد نظارت حرفه‌ای هر سه ماه یکبار بر مبنای گزارش دریافتی از واحد امور اعضا، در خصوص گزارشها نتایج اقدامات حقوقی انجام شده را از مؤسسات دریافت و گزارش آن را به هیأت مدیره ارائه نماید.
۳۸		آقای رزاق گزارشی از ادامه فرآیند مکانیزم پولشویی در سامانه سحر ارائه نمودند با توجه به ضرورت کنترل و رعایت قوانین و مقررات مربوطه، مقرر گردید با همکاری شرکت هوشمند روش پردیس تا پایان شهریور ماه ۱۳۹۶ موضوع نهایی گردد.
۳۹		به منظور اعمال رعایت مفاد تبصره‌های ۱ و ۴ ماده ۲۷ اساسنامه جامعه توسط مؤسسات حسابرسی و شاغلین انفرادی، مقرر گردید اقدامات تکمیلی لازم در سامانه سحر با همکاری شرکت هوشمند روش پردیس تعیبه گردد.
۴۰		در راستای نظارت حرفه‌ای و همچنین مفاد تبصره ماده ۲۶ اساسنامه جامعه مقرر گردید نتایج حاصل از بررسی صورتهای مالی و گزارشات حسابرسی مؤسسات حسابرسی، هر ۳ ماه یکبار به هیأت مدیره و هیأت عالی نظارت ارائه گردد.
۴۱		آقای علوی گزارشی از جلسه برگزار شده با آقای امیری مدیرعامل همکاران سیستم در خصوص لزوم همکاری مشترک جهت پیشبرد حسابرسی کامپیوتری ارائه نمودند. همچنین آقای بیرانوند نیز در خصوص جلسه برگزار شده با خانم گرانمایه مدیرعامل مؤسسه آموزشی شرکت همکاران سیستم مطالبی ارائه نمودند. پس از بحث و بررسیهای انجام شده و لزوم ارتقای سطح دانش اعضای جامعه در خصوص حسابرسی کامپیوتری، مقرر گردید که با مشارکت اعضای جامعه سه کمیته راهبردی و مشورتی، کمیته فنی و کمیته آموزشی تشکیل و ضمن بررسی نیازها و ضرورتها، نسبت به عملیاتی نمودن آنها اقدام گردد.
۴۲		در اجرای تبصره ۵ ماده ۲۷ اساسنامه جامعه مقرر شد اطلاعات شرکتهای (شامل شناسه ملی، نام شرکت، شماره ثبت، نام حسابرس و سال مالی) در سایت جامعه منتشر و هر سه ماه یکبار بانک اطلاعاتی مزبور به روز شود.
۴۳		مقرر شد در اجرای تبصره ۸ ماده ۳۶ اساسنامه جامعه تنبیهات انضباطی ردیفهای ۳ تا ۶ ماده مزبور در خصوص احکام صادره از ابتدای سال ۱۳۹۶ بر اساس آخرین اطلاعات موجود به اشخاص طرف قرارداد اعلام گردد.
۴۴	۹۶/۰۵/۱۶	در اجرای ماده ۵ دستورالعمل مربوط به نحوه برگزاری مجمع عمومی به موجب اطلاعیه مندرج در روزنامه دنیای اقتصاد مورخ ۱۳۹۶/۰۵/۲۱ از اعضای جامعه برای شرکت در جلسه مجمع عمومی سالانه (نوبت اول و دوم) روز شنبه ساعت ۹ صبح مورخ ۱۳۹۶/۰۶/۱۱ به آدرس تهران - خیابان سیهبدقربی - نرسیده به پل کریم خان زند - خیابان شهید امانی - شماره ۴ دعوت بعمل آمده است.
۴۵	۹۶/۰۵/۱۶	با توجه به درخواستهای مکرر اعضای جامعه در خصوص شرایط شراکت در مؤسسات حسابرسی و برداشتهای متفاوت آنها از تعاریف مدیر و شریک، هر یک از حضار نظرات و دیدگاههای خود را در خصوص تعاریف مدیر و شریک حسابرسی با توجه به اساسنامه، آئین نامه سقف مجاز ارائه خدمات حرفه‌ای و مصوبات شورای عالی و سایر قوانین و مقررات جامعه، ارائه نمودند. پس از بحث و بررسیهای انجام شده قرار شد پس از کسب نظر مشاور حقوقی، در جلسات آتی موضوع مجدداً طرح و بررسی گردد.
۴۶	۹۶/۰۵/۱۶	با توجه به تغییرات انجام شده در برخی از قوانین و مقررات و آیین نامه‌ها مقرر گردید کتاب مجموعه قوانین و مقررات جامعه بازنگری و چاپ گردد.

صور تجلسه هیئت مدیره سه ماهه دوم سال ۱۳۹۶		
ردیف	تاریخ جلسه	موضوع
۴۷	۹۶/۰۵/۱۶	آقای بیرانوند گزارشی از موضوعات مطروحه در کارگروه‌ها علی‌الخصوص موارد زیر بیان نمودند: با توجه به مشکلات موجود در حوزه گزارشگری حسابرسی داخلی و عملیاتی برای مؤسسات حسابرسی و عدم تدوین راهنمایی گزارشگری در موارد مزبور و همچنین لزوم تدوین نمونه و راهنمایی دستورالعمل گزارشگری جهت گزارشهای حسابرسی داخلی و عملیاتی، مقرر گردید موضوع از طریق کمیته کارشناسی و کارگروه حسابرسی داخلی و عملیاتی طرح و بررسی و نتیجه آن به هیأت‌مدیره ارائه گردد. گزارشی از بحث و بررسی‌های انجام شده در خصوص اصلاح اساسنامه مؤسسات حسابرسی، در کارگروه مؤسسات حسابرسی ارائه شد که مقرر گردید ابتدا در سایت جامعه اطلاع‌رسانی و از اعضا نظرخواهی گردد و سپس در یک کمیته نظرات جمع‌بندی و گزارش آن به هیأت‌مدیره جهت اتخاذ تصمیم مقتضی ارائه گردد.
۴۸	۹۶/۰۵/۱۶	با توجه به اطلاعیه کارگروه انتخاب حسابرس در خصوص نحوه انتخاب حسابرس و بازرس قانونی سال ۱۳۹۶ شرکتهای دولتی، سؤالاتی از طرف مؤسسات حسابرسی در خصوص ضوابط و شرایط تعیین مؤسسات حسابرسی طرح گردیده پس از بحث و بررسی‌های انجام شده و به منظور رفع ابهامها مقرر گردید اسامی مؤسسات حسابرسی پیشنهادی برای هر یک از شرکتهای مزبور در سایت جامعه اطلاع‌رسانی گردد.
۴۹	۹۶/۰۵/۱۶	آقای بیرانوند گزارشی از وضعیت واحد آموزش و کلاسهای در جریان برگزاری و ثبت‌نام اینترنتی جهت آزمون رده‌بندی کارکنان حرفه‌ای مؤسسات حسابرسی در مورخ ۳۱/۰۶/۱۳۹۶ ارائه نمودند. با توجه به ضرورت آموزش مناسب و کاربردی در حوزه استانداردهای بین‌المللی گزارشگری مالی قرار شد یک دوره کلاس آموزشی با حضور اساتید خارجی برگزار گردد.
۵۰	۹۶/۰۵/۱۶	آقای بیرانوند گزارشی از جلسه برگزار شده با آقای ملک‌زاده رئیس گروه نظارت و ارزیابی سازمان‌های مردم‌نهاد وزارت کشور در خصوص بخشنامه شماره ۱۳۹۲۹۶ مورخ ۲۵/۱۰/۱۳۹۶ در ارتباط با حسابرسی سازمان‌های مردم‌نهاد حمایتی و مؤسسات خیریه ارائه نمودند. با توجه به قوانین و مقررات و استانداردهای حسابداری و حسابرسی، لزوم تدوین صورتهای مالی نمونه و تهیه گزارشات خاص جهت اهداف نظارتی وزارت کشور در سازمان‌ها و مؤسسات خیریه حائز اهمیت است فلذا ضرورت پیشنهادات مزبور به ارکان نظار ارائه گردد.
۵۱	۹۶/۰۵/۱۶	آقای رزاق گزارشی از جلسه برگزار شده با آقای دکتر انصاری رئیس هیأت‌مدیره بین‌المللی حقوقی و مطالعاتی ایرانیان صاعد، در خصوص استفاده از وکلای حقوقی جهت بررسی و حل مسائل و مشکلات مؤسسات حسابرسی و اعضای جامعه ارائه نمودند. بنابر ضرورت استفاده از کارشناسان حقوقی، قرار شد که با مؤسسه مزبور و چند نفر از وکلای دیگر تفاهم‌نامه منعقد و در سایت جامعه اطلاع‌رسانی گرد
۵۲	۹۶/۰۵/۳۱	در مورخ ۳۱/۰۵/۱۳۹۶ جلسه هیأت‌مدیره جامعه حسابداران رسمی با حضور ۲۰ نفر از مدیران عامل مؤسسات حسابرسی به منظور هم‌اندیشی و تبادل نظر پیرامون مباحث جاری حرفه در محل جامعه برگزار گردید.
۵۳	۹۶/۰۶/۰۸	با توجه به لزوم بازنگری در دستورالعمل‌های حسابرسی مطابقت با آخرین استانداردهای منتشر شده مقرر گردید، دستورالعمل‌های حسابرسی توسط یک تیم مورد بازنگری قرار گیرد.
۵۴	۹۶/۰۶/۰۸	با توجه به اخذ مجوز از ایفک در خصوص ترجمه آخرین نسخه آیین رفتار حرفه‌ای، قرار شد پس از ترجمه توسط آقای ارباب سلیمانی ابتدا موضوع در کمیته کارشناسی کارگروه آیین رفتار حرفه‌ای مطرح و پس از جمع بندی نهایی در کارگروه آیین رفتار طرح و بررسی گردد.
۵۵	۹۶/۰۶/۰۸	مدیر امور اجرایی گزارشی از اقدامات انجام شده در خصوص بودجه سال ۱۳۹۶ ارائه نمودند. پس از بحث و بررسی انجام شده مقرر گردید ایشان کلیه اطلاعات و مستندات لازم را در اختیار هیأت عالی نظارت قرار دهند.

صور تجلسه هیئت مدیره سه ماهه دوم سال ۱۳۹۶

ردیف	تاریخ جلسه	موضوع
۵۶	۹۶/۰۶/۰۸	آقای میرفندرسکی گزارشی از آخرین وضعیت پرونده آقای گرکانی ارائه نمودند با توجه به نامه مشاور حقوقی و لزوم ایفای تعهدات ایشان به جامعه، مقرر شد مدیر امور اجرایی تا حصول نتیجه نهایی به صورت موثر پرونده ایشان را پیگیری و گزارش آن را در جلسات آتی به هیأت مدیره ارائه نمایند.
۵۷	۹۶/۰۶/۰۸	مدیر امور اجرایی گزارشی از وضعیت پروژه ساختمان میرداماد ارائه نمودند. بنابر اظهارات ایشان مراحل اخذ مجوز طبقه پنجم تاکنون نهایی نگردیده و تا زمانی که مجوز مربوطه از طرف شهرداری دریافت نشود امکان عملیات اجرایی وجود ندارد در نهایت پس از بحث و بررسی های انجام شده قرار شد ایشان کلیه اقدامات قانونی لازم به منظور تسریع در عملیات اجرایی را با هماهنگی پیمانکار اعمال نمایند.
۵۸	۹۶/۰۶/۰۸	پیرو مذاکرات و مصوبات قبلی، آقای میرفندرسکی گزارشی از پیگیری های انجام شده در خصوص تأیید طرح نمای ساختمان از شهرداری ارائه نمودند. مقرر گردید به منظور انتخاب پیمانکار واجد شرایط ایشان نسبت به درج یک نوبت آگهی در روزنامه همشهری اقدام نمایند و گزارش آن را در جلسات آتی به هیأت مدیره ارائه نمایند.
۵۹	۹۶/۰۶/۰۸	جناب آقای رزاق گزارشی از نتایج نظارت حرفه ای سال ۱۳۹۵ ارائه نمودند هریک از حضار نظرات خود را پیرامون گزارش مزبور ارائه نمودند. با توجه به اینکه نتایج کنترل کیفیت و وضعیت برخی موسسات نهایی نشده قرار شد پس از نهایی شدن گزارش مزبور، در جلسات آتی طرح و بررسی گردد.
۶۰	۹۶/۰۶/۰۸	آقای علوی گزارشی از وضعیت بررسی و نظارت حرفه ای در شش ماه دوم سالهای قبل ارائه نمودند. هریک از حضار نیز نظرات خود را پیرامون موضوع بیان نمودند و به منظور اعمال نظارت حرفه ای مستمر مقرر گردید بعد از تحلیل نتایج حاصل از بررسی های کنترل کیفیت و وضعیت موسسات، به صورت موردی بررسی های لازم در خصوص نظارت حرفه ای از موسسات حسابرسی و شاغلین انفرادی صورت گیرد. ضمناً گزارش حسابرسی کلیه بانکها و بیمه ها مورد بررسی قرار گرفته و در صورت عدم رعایت استانداردها در کارگروه کنترل کیفیت بررسی و نتیجه گیری شود.
۶۱	۹۶/۰۶/۰۸	آقای رزاق گزارشی از کنترل کیفیت و وضعیت شاغلین انفرادی و همچنین بررسی های موردی و دوره ای آنها ارائه نمودند سپس هریک از حضار نظرات خود را پیرامون موضوع بیان نمودند و قرار شد کلیه شاغلین انفرادی مورد بررسی کنترل کیفیت و وضعیت سالانه قرار گیرند و پرونده های بررسی شده آنان در اسرع وقت در کارگروه های مربوطه طرح و بررسی گردد. ضمناً مواردی که اعضای شاغل انفرادی فعالیتی نداشته اند نسبت به بررسی و ابطال پروانه حرفه ای ایشان اقدام گردد.
۶۲	۹۶/۰۶/۱۳	نامه شماره ۵۰۷۸/۴۳/ص مورخ ۱۱/۰۶/۱۳۹۶ اتاق بازرگانی، صنایع و معادن و کشاورزی ایران در خصوص عضویت جامعه در اتاق بازرگانی در جلسه مطرح و آقای علوی نیز گزارشی از اقدامات انجام شده در خصوص عضویت جامعه در اتاق بازرگانی ارائه نمودند.
۶۳	۹۶/۰۶/۱۳	نامه شماره ۱۰۵۲۳۹/۵۴ مورخ ۰۱/۰۶/۱۳۹۶ معاون نظارت مالی و خزانه دار کل کشور در خصوص ماده ۲ آیین نامه راهکارهای افزایش ضمانت اجرایی و تقویت حسابرسی در ارتباط با صورتهای مالی حسابرسی شده جهت شرکت در مناقصات در جلسه طرح گردید هریک از حضار نظرات خود را پیرامون مزایا و معایب موضوع بیان نمودند در نهایت قرار شد آیین نامه مزبور به منظور بررسی تمام ابعاد آن در کارگروه قوانین و مقررات طرح و نتیجه آن در جلسات آتی هیأت مدیره ارائه گردد.
۶۴	۹۶/۰۶/۱۳	آقای علوی گزارشی از جلسه برگزار شده با جناب آقای هادی قوامی نایب رئیس کمیسیون اقتصادی مجلس در خصوص استانداردهای حسابداری بخش عمومی و همچنین لزوم تعیین تکلیف وضعیت حسابرسی سازمانها و نهادهای بخش عمومی ارائه نمودند.
۶۵	۹۶/۰۶/۱۳	پیرو اطلاعیه های قبلی به علت عدم نصاب لازم جهت تشکیل مجمع عمومی نوبت اول و دوم جامعه در روز شنبه مورخ ۱۱/۰۶/۱۳۹۶ مقرر گردید در اجرای ماده ۵ دستورالعمل مربوط به نحوه برگزاری مجمع عمومی، جلسه مجمع عمومی سالانه (نوبت سوم) روز چهارشنبه ساعت ۹ صبح مورخ ۲۹/۰۶/۱۳۹۶ در مرکز همایشهای صدا و سیما برگزار و آگهی دعوت از اعضاء در روزنامه دنیای اقتصاد و سایت جامعه اطلاع رسانی گردد.

صور تجلسه هیئت مدیره سه ماهه دوم سال ۱۳۹۶

ردیف	تاریخ جلسه	موضوع
۶۶	۹۶/۰۶/۱۳	آقای رزاق گزارشی از مذاکرات انجام شده با آقای دکتر حسن زاده در خصوص مسائل ثبتی جامعه و مؤسسات حسابرسی علی‌الخصوص قبولی سمت بازرس توسط مؤسسات حسابرسی، عدم نیاز به مجوز جامعه جهت ثبت مؤسسات غیر عضو، انتخاب بازرس از بین مؤسسات حسابرسی برای شرکتهای مشمول آیین نامه راهکارهای افزایش ضمانت اجرایی و تقویت حسابرسی ارائه نمودند. پس از بررسی‌های انجام شده مقرر شد ایشان اقدامات لازم در این موارد را اعمال نمایند.
۶۷	۹۶/۰۶/۱۳	آقای بیرانوند گزارشی از وضعیت واحد آموزش علی‌الخصوص وضعیت ثبت نام اینترنتی آزمون رتبه‌بندی کارکنان حرفه‌ای مؤسسات حسابرسی در مورخ ۳۱/۰۶/۱۳۹۶، دستورالعمل آموزش و تحقیقات و نحوه‌ی برگزاری کلاسهای آموزشی در محل مؤسسات و درخواست مؤسسات از جامعه جهت بازدید از کلاسهای برگزار شده ارائه نمودند. هریک از حضار نظرات خود را پیرامون مسائل آموزشی بیان نمودند در ادامه آقای علوی احتساب امتیاز آموزشی را منوط به تدوین و اجرای آیین‌نامه آموزشی توسط مؤسسات دانستند و به منظور وحدت رویه در سطح مؤسسات حسابرسی، مقرر گردید یک مدل آیین‌نامه آموزشی در کارگروه آموزش تدوین و جهت اطلاع و استفاده مؤسسات از طرف جامعه اطلاع رسانی گردد.
۶۸	۹۶/۰۶/۱۳	همچنین آقای علوی موضوع آموزش را در دو سطح مطرح نمودند اول آموزش حسابداران رسمی که بایستی آموزش آنها براساس ضوابط آموزشی حرفه‌ای مستمر صورت پذیرد و دوم آموزش کارکنان حرفه‌ای مؤسسات حسابرسی که بایستی بر اساس آیین‌نامه‌های آموزشی مؤسسات مد نظر و کنترل قرار گیرد.
۶۹	۹۶/۰۶/۲۸	آقایان رزاق و بیرانوند از جلسه برگزار شده با خانم لیزلی نماینده ACCA در خصوص خرید دستورالعمل حسابرسی، عضویت اعضای جامعه در ACCA از طریق معافیت در آزمونهای اولیه و تشکیل فدراسیون منطقه‌ای IFRS در ایران گزارشی ارائه نمودند، پس از بحث و بررسی انجام شده قرار شد به منظور پیشبرد موضوع معافیت‌ها برای اعضای جامعه ظرف مدت یکماه سؤالات ترجمه شده آزمون حسابداران رسمی و منابع آنها برای خانم لیزلی ارسال و همچنین نسبت به خرید دستورالعمل حسابرسی اقدام گردد.
۷۰	۹۶/۰۶/۲۸	با توجه به برگزاری مجمع عمومی سالیانه نوبت سوم در روز چهارشنبه مورخ ۲۹/۰۶/۱۳۹۶ قرار شد مدیر امور اجرایی با ماهنگی هیأت عالی نظارت اقدامات مورد نیاز به منظور برگزاری مجمع با کیفیت مناسب اقدام نمایند...
۷۱	۹۶/۰۶/۲۸	بمنظور اعمال نظارت حرفه‌ای و همچنین حصول اطمینان از رعایت قوانین و مقررات جامعه مقرر گردید واحد نظارت حرفه‌ای ضمن نظارت مستمر بر مؤسسات و اعضای جامعه که تنبیهات انضباطی در جریان دارند با مراجعه به دفاتر شغلی از آنها بازرسی به عمل آورده و گزارشی از وضعیت نظارت بر احکام انتظامی در جریان در جلسات آتی ارائه نمایند.
۷۲	۹۶/۰۶/۲۸	آقای رزاق گزارشی از مکاتبات و اقدامات انجام شده در خصوص رعایت قوانین و مقررات پولشویی توسط جامعه ارائه نمودند. با توجه به بحث و بررسی‌های انجام شده مقرر گردید به منظور پیشبرد اهداف و رعایت قوانین و مقررات مربوطه یک کمیته کارشناسی پولشویی متشکل از نمایندگان جامعه و واحد اطلاعات مالی تشکیل و گزارش آن در جلسات آتی ارائه گردد.
۷۳	۹۶/۰۶/۲۸	آقای حجی گزارشی از وضعیت اطلاعات و بررسی‌های انجام شده در خصوص بودجه سال ۱۳۹۶ جامعه ارائه نمودند پس از بحث و بررسی‌های انجام شده قرار شد مدیر امور اجرایی تمامی اطلاعات و مستندات مورد نیاز را در اختیار هیأت عالی نظارت قرار دهند.
۷۴	۹۶/۰۶/۲۸	آقای میرفندرسکی پیرو آگهی منتشر شده در روزنامه همشهری گزارشی از استعلام‌های اخذ شده بابت طراحی و اجرایی نمای ساختمان جامعه ارائه نمودند. پس از بحث و بررسی‌های انجام شده با توجه به قیمت ارائه شده توسط آقای صدری و همچنین پیشینه کاری با ایشان، مقرر گردید با آقای صدری جهت طراحی و اجرایی نمای ساختمان قرارداد منعقد قرار گردد و مدیر امور اجرایی اقدامات لازم به منظور تسریع در امور مربوطه را اعمال نمایند.

صور تجلسه هیئت مدیره سه ماهه دوم سال ۱۳۹۶

ردیف	تاریخ جلسه	موضوع
۷۵	۹۶/۰۶/۲۸	<p>پیشنهادهای کارگروه بازار پول و سرمایه در خصوص گزارش فعالیت ماهانه کارگروهها در سایت جامعه، بررسی وضعیت کارشناسان رسمی دادگستری در خصوص ارزیابیهای مورد نیاز در بحث IFRS، اطلاع رسانی و درج نام نمایندگان جامعه در سایر مراجع در سایت جامعه و همچنین احتساب امتیاز آموزشی جهت اعضای که در مباحث و نظر خواهیهای جامعه مشارکت می کنند ارائه گردید. پس از بحث و بررسی های انجام شده:</p> <p>الف- با توجه به اینکه گزارش کارگروهها هر سه ماه یکبار به شورای عالی ارائه می گردد و مصوبات عمومی در سایت درج و همچنین در گزارشهای فعالیت سالانه هیأت مدیره و شورای عالی این موضوع به طور کامل اطلاع رسانی می گردد با ارائه گزارش فعالیت ماهانه کارگروهها و اطلاع رسانی آن در سایت جامعه، موافقت نشد.</p> <p>ب- در خصوص فعالیت کارشناسان رسمی مقرر شد از آقای بهرامعلی ریاست محترم کانون کارشنان رسمی دادگستری تهران دعوت و در یک جلسه با حضور هیأت مدیره جامعه، نظرات و پیشنهادها به ایشان ارائه گردد.</p> <p>ج- هر یک از حضار نظرات خود را در خصوص اطلاع رسانی نام نمایندگان جامعه در سایت و همچنین اطلاع رسانی عمومی به سازمانها و نهادهایی که نمایندگان جامعه را دعوت و آنها نیز بعضاً اظهار نظر می کنند، بیان نمودند. پس از بحث و بررسیهای انجام شده مقرر گردید به منظور بررسی تمامی ابعاد و جوانب، موضوع در جلسات آتی مطرح و بررسی گردد. د- اعضای که در نظر خواهیها مشارکت دارند ضمن درج و اطلاع رسانی نام آنها در سایت جامعه، ۵ امتیاز آموزشی نیز برای آنان منظور گردد.</p>
۷۶	۹۶/۰۶/۲۸	<p>آقای میرفندرسکی از وضعیت سند مالکیت ساختمان مرکزی جامعه که بابت اخذ تسهیلات در سنوات قبل در رهن بانک ملی بوده ارائه نمودند. به منظور فک رهن مقرر شد ایشان اقدامات لازم را عملیاتی نمایند.</p>
۷۷	۹۶/۰۶/۲۸	<p>گزارشی از آخرین وضعیت پرونده آقای گرکانی توسط آقای میرفندرسکی ارائه شد. با توجه به توضیحات ایشان قرار شد تا حصول نتیجه نهایی پرونده را پیگیری نمایند و گزارش آن را در جلسات آتی هیئت مدیره ارائه نمایند.</p>
۷۸	۹۶/۰۶/۲۸	<p>آقای میرفندرسکی گزارشی از وضعیت منابع و مصارف ارائه نمودند. هر یک از حضار در خصوص متناسب سازی منابع و مصارف و تطابق آنها با بودجه، مدیریت هزینه ها و تأمین نقدینگی بابت پرداختهای جاری و مخارج ساخت ساختمان میرداماد، نظرات خود را بیان نمودند. پس از بحث و بررسیهای انجام شده مقرر گردید قبل از انجام اضافه کاری مجوزهای لازم اخذ و از ضرورت ساعات اضافه کاری توسط همکاران اطمینان حاصل شود. همچنین جهت تأمین نقدینگی مدیر امور اجرایی و واحد مالی نسبت به پیگیری مؤثر وصول مطالبات جهت مخارج جاری و اخذ تسهیلات جهت مخارج سرمایه ای اقدام نمایند.</p>