

شماره جلسه : ۱۱۴
تاریخ : ۱۳۸۳/۲/۹
ساعت شروع : ۱۶:۰۰ خاتمه : ۲۰:۰۰
شماره صفحه : ۱ از ۳

صور تجلسه شورای عالی

حاضرین : کلیه اعضا به استثنای آقایان خستویی و مستأجران به علاوه نماینده شورای عالی بانکها (آقای بستانیان) و دبیرکل

دستور جلسه : - بررسی پیشنهادهای رسیده در مورد اساسنامه

خلاصه مذاکرات و تصمیمات :

- ۱- ماده ۶ به شرح زیر نهایی شد :
ارکان جامعه به شرح زیر است :
الف - شورای عالی
ب - هیأت عامل
پ - هیأت عالی نظارت
- ۲- بر پایه تغییرات ماده ۶ و بررسی های دیگر به عمل آمده در مورد مواد مربوط به هیأت عامل ، تغییرات زیر در مواد مزبور ایجاد شد :
الف - مواد ۱۲ تا ۱۹ (ب - هیأت عالی نظارت) به مواد ۱۶ تا ۲۳ (پ - هیأت عالی نظارت) و مواد ۲۰ تا ۲۳ (پ - دبیرکل) به مواد ۱۲ تا ۱۵ (ب - هیأت عامل) تبدیل شد .
ب - ماده ۱۲ (۲۰ قبلی) به شرح زیر تعدیل شد :
هیأت عامل جامعه متشکل از یک رییس و دو (۲) تا چهار (۴) عضو ، توسط شورای عالی از بین اعضای جامعه ، برای مدت سه (۳) سال انتخاب و با حکم رییس شورای عالی منصوب می شوند . اعضای هیأت عامل توسط رییس هیأت عامل که دبیرکلی را نیز به عهده دارد پیشنهاد می شوند .
- تبصره ۱- رییس و اعضای هیأت عامل به طور تمام وقت و موظف انجام وظیفه می کنند و پذیرش هرگونه سمت غیر موظف از جانب ایشان با تصویب شورای عالی مجاز خواهد بود.
- تبصره ۲- چنانچه رییس یا اعضای هیأت عامل جامعه از بین حسابداران رسمی شاغل انتخاب شوند ، وضعیت ایشان طی دوران تصدی از شاغل به غیر شاغل تبدیل می شود .
- تبصره ۳- رییس یا اعضای هیأت عامل نمی توانند به طور همزمان عضو شورای عالی یا هیأت عالی نظارت باشند .
- تبصره ۴- انتخاب مجدد رییس هیأت عامل و دبیرکل به صورت متوالی تنها برای یک دوره بلامانع است .
- تبصره ۵- تغییر رییس یا اعضای هیأت عامل قبل از انقضای دوره به عهده شورای عالی است .

ج - ماده ۱۳ (۲۱ قدیم) به شرح زیر تعدیل شد :

وظایف و اختیارات هیأت عامل به شرح زیر است :

۱. برنامه ریزی جهت اجرای مصوبات شورای عالی و تحقق اهداف جامعه
۲. تهیه و تنظیم برنامه و بودجه سالانه جامعه

با توجه به سرانجام این نشست مجمع

مجمع انضباطی
رئیس هیأت عالی نظارت

فهرست

صور تجلسه شورای عالی

شماره جلسه : ۱۱۴
تاریخ : ۱۳۸۳/۲/۹
ساعت شروع : ۱۶:۰۰ خاتمه : ۲۰:۰۰
شماره صفحه : ۲ از ۳

ادامه خلاصه مذاکرات و تصمیمات :

۳. تهیه و تنظیم :

- الف - آیین رفتار حرفه‌ای ،
 - ب - آیین نامه موسسات حسابرسی ،
 - پ - آیین نامه نظارت حرفه‌ای ،
 - ت - آیین نامه انضباطی ،
 - ث - آیین نامه سقف مجاز ارائه خدمات ،
 - ج - دستورالعمل نحوه برگزاری انتخابات شورای عالی ،
 - چ - آیین نامه مربوط به چگونگی تشکیل ، وظایف و اختیارات کارگروه‌های تخصصی ،
 - ح - آیین نامه مالی و معاملاتی ،
 - خ - آیین نامه اداری و استخدامی ،
 - د - سایر آیین نامه و دستورالعمل‌های مربوط جهت طرح ، بررسی و تصویب در شورای عالی ،
- ۴- تهیه صورتهای مالی و گزارش فعالیت سالانه جامعه و ارائه آن به هیأت عالی نظارت و شورای عالی.
- ۵- پیشنهاد اعضای کارگروه‌های تخصصی به شورای عالی.
- ۶- تهیه و تنظیم نمودار سازمانی و تشکیلات تفصیلی جامعه.
- ۷- پیشنهاد مبلغ ورودیه و حق عضویت ثابت و متغیر اعضا.

تبصره - وظایف و اختیارات هر یک از اعضای هیأت عامل توسط رئیس هیأت عامل و دبیرکل تعیین می‌شود .

د - ماده ۱۴ (۲۲ قبلی) به شرح زیر اصلاح شد :

رئیس هیأت عامل و دبیرکل اداره امور اجرایی جامعه ، بجز مواردی که بر عهده ارکان قرار دارد را بر عهده خواهد داشت . وظایف و اختیارات رئیس هیأت عامل و دبیرکل به شرح زیر است :

- ۱- اجرای مصوبات هیأت عامل
- ۲- پیشنهاد اعضای هیأت عامل به شورای عالی جهت انتصاب
- ۳- هماهنگی هیأت عامل و امور اجرایی جامعه
- ۴- تشکیل و هماهنگی امور کارگروه‌های تخصصی
- ۵- عزل و نصب کارکنان و تعیین حقوق و مزایای آنان
- ۶- عقد هرگونه قرارداد اعم از خرید، فروش، اجاره، اخذ تسهیلات مالی و انجام هر نوع معامله دیگر، با رعایت آیین نامه‌های مربوط .
- ۷- افتتاح حسابهای بانکی.
- ۸- نمایندگی جامعه در کلیه مراجع قانونی با حق توکیل به غیر، ارجاع به داوری و در موارد لازم پیشنهاد هرگونه صلح و سازش به هیأت عامل .
- ۹- دعوت اعضای هیأت عامل برای تشکیل جلسات
- ۱۰- ارائه و گزارش نظرات دریافتی (اعم از مستقیم یا غیرمستقیم) به ارکان و نهادهای ذی‌ربط جامعه .
- ۱۱- ارائه گزارش ماهانه فعالیت‌های جامعه به شورای عالی .
- ۱۲- اطلاع رسانی آیین نامه‌ها ، بخشنامه‌ها و سایر تصمیمات لازم‌الاجرای جامعه .

صور تجلسه شورای عالی

شماره جلسه : ۱۱۴
تاریخ : ۱۳۸۳/۲/۹
ساعت شروع : ۱۶:۰۰ خاتمه : ۲۰:۰۰
شماره صفحه : ۳ از ۳

ادامه خلاصه مذاکرات و تصمیمات :

۳- ماده ۲۷ به شرح زیر اصلاح شد :

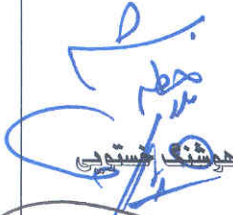
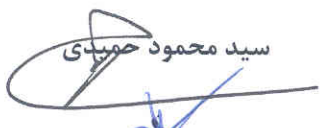
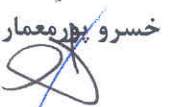
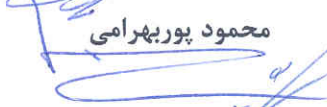
صورتهای مالی سالانه مؤسسات باید توسط یکی از مؤسسات حسابرسی دیگر رسیدگی شود و ظرف مدت ۶ ماه پس از پایان سال مالی توسط مؤسسه مورد رسیدگی به جامعه تسلیم شود .

تبصره ۱- انتخاب مؤسسات به عنوان حسابرس نباید به صورت متقابل انجام شود .

تبصره ۲- حسابداران رسمی شاغل انفرادی موظفند ظرف مدت ۴ ماه پس از پایان هر سال شمسی ، گزارشی از عملکرد مالی سال قبل خود را به جامعه تسلیم کنند .

۴- برنامه ریزی دو همایش برای سال ۱۳۸۳ مورد بحث و تبادل نظر قرار گرفت و مقرر شد :

- جلب همکاری بورس اوراق بهادار ، بانک مرکزی ، تشکلهای حرفه‌ای و سازمان حسابرسی در مورد برگزاری اولین همایش استانداردهای حسابداری (۱۳۸۳/۹/۱۸) در دستور کار جامعه قرار گیرد .
- دومین همایش حسابرسی در ایران (۱۳۸۳/۱۱/۱) توسط جامعه (بدون همکاری خاص دیگران) انجام پذیرد .

 هوشنگ هستینی
 مهدی شلیله
 عباس هشی
 سید محمود حسینی
 محمد شریعتی
 هوشنگ نادریان
 خسرو پورمهر
 غلامرضا سلامی
 محمود پورمهر
 محمد حسن سعادتیان
 رضا مستافعی
 مهدی شلیله
 عباس هشی