



صور تجلسه شورای عالی

شماره جلسه: ۳/۴۸

تاریخ: ۱۳۸۸/۱۲/۱۹

ساعت شروع: ۱۴:۰۰ الی ۱۸:۳۰

شماره صفحه: ۱ از ۱

حاضرین: کلیه اعضاء با حضور آقایان دکتر علی اکبر عرب‌مازار (ناظر محترم وزارت امور اقتصادی و دارایی) محمدرضا مقدسی (ناظر شورای بورس و اوراق بهادار)، لطفعلی لطفعلیان صارمی (رئیس هیات عالی نظارت)، ملک‌آرایی (دبیرکل)، ارباب‌سلیمانی و محمد حجی (اعضاء هیات‌مدیره).

غایبین: آقای دکتر موسی بزرگ‌اصل.

۱. گزارش اقدامات انجام شده در خصوص انتخابات دوره چهارم اعضای شورای عالی.
۲. تصویب بودجه سال ۱۳۸۹ جامعه.
۳. بررسی نامه شماره ۱۱۲۵۲۸ مورخ ۱۳۸۸/۷/۲۶ جناب آقای حکیمی مشاور محترم وزیر امور اقتصادی و دارایی.
۴. طرح نامه موسسه حسابرسي آزمون پرداز (آقای عباس وفادار) در خصوص طرح دادخواست به دیوان عدالت اداری به منظور ابطال دستورالعمل موسسات حسابرسي معتمد سازمان بورس و دستورالعمل اجرایی کمیته پذیرش و نظارت بر موسسات حسابرسي سازمان مزبور.
۵. طرح نامه موسسه حسابرسي سخن حق در ارتباط با امضای دیجیتالی گزارشهای حرفه‌ای از طریق سامانه کدال سازمان بورس.
۶. گزارش موارد مطروحه در نشست ماهانه اعضا.
۷. گزارش اقدامات انجام شده درباره اختلاف درآمد مشمول مالیات تعیین شده توسط حسابرسي و مالیات تعیین شده توسط اداره امور مالیاتی استان قزوین.
۸. گزارش هیات هماهنگی موضوع بند ب تبصره یک ماده ۶ آیین‌نامه اجرایی تبصره ۴ و بررسی ترکیب و انتخاب اعضای هیات مزبور.
۹. تصمیم‌گیری درباره تهیه نرم‌افزارهای حسابرسي کامپیوتری.
۱۰. تصویب صدور اطلاعیه مبنی بر این که گزارشهای حسابرسي باید تنها نسبت به صورتهای مالی صادر شود که متکی به دفاتر قانونی باشد.
۱۱. گزارش اقدامات انجام شده در خصوص آیین‌نامه راه‌کارهای افزایش ضمانت اجرایی و تقویت حسابرسي.
۱۲. گزارش در مورد موسسات حسابرسي که با کمتر از ۴۰ درصد ظرفیت مجاز فعالیت می‌کنند.
۱۳. ادامه بررسی و تصویب آیین‌نامه انضباطی و جدول تنبیهات موضوع ماده ۴۰ اساسنامه جامعه.

خلاصه مذاکرات و مصوبات:

- مصوبه ۱** مصوب شد که اعضای جامعه که به موجب ماده ۳۵ اساسنامه به تعلیق عضویت محکوم می‌شوند در دوران تعلیق دارای حق شرکت در انتخابات شورای عالی و رأی دادن باشند.
- مصوبه ۲** مقرر شد فهرست داوطلبان عضویت در شورای عالی جامعه حسابداران رسمی روی وب گاه جامعه قرارگیرد و تغییرات بعدی آن نیز از همان طریق به آگاهی اعضا برسد.
- مصوبه ۳** شکایت آقای منصور شمس‌احمدی در ارتباط با مقاله چاپ شده در روزنامه دنیای اقتصاد مورخ ۱۳۸۷/۱۲/۱۵ تسلیم شورای عالی و مقرر شد جناب آقای دکتر کرباسیان (رئیس شورای عالی) موضوع را پیگیری و نتیجه را به شورای عالی گزارش کنند.
- مصوبه ۴** بودجه سال ۱۳۸۹ جامعه حسابداران رسمی با درنظر گرفتن اصلاحات زیر تصویب شد:
 - درآمدها با ده درصد افزایش محاسبه شود؛
 - هزینه‌ها با ۲۰ درصد افزایش محاسبه شود اما افزایش حقوق و مزایای کارکنان براساس قانون کار برآورد شود؛
 - استخدام تمام وقت کارشناس (کارشناسان) پس از تأیید شورای عالی صورت گیرد.
- مصوبه ۵** نامه شماره ۱۱۲۵۲۸ مورخ ۱۳۸۸/۷/۲۶ جناب آقای حکیمی مشاور محترم وزیر امور اقتصادی و دارایی و مدیرکل دفتر امور وزارتی مطرح و مقرر شد:
 - کنترل کیفیت پرونده‌های حسابرسي به روال فعلی در محل موسسات حسابرسي ادامه یابد.
 - هیات‌مدیره و هیات عالی نظارت به منظور بهبود در امر کنترل کیفیت و ارتقای اثربخشی آن پیشنهاد مشخصی را در نشستهای آتی به شورای عالی ارائه کنند.
- مصوبه ۶** پس از طرح نامه شماره ۸۸/۲۷۲۱ مورخ ۱۳۸۸/۹/۲۹ موسسه حسابرسي آزمون پرداز مقرر شد نامه‌ای با امضای رئیس شورای عالی به وزیر امور اقتصادی و دارایی مبنی بر درخواست نشست با ایشان نوشته شود.
- مصوبه ۷** مقرر شد که گزارش نشست همراه اعضای جامعه در اولین جلسه شورای عالی ارائه شود.
- مصوبه ۸** پس از طرح موضوع گزارش هیات هماهنگی مقرر شد:
 - آرای صادره بوسیله هیات هماهنگی برای اعضای ذینفع فرستاده شود؛
 - با توجه به باقی مانده دوره سوم شورای عالی موضوع از دستورجلسه شورا خارج شود.
- مصوبه ۹** مقرر شد که کارگروه حسابرسي کامپیوتری تشکیل و اسامی پیشنهادی برای عضویت در آن در نشستهای آتی شورای عالی ارائه شود.

هوشنگ خستونی
 سید محمود حمیدی
 مصطفی جهانبانی
 موسی بزرگ‌اصل
 مهدی کرباسیان
 محمد جواد صفار سفلائی
 منصور شمس‌احمدی
 غلام‌رضا سلامی
 عباس هشی
 هوشنگ وفادار
 بهرام کلانتری‌پور