

بسمه تعالی

صور تجلسه شورای عالی

شماره جلسه: ۴/۳۴

تاریخ: ۱۳۹۰/۱۱/۲۶

ساعت شروع: ۱۵:۰۰ الی ۱۸:۰۰

شماره صفحه: ۱ از ۱

حاضرین: کلیه اعضاء و با حضور آقایان محمدرضا مقدسی (نماینده محترم سازمان بورس و اوراق بهادار)، دکتر سیدرحمت‌الله اکرسی (نماینده محترم وزارت امور اقتصادی و دارایی)، دکتر کوروش پرویزیان (نماینده محترم بانک مرکزی)، لطفعلی لطفعلیان‌صارمی (رئیس محترم هیئت عالی نظارت)، نظام‌الدین ملک‌آرایی (دبیرکل)، محمدحجی (عضو هیئت‌مدیره) و سیدمحمد علوی (عضو هیئت‌مدیره).

غایب: آقای مهدی شلیله.

دستور جلسه:

۱. بررسی گزارش نظارت حرفه‌ای مرحله هشتم جامعه.
۲. طرح و اتخاذ تصمیم در خصوص پیشنهاد آقای نیکوکار در خصوص معیارهای مصوب در ماده ۲ آیین‌نامه اجرایی موسسات حسابرسی موضوع ماده ۲۸ اساسنامه جامعه.
۳. بررسی و اتخاذ تصمیم در خصوص نامه شماره ۹۰/۳۹۹۱ مورخ ۱۳۹۰/۱۱/۱۴ آزمون پرداز با توجه به نظریه کارگروه قوانین و مقررات.
۴. بررسی و اتخاذ تصمیم در خصوص مفاد نامه شماره ۹۰/۱۴۱ مورخ ۱۳۹۰/۱۱/۱۲ هیات محترم عالی نظارت.
۵. بررسی پیشنهاد آقای شمس احمدی در خصوص نحوه اجرای مفاد ماده ۳۱ اساسنامه (چگونگی انعکاس امتیاز کنترل وضعیت موسسات حسابرسی در سایت جامعه).
۶. ارائه بودجه سال ۱۳۹۱.
۷. انتخاب گروه منتخب شورایعالی برای بررسی طرح آیین‌نامه انتخابات و تشکیل مجمع عمومی جامعه حسابداران رسمی ایران (پیشنهاد هیات‌مدیره).
۸. بررسی پیشنهاد نحوه اجرای تبصره ۵ ماده ۲۷ اساسنامه با توجه به مصوبه مورخ ۱۳۹۰/۱۷/۱۶ شورایعالی توسط هیات‌مدیره.
۹. ارائه گزارش فعالیت هیات‌مدیره برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۶/۳۱.

اهم مذاکرات و مصوبات:

- ابتدا آقای جهانبانی، رئیس شورای عالی ضمن خوشامدگویی به حاضرین درگذشت یکی از وابستگان آقای شلیله را تسلیت گفتند.
- ۱- آقای خستویی نتیجه نشست با مقامات بانک مرکزی جمهوری اسلامی را به شورای عالی ارائه کردند. سپس جناب آقای پرویزیان نماینده بانک مرکزی جمهوری اسلامی در شورای عالی، ضمن تشکر از نشست مزبور، اعلام نمودند که پیشنهاد جامعه درباره اصلاح مصوبه مورد اعتراض جامعه را به رئیس کل بانک مرکزی جمهوری اسلامی ارائه خواهند نمود.
 - ۲- آقای علوی مدیر نظارت حرفه‌ای و عضو هیئت‌مدیره جامعه گزارش فعالیت نظارت حرفه‌ای جامعه را به شورا ارائه و مقرر شد در گزارش‌های آتی میزان دستیابی به اهداف راهبردی- تحلیل نتایج در بخش اولیه پیشنهادات اصلاحی لازم مدنظر قرار گیرد.
 - همچنین مقرر شد در جهت استفاده از ظرفیت کامل موسسات حسابرسی، کمیته‌ای تشکیل و نتایج بررسی موضوع توسط هیئت‌مدیره به شورای عالی گزارش شود.
 - ۳- نامه آقای نیکوکار عضو محترم شورای عالی در خصوص شرایط مدیر حسابرسی به منظور شراکت در موسسات حسابرسی مطرح و پس از بحث در خصوص موضوع، پیشنهاد مزبور به شرح زیر مورد تصویب قرار گرفت:
- الف- اعضای جامعه در صورتی که پس از ارتقاء به سمت سرپرست ارشد حسابرسی، دارای سه سال سابقه حسابرسی تمام وقت در رده مزبور در موسسات حسابرسی عضو جامعه یا سازمان حسابرسی باشند، از نظر مقررات جامعه در سطح "مدیر حسابرسی" شناخته می‌شوند.
- ب- حسابداران رسمی در سطح "مدیر حسابرسی" موضوع بند "الف" فوق، در صورتی که حداقل دارای سه سال سابقه کار تمام وقت در رده مدیر در موسسات حسابرسی عضو جامعه یا سازمان حسابرسی باشند و طی این مدت، مسئولیت برنامه‌ریزی و سرپرستی و یا مدیریت فنی حسابرسی صورتهای مالی حداقل ۲۰ شرکت را عهده دار باشند، مشروط به موفقیت در آزمون مدیری جامعه، واجد شرایط شریک موسسات حسابرسی شناخته خواهند شد.
- ۴- گزارش کارگروه قوانین و مقررات در ارتباط با ارجاع کار حسابرسی توسط سازمان حسابرسی موضوع نامه موسسه حسابرسی آزمون‌پرداز مطرح و پس از بحث و تبادل نظر مقرر شد موضوع از ابعاد مختلف شامل استانداردهای حسابرسی، مقررات، انتظارات سازمان حسابرسی و چگونگی انجام کار بررسی و نتیجه به شورای عالی اعلام شود.
 - ۵- موضوع مطرح شده در بند ۵ نامه شماره ۹۰/۱۴۶ مورخ ۱۳۹۰/۱۱/۱۲ هیات عالی نظارت در خصوص تعداد اعضای هیات‌مدیره پیش‌بینی شده در اساسنامه جامعه مورد بحث قرار گرفت و در نهایت مقرر شد وضعیت فعلی کماکان ادامه یابد.
 - ۶- پیش‌نویس تشکیل مجمع عمومی و نیز انتخابات شورای عالی از طرف هیات‌مدیره ارائه گردید و مقرر شد آقایان جمشیدی فرد و زاهدی به عنوان نمایندگان شورای عالی دستورالعمل مزبور را بررسی و نتیجه را به شورای عالی ارائه نمایند.

هوشنگ جسنونی
علی اکبر عرب‌مازار

عباس هشی

مصطفی جهانبانی
منصور شمس احمدی

سعید جمشیدی فرد
موسی یزرک‌اچل
محمدعلی زاهدی

محمدعلی زاهدی

ابوالفضل نیکوکار

هوشنگ نادریان

کلیات مربوط به نظارت حرفه‌ای
در جلسه ۱۳۹۰/۱۱/۲۶
مجلس شورای عالی

لرسم هیئت‌مدیره
بررسی صورت‌های مالی
رئیس هیئت‌مدیره
(مجلس)