



شماره جلسه: ۴/۳۹

صور تجلسه شورای عالی

تاریخ: ۱۳۹۱/۰۳/۱۰

ساعت شروع: ۱۵:۰۰ الی ۱۸:۰۰

شماره صفحه: ۱ از ۱

حاضرین: کلیه اعضا و با حضور آقایان محمدرضا مقدسی (نماینده محترم شورای عالی بورس)، دکتر سیدرحمت‌اله اکرمی (نماینده محترم وزیر امور اقتصادی و دارایی)، لطفعلی لطفعلیان صارمی (رئیس محترم هیئت عالی نظارت)، نظام‌الدین ملک آرای (دبیر کل)، محمد حجی (عضو هیئت‌مدیره) و سیدمحمد علوی (عضو هیئت‌مدیره).
غایب: آقای دکتر موسی بزرگ‌اصل

- دستور جلسه:**
۱. بررسی و تصویب پیشنهاد هیئت‌مدیره در مورد واجدین شرایط شراکت در موسسات حسابرسی.
 ۲. بحث و بررسی مصوبات کارگروه انتخاب حسابرس برای شرکتهای دولتی در خصوص واگذاری حسابرسی بانکها و بیمه‌ها و شرکتهای وابسته به سازمان حسابرسی.
 ۳. طرح نامه رئیس محترم هیئت‌عالی نظارت در ارتباط با تعیین حق‌الزحمه کارشناسان هیئت‌مزبور.
 ۴. بررسی دستورالعمل تشکیل مجمع عمومی و انتخاب اعضای شورای عالی و بررسی و تصویب آن. (توسط اعضای منتخب شورای عالی، آقایان جمشیدی‌فرد و زاهدی).
 ۵. بررسی نامه جناب آقای شمس‌احمدی نسبت به مصوبه سازمان بورس و اوراق بهادار در مورد گزارش حسابرسی در خصوص استقرار و بکارگیری سیستم کنترل داخلی مناسب و اثربخش.
 ۶. بررسی پیشنهاد آقای شمس‌احمدی در خصوص نحوه اجرای مفاد ماده ۳۱ اساسنامه (چگونگی انعکاس امتیاز کنترل وضعیت موسسات حسابرسی در سایت جامعه).
 ۷. بررسی و تصویب آئین‌نامه انضباطی موضوع ماده ۴۱ اساسنامه جامعه.

اهم مذاکرات و مصوبات:

ابتدا آقای جهانبانی رئیس شورایعالی ضمن خوش‌آمد گویی به حاضرین و حصول اطمینان از حد نصاب حاضرین رسمیت جلسه را اعلام نمودند و سپس شورایعالی وارد به دستور جلسه گردید.

- ۱- پیشنهاد هیئت‌مدیره در خصوص ضوابط شراکت شاغلین انفرادی و غیر شاغلین مورد بحث قرار گرفت و مقرر شد متن زیر به عنوان جز "ج" بند ۳ مصوبه ۴/۳۴ مورخ ۱۳۹۰/۱۱/۲۶ اضافه گردد.
"حسابداران رسمی شاغل انفرادی و اعضای غیر شاغل در صورت داشتن شرایط مندرج در دستورالعمل اجرایی موضوع مواد ۶ و ۲ آئین‌نامه سقف مجاز ارائه خدمات تخصصی و حرفه‌ای توسط اعضای جامعه حسابداران رسمی ایران" در سطح مدیر حسابرس شناخته شده و پس از اشتغال به مدت ۳ سال تمام وقت به کار حرفه‌ای در موسسات حسابرسی بعد از آن و موفقیت در آزمون مربوط، واجد شرایط شریک موسسات حسابرسی شناخته می‌شوند."
بندهای "الفگ"، "ب" و "ج" فوق جایگزین ماده ۳ و تبصره‌های ۱ و ۲ آئین‌نامه اجرایی ماده ۲۸ اساسنامه جامعه و نیز بند ۲ صورت‌جلسه مورخ ۱۳۹۰/۵/۲۶ شورایعالی می‌شود.
ضمناً مقرر شد، دستورالعمل اجرایی این بند تهیه و به تأیید هیئت‌مدیره برسد.
- ۲- با توجه به گزارش دبیر کل جامعه در خصوص نحوه ارجاع کار توسط کارگروه انتخاب حسابرس برای شرکتهای دولتی مقرر شد هیئت‌مدیره طی نامه‌ای از موسسات حسابرسی درخواست نماید که از تاریخ ۱۳۹۰/۷/۱ فهرست کارهای ارجاعی به سازمان حسابرسی را به جامعه اعلام نماید.
- ۳- در پی جلسات اعضای شورایعالی با وزیر محترم امور اقتصادی و دارایی و پیشنهاد تشکیل کارگروه مشترک جهت، آقایان جهانبانی و هشی، نادریان، جمشیدی‌فرد و لطفعلیان، به عنوان نمایندگان انتخاب گردیدند.
- ۴- متن حاکمیت شرکتی توسط آقای شمس‌احمدی تهیه شده و تدوین لایحه قانونی آن از طریق وزارت امور اقتصادی و دارایی پیگیری شود.

هوشنگ جنتونی
علی اکبر عرب‌مازار

مصطفی جهانبانی
منصور شمس‌احمدی
ابوالفضل شکوکار

سعید جمشیدی‌فرد
مهدی شلیله

محمدعلی زاهدی
هوشنگ نادریان

سیدعلی هشی
ازین به بعد همه تشریفات
لحاظ شود