



بسمه تعالی

صور تجلسه شورای عالی

شماره جلسه	۴/۴۴
تاریخ	۱۳۹۱/۰۷/۱۲
ساعت شروع	۱۵:۰۰ الی ۱۸:۰۰
شماره صفحه	۱ از ۱

حاضرین: اعضای شورای عالی و با حضور آقایان لطفعلی لطفعلیان صارمی (رئیس محترم هیئت عالی نظارت)، محمدرضا مقدسی (نماینده محترم شورای عالی بورس)، دکتر کوروش پرویزیان (نماینده محترم بانک مرکزی)، نظام‌الدین ملک آرایبی (دبیرکل)، محمد حجی (عضو هیئت‌مدیره) و سیدمحمد علوی (عضو هیئت‌مدیره).

غایب: آقایان نیکوکار و دکتر سیدرحمت ا... اکرمی (نماینده محترم وزیر امور اقتصادی و دارایی)

- دستور جلسه:**
۱. گزارش هیئت‌مدیره در خصوص ساختار نظام پرداخت حقوق و دستمزد طبق آئین‌نامه استخدامی جامعه.
 ۲. بررسی و تصویب آئین‌نامه انضباطی موضوع ماده ۴۱ اساسنامه جامعه.
 ۳. بررسی و تصویب پیشنهاد هیئت‌مدیره در خصوص اضافه نمودن متن جدید در قراردادهای حسابرسی صورتهای مالی.
 ۴. بررسی و اتخاذ تصمیم نسبت به نامه شماره ۹۱۳۸۱ مورخ ۱۳۹۱/۰۵/۱۵ جناب آقای حکیمی مشاور وزیر و مدیرکل دفتر وزارت.

ابتدا آقای جهانبانی رئیس شورای عالی ضمن خیر مقدم به حاضرین، میلاد حضرت رضا (ع) را تبریک گفتند و سپس با توجه به تعداد حاضرین، رسمیت جلسه را اعلام نمودند.

۱. آقای ملک آرایبی درخواست هیئت محترم عالی نظارت در خصوص درخواست افزایش حق الزحمه کارشناسان آن هیات را به اطلاع شورای عالی رساندند. از این که پذیرش این درخواست موجب بروز دوگانگی و تبعیض در نظام پرداختهای جامعه می‌گردید مقرر شد در این باره با وزیر محترم امور اقتصادی و دارایی مکاتبه و نظرات جامعه به ایشان اعلام گردد.
۲. پیشنهاد هیئت‌مدیره در خصوص اضافه نمودن موارد زیر در قراردادهای حسابرسی صورتهای مالی که صاحبکاران آن طبق قوانین و مقررات ملزم به نگهداری دفاتر قانونی می‌باشند، ارائه گردید و انجام تغییرات زیر در قراردادهای حسابرسی مربوط، به شرح زیر مورد موافقت قرار گرفت.

الف- در سطر اول بند ۱-۳ قرارداد حسابرسی بعد از واژه "صورتهای مالی" عبارت "متکی به دفاتر قانونی" اضافه گردد.

ب- متن زیر به ماده ۵ اضافه گردد:

"در صورت احراز برای حسابرس مبنی بر عدم انعکاس بخشی از فعالیت‌های مالی در دفاتر قانونی کارفرما، حسابرس اختیار دارد، نسبت به فسخ قرارداد بصورت یک جانبه اقدام نماید. در این صورت کارفرما مکلف به پرداخت حق الزحمه متناسب با ساعات کار مصروفه می‌باشد."

ضمناً مقرر شد که در صورت فسخ قرارداد توسط حسابرس، موضوع بصورت کتبی توسط موسسه به جامعه منعکس گردد.

۳. در ارتباط با موضوع بند ۲ صورت جلسه، چنانچه حسابرس همزمان سمت بازرس قانونی شرکت را نیز بعهده داشته باشد مقرر شد تبعات انصراف از سمت بازرس قانونی توسط هیئت‌مدیره از طریق کارگروه قوانین و مقررات بررسی و نتیجه به شورای عالی منعکس گردد.

هوشنگ خستونی
علی اکبر عرب‌مازار
عباس هشی
مصطفی جهانبانی
محمود شمس احمدی
سید جمشیدی فرد
مهدی شلیله
موسی یزید اصل
محمّد علی زاهدی
هوشنگ نادریانی