



بسمه تعالی

## صور تجلسه شورای عالی

|            |                 |
|------------|-----------------|
| شماره جلسه | ۴/۴۶            |
| تاریخ      | ۱۳۹۱/۰۸/۱۰      |
| 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 سید رحمت ا... اکرمی (نماینده محترم وزیر امور اقتصادی و دارایی)، دکتر کوروش پرویزیان (نماینده محترم بانک مرکزی)، نظام الدین ملک آرای (دبیر کل)، محمد حجتی (عضو هیئت مدیره) و سید محمد علوی (عضو هیئت مدیره).

**غایب:** آقایان دکتر هشی، جمشیدی فرد و دکتر بزرگ اصل

**دستور جلسه:** ۱. بررسی و اتخاذ تصمیم نسبت به پیشنهاد آقای جمشیدی فرد در خصوص آئین نامه نحوه اداره فصلنامه حسابدار رسمی. ۲. بررسی و اتخاذ تصمیم نسبت به مطالب مطرح شده در مکاتبات مدیر محترم نظارت حرفه ای جامعه (تاریخ های ۱۳۹۱/۰۷/۲۶ و ۱۳۹۱/۰۶/۲۸).

ابتدا آقای جهانبانی رئیس شورای عالی گزارشی از جلسات با سازمان بورس و هیئت محترم عالی نظارت را به اطلاع شورای عالی رساندند و پس از احراز حد نصاب لازم رسمیت جلسه را اعلام کردند:

۱- مقرر شد با توجه به مذاکرات انجام شده با هیئت عالی نظارت موارد زیر در دستور جلسه آتی شورای عالی قرار گیرد.  
الف- ضوابط استخدام حسابداران رسمی در ارتباط با موضوع بند ۳ ماده ۲ اساسنامه جامعه جهت تکمیل کسری سوابق مدیریتی.

ب- تعیین ضوابط مربوط به چگونگی نظارت بر مرکز آموزش و تحقیقات جامعه. موضوع بند ۲-ب مصوبه مورخ ۱۳۹۱/۱۰/۲۸ شورای عالی.

ج- به روز رسانی آئین نامه ها، دستورالعمل ها موضوع بند ۳ ماده ۱۳ اساسنامه.

د- تصویب الزامات اعضا جهت کسب امتیازهای آموزشی مستمر.

۲- موضوع وضعیت چند نرخ بودن ارزش مطرح گردید و با توجه به برخوردهای مالیاتی در این خصوص، مقرر شد:  
الف- هیئت مدیره در جلساتی با مسئولین مالیاتی موضوع نحوه تسعیر ارزش را، با توجه به استانداردهای حسابداری و نیز آثار آن بر تعیین درآمد مشمول مالیات شرکت ها مورد بررسی قرار دهند.

ب- جناب آقایان خستونی و زاهدی نسبت به تهیه دعوت نامه از مراجع ذیربط در خصوص موضوع فوق اقدام نمایند.  
۳- آئین نامه نحوه اداره فصلنامه "حسابدار رسمی" به پیشنهاد آقای جمشیدی فرد و هماهنگی با هیئت مدیره مطرح و با انجام تعدیلاتی به شرح پیوست مورد تصویب قرار گرفت.

۴- نامه شماره ۹۱/۱۳۱۱۲ مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۲۸ مدیر نظارت حرفه ای و عضو هیئت مدیره جامعه در اجرای بند ۳ مصوبه ۱۳۹۰/۰۲/۲۱ شورای عالی مورد بحث و تبادل نظر قرار گرفت و مقرر شد بررسی گزارش های حسابرسی در موارد تغییر حسابرس محدود به شرکت های پذیرفته شده در بورس، شکایات واصله و یک درصد تعداد شرکت های مشمول گردد.

۵- موضوع کسب حداقل امتیاز کنترل وضعیت و کنترل کیفیت کار توسط اعضا مطرح و الزام کسب حداقل پنجاه درصد امتیاز کنترل وضعیت و کنترل کیفیت کار توسط اعضا، مصوب و مقرر شد موارد عدم کسب حداقل امتیازهای مزبور توسط اعضا مشمول تنبیهات انضباطی گردد.

هوشنگ خستونی  
علی اکبر عرب مازان

شیان شهن

مصطفی جهانبانی  
منصور شمس احمدی

جمشیدی فرد  
مهدی شلیله

ابوالفضل نیکوکار

محمد علی زاهدی  
هوشنگ نادریان