

بسمه تعالی	شماره جلسه	۵/۱۷
	تاریخ	۱۳۹۳/۶/۱۲
	ساعت شروع	۱۶ الی ۱۸
	شماره صفحه	۱ از ۳

صور تجلسه شورای عالی

حاضرین: اعضای شورای عالی و با حضور آقایان دکتر کوروش پرویزیان (نماینده محترم بانک مرکزی)، دکتر سیدرحمت الله اکرمی (نماینده محترم وزیر امور اقتصاد و دارایی)، محمدرضا مقدسی (نماینده محترم سازمان بورس و اوراق بهادار)، لطفعلی لطفعلیان (نماینده محترم هیات عالی نظارت)، سیدمحمد علوی (عضو محترم هیات مدیره) و محمدتقی شیرخوانی (دبیرکل محترم جامعه)

غائبین: آقای دکتر عرب مازار (سفر حج).

دستور جلسه:

- (۱) اخبار و گزارش دبیر کل.
- (۲) استماع گزارش هیئت مدیره و هیئت عالی نظارت در خصوص صورتهای مالی و گزارش عملکرد سال ۱۳۹۲.
- (۳) ارائه گزارش شورای عالی جامعه به مجمع عمومی.
- (۴) عدم تطبیق صورتهای مالی شرکتهای در حال تصفیه با دفاتر قانونی و نحوه برخورد آنان با توجه به وجود مصوبه شورای عالی و نظر کارگروه تخصصی مربوطه.
- (۵) طرح نامه درخواست تعدادی از موسسات عضو جامعه به رئیس شورای عالی.
- (۶) سایر موارد.

اهم مذاکرات و مصوبات:

جلسه راس ساعت مقرر با قرائت قرآن مجید و حضور اعضاء تشکیل و در ابتدا رئیس شورا درگذشت وابسته دبیر کل محترم را تسلیت گفتند و سپس متناسب با بندهای دستور جلسه موضوعات مورد بحث و بررسی قرار گرفت.

(۱) در خصوص بند یک جلسه گزارش اقدامات شامل جلسات با هیئت مدیره محترم بورس، انتشار کتاب آئین رفتار حرفه ای و کتاب استاندارد شماره ۱۶ و اصلاحات بابت صورتهای مالی جامعه توسط دبیر کل ارائه گردید.

(۲) در خصوص بند ۲ گزارش استماع گزارش هیئت مدیره و هیئت عالی نظارت در خصوص صورتهای مالی و گزارش عملکرد سال ۱۳۹۲ پس از بحث و بررسی و گزارش اقداماتی که می بایست توسط ۳ نفر منتخب شورا صورت می گرفت ارائه گردید و جناب دکتر ثقفی نیز نکات مربوط به گزارش و افشاء کامل اطلاعات در یادداشتهای تهیه و ارائه صورتهای مالی حداکثر در فروردین ماه برای سال مالی قبل، همچنین ارائه گزارش میان دوره ای مطرح که بشرح زیر تصمیم گیری گردید:

(۲-۱) صورتهای مالی جامعه حسابداران رسمی ایران شامل تراز نامه در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ و صورتهای درآمد و هزینه و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مذکور مورد تصویب شورا قرار گرفت.

(۲-۲) با توجه به بندهای گزارش و موارد مطروحه در جلسه، تکالیف زیر نیز برای هیئت مدیره تعیین که لازم است نسبت به رفع بندهای گزارش و جهت تهیه صورتهای مالی سال ۱۳۹۳ رعایت شود.

- پاسخ تائیدیه های درخواستی از موسسات پی گیری و نسبت به اخذ آن اقدام و در موعد مقرر در اختیار هیئت عالی نظارت قرار گیرد همچنین صور تجلسه تطبیق حساب های فی مابین با کلیه موسسات تنظیم و درآمد حق عضویت ثابت و متغیر پی گیری و وصول شود چنانچه سیستم مالی جامعه نیاز به اصلاح و تقویت دارد باید اقدام لازم از این بابت بعمل آید.

- سیستم مالی جامعه باید به گونه ای اقدام نماید که حتماً در پایان هر ۳ ماه امکان تهیه گزارش میان دوره ای سه ماهه میسر و در اختیار هیئت عالی نظارت برای رسیدگی قرار گیرد.

- تهیه صورتهای مالی و اخذ گزارش در مرداد ماه و شهریور مطلوب نمی باشد ضمن رعایت ماده ۴۷ اساسنامه باید حداکثر تا پانزدهم فروردین ماه سال ۱۳۹۴ صورتهای مالی سال ۱۳۹۳ تنظیم و گزارش هیئت عالی نظارت در

بسمه تعالی	شماره جلسه	۵/۱۷
صورجلسه شورای عالی	تاریخ	۱۳۹۳/۶/۱۲
	ساعت شروع	۱۶ الی ۱۸
	شماره صفحه	۲ از ۳

فروردین ماه اخذ و گزارش در اختیار شورا قرار گیرد.

- در تهیه صورتهای مالی نیاز به افشاء کامل اطلاعات در خصوص پرداخت ها و همچنین حق الزحمه های دریافتی از اشخاص می باشد که در تنظیم صورتهای مالی باید رعایت شود.
 - سند راهبردی جامعه و تدوین برنامه میان مدت که چندین بار در جلسات مطرح و هیئت مدیره موظف به تنظیم گردیده حداکثر تا پایان آذر ماه سال ۱۳۹۳ ارائه شود در این خصوص از خدمات افراد متخصص و صلاحیت دار استفاده شود.
 - اقدامات مناسب جهت استقرار باتک اطلاعاتی قابل دسترس عموم با توجه به تبصره ۵ ماده ۱۲۷ اساسنامه بعمل آید و از افراد ذیصلاح و متخصص جهت ارائه خدمات مذکور استفاده شود.
 - برنامه و بودجه سالیانه در چارچوب مفاد مواد اساسنامه به موقع تنظیم و در اختیار مبادی ذیربط قرارگیرد.
 - مفاد مواد ۳۲ و ۳۴ دستورالعمل مبارزه با پولشویی رعایت شود و ساز و کارهای نظارتی لازم توسط هیئت مدیره و کارگروه های مرتبط پیش بینی و اجرایی شود.
 - آئین نامه مربوط به تعیین حق الزحمه حسابرسی با توجه به مصوبات قبلی شورا و در تحقق ماده ۶۳ اساسنامه حداکثر تا ۱۵ مهرماه ۱۳۹۳ تنظیم و ارائه شود.
 - در تدوین برنامه ها و تهیه گزارشات شاخص های کمی مناسب تدوین که قابلیت اندازه گیری داشته باشند.
 - در یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی گزارش مناسب عملکرد و بودجه و علل انحرافات ارائه و افشاء شود.
 - در گزارش فعالیت هیئت مدیره و گزارشات میان دوره ای، ارزیابی مناسب از فعالیت کارگروه ها و اثر گذاری آنها صورت پذیرد.
 - جامعه باید علاوه بر وظایف تخصصی به نقش اجتماعی خود نیز توجه نماید و نقش و سهم خود را از این بابت ایفاء نماید.
 - از منابع نقدینگی و دارائی های جامعه باید جهت پیشبرد و تحقق اهداف جامعه بخوبی استفاد گردد.
 - گزارشات کارگروه ها در هر سه ماه یکبار در جلسات شورا و برای هر کارگروه طبق آئین نامه ارائه شود.
 - اقدام موثر جهت وصول مطالبات و صدور مقاصد حساب صورت پذیرد.
 - جلسات هیات مدیره حداقل ماهیانه ۲ جلسه تشکیل و گزارشات به مبادی ذیربط ارائه شود. هیئت مدیره علاوه بر تدوین برنامه بلند مدت باید برنامه و بودجه سال آتی جامعه را به موقع تنظیم و ارسال نماید همچنین برنامه های کارگروه ها را برای سال آتی حداکثر تا پایان دیماه هر سال اخذ و تصمیم گیری نماید.
- (۳) در خصوص بند ۳ دستور جلسه گزارش شورای عالی جامعه به مجمع که تنظیم و ارائه شده بود مقرر شد اعضاء مجدداً بررسی و نظرات خود را به دبیر جلسه شورا حداکثر تا ۹۳/۶/۱۶ ارائه و با توجه به موارد مطروحه در جلسه گزارش نهایی و کمر اختیار هیئت عالی نظارت قرار گیرد.

Handwritten signatures and stamps are present at the bottom of the page, including a large circular stamp on the left and several signatures on the right.

بسمه تعالی	شماره جلسه	۵/۱۷
صور تجلسه شورای عالی	تاریخ	۱۳۹۳/۶/۱۲
	ساعت شروع	۱۶ الی ۱۸
	شماره صفحه	۳ از ۳

۴) در خصوص بند ۵ گزارش و نامه تعدادی از موسسات عضو جامعه به رئیس شورای عالی در جلسه مطرح گردید نظرات و خواسته ها حول سه محور زیر می باشد ۱) اصلاح اساسنامه و برخی مقررات جامعه ۲) ارتباط با بورس ۳) روشهای موجود رتبه بندی و کنترل کیفیت.

نظر به اینکه خواسته های مذکور قبلاً نیز در جلسات شورا بحث گردیده و از برنامه های شورا جهت اصلاح می باشد مقرر شد بابت اصلاح اساسنامه که در جلسات قبل شورا ۵ نفر انتخاب شده بودند حداکثر تا پایان دیماه ۱۳۹۳ نظرات بابت اصلاح اساسنامه جمع بندی و در شورا ارائه شود در خصوص ارتباط با بورس پی گیریهای خوبی توسط هیات مدیره صورت گرفته که مقرر شد جلسات ادامه یافته و شورا نیز با ارکان بورس جلسه داشته باشد تا نسبت به رفع اشکالات و دغدغه های اعضای جامعه اقدام شود. و در خصوص کنترل کیفیت نیز با توجه به مفاد مواد ۳۱ و ۶۳ اساسنامه و موارد مطروحه در جلسه قبلی مقرر شد تمامی موارد و خواسته ها در برنامه بلندمدت که مقرر است در گزارش ۳ ماهه سوم سال ۱۳۹۳ توسط کارگروه ارائه شود مورد توجه قرار گیرد.

۵) با توجه به ارائه صورتهای مالی و تصویب آن برای سال ۱۳۹۲ مقرر گردید پاداش به اعضای هیات مدیره و بر مبنای دوره تصدی آنها در سال ۱۳۹۲ پرداخت شود مبالغ پرداختی به هر یک از اعضا به میزان ۲۵ درصد افزایش نسبت به پرداختی سال ۱۳۹۱ مورد تصویب قرار گرفت.

اکبر سهیلی پور
 شهریار دیلم صالحی
 سعید جمشیدی فرد
 علی تفتی
 علی اکبر عرب مازار
 محمدجواد مفار
 سعید صفاتی
 رحمت ا... صادقیان
 عباس وفادار
 کیهان مهم
 مهدی کرباسیان