

بسمه تعالی	شماره جلسه	۵/۲۵
	تاریخ	۹۳/۱۲/۱۳
	ساعت شروع	۱۸-۱۵
	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 اکرمی (نماینده محترم وزیر امور اقتصادی و دارایی)، محمدرضا مقدسی (نماینده محترم سازمان بورس و اوراق بهادار)، لطفعلیان (رئیس محترم هیات عالی نظارت)، محمدتقی شیرخوانی و سید محمد علوی (دبیر کل و عضو محترم هیئت مدیره).

دستور جلسه:

- (۱) گزارش دبیر کل
- (۲) بررسی گزارش نهائی اصلاحات پیشنهادی بابت اساسنامه جامعه
- (۳) بررسی آئین نامه حق الزحمه پایه خدمات حسابرسی
- (۴) گزارش هیئت انتظامی بابت اقدامات سال ۱۳۹۳
- (۵) گزارش تدوین برنامه میان مدت جامعه و اقدامات عملی لازم بابت تحقق برنامه های شورا
- (۶) بررسی نامه ارسالی در خصوص مصوبه شماره ۵/۱۶
- (۷) سایر موارد

اهم مذاکرات و مصوبات:

جلسه راس ساعت مقرر تشکیل و متناسب با دستور جلسه موضوعات مورد بحث و بررسی قرار گرفت.
(۱) با توجه به دعوت از ریاست محترم هیات انتظامی بدوی جهت ارائه گزارش و اقدامات در سال ۱۳۹۳ و حضور جناب آقای سیدمحمدسعید خلیلی گزارش اقدامات بعمل آمده در این خصوص در رعایت مفاد ماده ۳۲ اساسنامه ارائه گردید که از تاریخ ۹۳/۲/۲۰ لغایت ۹۳/۱۲/۱۲ تعداد ۲۲ جلسه هیات بدوی تشکیل که تصمیمات و آراء صادره شرح زیر می باشد.

تعداد

۱	• اخطار بدون درج در پرونده
۱۱	• توبیخ با درج در پرونده
۲	• عدم انعقاد هر گونه قرارداد
۷	• تعلیق تا یک سال
۱۷	• تعلیق بیش از یک سال
۳	• مختومه
۱۲	• ارجاع مجدد به کارگروه
۵۳	جمع آرای صادره

اعضای شورا از اقدامات بعمل آمده در هیئت انتظامی تشکر و قدردانی نمودند.

به منظور سرعت در انجام امور و اتخاذ تصمیم و صدور رای با توجه به مفاد مواد ۳۲ الی ۴۱ اساسنامه جامعه همچنین آئین نامه انضباطی ماده ۴۱ لازم است از خدمات مشاور حقوقی به منظور تطبیق احکام با قوانین و مقررات به نحو مناسب استفاده شود. و نسبت به مکانیزه نمودن پرونده های موسسات (اعضای حقوقی) و شرکاء (اعضای حقیقی) مشتمل بر اطلاعات جامع اعضاء

بسمه تعالی	شماره جلسه	۵/۲۵
	تاریخ	۹۳/۱۲/۱۳
	ساعت شروع	۱۸-۱۵
	شماره صفحه	۳ از ۲

صور تجلسه شورای عالی

و سوابق آراء ایشان و برگزاری دوره های آموزشی به منظور آگاهی کلیه اعضا و تدوین فرآیند ارجاع پرونده ها از کارگروه های تخصصی و دبیر کل به هیئت انتظامی اقدام گردد.

۲) گزارش دبیر کل متناسب با بند یک دستور جلسه عمدتاً حول محورهای جعل گزارش های حسابرسی، جلسه با بانک مرکزی در خصوص نظارت و اظهار نظر در خصوص صورتهای مالی نمونه، مطالبات و بدهی ارزی، پاسخ به وزارت بهداشت بابت دستورالعمل صادره برای حسابرسی و همچنین برگزاری همایش ارائه گردید.

۳) در خصوص بند ۲ دستور جلسه گزارش مربوط به اصلاحات پیشنهادی بابت اساسنامه جامعه که مقرر است در کمیته ای با ترکیب نمایندگان وزارت محترم امور اقتصادی و دارایی و نمایندگان شورا بحث و بررسی گردد توسط آقای جمشیدی فرد ارائه و مورد بحث و بررسی قرار گرفت و پس از اعلام نظر هر یک از اعضا مقرر شد در چارچوب یک فرمت مشخص که شامل وضع موجود اساسنامه - تغییرات پیشنهادی و توضیحات مربوطه به تغییرات می باشد تنظیم و در جلسه آتی شورا نهایی و مبنای بحث در کمیته قرار گیرد.

۴) در خصوص تشکیل جلسه با بورس با توجه به اعلام آمادگی ریاست محترم سازمان بورس نیز مقرر شد مواردی که باید تعامل شود. در جلسه آتی نهایی و پس از جمع بندی و ارائه نظرات اعضا موضوع در جلسه با ریاست محترم بورس بحث و بررسی شود.

۵) نامه ریاست محترم شورای عالی انجمن حسابداران خبره در خصوص عضویت همه اعضا جامعه حسابداران رسمی در انجمن حسابداران صرفاً پس از تکمیل درخواست نامه پذیرش عضویت، ارسال تصویر کارت عضویت در جامعه حسابداران رسمی مطرح گردید.

۶) نامه مربوط به پیشنهاد همکاری انجمن حسابداران خبره رسمی انگلستان و جامعه حسابداران رسمی ایران در مورد نظرخواهی حسابرسان در بعد بین المللی و اینکه موسسات کوچک نمی توانند با درآمد حاصل از حسابرسی و گزارش دهی مالی امر معاش نمایند و چه نوع خدمات و مشورتهایی به مشتریان ارائه می کنند و اینکه چه تعداد از اعضا در این زمینه فعال می باشند نیاز به همکاری با جامعه حسابداران رسمی جهت اخذ اطلاعات مناسب است و کلیه هزینه ها نیز به عهده ACCA می باشد. پس از بحث و بررسی موضوع با پیشنهاد مذکور موافقت و مقرر شد همکاری مناسب از این بابت بعمل آید.

Handwritten signatures and stamps are present at the bottom of the page, including a large signature in the center and smaller ones on the left and right.

بسمه تعالی	شماره جلسه	۵/۲۵
صور تجلسه شورای عالی	تاریخ	۹۳/۱۲/۱۳
	ساعت شروع	۱۵ - ۱۸
	شماره صفحه	۳ از ۳

(۷) در خصوص بندهای ۳ و ۵ و ۶ دستور جلسه مقرر شد در جلسه آتی بحث شود و در ارتباط با تدوین برنامه میان مدت که از خواسته های شورا از اولین جلسه تاکنون از هیئت مدیره می باشد مقرر شد از خدمات تخصصی افراد حقیقی و حقوقی ذیصلاح استفاده و نسبت به تدوین برنامه در اسرع وقت با توجه به اسناد بالادستی و اساسنامه جامعه اقدام شود.

علی ثقفی
 سعید جمشیدی فرد
 شهریار دیلم صالحی
 اکبر سهیلی پور
 رحمت ... صادقیان
 مجید صفاتی
 محمد جواد صفار
 علی اکبر عرب مازار
 مهدی گرباسیان
 کیهان مهام
 عباس وفادار