

بسمه تعالی		شماره جلسه	۵/۲۶
صور تجلسه شورای عالی		تاریخ	۹۴/۱/۲۶
		ساعت شروع	۱۵ - ۱۷:۳۰
		شماره صفحه	۱ از ۳

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).

غایب: آقایان دکتر ثقفی و صفار

دستور جلسه:

- ۱) گزارش دبیر کل
- ۲) بررسی نامه وزارت دارایی در ارتباط با آئین نامه سقف مجاز ارائه خدمات تخصصی حرفه ای.
- ۳) بررسی آئین نامه حق الزحمه پایه خدمات حسابرسی.
- ۴) برنامه زمان بندی تشکیل جلسات شورا برای سال ۱۳۹۴.
- ۵) گزارش تدوین برنامه میان مدت جامعه .
- ۶) ارائه گزارش هیئت مدیره بابت تهیه صورتهای مالی سال ۱۳۹۳ و اخذ گزارش.
- ۷) بررسی موارد پیشنهادی جهت تشکیل جلسه با سازمان بورس اوراق بهادار.
- ۸) بررسی گزارش اصلاحات پیشنهادی بابت اساسنامه جامعه.
- ۹) سایر موارد

اهم مذاکرات و مصوبات:

جلسه با ذکر تلاوت آیاتی از کلام الله مجید در راس ساعت مقرر تشکیل و ریاست محترم شورا سال جدید را به کلیه اعضاء شورا و اعضای جامعه حسابداران رسمی تبریک و آرزوی توفیق و سلامتی در کلیه امور برای اعضای جامعه حسابداران رسمی و خانواده محترم آنها نمودند. سال جدید با دو اتفاق خوب برای مردم همراه بوده نزول باران رحمت الهی و دیگری موضوع توافق هسته ای است که امید است در سال همدلی و همزبانی، جامعه حسابداران با مشارکت سایر حوزه های حرفه ای بتواند در تحقق اهداف تعیین شده و رشد و تعالی حرفه حسابداری قدم های اساسی و موثر بردارد.

همچنین از بابت برگزاری مراسم دید و بازدید نوروزی اعضای جامعه در روز چهارشنبه مورخ ۹۴/۱/۱۹ از تلاش های دبیر کل و هیئت مدیره و آقایان صادقین بابت برگزاری مناسب مراسم تشکر گردید.

سپس متناسب با بندهای دستور جلسه موضوعات مطرح و بحث و بررسی گردید:

۱) گزارش دبیر کل حول محورهای انتخاب حسابرس و بازرس قانونی در شرکتها مطرح گردید که تاریخ اجرای آن از

۱۳۹۳/۱۱/۱۲ می باشد.

مهر

بسمه تعالی		شماره جلسه	۵/۲۶
صور تجلسه شورای عالی		تاریخ	۹۴/۱/۲۶
		ساعت شروع	۱۷:۳۰ - ۱۵
		شماره صفحه	۳ از ۲

• تشکیل کارگروه فنی و استانداردها در خصوص چک لیست های کنترلی داخلی که به عنوان چک لیست بورس معروف است وبا نظر سازمان حسابرسی و بررسی های بعمل آمده از ۷۲ بند به ۵۲ بند چک لیست کاهش یافته و مبنای کار می باشد.

• صورتهای مالی تلفیقی و شرکت اصلی نمونه و همچنین صورتهای مالی شرکت نمونه برای شرکتها که توسط سازمان حسابرسی تهیه گردیده می تواند در شرکتها برای تهیه صورتهای مالی سال ۱۳۹۳ مبنا و مورد استفاده قرار گیرد. لکن استفاده از آن الزامی نمی باشد ولی با توجه به اقدامات بعمل آمده مطلوب و مناسب است که هیئت مدیره شرکت ها صورت های مالی سال ۱۳۹۳ را بر این مبنا تهیه و ارائه و مبنای رسیدگی موسسات حسابرسی قرار گیرد.

• با توجه به مفاد بند ب ماده ۶ آئین نامه اجرایی مبنی بر حضور نمایندگان جامعه حسابداران رسمی در جلسات هیئت های هماهنگی مالیاتی پس از بحث و بررسی مشکلات موجود در این زمینه مقرر شد که نمایندگان جامعه به طور فعال در جلسات بر اساس تاریخ های دعوت حضور یابند و نظرات حرفه ای را در جلسات و یا مکتوب ارائه نمایند. نمایندگان جامعه برای حضور در جلسات هیات های مالیاتی بشرح لیست پیوست مورد تأیید قرار گرفت.

(۲) در خصوص بند ۲ با توجه به تصویب آئین نامه سقف مجاز ارائه خدمات تخصصی و دستورالعمل طبقه بندی مشاغل حسابداران رسمی در جلسات شورا اصلاحات پیشنهادی وزارت امور اقتصادی و دارایی که طی نامه شماره ۲۱۴۰۴۳ مورخ ۹۳/۱۲/۲۰ اعلام گردیده بود در آئین نامه اعمال و پس از اصلاحات بشرح پیوست مورد تصویب قرار گرفت.

(۳) در مورد بررسی آئین نامه حق الزحمه پایه خدمات حسابرسی مقرر شد آقایان صفاتی، دیلم صالحی، مهام و وفادار بررسی و در جلسه آتی گزارش پیشنهادی را ارائه نمایند.

(۴) برنامه زمان بندی تشکیل جلسات شورا برای سال ۱۳۹۴ که تعداد ۲۳ جلسه پیش بینی گردیده بشرح پیوست مورد تصویب قرار گرفت که جلسات شورا بر اساس برنامه زمان بندی تشکیل شود.

(۵) در خصوص بند ۶ جلسه مبنی بر تهیه صورت های مالی سال ۱۳۹۳ جامعه توسط هیئت مدیره و ارائه جهت اخذ گزارش هیات عالی نظارت پس از بحث و بررسی مقرر گردید بگونه ای برنامه ریزی شود که حداکثر تا ۳۱ فروردین نسبت به شناسایی درآمدهای جامعه در حسابها با همکاری موسسات عضو جامعه و شاغلین انفرادی اقدام و حداکثر تا پنجم اردیبهشت نیز صورتهای مالی و گزارش فعالیت هیات مدیره تنظیم و جهت هیات عالی نظارت به منظور رسیدگی ارسال شود.

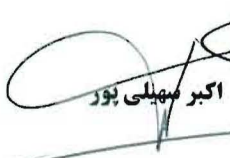
Handwritten signatures and stamps are present at the bottom of the page, including a large circular stamp and several cursive signatures.

بسمه تعالی		شماره جلسه	۵/۲۶
صور تجلسه شورای عالی		تاریخ	۹۴/۱/۲۶
		ساعت شروع	۱۷:۳۰ - ۱۵
		شماره صفحه	۳ از ۳

(۶) در خصوص بند ۷ گزارش موضوعات قابل طرح در جلسه با سازمان بورس اوراق بهادار گزارش آن که در ۱۲ بند تهیه شده بود توسط آقای جمشیدی فرد ارائه و مقرر شد که بندهای مذکور اولویت بندی و پیشنهاد مشخص در هفته آتی ارائه تا مبنای طرح آن در جلسه حضوری با سازمان بورس اوراق بهادار قرار گیرد.

(۷) در مورد بند ۸ دستور جلسه و اصلاحات پیشنهادی اساسنامه با توجه به گزارش تهیه شده و مواردی که لازم است در اساسنامه اصلاح شود پیرو بحث های بعمل آمده در جلسات قبل و این جلسه مقرر شد که بطور مشخص نمایندگان شورا که برای این موضوع فعالیت نموده و زحمت کشیده اند بندهایی از اساسنامه که باید اصلاح شود را دقیقاً مشخص و اساسنامه اصلاحی را ارائه تا سایر اقدامات صورت پذیرد.

(۸) موضوع برگزاری جلسات ماهیانه هیئت مدیره جامعه و دبیر کل و همچنین اعضای شورا، با اعضای جامعه و موسسات مطرح و مقرر شد این موضوع در برنامه سال ۱۳۹۴ قرار گرفته و نسبت به برگزاری جلسات ماهیانه با اعضای جامعه اقدام شود.



اکبر سهیلی پور



شهریار دیلم صالحی



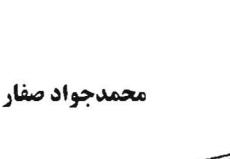
بهزاد جمشیدی فرد



علی تقفی



علی اکبر عرب مازار



محمدجواد صفار



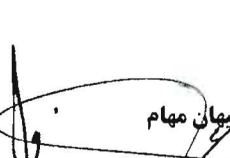
مجدد صفانی



رحمت... صادقین



عباس وفادار



کیهان مهام



مهدی کوریاسیان

نمونه امضاء برای هیئت مدیره که حضور نمایندگان جامعه با مدیر صندوق ندارد.

جدول زمان بندی جلسات شورای عالی جامعه حسابداران رسمی

در سال ۱۳۹۴

ردیف	روز	مورخ	ساعت
۱	چهارشنبه	۹۴/۱/۲۶	۱۵
۲	چهارشنبه	۹۴/۲/۹	۱۶
۳	چهارشنبه	۹۴/۲/۲۳	۱۶
۴	چهارشنبه	۹۴/۳/۶	۱۶
۵	چهارشنبه	۹۴/۳/۲۰	۱۶
۶	چهارشنبه	۹۴/۴/۳	۱۶
۷	چهارشنبه	۹۴/۴/۲۴	۱۶
۸	چهارشنبه	۹۴/۵/۷	۱۶
۹	چهارشنبه	۹۴/۵/۲۱	۱۶
۱۰	چهارشنبه	۹۴/۶/۴	۱۶
۱۱	چهارشنبه	۹۴/۶/۱۸	۱۶
۱۲	چهارشنبه	۹۴/۷/۱	۱۵
۱۳	چهارشنبه	۹۴/۷/۱۵	۱۵
۱۴	چهارشنبه	۹۴/۷/۲۹	۱۵
۱۵	چهارشنبه	۹۴/۸/۱۳	۱۵
۱۶	چهارشنبه	۹۴/۸/۲۷	۱۵
۱۷	چهارشنبه	۹۴/۹/۱۸	۱۵
۱۸	چهارشنبه	۹۴/۱۰/۹	۱۵
۱۹	چهارشنبه	۹۴/۱۰/۲۳	۱۵
۲۰	چهارشنبه	۹۴/۱۱/۱۴	۱۵
۲۱	چهارشنبه	۹۴/۱۱/۲۸	۱۵
۲۲	چهارشنبه	۹۴/۱۲/۱۲	۱۵
۲۳	چهارشنبه	۹۴/۱۲/۲۶	۱۵

مهر و امضاء