

بسمه تعالی		
شماره جلسه	جلسه هفدهم	دوره ششم شورای عالی جامعه حسابداران رسمی ایران
تاریخ	۱۳۹۶/۰۵/۱۱	
ساعت شروع	۱۶-۱۹	
شماره صفحه	۱ از ۲	

حاضرین: اعضای محترم شورای عالی و آقایان مقدسی (نماینده محترم سازمان بورس)، دکتر پرویزیان (نماینده محترم بانک مرکزی)، دکتر اکرمی (نماینده محترم وزارت امور اقتصادی و دارایی)، توکلی (عضو محترم هیأت عالی نظارت) علوی، پسران رزاق و بیرانوند (دبیرکل و اعضای محترم هیأت مدیره)

غائبین: آقایان بنی فاطمی کاشی، حساس یگانه، سهیلی پور

دستور جلسه:

- (۱) گزارش دبیرکل
- (۲) استماع گزارش هیأت عالی نظارت در خصوص صورتهای مالی و گزارش فعالیت سال ۱۳۹۵ و تصویب آن.
- (۳) انتخاب اعضای کمیته تدوین اصلاحات اساسنامه.
- (۴) طرح و بررسی رعایت قانون ممنوعیت بکارگیری بازنشستگان در ارکان جامعه.
- (۵) طرح و بررسی گزارش فعالیت سه ماهه اول کارگروههای تخصصی.
- (۶) طرح و بررسی پیش نویس تشکیل سازمان نظارت مستقل بر حسابرسی (نهاد ناظر).

اهم مذاکرات و مصوبات:

هفدهمین جلسه شورای عالی دوره ششم رأس ساعت تعیین شده با تلاوت آیاتی چند از کلام ... مجید در جامعه تشکیل گردید.

- ۱- ابتدا رئیس شورای عالی ضمن خیر مقدم به اعضای شورای عالی رسمیت جلسه را اعلام نمودند.
- ۲- دبیرکل گزارشی از جلسه با مدیران بانک مرکزی مبنی بر استفاده از ظرفیت حرفه حسابرسی در کمک به اهداف و وظایف نظارتی بانک مرکزی و هماهنگی صورت گرفته و اخذ موافقت اولیه بانک مرکزی در خصوص رسیدگی تفصیلی نسبت به موضوعات مورد توافق در قالب اجرای روشهای توافقی در خصوص برخی از سرفصلهای کلیدی صورتهای مالی بانکها و نیز اطلاعات غیر مالی مربوط ارایه نمودند که بررسیهای فنی و حرفه ای صورت گرفته در این زمینه و مدل طراحی شده به بانک مرکزی ارسال و در صورت موافقت نهایی بانک مرکزی با مدل پیشنهادی، موضوع عملیاتی می گردد.
- همچنین گزارشی از جلسه برگزار شده در مرکز پژوهشهای مجلس شورای اسلامی پیرامون عملکرد مؤسسات حسابرسی در حسابرسی بانکها به اطلاع اعضای شورا رسید و هر یک از اعضای شورا نظر خود را در خصوص موضوع مذکور ارائه نمودند.
- موضوع تغییر حسابرس شرکتها، رتبه بندی مؤسسات بر اساس ماده ۶۳ اساسنامه نیز مطرح و مقرر شد هیأت مدیره از بابت رتبه بندی مؤسسات مجدداً تجدید نظر و گزارش جدیدی از این بابت ارائه نمایند.
- موضوع جلسه با بورس، بانک مرکزی و سازمان امور مالیاتی مطرح و مقرر شد موضوعات مورد نظر در سه حوزه توسط اعضای شورا اعلام تا در جلسه شورا جمع بندی و برگزاری جلسه هماهنگ شود.
- ۳- گزارش هیأت عالی نظارت در خصوص صورتهای مالی و گزارش فعالیت هیأت مدیره برای سال ۱۳۹۵ توسط نماینده محترم هیأت عالی نظارت قرائت و تکالیف نیز جهت هر یک از بندها تعیین گردید و مقرر شد برنامه ریزی لازم جهت رفع بندهای لازم به عمل آمده و هر سه ماه گزارش اقدامات به عمل آمده بابت تکالیف تعیین شده در مجمع و تکالیف تعیین شده در مجمع سال قبل به شورای عالی ارائه گردد.
- ۳-۱- در ارتباط با مطالب مندرج در بند ۴ گزارش به هیأت مدیره اختیار داده شد که نسبت بررسی نحوه ایجاد، ماهیت، قابلیت وصول و صحت ماندههای مندرج در گزارش اقدامات لازم را انجام داده و اصلاحات مالی ضروری را از این بابت در حسابها اعمال نمایند.

بسمه تعالی		شماره جلسه	جلسه هفدهم
دوره ششم شورای عالی جامعه حسابداران رسمی ایران		تاریخ	۱۳۹۶/۰۵/۱۱
		ساعت شروع	۱۹-۱۶
		شماره صفحه	۱ از ۲

- ۳-۲- در خصوص بند ۱-۶ مقرر شد هیأت مدیره بر اساس اطلاعات سامانه سحر نام شرکت یا واحد مورد رسیدگی، سال مالی و نام حسابرس و بازرس قانونی را در سایت اطلاع رسانی برای عموم منتشر نماید.
- ۳-۳- مفاد بند ۲-۶ مقرر شد بطور کامل رعایت گردد.
- ۳-۴- با توجه به مذاکرات صورت گرفته موضوع بند ۳-۶ به استماع شورای عالی رسید.
- ۳-۵- در ارتباط با ارایه صورتهای مالی و گزارش فعالیت هیأت مدیره برای سال ۱۳۹۶ مقرر شد برای سال جاری صورتهای مالی و گزارش فعالیت هیأت مدیره به گونه ای ارایه شود که تا ۱۳۹۷/۳/۳۱ گزارش حسابرسی جامعه دریافت و جلسه شورای عالی در خصوص تصویب حسابها تشکیل شود.
- ۳-۶- در خصوص بند ۷ مقرر شد کلیه اقدامات ضروری در خصوص انجام تکالیف مقرر صورت گیرد و گزارش آن به شورای عالی و هیأت عالی نظارت ارسال گردد.
- ۳-۷- بندهای ۸ و ۹ مقرر شد انجام و رعایت شود.
- ۳-۸- مفاد موضوع ماده ۱۰ با توجه به توضیحات ارایه شده و ضرورت انجام کار مورد تنفیذ اعضای شورای عالی قرار گرفت.
- ۳-۹- در خصوص بند ۱۱ مقرر شد اقدامات لازم صورت گیرد و موضوع رعایت شود.
- ۴- با توجه به طرح و بررسی صورتهای مالی و گزارش فعالیت هیأت مدیره و استماع گزارش هیأت عالی نظارت در این خصوص و تکالیف تعیین شده مربوط، صورتهای مالی و گزارش فعالیت هیأت مدیره برای سال مالی ۱۳۹۵ مورد تصویب شورای عالی قرار گرفت.
- ۵- ضمن تشکر و قدردانی از زحمات اعضای هیأت مدیره مقرر شد مبلغ ۵۰ میلیون تومان به دبیرکل و مبلغ ۱۰۰ میلیون تومان به چهار نفر از اعضای سابق و فعلی هیأت مدیره به نسبت مساوی به طور خالص پرداخت شود.
- ۶- با توجه به تصویب حسابهای سال ۱۳۹۵ مقرر شد صورتهای مالی، گزارش فعالیت هیأت مدیره، گزارش هیأت عالی نظارت و فهرست مؤسسات حسابرسی برحسب درآمد در سایت جامعه به اطلاع اعضای جامعه و عموم رسانده شود.
- ۷- موضوع بند ۶ دستور جلسه (نهاد ناظر) مطرح و گزارش تطبیقی تهیه شده توسط جامعه از این بابت در

جلسه ارائه گردید.

در مجلس شورای اسلامی (رئیس) در مجلس شورای اسلامی (رئیس) در مجلس شورای اسلامی (رئیس)

مرتضی اسدی
مجتهد روحانی نیا
رحمت اله صادقیان
محمد علی زاهدی
کیهان مهمل
عباس وفادار
مهدی سوادلو
شهریار دیلم صالحی
انگیز جمعی پند