

بسمه تعالی

صور تجلسه شورای عالی

شماره جلسه	۷/۶
تاریخ	۱۳۹۸/۱۰/۱۰
ساعت شروع	۱۵:۰۰ الی ۱۸:۰۰
شماره صفحه	۱ از

حاضرین: اعضای شورای عالی، آقای اکرمی (نماینده محترم وزارت امور اقتصادی و دارایی)، آقای مقدسی (نماینده محترم سازمان بورس و اوراق بهادار)، آقای لطفعلیان صارمی (رئیس محترم هیأت عالی نظارت)، آقای علوی (دبیرکل) و آقایان پوربهرامی و بیرانوند (اعضای هیأت مدیره).

غایبین: آقای پرویزیان (نماینده محترم بانک مرکزی) و آقای علی اکبر عرب مازار.

- دستور جلسه:**
۱. جمع بندی نظرات اعضای جامعه نسبت به دستورالعمل مؤسسات حسابرسی معتمد بورس جهت انعکاس به سازمان بورس و اوراق بهادار.
 ۲. تبادل نظر در مورد رئوس موضوعات و اولویتهای قابل طرح بانک مرکزی.
 ۳. گزارش دبیرکل در مورد آئین نامه جلوگیری از انباشت مطالبات غیرجاری بانکی و الزام تدوین دستورالعمل اجرایی در حوزه حسابرسی.
 ۴. تأیید صلاحیت اعضای کارگروه های تخصصی.
 ۵. سایر موارد.

اهم مذاکرات و مصوبات:

جلسه با نام خدا آغاز گردید پس از اعلام رسمیت از سوی رئیس، شورا وارد دستور جلسه شد:

۱. پس از بحث و تبادل نظر در خصوص دستور جلسه اول، مقرر شد دبیرکل طی نامه ای خطاب به سازمان بورس، محورهای اصلی اشکالات وارده به پیش نویس جدید "دستورالعمل مؤسسات حسابرسی معتمد بورس" را از دیدگاه جامعه حسابداران رسمی اظهار نموده و در نهایت جزئیات بیشتر از طریق کمیته مشترک ایجاد شده بین جامعه و سازمان بورس پیگیری شود.

۲. در خصوص دستور جلسه دوم ابتدا آقای گرشاسبی به نمایندگی از کمیته منتخب شورا (مصوب جلسه دوم) گزارشی از اهم موارد قابل طرح با بانک مرکزی (پیوست ۱) را ارائه نمودند. سپس دبیرکل گزارشی از سوابق تعاملات با بانک مرکزی و مشکلات مطروحه در حوزه حسابرسی بانک ها عنوان و پس از آن تبادل نظر در این خصوص از سوی اعضای شورا صورت گرفت. با توجه به فاصله زیاد انتظارات بین بانک مرکزی، جامعه و مؤسسات حسابرسی مقرر گردید، پس از استعلام نقطه نظرات مؤسسات درگیر با کار حسابرسی بانک ها، کمیته منتخب شورا به همراه دبیرکل اقدام به جمع بندی موضوعات نموده و گزارش کاملی از موارد قابل طرح در جلسه مشترک با بانک مرکزی را ارائه نمایند.

۳. پس از ارائه گزارش دبیرکل درباره سیر تحولات و اقدامات انجام شده بابت موضوع دستور جلسه سوم مقرر گردید، در خصوص پیش نویس دستورالعمل موضوع ماده ۱۳ آئین نامه جلوگیری از انباشت مطالبات غیرجاری بانکی تهیه شده توسط جامعه، بررسی های لازم از سوی اعضای شورا صورت گرفته و با حضور آقای پرویزیان در جلسات آتی تصمیم گیری نهایی در این خصوص صورت پذیرد.

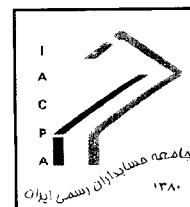
۴. در خصوص تأیید صلاحیت اعضای کارگروه های تخصصی با قید توجه به اعضای جوانتر و فعال واجد صلاحیت تخصصی، موارد زیر به تصویب رسید:

۴-۱- حداقل دو نفر از اعضای کارگروه تخصصی کنترل کیفیت "غیر شاغل" باشند.

۴-۲- اعضای کارگروه تخصصی کنترل کیفیت از بین شرکای مؤسساتی که در شورای عالی عضو دارند، انتخاب نشوند.

۴-۳- حداکثر تا دو شریک از یک موسسه می توانند در سایر کارگروه های تخصصی بجز کنترل کیفیت، عضویت داشته باشند.

۴-۴- اعضای کارگروه کنترل کیفیت از بین شرکای مؤسسات رتبه "الف" و "ب" و در مورد سایر کارگروه ها نیز، از بین شرکای مؤسسات دارای رتبه "الف" و "ب" جامعه انتخاب شوند.



بسمه تعالی

صور تجلسه شورای عالی

شماره جلسه	۷/۶
تاریخ	۱۳۹۸/۱۰/۱۰
ساعت شروع	۱۵:۰۰ الی ۱۸:۰۰
شماره صفحه	۱ از

۴-۵- اعضای کارگروه‌ها نباید از بین حسابداران رسمی که طی ۲ سال گذشته حکم تعلیق داشته‌اند، انتخاب شوند.

۴-۶- برای هر کارگروه با در نظر گرفتن موارد یاد شده در بالا، علاوه بر ۶ نفر عضو اصلی، ۶ نفر ذخیره نیز انتخاب می‌شوند. تا چنانچه اعضای کارگروه در حین مدت مأموریت به دلیل استعفاء یا عدم احراز کیفیت و شرایط لازم در ارزیابی‌های عملکرد ۶ ماهه و یا به هر دلیل دیگر از عضویت کارگروه خارج شوند، جایگزین ایشان از بین نفرات ذخیره انتخاب شوند.

۴-۷- "کمیته حقوقی و قضائی" مورد تأیید قرار گرفت لیکن با تشکیل "کمیته گروه‌های متشکل حرفه حسابرسی" موافقت نگردید.

۴-۸- تشکیل کارگروه "پیشکسوتان ادوار شورای عالی" مورد موافقت قرار نگرفت، لیکن مقرر شد جامعه ترتیبی اتخاذ نماید که با دعوت از کلیه اعضای ادوار شورای عالی مقدمات ساختارمند شدن مجمع اعضای ادواری شورای عالی به منظور استمرار بهره‌مندی از تجربیات و نظرات اعضای مزبور فراهم گردد.

۵. اهم موضوعات مطروحه در بخش سایر موارد به شرح زیر مورد تصویب قرار گرفت:

۵-۱- از هیأت عالی نظارت درخواست شد تا صورتهای مالی میان دوره‌ای (۶ ماهه) جامعه را بررسی و نسبت به صدور گزارش اقدام نماید.

۵-۲- با درخواست وام دبیر کل به مبلغ ۱۵۰ میلیون تومان با شرایط و ضوابط موجود موافقت به عمل آمد.

۵-۳- با پرداخت پاداش عملکرد در نیمه دوم سال ۱۳۹۸ به هیأت‌مدیره به میزان ۱۰٪ بیشتر از مبلغ پرداختی سال قبل موافقت گردید.

۵-۴- برنامه برگزاری همایش اصلاح ساختار حرفه حسابرسی در روز ۲۳ دی‌ماه به اطلاع شورا رسید.

احمد حسینی
علی قریشی طبری

سعید جمشیدی فرد
علی اکبر عرفان‌مازاور
کاظم وادی زاده

حسین بخشی
حسین شیخ‌سفلی
علیرضا مهرادفر

مصطفی باتقوا
غلامرضا شجری
اسفندیار گرشاسبی