



بسمه تعالی

## صورته جلسه شورای عالی

|            |                 |
|------------|-----------------|
| شماره جلسه | ۷/۱۵            |
| تاریخ      | ۱۳۹۹/۰۳/۲۷      |
| ساعت شروع  | ۱۵:۰۰ الی ۱۶:۰۰ |
| شماره صفحه | ۱ الی ۲         |

حاضرین: کلیه اعضای شورای عالی، آقای اکرمی (نماینده محترم وزارت امور اقتصادی و دارایی)، آقای پرویزیان (نماینده محترم بانک مرکزی)، آقای توکلی (نماینده محترم هیأت عالی نظارت)، آقای علوی (دبیر کل).

غایب: نماینده سازمان بورس و اوراق بهادار.

دستور جلسه: (۱) طرح پیش نویس "دستور العمل مربوط به نحوه حضور و اعمال حق رأی به صورت الکترونیکی در مجامع عمومی". (۲) طرح تأسیس مرکز آموزش و تحقیقات حسابداران رسمی ایران و اساسنامه پیشنهادی آن. (۳) سایر موارد.

### اهم مذاکرات و مصوبات:

جلسه با نام خدا آغاز گردید و پس از اعلام رسمیت جلسه توسط رییس شورا، دستور جلسات به ترتیب مطرح شد:

۱- طرح پیش نویس "دستور العمل مربوط به نحوه حضور و اعمال حق رأی به صورت الکترونیکی در مجامع عمومی" که در چهار بخش و ۱۲ ماده توسط هیأت مدیره تدوین گردیده به عنوان اولین دستور جلسه مطرح گردید. در این زمینه ابتدا دبیر کل به بیان مشکلات متعدد موجود در خصوص حضور اعضای مجامع عمومی جامعه موضوع ماده ۵ اساسنامه پرداخت. بعد مسافت خصوصاً برای اعضای ساکن شهرستانها، تحمل هزینه های سنگین به اعضای جهت حضور در مجمع و شرایط به وجود آمده به دلیل شیوع ویروس کرونا و... از جمله مواردی هستند که ایشان به عنوان ضرورت ایجاد بستر مناسب جهت برگزاری مجامع به صورت الکترونیکی توسط هیأت مدیره بر شمردند. در ادامه اعضای شورا به بررسی فرصت ها و اشکالات برگزاری مجامع به صورت الکترونیکی پرداختند. سهولت مشارکت در مجامع برای اعضای و احراز حد نصاب قانونی لازم، حذف هزینه های تحمیلی به اعضای جامعه به منظور تشکیل جلسات با حضور بیش از ۱۰۰۰ نفر از جمله مزیت های برگزاری مجامع به این روش است که می بایست مدنظر قرار گیرد.

از جمله مهمترین مخاطرات برگزاری مجامع عمومی به صورت الکترونیکی بدین شرح مورد بحث و تبادل نظر قرار گرفت:

الف- ایجاد بستر IT داخلی مناسب یا اجاره بسترهای موجود در بازار،

ب- تأمین امنیت سامانه مورد استفاده در این خصوص، و

پ- احراز هویت شخص اصلی رأی دهنده به منظور تعیین اصالت و کیفیت آراء.

پس از انجام مباحث مختلف و تبادل نظر در این خصوص:

۱-۱- ضمن تصویب کلیات طرح، مقرر شد که هیأت مدیره پس از ایجاد زیر ساخت فنی مناسب با مشورت آقای عرب مازار

نسبت به طرح موضوع در شورا اقدام نماید تا پس از تست سامانه مزبور به صورت عملی نسبت به تصویب و نهایی کردن طرح،

تصمیم لازم اتخاذ گردد.



بسمه تعالی

## صورته جلسه شورای عالی

|            |                 |
|------------|-----------------|
| شماره جلسه | ۷/۱۵            |
| تاریخ      | ۱۳۹۹/۰۳/۲۷      |
| ساعت شروع  | ۱۵:۰۰ الی ۱۷:۰۰ |
| شماره صفحه | ۱ الی ۲         |

۲-۱- مقرر شد آقایان جمشیدی فرد، شیخ سفلی و گرشاسبی نسبت به جمع بندی پیشنهادهای و نظرات اعضای شورای عالی و بررسی تطبیقی موضوع با مقررات مربوط و اعمال اصلاحات احتمالی لازم در پیش نویس دستورالعمل مذکور و طرح آن جهت تصویب در شورا و سپس پیشنهاد به وزیر محترم اقتصادی و دارایی اقدام نمایند.

۲- در خصوص دستور جلسه دوم گزارش دبیرکل حاوی دلایل توجیهی و اساسنامه پیشنهادی هیأت مدیره به منظور تشکیل مرکز آموزش و تحقیقات مستقل جامعه حسابداران رسمی ایران ارائه شد و باتوجه به وجود:

الف - ظرفیت بیش از ۱۰ هزار نفری بابت آموزش پرسنل موسسات حسابرسی،

ب- امکان رقابت در بازار آموزش افراد غیر از شاغلین در مؤسسات حسابرسی،

پ- سخت افزارهای لازم از جمله ساختمان آموزشی مستقل، و

ت- همچنین الگوبرداری از مراجع حرفه ای در کشورهای پیشرو،

هیأت مدیره پیشنهاد ایجاد یک مرکز آموزش و تحقیقات مستقل را ارایه نمود.

در ادامه نظرات و دیدگاه های حاضرین مطرح گردید که خلاصه و اهم موارد ذکر شده به شرح زیر است:

الف- لزوم تشکیل مرکز آموزش و تحقیقات با شخصیت حقوقی مستقل،

ب- ظرفیت مقرراتی لازم در خصوص ایجاد مرکز آموزش و تحقیقات مستقل،

پ- لزوم اخذ مجوز های آموزشی لازم از مراجع صلاحیتدار،

ت- چگونگی نظارت بر مرکز مذکور توسط ارکان جامعه در صورت تاسیس آن به عنوان یک شخصیت حقوقی مستقل،

ث- اشکالات موجود در اساسنامه پیشنهادی در خصوص ارکان، انحلال و ... و

ج- نقش واحد تحقیقات (R & D) در جامعه.

در نهایت ایجاد مرکز آموزش و تحقیقات حسابداران رسمی در اجرای بند ۱۸ ماده ۸ اساسنامه جامعه حسابداران رسمی به

تصویب شورای عالی رسید و مقرر شد آقایان باتقوا، جمشیدی فرد و وادی زاده نسبت به جمع بندی پیشنهادهای اعضای شورا و

بررسی مفاد اساسنامه پیشنهادی به منظور رفع ابهامات و اشکالات مطرح شده و همچنین تقویت و استحکام آن اقدام و نتیجه

را در جلسات بعدی شورا ارائه نمایند.

احمد حسینی

محمد جمشیدی فرد

همین بخشی

مصطفی باتقوا

علی قریشی طبیبی

علی اکبر عرب مازار

حسین شیخ سفلی

غلامرضا شجری

کاظم وادی زاده

علیرضا مهرادفر

اسفندیار گرشاسبی