



بسمه تعالی

صور تجلسه شورای عالی

شماره جلسه	۷/۳۰
تاریخ	۱۴۰۰/۰۲/۰۷
ساعت شروع	۱۵:۰۰ الی ۰۰:۰۰
شماره صفحه	

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

غایب: -

- دستور جلسه:**
- ۱) ادامه طرح گزارش فعالیت کارگروه های تخصصی.
 - ۲) طرح ممنوعیت شکایت اعضاء از کارکنان جامعه در مراجع قضایی.
 - ۳) طرح ضوابط آئین بزرگداشت روز حسابداری.
 - ۴) انتخاب بازرس، روزنامه کثیرالانتشار و نماینده جامعه در اجرای اساسنامه مرکز آموزش و تحقیقات حسابداران رسمی.
 - ۵) انتخاب عضو جایگزین هیأت مدیره.
 - ۶) سایر.

اهم مذاکرات و مصوبات:

جلسه با نام خدا آغاز گردید. در آغاز جلسه، رئیس شورا، ضمن خیر مقدم و اعلام رسمیت جلسه، درگذشت آقای تقی ولی سلطانی عضو گرانقدر جامعه طی هفته ی اخیر را تسلیت گفت. در ادامه نیز اعضای شورای عالی حلول ماه مبارک رمضان را به ویژه اعضای جامعه تبریک گفتند.

۱- نخستین دستور جلسه، ادامه ی طرح گزارش فعالیت کارگروه های تخصصی فنی و استانداردها، قوانین و مقررات، مؤسسات حسابرسی، آموزش و کارآموزی، مالیاتی و فناوری اطلاعات بود و فعالیت صورت گرفته در شش ماهه ی دوم سال قبل به اطلاع اعضای شورای عالی رسید. در این زمینه، اعضای شورای عالی نیز دیدگاه های خود را طرح کردند که علاوه بر موارد طرح شده در جلسه قبل (مندرج در بند ۲ صور تجلسه ۲۹ شورا) عمدتاً بر تغییر رویکرد فعالیت کارگروه ها از حالت واکنشی به برنامه محوری تأکید شد. لذا از آنجاکه تدوین برنامه های عملیاتی کارگروه ها می بایست در راستای اهداف راهبردی و برنامه های عملیاتی جامعه صورت پذیرد، مقرر شد:

الف- هیأت مدیره نسبت به بازنگری سند راهبردی و به تبع آن تهیه و تدوین برنامه های عملیاتی جامعه و ارائه آن به شورا اقدام نماید.

ب - کارگروه های تخصصی نیز با توجه به ماهیت فعالیت های خود و در راستای انجام تکالیف مقرر در بند "ج-۲" آئین نامه تشکیل کارگروه های تخصصی، نسبت به تهیه و تدوین برنامه عملیاتی تا پایان دوره فعالیت شورای هفتم و ارائه آن جهت تصویب به هیأت مدیره اقدام نمایند.

Handwritten signatures and notes in blue ink at the bottom of the page.



بسمه تعالی

صور تجلسه شورای عالی

شماره جلسه	۷/۳۰
تاریخ	۱۴۰۰/۰۲/۰۷
ساعت شروع	۱۵:۰۰ الی ۰۰:۰۰
شماره صفحه	

ج - در قالب گزارشهای فعالیت سه ماهه کارگروه ها، برنامه های عملیاتی تدوین شده مذکور در بند قبل و میزان پیشرفت آن نیز توسط هیات مدیره به شورای عالی ارائه شود.

۲- دستور جلسه ی دوم طرح پیشنهادی هیات عالی نظارت مبن بر اینکه :

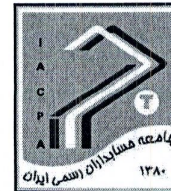
«هر گونه ادعا، اعتراض یا خواسته اعضای جامعه به طرفیت همکاران ستادی و یا سایر اعضا در رابطه با انجام وظایف محوله توسط ارکان جامعه باید از طریق ساز و کارهای مصوب و توسط مسئولین ذیربط جامعه حل و فصل گردد. در صورت طرح شکایت در مراجع قضایی و رد ادعای شاکی در مراجع مزبور، عضو خاطی به هیئت انتظامی جامعه برای اعمال تنبیه انضباطی ارجاع خواهد شد.»

بود که در دستور کار قرار شورای حقوقی گرفته و نظر آن شورا بشرح زیر توسط دبیر کل ارائه شد:

"مقدمه توجیهی:

«نظر به این که اعمال صلاحیت های جامعه حسابداران رسمی ایران مبنی بر رسیدگی به تخلفات انتظامی اعضای جامعه، اعمال نظارت حرفه ای بر مؤسسات حسابرسی و حسابداران رسمی، بررسی اولیه گزارش ها و شکایات واصله به هیأت های انتظامی، بررسی و تحقیق نسبت به اتهامات ناشی از عدم رعایت قوانین و مقررات، آیین رفتار حرفه ای، استانداردهای حسابرسی و... در اجرای تکالیف اساسنامه جامعه و آیین نامه اجرایی هیأت های انتظامی و آیین نامه نظارت حرفه ای، از طریق ارکان ذی صلاح و همکاران ستادی جامعه نظیر اعضای هیأت های انتظامی بدوی و تجدیدنظر، کارگروه های تخصصی و هیأت عالی نظارت انجام می شود و بالطبع در بررسی ها و صدور آراء و تصمیم گیری های مقتضی، اعمال سلیقه، غرض و عمد وجود ندارد، بنابراین در مواردی که اعضای محکوم علیه، نسبت به فرایندها، تصمیمات و آراء صادره اعتراض یا انتقادی دارند، مناسب است به جای طرح دعاوی و شکایات غیر حرفه ای در مراجع قضایی، بدو ا مراتب را از طریق ارکان مختلف جامعه (وزارت امور اقتصادی و دارایی، شورای عالی، هیأت عالی نظارت، دبیرکل و هیأت مدیره) و در یک فضای حرفه ای و تخصصی، حل و فصل نمایند. بدیهی است در صورت انجام هر گونه اقدام برخلاف مقرر فوق و به خصوص در مواردی که ادعاها و شکایات مطرح شده در مراجع قضایی، محکوم به رد شود، از بابت زیان های وارده به جامعه (اعم از زیان مادی و معنوی)، موضوع به عنوان تخلف، متناسب با احکام مقرر در آیین نامه اجرایی هیأت های انتظامی برای بررسی و عنداللزوم صدور رأی مقتضی، به هیأت های انتظامی ارجاع خواهد شد.»

[Handwritten signatures and notes in blue ink at the bottom of the page.]



بسمه تعالی

صور تجلسه شورای عالی

شماره جلسه	۷/۳۰
تاریخ	۱۴۰۰/۰۲/۰۷
ساعت شروع	۱۵:۰۰ الی
شماره صفحه	

سپس هریک از اعضای شورای عالی در این زمینه نقطه نظرات خود را بیان نموده و با توجه به عدم تصویب طرح پیشنهادی به دلیل تردید ایجاد شده در خصوص وجود تعارض با قوانین بالا دستی و تطابق با مقررات موضوعه، به رای گیری گذاشته نشد و مقرر گردید موضوع دستور جلسه بطور جامع با توجه به قوانین و مقررات موضوعه و جنبه هایی نظیر لحاظ حق تظلم خواهی اعضا و همچنین رعایت حقوق همکاران جامعه بازبینی شده و سپس جهت طرح در شورا ارائه گردد.

۳- دستور جلسه بعدی در اجرای مفاد اساسنامه‌ی مرکز آموزش و تحقیقات حسابداران رسمی جهت انجام تشریفات در مرجع ثبت شرکت‌ها بود که بدین منظور شورای عالی به ترتیب رییس شورای عالی را به عنوان نماینده‌ی جامعه و روزنامه‌ی دنیای اقتصاد را به عنوان روزنامه‌ی کثیرالانتشار مرکز تعیین نمود و به قید قرعه مؤسسه‌ی حسابرسی ایران مشهود بازرس اصلی و مؤسسه‌ی حسابرسی دش و همکاران بازرس علی البدل مرکز انتخاب شدند.

۴- دستور جلسه پایانی طرح استعفای عضو هیات مدیره و انتخاب جایگزین ایشان بود که اعضای شورای عالی ضمن تقدیر و تشکر از زحمات آقای مهدی بیرانوند در دوران تصدی عضویت در هیات مدیره، با استعفای ایشان موافقت نمودند. در نهایت با در نظر گرفتن ویژگی های لازم برای عضویت در هیات مدیره و با توجه به مشخصات و اطلاعات دریافتی از هر یک از داوطلبان و جلسات برگزار شده با آنان، پس از بحث و تبادل نظر آقای محمد هادی افشاری به عنوان عضو موظف هیات مدیره برای باقیمانده دوره هفتم شورای عالی انتخاب شدند.

با توجه به طولانی شدن جلسه و به منظور رعایت پروتکل های بهداشتی طرح دستور جلسه سوم به جلسه آتی موکول گردید.

مصطفی با تقوا
حسین بخشی
سعید جمشیدی فرد
احمد حسینی
غلامرضا شعری
علی اکبر عرب مازار
علی قریشی طبیبی
اسفندیار کرشاسبی
علیرضا مهرادفر
کاظم وادی زاده