



بسمه تعالی

صورتجلسه شورای عالی

شماره جلسه	۸/۱۹
تاریخ	۱۴۰۲/۰۴/۲۷
ساعت شروع	۱۵:۰۰
تعداد صفحه	۲

حاضرین:

اعضای شورای عالی، آقای اکرمی (نماینده محترم وزارت امور اقتصادی و دارایی)، آقایان صادقیان (نماینده محترم سازمان بورس و اوراق بهادار)، آقای پناهی (دبیرکل) و آقای پوربهرامی (عضو هیات مدیره).

غایبین:

آقایان اسدی، لطفعلیان (رئیس محترم هیات عالی نظارت) و پرویزیان (نماینده محترم بانک مرکزی).

دستور جلسه:

(۱) تعیین حدود و ثغور فعالیت ها و مسئولیت های کارگروه نظارت حرفه ای و شرح وظایف آن.

(۲) نامه هیات مدیره درخصوص نحوه حل و فصل اختلاف بین شرکای موسسات حسابرسی.

(۳) بازنگری در اساسنامه نمونه موسسات حسابرسی.

(۴) اصلاح سقف معاملات آیین نامه معاملات.

(۵) سایر موارد.

اهم مذاکرات و مصوبات:

جلسه با نام خدا آغاز گردید.

۱- با توجه به حساسیت موضوع مصوبه هیات مقررات زدایی و بهبود محیط کسب و کار مطرح شده در جلسات قبل، مقرر شد پیگیری های لازم و موثر درخصوص نامه ارائه شده از این بابت خطاب به وزیر محترم امور اقتصادی و دارایی از سوی هیات مدیره صورت پذیرفته و نتیجه در جلسه آتی شورا ارائه گردد.

۲- درخصوص دستور اول جلسه پس از ارائه گزارش ~~مختصری~~ از جلسات برگزار شده با هیات عالی نظارت، توسط دبیرکل و اعضای کمیته منتخب شورا؛ درخصوص میزان صراحت اساسنامه جدید در تعیین مرز بین مسئولیت بخش هایی از نظارت حرفه ای بر اعضا که باید توسط هر یک از ارکان هیات عالی نظارت و هیات مدیره انجام شود، مباحث متنوعی مطرح شد و باتوجه به اینکه رئوس وظایف کارگروه نظارت حرفه ای طبق اساسنامه جدید شامل کنترل کیفیت شاغلین انفرادی و کنترل وضعیت موسسات حسابرسی و شاغلین انفرادی از مجموع وظایف نظارت حرفه ای و کارگروه کنترل کیفیت به عهده هیات مدیره می باشد و سایر وظایف به هیات عالی نظارت منتقل شده است، مقرر شد بر این اساس هیات مدیره ضمن تشکیل کارگروه نظارت حرفه ای ~~در نسبت~~ به تهیه آیین نامه اجرایی کارگروه مذکور بانظر اعضای کارگروه اقدام و آیین نامه پیشنهادی جهت تصویب به شورا عالی ارائه گردد.



بسمه تعالی

صور تجلسه شورای عالی

شماره جلسه	۸/۱۹
تاریخ	۱۴۰۲/۰۴/۲۷
ساعت شروع	۱۵:۰۰
تعداد صفحه	۲

۳- در خصوص دستور دوم جلسه مقرر شد موضوع در قالب بازنگری اساسنامه نمونه موسسات حسابرسی (موضوع بند بعد) طرح و تعیین تکلیف گردد.

۴- دستور سوم جلسه به منظور تبیین ضرورت توجه به مواردی نظیر مسئولیت تضامنی شرکا، همکاری با موسسات حسابرسی خارجی، تعریف مدل نحوه امضای گزارشات (به تناسب سهم الشرکه، عایدی ریسک کارو...)، بررسی لزوم آشنایی شرکا و مدیران موسسات با موضوعات غیر حسابرسی موثر بر فعالیت ایشان (از جمله فنون مدیریت کسب و کار)، تعریف مدلی برای تعیین سهم الشرکه شرکا، توجه ویژه به عملیاتی کردن بند "ث" ماده ۱ اساسنامه در خصوص تعریف شاغل و غیر شاغل، توجه ویژه به برگزاری منظم جلسات هیات مدیره، جلسات شرکا، کمیته فنی (درونی و بیرونی)، لزوم استقرار ساختار سازمانی متناسب و بازنگری و تدوین فرایندها، آیین نامه و دستورالعمل های مختلف (از جمله حقوق و دستمزد، پذیرش کار، بازاریابی، مشارکت و تقسیم کار، تقسیم سود و مشارکت شرکا، مرخصی و...)، در سطح موسسات مطرح و ضمن توافق اعضای شورا در خصوص کلیت موضوع لزوم بازنگری اساسنامه نمونه موسسات حسابرسی، مقرر شد آخرین پیش نویس اساسنامه نمونه موسسات که در اواخر دوره قبل شورای عالی تهیه شد، توسط آقای افشاری به نمایندگی از هیات مدیره و با هماهنگی کمیته منتخب شورای عالی متشکل از آقایان بارگاهی، رزاق و باتقوا مورد بازنگری قرار گرفته و پیش نویس مورد توافق جهت تصمیم گیری به شورا ارائه گردد.

۵- در خصوص دستور چهارم جلسه با پیشنهاد هیات مدیره موافقت شد.

مصطفی باتقوا

سردار بارگاهی

ابوالفضل اکبری

مرتضی اسدري

محمد تقی رضایی

ناصر رزاق

سید محمد رضا بنی فاطمی

حسین بخشی

روح الله مقیمی فر

محسن غلامرضایی

مریم علی شیري