



بسمه تعالی

صور تجلسه شورای عالی

شماره جلسه	۸/۵۱
تاریخ	۱۴۰۳/۰۹/۰۶
ساعت شروع	۱۵:۰۰
تعداد صفحه	۳

حاضرین: کلیه اعضای شورای عالی، آقای اکرمی (نماینده محترم وزارت امور اقتصادی و دارایی)، خانم مداحی (نماینده محترم سازمان بورس و اوراق بهادار)، آقای اسماعیلی (ریس محترم هیات عالی نظارت)، آقای پناهی (دبیر کل) و آقایان افشاری و پور بهرامی (اعضای هیات مدیره).

غایب: آقای پرویزیان (نماینده محترم بانک مرکزی).

دستور جلسه: ۱) بررسی و تصویب آیین نامه اجرایی موضوع ماده (۲۸) اساسنامه.
۲) سایر موارد.

اهم مذاکرات و مصوبات:

جلسه با نام خدا آغاز گردید. پیرو دعوت به عمل آمده در این جلسه آقای دکتر حجت ا... صیدی رئیس محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و هم چنین آقای دکتر عیوضلو عضو محترم هیأت مدیره و معاون نظارت بر بورس ها و ناشران در جلسه حضور یافتند. در ابتدای جلسه اعضای شورا ضمن عرض تبریک مجدد و خیر مقدم، حضور فردی با سوابق درخشان دانشگاهی و حرفه ای را در راس مدیریت بازار سرمایه، فرصتی مغتنم برای ارتقای حرفه برشمرده و برای ایشان در سمت جدید آرزوی توفیقات روز افزون نمودند. در ادامه نیز ضمن تقدیر از زحمات آقای دکتر عشقی، برای ایشان نیز آرزوی توفیق در سمت های آتی نمودند. با توجه به جابجایی صورت گرفته در سازمان حسابرسی نیز، اعضای شورا ضمن آرزوی توفیق برای آقای دکتر بزرگ اصل در سمت جدید و در راستای ایجاد تعامل سازنده در حرفه، از زحمات آقای دکتر جلیلی نیز تقدیر نمودند.

۱- در ادامه مطالب و مباحث حرفه ای متنوع و متعددی از سوی حاضرین در جلسه مطرح گردید و براین اساس تقویت کار گروه مشترک جامعه و سازمان بورس با حضور اعضای شاغل در رده های بالای طرفین در جلسات، برگزاری منظم جلسات، اعمال پیگیری های لازم جهت طرح مصوبات و پیشنهادات کار گروه در ارکان تصمیم گیر طرفین، لزوم پیگیری سند تحول حرفه حسابرسی بعنوان محصول جلسات هیات همکاری سازمان بورس با حرفه حسابرسی و حسابداری، تسهیل و ارتقای فرآیند معتمد شدن برای موسسات حسابرسی، تعیین تکلیف گزارش موارد غیر از حسابرسی مالی مندرج در گزارشات حسابرسی و بازرس قانونی شرکت های پذیرفته شده در بورس و سایر مواردی که قبلا در جلسه مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۴ مورد تاکید قرار گرفت.

آقای دکتر صیدی نیز ضمن تشکر از دعوت بعمل آمده و ابراز خرسندی از حضور در جمع همکاران و دوستان حرفه ای، به بیان نقطه نظرات خود پرداختند. ایشان از جمله مهمترین اولویت های ۱۷ گانه خود در بازار سرمایه را تلاش در جهت ارتقای کیفیت گزارشگری مالی و همچنین استقرار نظام راهبری (حاکمیت) شرکتی اثربخش در



بسمه تعالی

صور تجلشه شورای عالی

شماره جلشه	۸/۵۱
تاریخ	۱۴۰۳/۰۹/۰۶
ساعت شروع	۱۵:۰۰
تعداد صفحه	۳

شرکت های پذیرفته شده در بازار سرمایه برشمردند. در ادامه ضمن اشاره به جایگاه ویژه سرمایه گذاران بالفعل و بالقوه و اعتباردهندگان در بین استفاده کنندگان از گزارشات مالی، بر نقش و جایگاه گزارشات حسابرسی و حسابرسان در اعتباردهی به گزارشات مالی نیز تاکید نمودند. رییس سازمان بورس در ادامه افزایش کیفیت گزارشات حسابرسی از نظر درج شفاف آثار مالی در بندهای شرط و متعاقبا کاهش بندهای مذکور را در شرایط فعلی یک ضرورت دانسته و در همین راستا پیشنهاد ایجاد کارگروه مشترکی بین سازمان بورس و جامعه به منظور بررسی راهکارهای افزایش کیفیت گزارشات مالی ارائه شده و انطباق آن با استانداردهای حسابداری به منظور کاهش بندهای شرط حسابرسی را مطرح نمودند که مورد استقبال اعضای حاضر در جلسه قرار گرفت.

۲- در ادامه جلسه و در بخش سایر موارد مطالب متنوعی به شرح زیر از سوی حاضرین در جلسه مطرح گردید:

۱-۲- مقرر شد هیات مدیره در اسرع وقت نسبت به ابلاغ صورتهای مالی نمونه، مصوب جلسه مورخ ۱۶/۰۵/۱۴۰۳

۱۴۰۳، با لحاظ تغییرات مصوب جلسه مورخ ۳۰/۰۵/۱۴۰۳ شورا و همچنین گزارش ضمیمه صورتهای

مالی نمونه (اطلاعات درخواستی جداگانه) مصوب کمیته منتخب شورا و هیات مدیره (پیوست)، به

موسسات حسابرسی اقدام نماید.

۲-۲- گزارش آقای افشاری در مورد آخرین وضعیت فرایند بررسی لایحه قانون تجارت طرح و در نهایت مقرر گردید؛

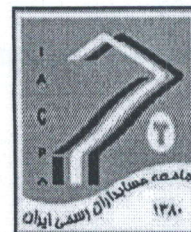
گزارش جمع بندی مطالب تهیه شده توسط کمیته منتخب جهت ارسال به مجلس شورای اسلامی، شورای نگهبان

و مجمع تشخیص مصلحت نظام، در جلسه بعدی شورا ارائه گردد.

۲-۳- نظر به اهمیت و حساسیت موضوع نهاد ناظر بر حرفه حسابرسی و با توجه به مفاد آخرین پیش نویس لایحه ایجاد

نظام جامع تنظیم مقررات و نظارت بر امور حسابداری و حسابرسی، مقرر گردید کمیته ای متشکل از آقایان رضایی،

بخشی، رزاق، بارگامی و دبیر کل نسبت به بررسی ابعاد موضوع و جمع بندی و تدوین نقطه نظرات و پیشنهادات



بسمه تعالی

صور تجلسه شورای عالی

شماره جلسه	۸/۵۱
تاریخ	۱۴۰۳/۰۹/۰۶
ساعت شروع	۱۵:۰۰
تعداد صفحه	۳

حرفه ای اعضا جهت ایجاد آمادگی لازم برای ارائه در موارد لزوم به مراجع رسمی از جمله وزارت اقتصاد، هیات دولت و مجلس شورای اسلامی اقدام نمایند.

۲-۴- در مورد بازنگری چارت سازمانی جامعه نیز با توجه به گذشت زمان زیاد و معوق شدن موضوع مقرر گردید به منظور تسریع این امر، کمیته ای متشکل از آقایان رزاق، بارگاهی و رضایی به همراه هیات مدیره اقدام به بررسی اولیه چارت پیشنهادی نموده و پس از رفع اشکالات و تصویب در هیات مدیره جهت طرح در شورای عالی ارائه گردد.

مصطفی بالقوا

سردار بارگاهی

ابوالفضل اکبری

مرتضی اسدی

محمدتقی رضایی

ناصر رزاق

سید محمد رضا بنی فاطمی کاشی

حسین بخشی

روح اله مقیمی فر

محسن غلامرضایی

مریم علی شیری