



بسمه تعالی

صور تجلسه شورای عالی

شماره جلسه	۸/۷
تاریخ	۱۴۰۱/۱۱/۱۱
ساعت شروع	۱۵:۰۰
تعداد صفحه	۴

حاضرین: کلیه اعضای شورای عالی، آقای اکرمی (نماینده محترم وزارت امور اقتصادی و دارایی)، آقای توکلی (نماینده محترم هیأت عالی نظارت)، آقای پرویزیان (نماینده محترم بانک مرکزی)، آقای پناهی (دبیرکل) و آقایان افشاری و پوربهرامی (اعضای هیأت مدیره).

غایب: آقای صادقیان (نماینده محترم سازمان بورس و اوراق بهادار).

(۱) ادامه دستور جلسه قبل «جمع‌بندی و تصویب معیارها و شاخص‌های انتخاب اعضای کارگروه‌ها.

(۲) گزارشی از جلسات برگزار شده در خصوص پیشنهاد اصلاح اساسنامه.

دستور جلسه: (۳) ارائه طرح تحول در امور نظارت حرفه‌ای.

(۴) استماع گزارش مدیر اجرایی مرکز آموزش.

(۵) سایر موارد

اهم مذاکرات و مصوبات:

جلسه با نام خدا آغاز و رییس شورا درگذشت مرحوم محمدحسین قربانی را به خانواده ایشان و اعضای جامعه حسابداران رسمی تسلیت گفت. در ادامه حاضرین در جلسه انتخاب جناب آقای اسماعیلی به سمت مدیریت عامل و ریاست هیأت عامل سازمان حسابرسی را تبریک گفته و ضمن آرزوی موفقیت برای ایشان، ابراز امیدواری نمودند تغییر صورت گرفته موجبات تعامل و هماهنگی بهتر و بیشتر جامعه و سازمان حسابرسی را راستای اهداف حرفه‌ای در پی داشته باشد. سپس شورا وارد دستور جلسه شد.

۱- در خصوص دستور جلسه اول، شورا ضمن تأکید بر داشتن خصایص اولیه و عمومی شامل رازداری، توانمندی در حیطه تخصصی کارگروه مربوطه، خوشنام بودن در سطح حرفه برای کلیه اعضای کارگروه‌های تخصصی، موارد زیر را جهت تعیین صلاحیت اعضای کارگروه‌ها تعیین و مقرر نمود هیأت مدیره محترم ضمن پالایش اسامی کاندیدها با توجه به موارد اعلامی، اسامی داوطلبین واجد شرایط در هر کارگروه را به میزان دو برابر ظرفیت جهت تایید صلاحیت نهایی به

شورا اعلام نماید.



بسمه تعالی

صور تجلسه شورای عالی

شماره جلسه	۸/۷
تاریخ	۱۴۰۱/۰۱/۱۱
ساعت شروع	۱۵:۰۰
تعداد صفحه	۴

۱-۱- حداقل ۳ نفر از اعضای کار گروه های کنترل کیفیت و آئین رفتار حرفه ای از حسابداران رسمی " غیر شاغل " دارای حداقل ۱۰ سال سابقه مدیر حسابرسی انتخاب گردند.

۱-۲- اعضای کار گروه کنترل کیفیت ، آئین رفتار حرفه ای و فنی استانداردها از بین شرکا و مدیران در استخدام مؤسسات حسابرسی که در شورای عالی عضو دارند ، انتخاب نشوند.

۱-۳- اعضای شاغل احتمالی عضو کار گروه کنترل کیفیت از بین شرکای مؤسسات رتبه " الف " و در مورد سایر کار گروه ها نیز، از بین شرکای مؤسسات دارای رتبه " الف " و " ب " جامعه انتخاب شوند.

۱-۴- حداقل دو نفر از افراد با سابقه در سازمان امور مالیاتی که حسابدار رسمی باشد، در کار گروه مالیاتی انتخاب گردند.

۱-۵- حداقل یک نفر از اعضای کمیته فنی سازمان حسابرسی در کار گروه فنی و استاندارد ها انتخاب شود.

۱-۶- با توجه به شرایط خاص کار گروه فنی و استاندارد مقرر گردید با افراد واجد شرایط که تاکنون نسبت به درخواست عضویت اقدام ننموده اند نیز مذاکره لازم از سوی هیات مدیره صورت پذیرد تا در صورت امکان از تخصص و تجارب ایشان در کار گروه مذکور استفاده شود.

۱-۷- اعضای کار گروه ها نباید از بین حسابداران رسمی که طی ۵ سال گذشته دارای احکام انتظامی ردیف ۴ تا ۶ ماده ۳۶ بوده اند، انتخاب شوند.

۱-۸- در هر کار گروه حداکثر ۳ نفر از افرادی که در دو دوره قبل عضو کار گروه بودند، انتخاب و بقیه اعضا از افراد جدید در آن کار گروه انتخاب شوند؛ به استثنای کار گروه های کنترل کیفیت و فنی و استانداردها که چنین الزامی ندارند.

۱-۹- در صورت صلاح دید هیات مدیره توصیه می گردد ، در هر کار گروه به غیر از کنترل کیفیت و آئین رفتار حرفه ای

۲ تا ۳ نفر از حسابداران رسمی جدیدالورود ، بدون حق رأی در جلسات کار گروه حضور یابند.

Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page, including a large blue circular stamp and several illegible signatures.



بسمه تعالی

صور تجلسه شورای عالی

شماره جلسه	۸/۷
تاریخ	۱۴۰۱/۱۱/۱۱
ساعت شروع	۱۵:۰۰
تعداد صفحه	۴

۲- درخصوص دستور جلسه دوم، ابتدا گزارشی از جلسات برگزار شده در کمیسیون امور عمومی و سرمایه انسانی دفتر هیات دولت و همچنین سازمان حسابرسی توسط رییس شورا ارائه گردید و پس از بحث و تبادل نظر مقرر شد، همچنان بر مفاد نامه ارسالی شورا به کمیسیون مذکور مبنی بر حذف فرآیندهای نظارتی بخش انتخابی جامعه بعنوان تنها نتیجه پیشنهادات ارائه شده، تاکید گردد؛ چراکه هیات عالی نظارت بعنوان رکن نظارتی حاکمیت در شرایط فعلی همه اختیارات لازم و مورد نظر پیشنهاد دهندگان تغییرات را دارا می باشد. پیشنهاد طرح تغییر ساختار هیات بدوی انتظامی مشابه با هیات عالی انتظامی (انتخاب دو عضو توسط حاکمیت و یک عضو توسط شورای عالی) و همچنین افزایش اختیارات هیات عالی نظارت برای نظارت بر کار گروه های تخصصی از سوی نمایندگان جامعه نیز مطرح و مورد تصویب قرار گرفت. در نهایت با توجه به اعلام آقای دکتر اکرمی مبنی بر انتقال موضوع از دستور کار کمیسیون مذکور به کمیسیون اقتصادی دولت، مقرر شد از سوی کمیته منتخب شورا با همراهی رییس شورا و دبیر کل طرحی جامع از پیشنهادات مربوط به اصلاح اساسنامه تهیه و پس از اعلام عمومی و جمع بندی و تلخیص نظرات اعضای جامعه و همچنین تصویب شورای عالی نسبت به ارائه آن به کمیسیون مذکور اقدام گردد.

۳- در ادامه ، طرح پیشنهادی هیات مدیره موسوم به طرح تحول در امور نظارت حرفه ای توسط آقای پوربهرامی ارائه گردید. پس از بحث و تبادل نظرات صورت گرفته مقرر شد به منظور تکمیل طرح ارائه شده از طریق تعریف یک طرح تحقیقاتی برای مرکز تحقیقات یا عنداللزوم همکاری مشترک با دانشگاه های معتبر، نسبت به طراحی مدل مبتنی بر ریسک برای فرآیندهای اجرایی و رتبه بندی موسسات ، اقدام گردد. ضمناً مقرر شد از سوی هیات مدیره حداکثر ظرف یکماه نتیجه مذاکرات انجام شده دراینخصوص و جدول زمانبندی انجام طرح و بودجه مورد نیاز به شورای عالی ارائه گردد. با توجه به طولانی شدن جلسه مقرر شد باقیمانده از دستور جلسه، در جلسه بعدی شورا مورد طرح و بررسی قرار گیرد.



بسمه تعالی
صور تجلسه شورای عالی

شماره جلسه	۸/۷
تاریخ	۱۴۰۱/۰۱/۱۱
ساعت شروع	۱۵:۰۰
تعداد صفحه	۴

مصطفی یاتقوا

محمد تقی رضایی

استاد یاتقوا-۲

سردار بارگاہی

ناصر رزاقی

روح الله مقیمی

ابوالفضل اکبری

سید محمدرضا بنی فاطمی

محسن غلامرضایی

مرتضی اسدی

حسین بخشی

مریم علی شیری