بسمه‌تعالی **صورتجلسه شورای عالی**	شماره جلسه	۹/۲۳
	تاریخ	۱۴۰۵/۰۷/۱۳
	ساعت شروع	۱۵:۰۰ الی ۱۷:۰۰
	تعداد صفحه	۲

حاضرین: اعضای محترم شورای‌عالی، آقای اکرمی(نماینده محترم وزارت امور اقتصادی و دارایی)، آقای پرویزیان (نماینده محترم بانک مرکزی)، خانم مداحی (نماینده محترم سازمان بورس و اوراق بهادار) آقای اسماعیلی (رئیس محترم هیئت عالی نظارت) و اعضاء محترم هیئت مدیره

دستورجلسه:

۱) انتخاب دبیر شورا

۲) ادامه بررسی گزارش کارگروه و هیات مدیره در خصوص بررسی آیین نامه اجرایی موسسات حسابرسی موضوع ماده۲۸ اساسنامه جامعه حسابداران رسمی ایران،

۳) بررسی اصلاح پیشنهادی هیئت مدیره در خصوص اساسنامه نمونه موسسات حسابرسی،

۴) بررسی و بازنگری ضوابط آموزشی کارکنان حرفه ای و پیشنهاد پرداخت هزینه آموزش کارکنان موسسات حسابرسی از محل حق عضویت های دریافتی،

۵) بررسی گزارش هیات مدیره جامعه و هیات مدیره مرکز آموزش در خصوص ضرورت اصلاح اساسنامه مرکز آموزش با ذکر مزایا و معایب (موضوع مصوبه جلسه ۱۴)،

۶) طرح تشکیل کارگروه ارتباط با اعضا و ارتقای سرمایه اجتماعی حرفه،

۷) سایر موارد.

اهم مذاکرات و مصوبات:

بیست و سومین جلسه شورای عالی دوره نهم جامعه حسابداران رسمی با حضور اعضای شورا و ناظرین، راس ساعت تعیین شده تشکیل گردید.

نخست از اعضای شورا برای سمت دبیری شورا درخواست شد تا نامزدی خود را اعلام کنند. که جناب آقای دکتر همتی با درخواست تعدادی از اعضا نامزدی دبیری شورا را پذیرفتند.

در ادامه گزارش کارگروه و هیات مدیره در خصوص آیین نامه اجرایی موسسات حسابرسی موضوع ماده ۲۸ اساسنامه جامعه حسابداران رسمی بررسی و اعضای شورا و ناظرین در خصوص تغییرات بعمل آمده و تغییرات مورد نظر خود مباحثی را مطرح نمودندو اصلاحات پیشنهادی مطرح گردید.

مرتضی اسدی	ابوالفضل اکبری	سردار بارگاهی	سیدمحمدرضا بنی‌فاطمی کاشی
محمدتقی رضایی	محمدعلی زاهدی	غلامرضا شجری	محسن غلامرضایی
کیهان مهام	کاظم وادی‌زاده	بهرام همتی	

با توجه به موارد بالا، موارد زیر به تصویب شورای عالی رسید:

شماره جلسه	۹/۲۳
تاریخ	۱۴۰۵/۰۷/۱۳
ساعت شروع	۱۵:۰۰ الی ۱۷:۰۰
تعداد صفحه	۲

بسمه‌تعالی

صورتجلسه شورای عالی

الف) باتفاق آراء آقای دکتر بهرام همتی به عنوان دبیر جدید شورا انتخاب گردید.

ب)اصلاحات انجام شده کارگروه و هیات مدیره بر روی آیین نامه اجرایی موسسات حسابرسی موضوع ماده ۲۸ اساسنامه جامعه حسابداران رسمی با در نظر گرفتن موارد به شرح زیر تصویب شد:

۱- اصلاحات بر روی شرح خدمات تخصصی و حرفه ای موضوع ماده۳ :

نگارش خدمات قابل ارایه در ماده ۳ مطابق ا سا سنامه ارایه شود و موارد افزوده شده تو سط شورا در ادامه خدمات ا ضافه شود از جمله "امین سبد گردان و متولی صندوق های سرمایه گذاری" به جای "امین و متولی صندوق های سرمایه گذاری" و "سایر خدمات اطمینان بخشی".

۲- اصلاحات بر روی ماده ۴ آیین نامه اجرایی:

۲-۱-تبصره ۳ مبنی بر "حداقل سهام هر شریک نسبت به بالاترین سهم الشرکه به میزان ۱۰ درصد" حذف شد.

۲-۲ در تبصره ۵ (۴ بعد از اصلاح) "و دفاتر" حذف ، همچنین عضویت غیر موظف در هیات مدیره انجمن‌های علمی، حرفه‌ای و صنفی پس از عبارت تدریس پاره وقت اضافه شود.

۲-۳- در تبصره ماده ۶ –کلمات "دفتر"، "داخل و" و "و یا هر عنوان دیگر" حذف شد.

۲-۴- جمله ذیل ماده ۱۶ به شرح زیر اصلاح شد:

"شرکای موسسه باید مشارکت نامه‌ای در خصوص روابط بین شرکا تنظیم کنند.

مقرر شد اصلاحات فوق در آیین نامه اجرایی اعمال شود و برای تصویب و امضا اعضای شورا در جلسه آتی ارایه شود. همچنین حسب مورد اصلاحات فوق بر روی اساسنامه نمونه موسسات حسابرسی نیز انجام شود. آیین نامه اصلاح شده و اساسنامه نمونه اصلاح شده به همراه دستور جلسه آتی شورا ارسال شود.

مرتضی اسدی	ابوالفضل اکبری	سردار بارگاهی	سیدمحمدرضا بنی‌فاطمی کاشی
محمدتقی رضایی	محمدعلی زاهدی	غلامرضا شجری	محسن غلامرضایی
کیهان مهام	کاظم وادی‌زاده	بهرام همتی	

① بند ۲-۴ مخالفم. دخالت در این حد در امور اجرائی مؤسسات صحیح نیست.

② بند ۲-۲ و ۲-۳ مقدم حذف دفاتر، دفتر موافق نیستم.