

| صور تجلسه هیئت مدیره سه ماهه اول سال ۱۳۹۶ |            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-------------------------------------------|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ردیف                                      | تاریخ جلسه | موضوع                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| ۱                                         | ۹۶/۰۱/۱۷   | با توجه به تهیه و ابلاغ صورتهای مالی نمونه بانکها بطور مستقل توسط بانک مرکزی و سازمان بورس و اوراق بهادار مقرر گردید به منظور مطابقت با استانداردها و قوانین و مقررات موجود، صورتهای مالی ابلاغی در کمیته فرعی کارگروه فنی و استانداردها مطرح و پس از کارشناسیهای لازم در کارگروه فنی و استانداردها بررسی تا به عنوان نظر جامعه اطلاع رسانی گردد.                                                                                                                   |
| ۲                                         | ۹۶/۰۱/۱۷   | به دلیل مشخص نمودن برخی تعارضهای استانداردهای بین المللی گزارشگری مالی با قوانین و مقررات موجود، مقرر شد استانداردهای IFRS در کمیته فرعی کارگروه فنی و استانداردها مطرح و کارشناسیهای لازم از بابت تعارض با قوانین و مقررات موجود (از جمله قوانین مالیات، بیمه، بانکی، تجارت و ...) و موانع اجرا مورد بحث و بررسی قرار گیرد و سپس در کارگروه فنی و استانداردها طرح و بررسی شود تا تعارض و موانع اجرا به مراجع قانونی و ذینفعان به عنوان نظر جامعه اطلاع رسانی گردد. |
| ۳                                         | ۹۶/۰۱/۱۷   | به منظور ارتقای سطح آموزشی اعضاء در خصوص استانداردهای بین المللی گزارشگری مالی و با توجه به مذاکرات انجام شده با خانم لین زی نماینده ACCA در خاورمیانه (مستقر در کشور دبی) مقرر گردید در مورخ ۱۳/۰۲/۱۳۹۶ سمینار یکروزه در خصوص تجربیات جهانی و منطقهای در مورد IFRS برگزار گردد. همچنین مقرر شد از اساتید برتر داخلی نیز در این خصوص جهت ارائه مطالب دعوت گردد.                                                                                                     |
| ۴                                         | ۹۶/۰۱/۱۷   | با توجه به مذاکرات انجام شده به منظور تشکیل یک فدراسیون از نهادهای حرفهای منطقهای، مقرر شد از مدیران جوامع حسابداران رسمی کشورهای منطقه خاورمیانه جهت تشکیل منطقهای دعوت گردد و جامعه حسابداران رسمی ایران به عنوان دبیرخانه این تشکل تعیین شود.                                                                                                                                                                                                                    |
| ۵                                         | ۹۶/۰۱/۱۷   | با توجه به روال سنوات قبل مراسم دید و بازدید نوروزی اعضای جامعه روز شنبه مورخ ۱۹/۱/۱۳۹۶ در محل هتل اوین از ساعت ۱۷ لغایت ۲۰ برگزار خواهد شد و هزینههای مربوطه پس از تخفیفات طبق قرارداد و صورتحساب ارسالی هتل پرداخت گردد.                                                                                                                                                                                                                                          |
| ۶                                         | ۹۶/۰۱/۱۷   | برنامههای عملیاتی جامعه منطبق با اهداف راهبردی مورد بحث و بررسی قرار گرفت و مقرر شد هر یک از واحدهای مربوطه ضمن مشخص نمودن اولویتها نسبت به عملیاتی نمودن آنها در سال ۱۳۹۶ و دوره زمانی مقرر در برنامه اقدامات لازم را انجام و نتیجه آنها را گزارش نمایند.                                                                                                                                                                                                          |
| ۷                                         | ۹۶/۰۱/۱۷   | مقرر شد صورتهای مالی سال ۱۳۹۵ جامعه حداکثر تا ۱۵/۲/۱۳۹۶ تهیه و پس از تأیید هیئت مدیره به هیئت عالی نظارت تقدیم شود.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| ۸                                         | ۹۶/۰۱/۱۷   | مقرر شد گزارش فعالیت هیئت مدیره نیز توسط هر یک از واحدهای اجرایی و عملیاتی جامعه تهیه و پس از جمع بندی و تدوین گزارش نهایی به هیئت عالی نظارت تقدیم شود.                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

به  
 ۱۳۹۶  
 ۱۱/۱۱/۹۶  
 علی

صور تجلسه هیئت مدیره سه ماهه اول سال ۱۳۹۶

| ردیف | تاریخ جلسه | موضوع                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|------|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ۹    | ۹۶/۰۱/۲۳   | <p>با توجه به جمع‌بندی موضوعات و پیرو مذاکرات قبلی جامعه با نمایندگان شرکت هوشمند روش پردیس مقرر شد:</p> <p>در خصوص سامانه پردیس و ارسال اطلاعات شرکت‌ها از این سامانه به بانک‌ها، نظر مشاور حقوقی جامعه در خصوص قوانین و ضوابط ارسال الکترونیکی اطلاعات دریافت و جهت کاربران بانک‌ها که به سامانه پردیس متصل و اطلاعات شرکت‌ها را دریافت می‌کنند تعهدنامه الکترونیکی مناسب اخذ گردد.</p> <p>پیرو مکاتبات و مذاکرات قبلی و نامه بانک مرکزی با کلیه بانک‌ها و مؤسسات مالی واحد نظارت حرفه‌ای، یک نفر را به عنوان مسئول جهت اعتباری مجاز در خصوص الزام استفاده از سامانه پردیس مکاتبه گردد.</p> <p>بررسی اولیه گزارشهای دریافتی سامانه سحر از مؤسسات حسابرسی تعیین نماید.</p> <p>جهت بررسی و ارسال گزارشهای از سامانه پردیس به بانک‌ها تعیین نماید.</p> <p>به منظور آگاهی استفاده کنندگان از گزارش‌ها و صورتهای مالی حسابرسی شده توسط حسابداران رسمی، موضوع پاسخگویی جامعه به استعلام‌های بانکی از طریق سامانه پردیس مجدداً در سایت جامعه و سایر راههای ارتباطی اطلاع‌رسانی گردد.</p> |
| ۱۰   | ۹۶/۰۱/۲۹   | <p>مقرر شد از خدمات آقای ناصر محامی در زمینه بررسی و بازنگری اهداف راهبری، برنامه‌های عملیاتی و سایر موارد مورد نیاز، تحت نظر دبیرکل جامعه استفاده مؤثر گردد.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| ۱۱   | ۹۶/۰۱/۲۹   | <p>آقایان رزاق و میرفندرسکی گزارشی از جلسه برگزار شده با شرکت توسکا پویا و آقای رئوفی ارائه نمودند. در این خصوص مقرر شد:</p> <p>با توجه به صورتجلسه تنظیمی در جلسه مزبور مدیر امور اجرایی نسبت به بررسی صورت وضعیت‌ها و تطبیق حسابهای فی‌مابین با شرکت توسکا پویا و اجرایی شدن مفاد صورتجلسه اقدام نمایند.</p> <p>اقدامات لازم در جهت شناسایی پیمانکار و تعیین قیمت کارشناسی صورت پذیرد تا پس از بررسی‌های لازم تصمیمات مقتضی در خصوص روش‌های انعقاد قرارداد و انتخاب پیمانکار اتخاذ گردد.</p> <p>مدارک و مستندات مورد نیاز از جمله، مجوزهای ساخت، نقشه‌های ساخت و ... توسط مدیر امور اجرایی در اختیار آقای مهندس رئوفی قرار گیرد.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| ۱۲   | ۹۶/۰۱/۲۹   | <p>امضاء اسناد و اوراق مالی و تعهدآور و برداشت از حسابهای بانکی موضوع ماده ۴۴ اساسنامه و مکاتبات جامعه حسابداران رسمی ایران توسط دبیرکل به جناب آقای رزاق (عضو هیئت‌مدیره) تنفیذ گردید.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| ۱۳   | ۹۶/۰۱/۲۹   | <p>موضوع ارائه گزارش حسابرسی توسط حسابداران رسمی در خصوص اشخاص فاقد دفاتر قانونی خارجی و داخلی در جلسه مطرح و پس از بحث و بررسی‌های انجام شده مقرر گردید طبق مصوبه قبلی کارگروه آئین رفتار حرفه‌ای عمل شود.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| ۱۴   | ۹۶/۰۱/۲۹   | <p>ماده ۶ آیین‌نامه اجرایی وصول حق عضویت‌ها، در جلسه مطرح و مقرر گردید مدیر امور اجرایی اقدامات لازم به منظور وصول حق عضویت‌های معوقه را در اسرع وقت بعمل آورند.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| ۱۵   | ۹۶/۰۱/۲۹   | <p>نامه شماره ۲۵۲/۹۶ مورخ ۲۶/۰۱/۱۳۹۶ مؤسسه حسابرسی کارآمد حساب ایرانیان در خصوص شرکت مؤسسات حسابرسی در مناقصات برگزار شده در جلسه مطرح و پس از بحث و بررسی‌های انجام گرفته به منظور بررسی تمام ابعاد و جوانب، مقرر شد موضوع در کارگروه آیین رفتار حرفه‌ای طرح و بررسی گردد.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

صور تجلسه هیئت مدیره سه ماهه اول سال ۱۳۹۶

| ردیف | تاریخ جلسه | موضوع                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|------|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ۱۶   | ۹۶/۰۱/۲۹   | <p>در خصوص همکاری با معاونت علمی شرکتهای دانش بنیان در رابطه با موارد زیر مقرر شد:</p> <p>شرکتهای دانش بنیان از امکانات آموزشی جامعه با اعمال تخفیفات استفاده نمایند.</p> <p>جلسات مشاوره‌ای در خصوص طراحی و اجرای سیستم‌های مالی مؤسسات خیریه با معاونت علمی شرکتهای دانش بنیان برگزار گردد.</p> <p>روشهای توافقی در سایت جامعه اطلاع‌رسانی گردد.</p> <p>خصوص نحوه برخورد با اجرای روش‌های توافقی در رابطه با معافیت‌های مالیاتی با همکاری کارگروه فنی و استاندارد تدوین گردد.</p> |
| ۱۷   | ۹۶/۰۱/۲۹   | <p>به منظور بررسی مسائل و مشکلات مؤسسات حسابرسی و حسابداران رسمی شاغل در مراکز استانها، مقرر گردید جلسات هیئت‌مدیره حداقل سالی یکبار در مراکز استانهایی که چندین مؤسسه حسابرسی فعالیت دارند برگزار گردد که در این ارتباط روز شنبه مورخ ۰۲/۰۲/۱۳۹۶ جلسه‌ای در استان خراسان رضوی (شهرستان مشهد) برگزار خواهد شد.</p>                                                                                                                                                                  |
| ۱۸   | ۹۶/۰۱/۲۹   | <p>درخواست تعدادی از حسابداران رسمی شاغل در سازمان حسابرسی که رده شغلی آنان سرپرست حسابرسی بوده، به منظور بررسی شرایط شراکت آنها در مؤسسات حسابرسی در جلسه مطرح گردید که با توجه به ماده ۲۵ اساسنامه جامعه و مصوبه شماره ۳۹/۵ مورخ ۲۳/۱۰/۱۳۹۴ شورای عالی جامعه مقرر گردید. متن پیشنهادی مصوب هیئت‌مدیره در جلسه آتی شورای عالی مطرح گردد.</p>                                                                                                                                       |
| ۱۹   | ۹۶/۰۲/۰۶   | <p>بودجه سال ۱۳۹۶ با حضور اعضای محترم هیأت عالی نظارت مورد بحث و بررسی قرار گرفت و مقرر شد مدیر اجرایی اصلاحات پیشنهادی هیئت عالی نظارت را اعمال نمایند.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| ۲۰   | ۹۶/۰۲/۰۶   | <p>آقای علوی گزارشی از جلسه برگزار شده با حسابداران رسمی و شرکای مؤسسات حسابرسی مستقر در مشهد ارائه نمودند و همچنین در خصوص تأسیس دفاتر منطقه‌ای در حوزه نظارت حرفه‌ای و آموزشی در مرکز استان‌های خراسان رضوی، آذربایجان شرقی، اصفهان، فارس و مازندران مطالبی بیان نمودند. هر یک از اعضای هیئت‌مدیره نیز مطالبی در خصوص مزایا و مخاطرات موضوع بیان کردند. در پایان مقرر شد کلیه ابعاد و جوانب موضوع توسط اعضاء هیئت‌مدیره بررسی تا در جلسات آتی در این خصوص تصمیم‌گیری گردد.</p>    |
| ۲۱   | ۹۶/۰۲/۰۶   | <p>آقای میرفندرسکی گزارشی از پیگیری پرونده آقای گرکانی ارائه نمودند، مقرر شد ضمن هماهنگی موضوع با مشاور حقوقی جامعه تا حصول نتیجه نهایی ایشان موضوع را پیگیری و نتیجه آن را گزارش نمایند.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

صور تجلسه هیئت مدیره سه ماهه اول سال ۱۳۹۶

| ردیف | تاریخ جلسه | موضوع                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|------|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ۲۲   | ۹۶/۰۲/۱۱   | <p>در مورخ ۱۱/۰۲/۱۳۹۶ جلسه هیأت مدیره جامعه حسابداران رسمی با حضور ۱۲ نفر از مدیران عامل مؤسسات حسابرسی به منظور هم اندیشی و تبادل نظر پیرامون مباحث جاری حرفه در محل جامعه برگزار گردید.</p> <p>آقای علوی دبیرکل جامعه ضمن خوش آمدگویی، آرزوی سلامتی و توفیق برای تمامی حضار نمودند. ایشان در خصوص اهداف راهبردی، استفاده جامعه از تکنولوژیهای جدید، آگاهی ذینفعان بر مسائل حرفه و لزوم پاسخگویی مناسب به آنان، ریسک بالای محیط حسابرسی و حرفه‌ای، تعداد بالای مؤسسات حسابرسی، توسعه و رشد کمی و کیفی مؤسسات حسابرسی متناسب با فضای بین‌المللی و حرکت به سمت تشکیل و ادغام مؤسسات بزرگ و لزوم ارتباط با مؤسسات بین‌المللی، ایجاد ساز و کار متناسب در مؤسسات حسابرسی جهت ارائه خدمات حرفه‌ای به مشتریان موجود در بازار پول و سرمایه، بیمه مسئولیت حرفه‌ای، قانون جامع حسابداری و نهاد ناظر مستقل، ارسال اطلاعات مؤسسات در موعد مقرر به جامعه (از جمله قراردادهای، گزارشها، اطلاعات سه ماهه و حق عضویتها) مطالبی بیان نمودند. در ادامه ایشان برخی از ضعفها و نارساییهای موجود در حرفه علی‌الخصوص ضعف در آموزش کارکنان، نرخ شکنی، روابط نامناسب شرکاء و مدیران مؤسسات، حق الزحمه پایین جهت ارائه خدمات، ترکیب نامناسب نیروی انسانی حرفه‌ای در مؤسسات حسابرسی و ... را بیان نمودند. ایشان همچنین لزوم بررسی و گزارشگری در خصوص بحث حقوق‌های نامتعارف و بخشنامه‌های مربوطه، قانون ممنوعیت بکارگیری بازنشستگان، قانون مبارزه با فساد و سلامت اداری، قانون مبارزه با پولشویی، بخشنامه تمرکز حسابهای بانکی در بانک مرکزی و قانون تجارت علی‌الخصوص ماده ۲۴۱ اصلاحیه قانون تجارت که مطالبه دولت و سایر دستگاههای اجرایی بوده را ضروری دانستند. در ادامه از حضار در جلسه در خصوص موضوعات مختلف مطالبی را بیان نمودند و مقرر شد راهکارهای عملیات جهت هر یک از موضوعات مطروحه حاضرین در جلسه به صورت برنامه‌های کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تدوین و عملیاتی شود</p> |
| ۲۳   | ۹۶/۰۲/۱۹   | <p>موضوع انتخاب پیمانکار جهت ساخت ساختمان میرداماد در جلسه مطرح و پس از بحث و بررسی‌های انجام شده و با توجه به پیشنهادهای پیمانکاران که موضوع انتخاب پیمانکار در روزنامه همشهری مورخ ۰۶/۰۲/۱۳۹۶ آگهی شده بود، مقرر گردید که با آقای مهندس رئوفی به شکل مدیریت پیمان پس از کسب نظر مشاور حقوقی نسبت به انعقاد قرارداد اقدام گردد.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| ۲۴   | ۹۶/۰۲/۱۹   | <p>هر یک از اعضاء هیأت مدیره مباحثی در خصوص فرصت و تهدیدهای پیاده‌سازی IFRS بیان نمودند و پس از بحث و بررسی‌های انجام گرفته مقرر گردید:</p> <p>موانع اجرا و تعارض‌های IFRS با استانداردها و قوانین و مقررات موجود در کمیته کارشناسی کارگروه فنی و استانداردها بررسی و پس از اخذ نظر کارگروه مزبور، نتیجه به هیأت مدیره جهت اتخاذ تصمیمات مقتضی ارائه گردد.</p> <p>با توجه به درخواست‌های حسابداران رسمی در خصوص برگزاری کارگاه آموزشی IFRS مقرر گردید یک نوبت کارگاه آموزشی برگزار گردد و با عنایت به اعلام آمادگی آقای کامی زرگر (از مدیران مؤسسه KPMG) جهت همکاری با جامعه، ایشان و آقای رزاق عضو محترم هیأت مدیره به عنوان مدرس دوره معرفی گردند.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

صور تجلسه هیئت مدیره سه ماهه اول سال ۱۳۹۶

| ردیف | تاریخ جلسه | موضوع                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|------|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ۲۵   | ۹۶/۰۲/۲۵   | در مورخ ۲۵/۰۲/۱۳۹۶ جلسه هیأت مدیره جامعه حسابداران رسمی با حضور ۱۳ نفر از مدیران عامل مؤسسات حسابرسی به منظور هم اندیشی و تبادل نظر پیرامون مباحث جاری حرفه در محل جامعه برگزار گردید.                                                                                                                                                                                                                                                       |
| ۲۶   | ۹۶/۰۳/۰۱   | جناب آقای رزاق گزارشی از تعداد مؤسسات بررسی شده توسط گروه های بررسی کننده کنترل کیفیت و وضعیت و مسایل و مشکلات موجود در حین اجرای عملیات و عدم همکاری برخی از مؤسسات حسابرسی طبق برنامه زمانبندی شده ارائه نمودند. پس از بحث و بررسی های انجام شده مقرر گردید تا پایان تیرماه نتایج گروه های بررسی کننده جمع بندی و امتیاز نهایی سال ۱۳۹۵ آنان اعلام و اطلاع رسانی گردد.                                                                     |
| ۲۷   | ۹۶/۰۳/۰۱   | دستورالعمل آموزش و تحقیقات در جلسه مطرح و هر یک از اعضاء هیأت مدیره نظر خود را پیرامون مسائل آموزشی بیان نمودند. پس از بحث و بررسی های انجام شده مقرر گردید پیشنهادات اعضاء هیأت مدیره در دستورالعمل مربوطه اعمال و جهت اتخاذ تصمیمات مقتضی در جلسات آتی ارائه گردد.                                                                                                                                                                         |
| ۲۸   | ۹۶/۰۳/۰۱   | به منظور ساماندهی به امور آموزشی و لزوم ایجاد یک پایگاه اطلاعاتی از برنامه های آموزشی، شرکت کنندگان در کلاسهای آموزشی به منظور برنامه ریزی های مناسب، کنترل و نظارت بر عملیات آموزشی با برنامه ها و اهداف از پیش تعیین شده، مقرر گردید نسبت به استقرار یک نرم افزار جامع آموزشی اقدام گردد.                                                                                                                                                  |
| ۲۹   | ۹۶/۰۳/۰۱   | جناب آقای بیرانوند گزارشی از کارگروه های برگزار شده ارائه نمودند. همچنین ابهام های ماده ۲۴۱ اصلاحی قانون تجارت در کارگروه قوانین و مقررات طرح و پاسخ کارگروه برای استفاده عموم اطلاع رسانی گردیده لیکن ابهام های دیگری نیز وجود داشته که رؤس آنها در جلسه گزارش گردید که پس از بحث و بررسی های انجام شده مقرر گردید پس از طرح در کارگروه نظر مشاور حقوقی اخذ تا تصمیمات لازم جهت رفع ابهامات موجود اتخاذ گردد.                               |
| ۳۰   | ۹۶/۰۳/۰۱   | به منظور ساماندهی به وضعیت پرونده های ارجاعی به هیأت های انتظامی و همچنین لزوم دسترسی مناسب و به موقع به اطلاعات مورد نیاز مقرر گردید یک نرم افزار مناسب در این خصوص خریداری و اجرا گردد.                                                                                                                                                                                                                                                    |
| ۳۱   | ۹۶/۰۳/۰۱   | آقای میرفندرسکی گزارشی از جلسات و مکاتبات انجام شده در خصوص شرکت توسکا پویا ارائه نمودند پس از بحث و بررسی های انجام شده و لزوم ارائه مدارک و مستندات مطابق با قرارداد فی مابین بابت صورت وضعیت های ارائه شده توسط شرکت مزبور، مقرر گردید موضوع با مشاوره حقوقی جامعه مطرح و گزارش آن جهت اتخاذ تصمیم در جلسات آتی ارائه گردد.                                                                                                               |
| ۳۲   | ۹۶/۰۳/۰۱   | با توجه به فرسوده بودن نمای ساختمان و لزوم تعمیر و ترمیم آن و همچنین اجرای یک نمای مناسب، مقرر گردید نسبت به انعقاد قرارداد با گروه مهندسی ایرانیان در این خصوص اقدام شود.                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| ۳۳   | ۹۶/۰۳/۰۱   | مدیر اجرایی گزارشی از جلسات و مکاتبات انجام شده با نمایندگان شرکتهای بیمه رازی، البرز، کارآفرین، توسعه، ایران، آسیا و ... و همچنین استعلام های اخذ شده از ایشان ارائه نمودند. با بررسی های انجام شده شرایط خدمات و تعهدات بیمه آسیا و حق بیمه قابل پرداخت آن به مراتب بهتر از سایر شرکتهای بیمه ای بوده و با توجه به منقضی شدن سررسید قراردادهای بیمه ای سال قبل، مقرر گردید که با بیمه آسیا قرارداد منعقد و در سایت جامعه اطلاع رسانی گردد. |

صور تجلسه هیئت مدیره سه ماهه اول سال ۱۳۹۶

| ردیف | تاریخ جلسه | موضوع                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|------|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ۳۴   | ۹۶/۰۳/۰۱   | آقای بیرانوند در خصوص برگزاری دوره‌های آموزشی برای متقاضیان ورود به حرفه منظور شناسایی و جذب فارغ التحصیلان مستعد رشته‌های حسابداری و حسابداری و سایر رشته‌های مشابه در مؤسسات حسابداری و لزوم ارائه آموزش‌های اولیه مناسب به ایشان و معرفی آنها به مؤسسات حسابداری مطالبی بیان نمودند. سپس هر یک از حاضرین نیز نظرات خود را در این خصوص اظهار کردند که در نهایت مقرر گردید دوره متقاضیان ورود به حرفه برگزار و اسامی کسانی که شرایط لازم را احراز می‌نمایند به منظور جذب در مؤسسات حسابداری، در سایت جامعه اطلاع‌رسانی گردد.                                                                                                                                                |
| ۳۵   | ۹۶/۰۸/۰۳   | در مورخ ۰۸/۰۳/۱۳۹۶ جلسه هیأت‌مدیره جامعه حسابداران رسمی با حضور ۱۳ نفر از مدیران عامل مؤسسات حسابداری به منظور هم‌اندیشی و تبادل نظر پیرامون مباحث جاری حرفه در محل جامعه برگزار گردید.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| ۳۶   | ۹۶/۰۳/۱۶   | آقای علوی گزارشی از جلسه برگزار شده با وزیر محترم امور اقتصاد و دارایی در خصوص بیان مسائل و مشکلات جامعه ارائه نمودند. همچنین پیشنهاد جامعه در خصوص افزایش حق عضویت متغیر از یک درصد به یک و نیم درصد (۱٪ به ۵/۱٪) مورد موافقت ایشان قرار گرفته است.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| ۳۷   | ۹۶/۰۳/۱۶   | انعقاد تفاهم نامه همکاری مشترک بین دانشگاه فردوسی مشهد و جامعه مورد تأیید قرار گرفت.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| ۳۸   | ۹۶/۰۳/۱۶   | رئوس برنامه‌های راهبردی کارگروه‌ها به شرح پیوست مورد تصویب قرار گرفت و مقرر شد جهت جلسه مشترک اعضای شورای عالی با هیأت‌مدیره، هیأت‌های انتظامی و اعضای کارگروه‌ها به شورای عالی ارائه گردد.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| ۳۹   | ۹۶/۰۳/۱۶   | آقای میرفندرسکی گزارشی از وضعیت رهن ساختمان سابق آموزش و مذاکرات انجام شده با مالک ساختمان ارائه نمودند. با توجه به تخلیه ساختمان و عدم استرداد ودیعه نزد مالک، مقرر شد ایشان نظر مشاور حقوقی جامعه را در این خصوص اخذ و پیگیری‌های لازم را اعمال نمایند.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| ۴۰   | ۹۶/۰۳/۱۶   | پیشنهاد آقای بیرانوند در خصوص برگزاری کلاس آموزشی با موضوعیت فنون مذاکره برای حسابداران رسمی، مورد تصویب قرار گرفت.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| ۴۱   | ۹۶/۰۳/۱۶   | آقای میرفندرسکی گزارشی از آخرین وضعیت اجرایی، اداری و مالی جامعه ارائه نمودند. با توجه به شرایط موجود مقرر گردید پرونده آقای گرکانی و امور معوقه پیگیری و نتایج حاصله در جلسات آتی ارائه شود.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| ۴۲   | ۹۶/۰۳/۱۶   | نظر به اینکه برخی از بانکها درخواست تایید اصالت صورتهای مالی که توسط مؤسسات حسابداری و حسابداران رسمی شاغل عضو جامعه که مورد بررسی اجمالی قرار گرفته را استعلام می‌نمایند و طبق ماده ۷ آیین‌نامه راهکارهای افزایش ضمانت اجرایی و تقویت حسابداری اعطای تسهیلات توسط بانکها به متقاضیان منوط به ارائه صورتهای مالی حسابداری شده می‌باشد و از آنجایی که دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابداری طبق استانداردهای حسابداری است به منظور ایجاد شفافیت و سلامت بنگاههای اقتصادی کشور، مقرر شد در این خصوص با بانک مرکزی مکاتبه گردد و پیشنهاد گردد که سیستم بانکی کشور از اعطای تسهیلات به متقاضیان بر مبنای صورتهای مالی که مورد بررسی اجمالی قرار گرفته، خودداری نمایند. |
| ۴۳   | ۹۶/۰۳/۲۲   | در مورخ ۲۲/۰۳/۱۳۹۶ جلسه هیأت‌مدیره جامعه حسابداران رسمی با حضور ۱۲ نفر از مدیران عامل مؤسسات حسابداری به منظور هم‌اندیشی و تبادل نظر پیرامون مباحث جاری حرفه در محل جامعه برگزار گردید.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| ۴۴   | ۹۶/۰۳/۲۹   | به منظور عملیاتی نمودن ماده ۱۱ آیین‌نامه راهکارهای افزایش ضمانت اجرایی و تقویت حسابداری، مقرر گردید آقای رزاق عضو محترم هیأت‌مدیره در خصوص لزوم انتخاب بازرس قانونی و حسابداری اشخاص مشمول آیین‌نامه فوق از بین اعضای جامعه حسابداران رسمی با اداره ثبت شرکتها مکاتبه نمایند.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

صور تجلسه هیئت مدیره سه ماهه اول سال ۱۳۹۶

| ردیف | تاریخ جلسه | موضوع                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|------|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ۴۵   | ۹۶/۰۳/۲۹   | با توجه به هماهنگی‌های صورت گرفته توسط مدیر امور اعضاء، آزمون رتبه‌بندی کارکنان مؤسسات حسابرسي در مورخ ۳۱/۰۶/۱۳۹۶ در دانشگاه صنعتی امیرکبیر برگزار خواهد شد. همچنین مقرر گردید اقدامات لازم به منظور برگزاری آزمون متناسب با سطوح حرفه‌ای برگزار گردد.                                                                                      |
| ۴۶   | ۹۶/۰۳/۲۹   | آقای بیرانوند مطالبی درخصوص آموزش حرفه‌ای مستمر و کلاسهای برگزار شده و در جریان برگزاری از ابتدای سال ۱۳۹۶ تاکنون ارائه نمودند مقرر گردید برنامه‌های آموزشی کارکنان حرفه‌ای مؤسسات حسابرسي با توجه به دستورالعمل آموزش و تحقیقات پس از تصویب هیأت‌مدیره تدوین گردد.                                                                         |
| ۴۷   | ۹۶/۰۳/۲۹   | آقای علوی پیشینه‌ای از مذاکرات انجام شده با واحد نظارت بانک مرکزی و همچنین مقایسه ابعاد نظارتی و حسابرسي بانکها در سطح ملی و بین‌المللی و مصوبات کمیته بال بیان نمودند همچنین ایشان اظهار نمودند مطالب مندرج در بخشنامه مورخ ۱۳/۰۳/۱۳۹۶ معاون نظارت بانک مرکزی موجب ایجاد شفافیت در صورتهای مالی و گزارشگری حسابرسي بانکها خواهد شد.        |
| ۴۸   | ۹۶/۰۳/۲۹   | به منظور اعمال کنترل داخلی مناسب‌تر و ایجاد انضباط مالی بیشتر و شفافیت در امور مالی جامعه، همچنین اعمال اصلاحات احتمالی در زمان مناسب، مقرر گردید مدیر امور اجرایی صورتهای مالی میان دوره‌ای شش ماهه منتهی به ۳۱/۶/۱۳۹۶ جامعه را تا تاریخ ۳۰/۸/۱۳۹۶ تهیه و جهت رسیدگی به هیأت عالی نظارت ارائه نمایند.                                      |
| ۴۹   | ۹۶/۰۳/۲۹   | با توجه به درخواست تعدادی از اعضاء مؤسسات حسابرسي در خصوص مزایا و معایب و آسیب‌شناسی ادغام مؤسسات حسابرسي و لزوم آموزش مناسب در این خصوص، مقرر گردید چند نوبت کلاس آموزشی با دعوت از صاحب نظران و مشاور حقوقی جامعه برای اعضاء برگزار گردد.                                                                                                 |
| ۵۰   | ۹۶/۰۳/۲۹   | آقای میرفندرسکی گزارشی از وضعیت پرونده آقای گرکانی ارائه نمودند. به منظور اطمینان از ثبت تمامی رویدادها در دفاتر قانونی و به منظور پیگیری‌های حقوقی آتی و حفظ منافع جامعه، مقرر گردید ایشان ضمن بررسی مجدد موضوع، مدارک و مستندات را جهت بررسی ویژه در اختیار هیأت عالی نظارت قرار دهند و گزارش آن را در جلسات آتی هیأت‌مدیره ارائه نمایند. |
| ۵۱   | ۹۶/۰۳/۲۹   | با پیشنهاد آقای بیرانوند در خصوص طراحی یک کلیپ صوتی و تصویری به منظور شناسایی جامعه حسابداران رسمی و خدمات قابل ارائه توسط اعضای جامعه به عموم در راستای شفافیت مالی بنگاه‌های اقتصادی و همچنین توسعه بازار کسب و کار برای حسابداران رسمی و انتشار آن از طرق مقتضی (از جمله سایت جامعه و شبکه‌های مجازی) موافقت گردید.                      |
| ۵۲   | ۹۶/۰۳/۲۹   | به منظور مشارکت حداکثری اعضای جامعه در تدوین اهداف و برنامه‌های جامعه، مقرر گردید در خصوص مواردی پیشنهادی اصلاح اساسنامه مؤسسات حسابرسي و اساسنامه جامعه، ادغام مؤسسات حسابرسي و همچنین موضوعات حسابرسي داخلی و عملیاتی از کلیه اعضاء جامعه به صورت کلی و محدود نظرخواهی گردد.                                                              |
| ۵۳   | ۹۶/۰۳/۲۹   | به منظور آگاهی و دسترسی به اطلاعات مناسب و کلیدی مؤسسات حسابرسي، شرکا و حسابداران رسمی شاغل در استخدام مؤسسات مقرر گردید فرم‌های اطلاعات سه ماهه مؤسسات حسابرسي و شاغلین انفرادی مورد بازنگری و پس از تصویب هیأت مدیره به آنها اطلاع‌رسانی گردد.                                                                                            |