



**Протокол № 518
заседания Правления
Саморегулируемой организации аудиторов
АССОЦИАЦИИ «СОДРУЖЕСТВО» (СРО ААС)**

г. Москва

28 июля 2021 года

Место проведения: **Москва, Мичуринский проспект, дом 21, корпус 4, офис СРО ААС (станция метро Раменки)**

Начало заседания: **10 -00 часов** (ориентировочно до 14 часов)

Форма проведения Правления СРО ААС: **очная в формате видеоконференцсвязи** (с подключением к конференции Zoom в режиме on-line)

В заседании приняли участие члены Правления:

Алтухов К.В., Брюханов М.Ю., Буян И.А., Вербицкий В.К., Виксне П.А., Голенко В.С., Горячева О.В., Гусаков В.А., Жуков С.П., Кобозева Н.В., Козлова Н.А., Козырев И.А., Кромин А.Ю., Кузнецов А.П., Лимаренко Д.Н., Малофеева Н.А., Михайлович Т.Н., Носова О.А., Перковская Д.В., Погуляев В.Ю., Рыбенко Г.А., Самойлов Е.В., Сергиенко А.Н., Сухова И.А., Сюткина М.Г., Токарев И.В., Чая В.Т.,

Итого в заседании участвует 27 из 35 человек, что составляет 77,1 % голосов.

Кворум для принятия решений имеется.

Председатель заседания: Малофеева Н.А.

Секретарь заседания: Носова О.А.

Приглашенные лица:

Баймуратов И.Ю., Голубцова О.А., Гришаев А.В., Жарова С.М., Потапов Е.А., Савельева М.Е., Сорокина Е.Л., Чубинская А.М.

Вопрос 1

Открытие заседания. Процедурные вопросы

Заместитель председателя Правления Малофеева Н.А. открыла заседание. Представлен проект повестки дня.

Решили:

1.1. Утвердить повестку дня заседания.

Повестка дня заседания:

№	Вопрос	Докладчик
1.	Открытие заседания. Процедурные вопросы.	<i>зам. председателя Правления Малофеева Н.А.</i>
2.	Информация о текущем исполнении решений Правления	<i>секретарь Правления Носова О.А.</i>
3.	О деятельности Рабочей группы по корпоративному управлению	<i>зам. председателя Правления, член Рабочей группы Малофеева Н.А.</i>
4.	О Плана мероприятий СРО ААС в связи с принятием Федерального закона № 359-ФЗ	<i>зам. председателя Правления Малофеева Н.А., генеральный директор Носова О.А.</i>
5.	О Плана действий СРО ААС по исполнению Плана мероприятий по реализации КРАД РФ до 2024 года	<i>куратор от Правления Самойлов Е.В.</i>
6.	О локальных нормативных актах СРО ААС 6.1. Классификатор нарушений и недостатков, выявляемых в ходе контроля деятельности образовательных организаций, внесенных в Реестр УМЦ СРО ААС 6.2. Положение о порядке формирования и ведения Реестра деклараций аудиторских организаций по вопросу наличия (отсутствия) признаков, определенных Постановлением Правительства № 622 от 19 апреля 2021 г. «Об ограничениях на предоставление информации и документации аудиторской организации, индивидуальному аудитору»	<i>председатель Комитета по профобразованию Соколов В.Я., сопредседатель Комитета по аудиту ОЗО Буян И.А., председатель Комитета по правовым вопросам Карпухина С.И.</i>
7.	Об утверждении новой редакции программы повышения квалификации СРО ААС, относящейся к приоритетной тематике	<i>председатель Комитета по профобразованию Соколов В.Я.</i>
8.	Об изменениях в составе Комитета 8.1. Комитет по аудиту ОЗО 8.2. Комитет по ПОДФТ	<i>зам. Председателя Правления Малофеева Н.А.</i>
9.	О работе комитетов и комиссий СРО ААС 9.1. Комитет по бюджету 9.2. Комитет по международным связям	<i>председатель Комитета по бюджету Алтухов К.В., председатель Комитета по МС Баймуратов И.Ю.</i>
10.	О заключении договора по выработке предложений по повышению эффективности рабочих процессов СРО ААС	<i>председатель Комитета по бюджету Алтухов К.В.</i>
11.	Об инициативе по изменению порядка ведения перечня сетей аудиторских организаций.	<i>сопредседатель Комитета по аудиту ОЗО Буян И.А.</i>
12.	О рассмотрении жалоб, поступивших в Правление СРО ААС	<i>Руководитель отдела по работе с жалобами Савельева М.Е.</i>
13.	О рассмотрении рекомендаций Дисциплинарной комиссии о применении мер дисциплинарного воздействия в виде приостановления членства в СРО ААС	<i>председатель Дисциплинарной комиссии Черкасова Н.В.</i>
14.	О рассмотрении рекомендаций Дисциплинарной комиссии о применении мер дисциплинарного воздействия в виде исключения из членов СРО ААС	<i>председатель Дисциплинарной комиссии Черкасова Н.В.</i>
15.	О рассмотрении рекомендаций Дисциплинарной комиссии о применении мер дисциплинарного воздействия - аннулирования квалификационных аттестатов - и прекращении членства в СРО ААС	<i>председатель Дисциплинарной комиссии Черкасова Н.В.</i>
16.	16.1. О приеме в члены СРО ААС 16.2. О смене статуса члена СРО ААС 16.3. О восстановлении членства в СРО ААС 16.4. О прекращении членства в СРО ААС	<i>председатель Комитета по членству Кромин А.Ю.</i>

17.	Разное 17.1. Об установлении моратория на проведение очных мероприятий СРО ААС 17.2. О дате следующего очного заседания Правления СРО ААС	
-----	---	--

Решение принято единогласно

Вопрос 2

Информация о текущем исполнении решений Правления

Выступила секретарь Правления Носова О.А., доложила по вопросу об исполнении решений Правления от 18 июня 2021 г. (протокол № 512).

Решили:

2.1. Принять информацию к сведению.

Решение принято единогласно

Вопрос 3

О деятельности Рабочей группы по корпоративному управлению

Выступила заместитель председателя Правления, член Рабочей группы Малофеева Н.А., проинформировала о текущей деятельности и выработанных предложениях Рабочего группы.

Жуков С.П. предложил унифицировать подход к определению необходимости участия представителей СРО ААС в Территориальных отделениях в работе целевых органов (организаций), которые имеют региональные отделения, в частности, в региональных отделениях ТПП.

Малофеева Н.А. предложила членам Правления представить свои предложения по формированию перечня целевых органов (организаций), обратила внимание на необходимость при представлении предложений указывать цели представительства.

Члены Правления обсудили вопрос, предложили официально информировать целевые органы (организации) о прекращении полномочий представителя СРО ААС.

Решили:

3.1. Принять информацию к сведению.

Решение принято единогласно

Решили:

3.2. Членам Правления СРО ААС в срок до 20 августа 2021 г. представить предложения (при наличии) для формирования проекта реестра целевых органов (организаций).

Решение принято единогласно

Решили:

3.3. Членам Правления СРО ААС в срок до 20 августа 2021 г. представить (при наличии) предложения о формировании перспективного перечня целевых органов (организаций), в работе которых требуется участие представителей СРО ААС.

Решение принято единогласно

Вопрос 4

О Плане мероприятий СРО ААС в связи с принятием Федерального закона № 359-ФЗ

Выступила заместитель председателя Правления Малофеева Н.А., представила проект Плана мероприятий СРО ААС.

Выступила генеральный директор СРО ААС Носова О.А., проинформировала о текущей деятельности и планах дирекции СРО ААС по вопросам взаимодействия с членами СРО ААС в целях оказания им содействия в приведении в соответствие с требованиями к членству в СРО аудиторов, предусмотренными Федеральным законом № 359-ФЗ.

Решили:

4.1. Утвердить План мероприятий СРО ААС в связи с принятием Федерального закона № 359-ФЗ согласно приложению.

Решение принято единогласно

Решили:

4.2. Членам Правления в срок до 20 августа 2021 г. представить предложения (при наличии) о дополнении Плана мероприятий СРО ААС в связи с принятием Федерального закона № 359-ФЗ.

Решение принято единогласно

Вопрос 5

О Плане действий СРО ААС по исполнению Плана мероприятий по реализации Концепции РАД РФ до 2024 года

Выступил куратор от Правления Самойлов Е.В., проинформировал о текущей деятельности Рабочих групп по реализации планов мероприятий, а также о разработанной и внедренной системе организации взаимодействия и контроля за планированием, текущей работой и результатами деятельности рабочих групп.

Носова О.А. предложила рассмотреть вопрос о замене ответственного комитета и руководителя рабочей группы по пункту 6.5. «Обеспечение признания российской системы регулирования аудиторской деятельности и надзора за ней эквивалентной системам отдельных стран (групп стран)», поскольку предусмотренное направление работы не связано с деятельностью Комитета по международным связям.

Решили:

5.1. Принять информацию к сведению.

Решение принято единогласно

Решили:

5.2 Продолжить работу и к следующему заседанию Правления СРО ААС представить предложения по следующим вопросам:

5.2.1. Формирование рабочих групп по пунктам Плана действий:

- 1) П. 1.1 «Совершенствование концептуальных основ осуществления аудиторской деятельности»;
- 2) П. 3.1 «Активизация участия аудиторских организаций, аудиторов в деятельности СРО аудиторов» (в части расширения членской базы);
- 3) П. 3.3. «Совершенствование взаимодействия СРО аудиторов с регулирующими и надзорными органами»;

- 4) П. 4.4 «Разработка предложений по уточнению перечня случаев сохранения действия квалификационных аттестатов аудитора».

Решение принято единогласно

Решили:

5.2.2. Согласование / уточнение планов с другими исполнителями по тем пунктам Плана действий, где СРО является соисполнителем:

- 1) П. 1.8 «Совершенствование механизмов обеспечения имущественной ответственности аудиторских организаций, аудиторов перед заказчиками аудиторских услуг и иными заинтересованными лицами»;
- 2) П. 2.7 «Активизация участия аудиторского и делового сообществ в обсуждении законодательных инициатив в сфере аудиторской деятельности»;
- 3) П. 5.7 «Развитие практики применения мер воздействия к недобросовестным участникам рынка аудиторских услуг»;
- 4) П. 5.9 «Развитие института аннулирования аудиторских заключений»;
- 5) П. 5.11 «Совершенствование механизма уголовной ответственности за преступления в сфере аудиторской деятельности»;
- 6) П. 6.5 «Обеспечение признания российской системы регулирования аудиторской деятельности и надзора за ней эквивалентной системам отдельных стран (групп стран)».

Решение принято единогласно

Решили:

5.2.3. Внести дополнительные предложения по пункту 1.1 «Совершенствование концептуальных основ осуществления аудиторской деятельности».

Результаты голосования

«за» - 26

«против» - 0

«воздержались» - 1

Решение принято большинством голосов

Решили:

5.2.4. Подготовить обсуждение на следующем заседании Правления результатов реализации ответственными комитетами по пунктам Плана действий:

- 1) П. 1.7. «Совершенствование конкурсных процедур отбора аудиторских организаций, индивидуальных аудиторов»;
- 2) П. 6.4. «Активизация участия СРО аудиторов в разработке МСА»;
- 3) П. 6.6 «Развитие сотрудничества СРО аудиторов с профессиональными организациями бухгалтеров и аудиторов государств - участников Содружества Независимых Государств».

Решение принято единогласно

Решили:

5.2.5. Провести обсуждение по пункту 4.3 «Повышение уровня подготовки претендентов на получение квалификационного аттестата аудитора» по вопросу организации СРО до декабря обеспечения «претендентов специализированными учебными материалами для подготовки претендентов к каждому этапу и модулю квалификационного экзамена».

Решение принято единогласно

Решили:

5.2.6. Определить дальнейшие шаги по налаживанию продуктивного взаимодействия с руководством ЕАК по всему комплексу вопросов, связанных со сдачей экзаменов и

признанию результатов сдачи отдельных модулей для целей осуществления аудиторской деятельности.

Решение принято единогласно

Решили:

5.3. Принять решение об объединении составов рабочих групп по пункту 4.2 «Совершенствование порядка проведения квалификационного экзамена на получение квалификационного аттестата аудитора» и пункту 4.3 «Повышение уровня подготовки претендентов на получение квалификационного аттестата аудитора». Соруководителями рабочей группы определить Суханова С.С. и Гузова Ю.Н.

Решение принято единогласно

Решили:

5.4. В рабочем порядке обсудить вопрос о замене ответственного комитета и руководителя рабочей группы по пункту 6.5. «Обеспечение признания российской системы регулирования аудиторской деятельности и надзора за ней эквивалентной системам отдельных стран (групп стран)».

Решение принято единогласно

Вопрос 6

О локальных нормативных актах СРО ААС

6.1. Классификатор нарушений и недостатков, выявляемых в ходе контроля деятельности образовательных организаций, внесенных в Реестр УМЦ СРО ААС

Выступил заместитель председателя Комитета по профессиональному образованию Носова О.А., представила проект Классификатора.

Решили:

6.1.1. Утвердить Классификатор нарушений и недостатков, выявляемых в ходе контроля деятельности образовательных организаций, внесенных в Реестр УМЦ СРО ААС, согласно приложению.

Решение принято единогласно

6.2. Положение о порядке формирования и ведения Реестра деклараций аудиторских организаций по вопросу наличия (отсутствия) признаков, определенных Постановлением Правительства № 622 от 19 апреля 2021 г. «Об ограничениях на предоставление информации и документации аудиторской организации, индивидуальному аудитору»

Выступил сопредседатель Комитета по аудиту общественно значимых организаций Буян И.А., представил позицию Комитета.

Члены Правления обсудили проект Положения и предложения по его уточнению, представленные Комитетом по правовым вопросам аудиторской деятельности.

Члены Правления обсудили обращение Совета Дальневосточного ТО СРО ААС, в котором представлены замечания и предложения по доработке проекта Порядка, в том числе отмечены риски осуществления СРО ААС не предусмотренных законом функций по ведению Реестра.

Малофеева Н.А.: Федеральным законом предусмотрены основные функции СРО аудиторов. Функция ведения реестра деклараций не противоречит требованиям ФЗ, соответствует положениям устава СРО ААС.

Сухова И.А.: Ведение реестра деклараций и представление информации их него соответствует функции СРО аудиторов, предусмотренной пунктом 7 статьи 6 Федерального закона «О саморегулируемых организациях, согласно которому одной из основных функций саморегулируемой организации является обеспечение информационной открытости деятельности своих членов, опубликование информации об этой деятельности в порядке, установленном настоящим Федеральным законом и внутренними документами саморегулируемой организации. Утверждая Положение о порядке формирования и ведения Реестра деклараций, СРО ААС демонстрирует готовность предоставить пользователям результатов аудиторской деятельности дополнительную значимую информацию.

Носова О.А.: Принятие и реализация предусмотренных Положением дополнительных функций не повлечет для СРО ААС существенных финансовых затрат.

Сергеенко А.Н.: Предлагается рассмотреть вопрос о ведении Реестра аудиторских организаций, подпадающих под действие Постановления Правительства № 622.

Буян И.А.: Предлагается принять решение о введении в действие с 01.09.2021 пунктов Положения, регламентирующих вопросы представления по запросам информации, содержащейся в Реестре.

Решили:

6.2.1. Утвердить Положение о порядке формирования и ведения Реестра деклараций аудиторских организаций по вопросу наличия (отсутствия) признаков, определенных Постановлением Правительства № 622 от 19 апреля 2021 г. «Об ограничениях на предоставление информации и документации аудиторской организации, индивидуальному аудитору» согласно приложению.

6.2.2. Пункты 19-21 Положения, предусматривающие порядок представления СРО ААС сведений Реестра деклараций по запросам заинтересованных лиц, ввести в действие с 01.09.2021 года.

Результаты голосования

«за» - 24

«против» - 0

«воздержались» - 3

Решение принято большинством голосов

Вопрос 7

Об утверждении новой редакции программы повышения квалификации СРО ААС, относящейся к приоритетной тематике

Выступила заместитель председателя Комитета по профессиональному образованию Носова О.А, представила проект новой редакции программы повышения квалификации.

Решили:

7.1. Утвердить в новой редакции программу повышения квалификации СРО ААС № 6-3-14 «Противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и распространению оружия массового уничтожения в аудиторской деятельности», продолжительностью обучения - 16 академических часов, согласно приложению.

Решение принято единогласно

Вопрос 8

Об изменениях в составах Комитетов, Комиссий и РГ

Выступила заместитель председателя Правления Малофеева Н.А., проинформировала о поступивших заявлениях и позиции Комитетов, представила кандидатуру в состав Комитета.

8.1. Комитет по аудиту общественно значимых организаций

Решили:

8.1.1. Досрочно прекратить полномочия сопредседателя Комитета по аудиту общественно значимых организаций Самойлова Е.В. на основании заявления.

Результаты голосования

«за» - 26

«против» - 0

«воздержались» - 1

Решение принято большинством голосов

8.1.2. Избрать сопредседателем Комитета по аудиту общественно значимых организаций Романову Светлану Игоревну на срок полномочий действующего состава Комитета.

Результаты голосования

«за» - 26

«против» - 1

«воздержались» - 0

Решение принято большинством голосов

8.2. Комитет по противодействию коррупции и легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма

Решили:

8.2.1. Досрочно прекратить полномочия члена Комитет по противодействию коррупции и легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма Косакович Татьяны Владимировны на основании заявления.

Решение принято единогласно

Вопрос 9

О работе комитетов и комиссий СРО ААС

9.1. Комитет по бюджету

Выступил председатель Комитета по бюджету Алтухов К.В., представил отчет о деятельности Комитета.

Члены Правления обсудили отчет о деятельности Комитета.

Член Комитета Кузнецов А.П. отметил, что в работе Комитета учитываются интересы малых и региональных аудиторских организаций.

Решили:

9.1.1 Принять к сведению информацию о деятельности Комитета по бюджету за период с 01.01.2020 по 20.07.2021 (отчет согласно приложению).

Результаты голосования

«за» - 25

«против» - 0

«воздержались» - 2

Решение принято большинством голосов

Решили:

9.1.2. Признать деятельность Комитета по бюджету удовлетворительной.

Результаты голосования

«за» - 24

«против» - 0

«воздержались» - 3

Решение принято большинством голосов

9.2. Комитет по международным связям

Выступил председатель Комитета по международным связям Баймуратов И.Ю., представил отчет о деятельности Комитета.

Заместитель председателя Комитета по международным связям Михайлович Т.Н. дополнительно представила информацию об основных направлениях работы Комитета.

Решили:

9.2.1 Принять к сведению информацию о деятельности Комитета по международным связям за период с 01.01.2020 по 31.12.2020 г. (отчет согласно приложению).

Решение принято единогласно

9.2.2. Признать деятельность Комитет по международным связям удовлетворительной.

Результаты голосования

«за» - 26

«против» - 0

«воздержались» - 1

Решение принято большинством голосов

Вопрос 10

О заключении договора по выработке предложений по повышению эффективности рабочих процессов СРО ААС

Выступил председатель Комитета по бюджету, член Рабочей группы по повышению эффективности рабочих процессов Алтухов К.В., доложил по вопросу.

Проинформировал членов Правления об инициативе по заключению договора оказания услуг со сторонними экспертами по вопросу выработки предложений по повышению эффективности рабочих процессов СРО ААС.

Работу предполагается проводить в несколько этапов. Первый этап, проведение которого запланировано в ближайшее время, будет включать в себя диагностику и разработку первичных рекомендации по определению направлений совершенствования процессов. Исходя из результатов первого этапа, будут сформированы предложения по объему и стоимости работ следующего этапа.

Сухова И.А.: Для принятия обоснованного решения об одобрении заключения договора необходимо ознакомиться с резюме кандидатов исполнителей по договору.

Буян И.А.: Высказано предложение ознакомиться с примерами аналогичных проектов, подготовленных исполнителями по оценке эффективности рабочих процессов.

Носова О.А.: Предложено предусмотреть обязательное подписание исполнителями письма о соблюдении конфиденциальности. Отмечена необходимость оказания услуги в формате очного присутствия в офисе дирекции СРО ААС для ознакомления с организацией работы и формирования объективной всесторонней оценки эффективности процессов.

Михайлович Т.Н.: В договоре определить сроки выполнения (дата окончания) работ.

Алтухов К.В.: Резюме исполнителей по договору, техзадание на выполнение работ и проект договора будут представлены членам Правления. Срок исполнения работ будет предусмотрен договором, максимально - 1 месяц. Работа предполагается в очно-заочном режиме с обязательным посещением офиса СРО ААС для ознакомления с организацией процессов.

Кромин А.Ю.: Предложил ответственным лицом за координацию работы по договору определить Алтухова К.В.

Решили:

10.1. Одобрить инициативу и деятельность Рабочей группы по повышению эффективности рабочих процессов, связанную с привлечением по основанию договора оказания услуг независимых консультантов (сторонних специалистов) для выработки предложений по повышению эффективности рабочих процессов СРО ААС.

10.2. Одобрить подписание генеральным директором СРО ААС договора об оказании услуг по выработке предложений по повышению эффективности рабочих процессов СРО ААС с исполнителями, предложенными Рабочей группой, с разбивкой на этапы, с приложением технического задания, на сумму, согласованную с Комитетом по бюджету, с отнесением расходов на статью сметы Непредвиденные расходы.

10.3. Назначить члена Правления Алтухова К.В. ответственным лицом по договору.

Решение принято единогласно

Вопрос 11

Об инициативе по изменению порядка ведения перечня сетей аудиторских организаций.

Выступил член Комитета по аудиту общественно значимых организаций Самойлов Е.В., проинформировал об инициативе Комитета по вопросу изменения порядка ведения перечня сетей аудиторских организаций.

Носова О.А.: Требуется обсудить вопрос на базе какой структуры СРО ААС планируется работа по ведению Перечня сетей.

Малофеева Н.А.: Вопрос о включении в Перечень сетей содержит и составляющую по оценке соответствия сети установленным требованиям. К решению данного вопроса целесообразно также привлекать профильный комитет.

Решили:

11.1. Поддержать инициативу Комитета по аудиту общественно значимых организаций и обратиться от имени СРО ААС в Минфин и Совет по аудиторской деятельности по вопросу передачи в срок до 31.12.2021 г. функций ведения реестра международных сетей в СРО аудиторов.

Решение принято единогласно

Вопрос 12

О рассмотрении жалоб, поступивших в Правление СРО ААС

12.1. Жалоба ООО Консалтинговая фирма «Аспект» (ОРНЗ 11806001897) на действия Комиссии по контролю качества о назначении проверки, решение Правления об отложении рассмотрения заявления о выходе

Выступила руководитель отдела по работе с жалобами Савельева М.Е., доложила по вопросу.

Решили:

12.1.1. Жалобу ООО Консалтинговая фирма «Аспект» (ОРНЗ 11806001897) удовлетворить.

12.1.2. Не применять в отношении ООО Консалтинговая фирма «Аспект» (ОРНЗ 11806001897) меру дисциплинарного воздействия в виде приостановления членства в СРО ААС на основании рекомендации Дисциплинарной комиссии (протокол № 109 от 09.07.2021 года).

Решение принято единогласно

12.2. Жалоба ООО АФ «Стандарт-Аудит» (ОРНЗ 11606061611) на решение Дисциплинарной комиссии (протокол № 109 от 09.07.2021) о применении меры дисциплинарного воздействия

Выступила руководитель отдела по работе с жалобами Савельева М.Е., доложила по вопросу.

Решили:

12.2.1. Оставить решение Дисциплинарной комиссии (протокол №109 от 09.07.2021) без изменения, жалобу ООО АФ «Стандарт-Аудит» (ОРНЗ 11606061611) - без удовлетворения. Основание: п. 1) ч. 1 ст. 45 Порядка применения мер дисциплинарного воздействия к членам СРО ААС.

Решение принято единогласно

12.3.1. Жалоба ООО «ПАРТНЕР-АУДИТ» (ОРНЗ 11606057605) на решение Дисциплинарной комиссии (протокол № 109 от 09.07.2021) о применении меры дисциплинарного воздействия

Выступила руководитель отдела по работе с жалобами Савельева М.Е., доложила по вопросу.

Решили:

12.3.1.1. Оставить решение Дисциплинарной комиссии (протокол № 109 от 09.07.2021) без изменения, жалобу ООО «ПАРТНЕР-АУДИТ» (ОРНЗ 11606057605) - без удовлетворения. Основание: п. 1) ч. 1 ст. 45 Порядка применения мер дисциплинарного воздействия к членам СРО ААС.

Решение принято единогласно

12.3.2. Жалоба Шамариной Людмилы Васильевны (ОРНЗ 21606069082) на решение Дисциплинарной комиссии (протокол № 109 от 09.07.2021) о применении меры дисциплинарного воздействия

Выступила руководитель отдела по работе с жалобами Савельева М.Е., доложила по вопросу.

Решили:

12.3.2.1. Оставить решение Дисциплинарной комиссии (протокол № 109 от 09.07.2021) без изменения, жалобу Шамариной Людмилы Васильевны (ОРНЗ 21606069082) - без удовлетворения.

Основание: п. 1) ч. 1 ст. 45 Порядка применения мер дисциплинарного воздействия к членам СРО ААС.

Решение принято единогласно

12.3.3. Жалоба Персиц Михаила Григорьевича (ОРНЗ 21606070544) на решение Дисциплинарной комиссии (протокол № 109 от 09.07.2021) о применении меры дисциплинарного воздействия

Выступила руководитель отдела по работе с жалобами Савельева М.Е., доложила по вопросу.

Решили:

12.3.3.1. Оставить решение Дисциплинарной комиссии (протокол № 109 от 09.07.2021) без изменения, жалобу Персиц Михаила Григорьевича (ОРНЗ 21606070544) - без удовлетворения.

Основание: п. 1) ч. 1 ст. 45 Порядка применения мер дисциплинарного воздействия к членам СРО ААС.

Решение принято единогласно

12.4. Жалоба Родионова Владимира Алексеевича на решение Дисциплинарной комиссии (протокол № 109 от 09.07.2021) о прекращении дисциплинарного производства в отношении члена СРО ААС – ООО «Вектор развития» (ОРНЗ 11006012171).

Выступила руководитель отдела по работе с жалобами Савельева М.Е., доложила по вопросу.

Решили:

12.4.1. Оставить решение Дисциплинарной комиссии (протокол № 109 от 09.07.2021) без изменения, жалобу Родионова Владимира Алексеевича - без удовлетворения.

Основание: п. 1) ч. 1 ст. 45 Порядка применения мер дисциплинарного воздействия к членам СРО ААС.

Решение принято единогласно

12.5. Жалоба ООО «КЭП» (ОРНЗ 11806017153) на решение Дисциплинарной комиссии (Протокол №109 от 09.07.2021) о применении меры дисциплинарного воздействия

Выступила руководитель отдела по работе с жалобами Савельева М.Е., доложила по вопросу.

Решили:

12.5.1. Оставить решение Дисциплинарной комиссии (протокол № 109 от 09.07.2021) без изменения, жалобу ООО «КЭП» (ОРНЗ 11806017153) - без удовлетворения.

Основание: п. 1) ч. 1 ст. 45 Порядка применения мер дисциплинарного воздействия к членам СРО ААС.

Решение принято единогласно

Вопрос 13

О рассмотрении рекомендаций Дисциплинарной комиссии о применении мер дисциплинарного воздействия в виде приостановления членства в СРО ААС

Выступила член Дисциплинарной комиссии Савельева М.Е., доложила по вопросу.

Решили:

13.1. Приостановить членство в СРО ААС на основании п.4 ч.1 ст.20 Федерального закона «Об аудиторской деятельности» на срок до устранения нарушения, но не более, чем на 180 календарных дней, по рекомендации Дисциплинарной комиссии СРО ААС (протокол № 109 от 09.07.2021 года, основание - ст. 60 Порядка применения мер дисциплинарного воздействия к членам СРО ААС) в связи с нарушением требования к членству (несоблюдение требования о численности аудиторов, являющихся работниками аудиторской организации) 5 аудиторских организаций:

1. ООО АФ «АГТ аудит», ОРНЗ 12006074665;
2. ООО «Бизнес Консалт Аудит», ОРНЗ 11606060970;
3. ООО «ЛАКИ-ХОЛДИНГ», ОРНЗ 11606088014;
4. ООО «Новодекс», ОРНЗ 11606057965;
5. ООО «ШЕЛА», ОРНЗ 12006096625.

Решение принято единогласно

Решили:

13.2. Приостановить членство в СРО ААС на основании п.4 ч.1 ст.20 Федерального закона «Об аудиторской деятельности» на срок до устранения нарушения, но не более, чем на 180 календарных дней, по рекомендации Дисциплинарной комиссии СРО ААС (протокол № 109 от 09.07.2021 года, основание - ст. ст. 60, 61, 62 Порядка применения мер дисциплинарного воздействия к членам СРО ААС) в связи с нарушением требований к членству (несоблюдение требования о численности аудиторов, являющихся работниками аудиторской организации; несоблюдение требования о доле уставного (складочного) капитала аудиторской организации, принадлежащей аудиторам и (или) аудиторским организациям; несоблюдение требования о том, что лицо, являющееся единоличным исполнительным органом коммерческой организации, должно быть аудитором) 2 аудиторских организаций:

1. ООО Аудиторская фирма «ИНСАРТ – Аудит», ОРНЗ 12006049252;
2. ООО «УчётРевизия», ОРНЗ 11906007063;

Решение принято единогласно

Решили:

13.3. Приостановить членство в СРО ААС на основании п.4 ч.1 ст.20 Федерального закона «Об аудиторской деятельности» на срок до устранения нарушения, но не более, чем на 180 календарных дней, по рекомендации Дисциплинарной комиссии СРО ААС (протокол № 109 от 09.07.2021 года, основание - ст.61 Порядка применения мер дисциплинарного воздействия к членам СРО ААС) в связи с нарушением требования к членству (несоблюдение требования о доле уставного (складочного) капитала аудиторской организации, принадлежащей аудиторам и (или) аудиторским организациям) 1 аудиторской организации:

1. ООО «ЛЭНД-АУДИТ», ОРНЗ 12006285052.

Решение принято единогласно

Решили:

13.4. Приостановить членство в СРО ААС на основании п.4 ч.1 ст.20 Федерального закона «Об аудиторской деятельности» на срок до устранения нарушения, но не более, чем до 18.08.2021 года, по рекомендации Дисциплинарной комиссии СРО ААС (протокол № 109 от 09.07.2021 года, основание - ст.60 Порядка применения мер дисциплинарного воздействия к

членам СРО ААС) в связи с нарушением требования к членству (несоблюдение требования о численности аудиторов, являющихся работниками аудиторской организации) 1 аудиторской организации:

1. ООО «Интерком-Консалтинг», ОРНЗ 10206007593.

Решение принято единогласно

Решили:

13.5. Приостановить членство в СРО ААС на основании п.4 ч.1 ст.20 Федерального закона «Об аудиторской деятельности» на срок до устранения нарушения, но не более, чем до 18.08.2021 года, по рекомендации Дисциплинарной комиссии СРО ААС (протокол № 109 от 09.07.2021 года, основание - ст. ст. 60,61,62 Порядка применения мер дисциплинарного воздействия к членам СРО ААС) в связи с нарушением требований к членству (несоблюдение требования о численности аудиторов, являющихся работниками аудиторской организации; несоблюдение требования о доле уставного (складочного) капитала аудиторской организации, принадлежащей аудиторам и (или) аудиторским организациям; несоблюдение требования о том, что лицо, являющееся единоличным исполнительным органом коммерческой организации, должно быть аудитором) 1 аудиторской организации:

1. ООО «Аудиторская фирма «Мера», ОРНЗ 11606065086.

Решение принято единогласно

Решили:

13.6. Приостановить членство в СРО ААС на основании п.4 ч.1 ст.20 Федерального закона «Об аудиторской деятельности» на срок 60 календарных дней по рекомендации Дисциплинарной комиссии СРО ААС (протокол № 109 от 09.07.2021 года, основание - ст.65 Порядка применения мер дисциплинарного воздействия к членам СРО ААС) в связи с нарушением Стандартов аудиторской деятельности 1 аудиторской организации:

1. ООО «ПАРТНЕР-АУДИТ», ОРНЗ 11606057605.

Решение принято единогласно

Решили:

13.7. Приостановить членство в СРО ААС на основании п.4 ч.1 ст.20 Федерального закона «Об аудиторской деятельности» на срок 60 календарных дней по рекомендации Дисциплинарной комиссии СРО ААС (протокол № 109 от 09.07.2021 года, основание - ст.65 Порядка применения мер дисциплинарного воздействия к членам СРО ААС) в связи с нарушением Стандартов аудиторской деятельности 2 аудиторов:

1. Персиц Михаил Григорьевич, ОРНЗ 21606070544;
2. Шамарина Людмила Васильевна, ОРНЗ 21606069082.

Решение принято единогласно

Решили:

13.8. Приостановить членство в СРО ААС на основании п.4 ч.1 ст.20 Федерального закона «Об аудиторской деятельности» на срок 90 календарных дней по рекомендации Дисциплинарной комиссии СРО ААС (протокол № 109 от 09.07.2021 года) в связи с нарушением требований Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», Стандартов аудиторской деятельности; Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций 1 аудиторской организации:

1. ООО «ФИНСТАТУС», ОРНЗ 10506018453.

Решение принято единогласно

Решили:

13.9. Приостановить членство в СРО ААС на основании п.4 ч.1 ст.20 Федерального закона «Об аудиторской деятельности» на срок 90 календарных дней по рекомендации Дисциплинарной комиссии СРО ААС (протокол № 109 от 09.07.2021 года) в связи с нарушением требований Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», Стандартов аудиторской деятельности; Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций 1 аудитора

1. Беклемишев Алексей Владимирович, ОРНЗ 20106020452.

Решение принято единогласно

Решили:

13.10. Приостановить членство в СРО ААС на основании п.4 ч.1 ст.20 Федерального закона «Об аудиторской деятельности» на срок 180 календарных дней по рекомендации Дисциплинарной комиссии СРО ААС (протокол № 109 от 09.07.2021 года) в связи с нарушением требований Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», Стандартов аудиторской деятельности 1 аудитора:

1. Аниканова Юлия Валентиновна, ОРНЗ 21606045006.

Решение принято единогласно

Вопрос 14

О рассмотрении рекомендаций Дисциплинарной комиссии о применении мер дисциплинарного воздействия в виде исключения из членов СРО ААС

Выступила член Дисциплинарной комиссии Савельева М.Е., доложила по вопросу.

Решили:

14.1. Исключить из членов СРО ААС на основании п.2 ч.15 ст.18, п.5 ч.1 ст.20 Федерального закона «Об аудиторской деятельности» в качестве меры дисциплинарного воздействия по рекомендации Дисциплинарной комиссии (протокол № 109 от 09.07.2021 года, основание - ст.73 Порядка применения мер дисциплинарного воздействия к членам СРО ААС) связи с несоблюдением требования об уплате взносов 1 аудиторской организации:

1. ООО «КЭП», ОРНЗ 11806017153.

Решение принято единогласно

Вопрос 15

О рассмотрении рекомендаций Дисциплинарной комиссии о применении мер дисциплинарного воздействия - аннулирование квалификационных аттестатов - и прекращении членства в СРО ААС

Выступила председатель Дисциплинарной комиссии Черкасова Н.В., доложила по вопросу.

Решили:

15.1. Применить меру дисциплинарного воздействия по рекомендации Дисциплинарной комиссии (протокол № 109 от 09.07.2021, основание - ст.64 Порядка применения мер дисциплинарного воздействия к членам СРО ААС) - аннулировать квалификационные аттестаты аудитора на основании п.7 ч.1 ст.12 Федерального закона № 307-ФЗ от 30.12.2008 г. «Об аудиторской деятельности» (несоблюдение аудитором требования о прохождении обязательного ежегодного обучения по программам повышения квалификации, установленного ч.9 ст.11 Федерального закона «Об аудиторской деятельности») и прекратить

членство в СРО ААС на основании п.6 ч.15 ст.18 Федерального закона «Об аудиторской деятельности» 3 аудиторов:

№ п/п	ФИО	ОРНЗ	№ КАА
1	Визирханов Хасан Саидович	22006129612	№ 03-000836
2	Попов Александр Сергеевич	21906104141	№ 03-001359
3	Фоменкова Анна Вадимовна	22106062822	№ 01-001357

Решение принято единогласно

Вопрос 16

16.1. О приеме в члены СРО ААС

Выступил председатель Комитета по членству Кромин А.Ю., доложил по вопросу.

Решили:

16.1.1. Принять в члены СРО ААС 2 аудиторские организации:

1. ООО «Аудит Лаб», г. Санкт-Петербург;
2. ООО «МОСКОВСКАЯ АУДИТОРСКАЯ ПАЛАТА», Московская область.

Решение принято единогласно

16.2. О смене статуса члена СРО ААС

Выступил председатель Комитета по членству Кромин А.Ю., доложил по вопросу.

Решили:

16.2.1. Сменить статус со статуса индивидуального аудитора на статус аудитора 4 аудиторов:

1. Витман Татьяна Юрьевна, ОРНЗ 21206025246;
2. Гилко Денис Валентинович, ОРНЗ 22006024648;
3. Ильин Петр Иванович, ОРНЗ 22006186942;
4. Копельман Галина Ивановна, ОРНЗ 22006023502.

Решение принято единогласно

16.3. О восстановлении членства в СРО ААС

Выступил председатель Комитета по членству Кромин А.Ю., доложил по вопросу.

Решили:

16.3.1. Восстановить членство в СРО ААС с 04.08.2021 года в связи с истечением срока приостановления членства по Предписанию Управления Федерального казначейства по г. Санкт-Петербургу № 72-25-11/6211 от 01.06.2021 года 1 аудиторской организации:

1. ООО «АКС», ОРНЗ 12006011946.

Решение принято единогласно

16.4. О прекращении членства в СРО ААС

Выступил председатель Комитета по членству Кромин А.Ю., доложил по вопросу.

Решили:

16.4.1. Прекратить членство в СРО ААС на основании поданного заявления 1 аудиторской организации:

1. ООО «Консалтинговая фирма «Аспект», ОРНЗ 11806001897.

Решение принято единогласно

Вопрос 17

17.1. Об установлении моратория на проведение очных мероприятий СРО ААС

Выступила генеральный директор Носова О.А., предложила рассмотреть вопрос о возможности и целесообразности с учетом сложной эпидемиологической обстановки проведения очных мероприятий, организатором которым выступает СРО ААС, в том числе конференций, запланированных к проведению в 2021 году.

Члены Правления обсудили предложение.

Решили:

17.1.1. Установить до 30 сентября 2021 года мораторий на проведение очных мероприятий СРО ААС.

Решение принято единогласно

17.2. О дате следующего очного заседания Правления СРО ААС

Выступила председатель заседания Малофеева Н.А., предложила обсудить дату и время следующего очного заседания Правления.

Решили:

17.2.1. Следующее очное заседание Правления СРО ААС провести «10» сентября (пятница) 2021 года в 10.00 часов.

Решение принято единогласно

Вопросы повестки дня исчерпаны.

Заседание объявлено закрытым в 14 час. 30 мин.

Подсчет голосов проводился секретарем заседания Носовой О.А., Потаповым Е.А.

Председатель заседания

Н.А. Малофеева

Секретарь заседания

О.А. Носова