

УТВЕРЖДЕНО
решением Правления СРО ААС
протокол №1 от 29 июня 2009 г.

Изменения внесены
Правлением СРО ААС
протокол № 130 от 22 октября 2013 г.
Правлением СРО ААС
протокол № 297 от 10 февраля 2017г.

**Положение о Правлении
Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциации «Содружество»**

Москва, 2017 г.

Оглавление

| | |
|--|---|
| 1. Общие положения..... | 3 |
| 2. Срок полномочий членов Правления СРО ААС | 3 |
| 3. Принятие решений Правлением СРО ААС..... | 4 |
| 4. Права, обязанности и ответственность членов Правления СРО ААС | 6 |
| 5. Заключительные положения..... | 7 |

1. Общие положения

1.1. Настоящее Положение о Правлении Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (далее – «СРО ААС») разработано в соответствии с Федеральным законом от 30 декабря 2008 г. «Об аудиторской деятельности» № 307-ФЗ, Федеральным законом от 1 декабря 2007 г. «О саморегулируемых организациях» № 315-ФЗ и Уставом СРО ААС.

1.2. Правление СРО ААС, является постоянно действующим коллегиальным органом управления, созданным в соответствии с Уставом СРО ААС, осуществляющим общее руководство деятельностью СРО ААС в период между Съездами СРО ААС (далее – «Съезд»).

1.3. Правление СРО ААС избирается Съездом из числа физических лиц – членов СРО ААС и (или) представителей юридических лиц – членов СРО ААС, а также независимых членов, не связанных трудовыми отношениями с СРО ААС или с членами СРО ААС.

1.4. Требования к составу Правления, компетенция Правления, основания и порядок приостановления и прекращения членства в Правлении, устанавливаются уставом СРО ААС.

1.5. Члены Правления СРО ААС могут совмещать исполнение этих функций с аудиторской деятельностью (с участием в аудиторской деятельности).

1.6. Правление СРО ААС ежегодно отчитывается о своей деятельности Съезду.

2. Срок полномочий членов Правления СРО ААС

2.1. Правление СРО ААС избирается сроком на пять лет.

2.2. В случае досрочного прекращения полномочий одного или нескольких членов Правления, Съезд СРО ААС вправе избрать новых членов Правления СРО ААС. Полномочия избранных таким образом членов Правления прекращаются в сроки и порядке, применяемые к тому составу Правления, который действовал на момент их избрания.

2.3. Если срок полномочий Правления истек, а новый состав не утвержден, Правление продолжает действовать до утверждения Съездом нового состава Правления.

3. Принятие решений Правлением СРО ААС

- 3.1. Правление СРО ААС вправе принимать решения по любым вопросам в рамках своей компетенции, определенной уставом СРО ААС.
- 3.2. Решение Правления СРО ААС может быть отменено Съездом в случае, если принятое Правлением СРО ААС решение наносит ущерб престижу СРО ААС, не соответствует целям и приоритетным направлениям деятельности СРО ААС.
- 3.3. Каждый член Правления СРО ААС при голосовании имеет один голос.
- 3.4. Передача права голоса членом Правления СРО ААС допускается только другому члену Правления СРО ААС посредством выдачи доверенности.
- 3.5. Основной формой работы Правления СРО ААС являются заседания.
- 3.6. Заседание Правления СРО ААС правомочно, если в нем участвуют лично или по доверенности более половины членов Правления СРО ААС.
- 3.7. Решения Правления СРО ААС принимаются простым большинством голосов участвующих в заседании членов Правления СРО ААС, за исключением вопросов, принятие решения по которым в соответствии с уставом СРО ААС требует квалифицированного большинства голосов.
- 3.8. Заседания Правления СРО ААС проводятся по мере необходимости, но не реже, чем один раз в три месяца.
- 3.9. Поступившие в Правление материалы и документы, требующие рассмотрения и принятия решения Правлением, подлежат рассмотрению в следующие сроки:
- 3.9.1. Заявления о приеме в члены СРО ААС – в течение 30 рабочих дней со дня поступления полного комплекта необходимых документов;
 - 3.9.2. Заявления о прекращении членства в СРО ААС – в течение 30 рабочих дней со дня поступления заявления, если отсутствуют основания для отложения для рассмотрения заявления, предусмотренные Положением о членстве СРО ААС;
 - 3.9.3. Рекомендации Дисциплинарной комиссии СРО ААС о применении мер дисциплинарного воздействия к членам СРО ААС в виде аннулирования квалификационного аттестата, приостановления членства, исключения из членов – в течение 10 (десяти) рабочих дней;
 - 3.9.4. Рассмотрение жалоб на действия (бездействие) органов СРО ААС, в случае, когда не требуется обязательное присутствие заявителя – в течение 10 (десяти) рабочих дней; в случае, когда приглашение заявителя является обязательным – на ближайшем очном заседании Правления СРО ААС.
 - 3.9.5. Заявления об обжаловании внутренних нормативных документов СРО ААС, за исключением документов, утвержденных высшим органом

- СРО ААС (Общим собранием членов, Съездом) – в течение 30 (тридцати) рабочих дней.
- 3.9.6. Заявления о добровольном прекращении полномочий членов органов СРО ААС – в течение 10 (десяти) рабочих дней;
- 3.9.7. Прочие материалы и документы рассматриваются в сроки, учитывающие интересы СРО ААС и ее членов, а также обеспечивающие своевременное принятие решений Правлением СРО ААС.
- 3.10. Форма заседания Правления СРО ААС определяется Председателем Правления СРО ААС при формировании повестки дня. Она может быть: Очная – путем совместного присутствия членов Правления СРО ААС, в том числе с использованием видеоконференцсвязи и иных телекоммуникационных средств связи, для обсуждения и принятия решений по всем вопросам повестки дня;
- 3.10.2. Заочная – путем принятия решений по вопросам повестки дня по результатам заочного голосования путем направления членам Правления СРО ААС бюллетеней для голосования в порядке, установленном Регламентом, утвержденным Правлением СРО ААС. Заочное голосование проводится путем обмена документами посредством почтовой, факсимильной, электронной и иных телекоммуникационных средств связи, позволяющих идентифицировать принявших участие в голосовании и обеспечивающих подлинность (достоверность) передаваемых и принимаемых сообщений и их документальное подтверждение в порядке, установленном Регламентом, утвержденным Правлением СРО ААС.
- 3.11. Независимый член Правления СРО ААС предварительно в письменной форме обязан заявить о конфликте интересов, который влияет или может повлиять на объективное рассмотрение вопросов, включенных в повестку заседания Правления СРО ААС, и принятие по ним решений и при котором возникает или может возникнуть противоречие между личной заинтересованностью указанного независимого члена и законными интересами СРО ААС, которое может привести к причинению вреда этим законным интересам СРО ААС.
- 3.12. По итогам заседания Правления СРО ААС составляется протокол, содержание и форма которого определяется формой проведения заседания Правления.
- 3.12.1. полное наименование и место нахождения СРО ААС;
- 3.12.2. наименование «Протокол заседания Правления»;
- 3.12.3. дату и место составления Протокола;
- 3.12.4. сведения о форме проведения заседания;
- 3.12.5. дата, до которой принимались документы, содержащие сведения о

- голосовании членов Правления СРО ААС (для заочного голосования)
- 3.12.6. список лиц, участвующих в заседании (голосовании);
 - 3.12.7. сведения о председательствующем и секретаре заседания;
 - 3.12.8. указание на наличие/отсутствие кворума;
 - 3.12.9. подлежащие рассмотрению вопросы повестки дня заседания;
 - 3.12.10. при необходимости – краткое изложение выступлений лиц, участвовавших в заседании;
 - 3.12.11. вопросы, поставленные на голосование, и итоги голосования по ним;
 - 3.12.12. сведения о лицах, проводивших подсчет голосов;
 - 3.12.13. сведения о принятых решениях по каждому вопросу повестки дня.
- 3.13. Протокол может содержать также другую необходимую информацию.
- 3.14. Протокол заседания Правления СРО ААС подписывают Председатель Правления СРО ААС или лицо, его замещающее и председательствующее на заседании и секретарь Правления СРО ААС, которые несут ответственность за правильность составления протокола.
- 3.15. Подписанные протоколы заседаний Правления СРО ААС хранятся у Генерального директора СРО ААС.
- 3.16. Протоколы заседаний Правления СРО ААС могут быть представлены любому члену СРО ААС для ознакомления по его требованию.
- 3.17. Сведения о решениях, принятых Правлением СРО ААС, подлежат обязательной публикации на официальном сайте СРО ААС в сроки, предусмотренные законом и внутренними документами СРО ААС.

4. Права, обязанности и ответственность членов Правления СРО ААС

- 4.1. Члены Правления СРО ААС имеют права и обязанности в соответствии с действующим законодательством, Уставом СРО ААС и настоящим Положением.
- 4.2. Члены Правления СРО ААС имеют право:
 - 4.2.1. требовать от должностных лиц и работников СРО ААС предоставления в установленном порядке информации и документов, необходимых для работы Правления СРО ААС;
 - 4.2.2. знакомиться с протоколами заседаний Правления СРО ААС и получать их копии;
 - 4.2.3. вносить предложения по улучшению работы СРО ААС, в том числе отдельных ее органов;
 - 4.2.4. участвовать в формировании повестки дня заседания Правления СРО ААС путем направления письменных предложений Председателю Правления СРО ААС или Генеральному директору СРО ААС;

- 4.2.5. требовать внесения в протокол заседания Правления СРО ААС своего особого мнения по вопросам повестки дня и принимаемым решениям.
- 4.3. Члены Правления СРО ААС обязаны:
 - 4.3.1. Добросовестно относиться к своим обязанностям;
 - 4.3.2. Не разглашать конфиденциальную информацию о деятельности СРО ААС;
 - 4.3.3. Своевременно сообщить Председателю Правления СРО ААС и Генеральному директору СРО ААС свои актуальные контактные данные: телефон, электронный адрес для направления документов заочных заседаний Правления СРО ААС, почтовый адрес для корреспонденции;
 - 4.3.4. Соблюдать внутренние нормативные документы СРО ААС, в том числе Правила предотвращения и урегулирование конфликтов в СРО ААС;
 - 4.3.5. Действовать исходя из интересов СРО ААС.
- 4.4. Члены Правления СРО ААС несут ответственность за ущерб, причиненный СРО ААС, а также членам СРО ААС, в соответствии с законодательством Российской Федерации.

5. Заключительные положения

- 5.1. Финансирование проведения заседаний Правления СРО ААС осуществляется за счет средств, предусмотренных в смете расходов СРО ААС.
- 5.2. Изменения в настоящее Положение вносятся Правлением СРО ААС.
- 5.3. Изменения в настоящее Положение вступают в силу с момента их утверждения Правлением СРО ААС.
- 5.4. Текст настоящего Положения подлежит обязательному опубликованию на официальном сайте СРО ААС.