



ПРОТОКОЛ № 498
заседания Правления
Саморегулируемой организации аудиторов
АССОЦИАЦИИ «СОДРУЖЕСТВО» (СРО ААС)

19 марта 2021 года

Место проведения: **Москва, Мичуринский проспект, дом 21, корпус 4, офис СРО ААС**

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., Герасимова А.Р., Голенко В.С., Горячева О.В., Гусаков В.А., Жуков С.П., Кобозева Н.В., Козырев И.А., Кромин А.Ю., Кузнецов А.П., Лимаренко Д.Н., Михайлович Т.Н., Мурычев А.В., Носова О.А., Перковская Д.В., Погуляев В.Ю., Рукин В.В., Рыбенко Г.А., Самойлов Е.В., Сухова И.А., Сюткина М.Г., Токарев И.В., Чая В.Т., Черкасова Н.В.

*Итого в заседании участвует 28 из 34 человек, что составляет 82 % голосов.
Кворум для принятия решений имеется.*

Председатель заседания: Козырев И.А.

Секретарь заседания: Носова О.А.

Приглашенные лица:

Голубцова О.А., Гриненко Н.А., Жарова С.М., Потапов Е.А., Савельева М.Е., Сергиенко А.Н., Сорокина Е.Л., Чубинская А.М.

Вопрос 1

Открытие заседания. Процедурные вопросы

Председатель Правления Козырев И.А. открыл заседание, представил проект повестки дня. Предложил включить в повестку дня сегодняшнего заседания и в дальнейшем на постоянной основе включать в повестку дня каждого очного заседания Правления вопросы, связанные с информированием о текущем исполнении решений Правления, о ситуации с фактической уплатой членских взносов.

Решили:

1.1. Утвердить повестку дня заседания с учетом обсуждения.

Повестка дня заседания:

№	Вопрос	Докладчик
1.	Открытие заседания. 1.1. Процедурные вопросы. 1.2. Информация об исполнении решений Правления СРО ААС	<i>председатель Правления Козырев И.А. секретарь Правления Носова О.А.</i>
2.	О «Дорожной карте» по реализации Основных направлений развития аудиторской деятельности (ДК ОНРАД) в РФ на период до 2024 года 2.1. О предложениях по формированию Рабочих групп	<i>председатель Правления Козырев И.А., куратор от Правления Самойлов Е.В.</i>
3.	О внесении изменений в локальные нормативные акты СРО ААС 3.1. Устав СРО ААС 3.2. Дисциплинарный кодекс СРО ААС 3.3. Положение об Общих территориальных собраниях СРО ААС 3.4. Порядок представления членами СРО ААС отчетов о деятельности	<i>член Комитета по правовым вопросам Гриненко Н.А., сопредседатель КАО Буян И.А., зам. председателя Комитета по правовым вопросам Сухова И.А., председатель Комитета по информации Лимаренко Д.Н.</i>
4.	О подготовке проведения Съезда СРО ААС 4.1. О проведении Общих территориальных собраний СРО ААС	<i>председатель Правления Козырев И.А.</i>
5.	О результатах проведения открытого конкурса по отбору аудитора СРО ААС	<i>председатель конкурсной комиссии Алтухов К.В.</i>
6.	Об утверждении Плана действий СРО ААС - ассоциированного члена МФБ по выполнению требований и соблюдению Положений об обязательствах членов МФБ (СМО) на период до 2024 г	<i>зам. председателя Комитета по международным связям Михайлович Т.Н.</i>
7.	Об изменениях в составах комитетов и комиссий СРО ААС 7.1. Комиссия по контролю качества 7.2. Комитет по информации 7.3. Комитет по членству 7.4. Комитет по конкурсным отборам аудиторов	<i>председатель Правления Козырев И.А.</i>
8.	О работе комитетов и комиссий СРО ААС 8.1. Комиссия по контролю качества	<i>председатель Комиссии по контролю качества Кобозева Н.В.</i>
9.	Об утверждении Отчета о состоянии и результатах ВКРП аудиторов и аудиторских организаций - членов СРО ААС за 2020 год	<i>председатель Комиссии по контролю качества Кобозева Н.В.</i>
10.	О рассмотрении Годового отчета Отдела внутреннего контроля (ВК) СРО ААС за 2020 г и отчета о результатах мониторинга системы ВК СРО ААС за 2020 г.	<i>руководитель Отдела внутреннего контроля Кулешова А.И., член Правления Рыбенко Г.А.</i>
11.	Об увековечивании памяти основателя СРО ААС, Президента СРО ААС Шеремета А.Д.	<i>председатель Правления Козырев И.А.</i>
12.	12.1. Об итогах кампании по представлению отчетов о деятельности членов СРО ААС за 2020 год 12.2. Информация о ситуации с уплатой членских взносов членами СРО ААС	<i>председатель Комитета по информации Лимаренко Д.Н., председатель Комитета по членству Кромин А.Ю.</i>
13.	Об укреплении юридической службы СРО ААС	<i>генеральный директор Носова О.А.</i>
14.	О рассмотрении жалоб, поступивших в Правление СРО ААС	<i>руководитель Отдела по работе с жалобами Савельева М.Е.</i>

15.	Об утверждении Плана конференций СРО ААС на 2021 год	<i>генеральный директор Носова О.А.</i>
16.	Разное 16.1. Обращение в Правлении СРО ААС 16.2. О предложениях по подготовке к проведению и организации очных заседаний Правления СРО ААС 16.3. О дате следующего очного заседания Правления СРО ААС	<i>председатель Правления Козырев И.А.</i>

Решение принято единогласно

По вопросу № 2

О «Дорожной карте» по реализации Основных направлений развития аудиторской деятельности (ДК ОНРАД) в РФ на период до 2024 года

2.1. О предложениях по формированию рабочих групп

Выступил куратор от Правления Самойлов Е.В., проинформировал о необходимости переработки ДК ОНРАД в связи с приведением в соответствие с Планом мероприятий по реализации Концепции развития аудиторской деятельности в Российской Федерации до 2024 года, утвержденным Приказом Минфина России от 12 февраля 2021 г. № 68.

Обратил внимание, что сроки подготовки проектов документов в рамках мероприятий необходимо определять с учетом времени для их обсуждения и согласования, в частности, если подготовка документа запланирована на текущий календарный год, проект должен быть представлен не позднее 30 сентября.

Предложил принять решение и поручить руководителям Рабочих групп ежемесячно в срок до последнего рабочего дня текущего месяца представлять информацию о запланированных на следующий календарный месяц заседаниях и мероприятиях.

Выступили члены Правления, высказали предложения по доработке и внесению изменений в План мероприятий.

Решили:

2.1.1. Одобрить следующие принципы и подходы по формированию составов Рабочих групп:

- 1) назначить руководителями рабочих групп членов ответственных комитетов, при необходимости освободив руководителей соответствующих комитетов от руководства рабочих групп.
- 2) оптимизировать деятельность рабочих групп по количеству участников с учетом следующих подходов: в том случае, если рабочая группа полностью состоит из участников ответственного комитета, определить оптимальную численности в количестве 5-7 человек, если рабочая группа включает представителей разных комитетов и комиссий – определить оптимальную численность в количестве 7-11 человек.
- 3) участие представителей ответственных комитетов (комиссий) в работе рабочих групп является приоритетным. Если исходя из ранее согласованных ограничений (участие не более чем в 3 рабочих группах), а также из загрузки по другим задачам комитета (комиссии) или же в силу ограниченности ресурсов в силу общей численности комитетов (комиссий) - приоритетным будет считаться участие в работе рабочих группах представителей территориальных отделений и комитетов – Комитет по аудиту общественно значимых организаций и Комитет малых и средних аудиторских организаций (при наличии соответствующих заявок).

Решение принято единогласно

Решили:

2.1.2. Поручить руководителям Рабочих групп ежемесячно в срок до последнего рабочего дня текущего месяца представлять информацию о запланированных на следующий календарный месяц заседаниях и мероприятиях.

Решение принято единогласно

Решили:

2.1.3. Поручить руководителям Рабочих групп представить в срок **до 5 апреля 2021 г.** обновленный состав членов Рабочих групп с учетом вышеперечисленных принципов и подходов к формированию составов.

Решение принято единогласно

Решили:

2.1.4. С учетом утверждения Плана мероприятий по реализации Концепции развития аудиторской деятельности в Российской Федерации до 2024 года (приказ Минфина России от 12 февраля 2021 г. № 68), который заменяет План мероприятий («дорожную карту») по реализации Основных направлений развития аудиторской деятельности в Российской Федерации на период до 2024 года, (утвержден Министром финансов РФ 27 марта 2020 г.) поручить руководителям Рабочих групп обновить (при необходимости) перечень и сроки планируемых действий по Плану мероприятий («дорожной карты») на 2021 год, утвержденному Правлением 22.01.2021 г. (протокол № 491), и представить в срок **до 5 апреля 2021 г.** для подготовки проекта Плана мероприятий СРО ААС на 2021 год по реализации Концепции развития аудиторской деятельности в РФ Федерации до 2024 года.

2.1.5. Поручить куратору от Правления Самойлову Е.В. на основе представленных руководителями Рабочих групп предложений в срок **до 9 апреля 2021 г.** сформировать проект Плана мероприятий СРО ААС по реализации Концепции развития аудиторской деятельности в Российской Федерации до 2024 года и проект Плана мероприятий СРО ААС на 2021 год по реализации Концепции развития аудиторской деятельности в Российской Федерации до 2024 года.

Решение принято единогласно

Решили:

2.1.6. Включить вопрос об утверждении Планов мероприятий СРО ААС, в том числе в части определения составов Рабочих групп, в повестку дня следующего очного заседания Правления СР ААС **в апреле 2021 года.**

Решение принято единогласно

По вопросу № 3

О внесении изменений в локальные нормативные акты СРО ААС

3.1. Устав СРО ААС

Выступила член Комитета по правовым вопросам аудиторской деятельности Гриненко Н.А., представила информацию об основных изменениях, включенных в проект Устава СРО ААС. Выступила член Правления Рыбенко Г.А., предложила обсудить проект Устава с участием всех заинтересованных сторон (членов Правления, Комитетов, Комиссий, Советов Территориальных отделений СРО ААС).

Выступил член Правления Лимаренко Д.Н., не поддержал предложение проекта о придании Комитету по профессиональной этике и независимости статуса специализированного органа. Выступил председатель Правления Козырев И.А., предложил организовать круглый стол по вопросу обсуждения проекта с участием всех заинтересованных лиц. При этом членам Правления и руководителям Комитетов и Комиссий СРО ААС предварительно представить свои предложения Комитету по правовым вопросам аудиторской деятельности.

Выступил член Правления Кромин А.Ю., предложил изменить формат подготовки Пояснительной записки к проекту, сформировать сравнительную таблицу действующей редакции Устава и планируемых изменений. Также предложил разделить изменения на технические уточнения; изменения, связанные с приведением в соответствие с нормативными правовыми актами; новации. В этом случае обсуждение в рамках круглого стола можно будет сосредоточить на новеллах, предлагаемых проектом.

Выступил член Правления Рукин В.В., предложил принять на Съезде 2021 года технические изменения, к которым нет замечаний. Рассмотрение и внесение прочих изменений в Устав перенести на Съезд 2022 года.

Решили:

3.1.1. Принять информацию к сведению.

Решение принято единогласно

Решили:

3.1.2. Поручить Комитету по правовым вопросам аудиторской деятельности **в срок до 5 апреля 2021** года организовать проведение Круглого стола с целью обсуждения проекта Устава с участием всех заинтересованных лиц и доработать проект Устава СРО ААС с учетом поступивших замечаний и предложений.

Результаты голосования

«за» - 23

«против» - 3

«воздержались» - 2

Решение принято большинством голосов

Решили:

3.1.3. Вопрос о рассмотрении проекта Устава СРО ААС включить в повестку дня следующего очного заседания Правления СР ААС **в апреле 2021** года.

Результаты голосования

«за» - 25

«против» - 1

«воздержались» - 2

Решение принято большинством голосов

3.2. Дисциплинарный кодекс СРО ААС

Выступил председатель Правления Козырев И.А., проинформировал о ходе разработки и обсуждения проекта.

Выступил сопредседатель Комитета по аудиту общественных значимых организаций Буян И.А., предложил Правлению обозначить позицию о необходимости продолжения работы по разработке проекта Дисциплинарного кодекса.

Решили:

3.2.1. Принять информацию к сведению.

3.2.2. Признать необходимым разработку проекта Дисциплинарного кодекса СРО ААС. Поручить Комитету по правовым вопросам аудиторской деятельности осуществлять мониторинг поступающих предложений и замечаний, а также взаимодействие с Рабочей группой, осуществляющей разработку проекта Дисциплинарного кодекса, и иными инициаторами разработки альтернативных проектов.

3.2.3. Вопрос о ходе и предварительных результатах работы по подготовке проекта Дисциплинарного кодекса СРО ААС рассмотреть на очном заседании Правления СРО ААС в июне 2021 года.

Решение принято единогласно

3.3. Положение об Общих территориальных собраниях СРО ААС

Выступила заместитель председателя Комитета по правовым вопросам аудиторской деятельности Сухова И.А., доложила по вопросу, обратила внимание, что проект представлен в редакции, ранее согласованной с Комитетом по региональному развитию.

Выступила член Комитета по региональному развитию Рыбенко Г.А., проинформировала о предложениях и замечаниях к проекту, выработанных Комитетом, в частности: 1) из содержания Положения исключить раздел 3 «Территориальные советы»; 2) из пункта 1.1 проекта Положения исключить норму о том, что оно регулирует деятельность территориальных Советов; 3) везде по тексту заменить термин «Территориальный совет» на «Совет Территориального отделения», «Председатель территориального совета» на «Председатель Совета Территориального отделения»; 4) внести изменения в части уточнения порядка проведения собрания в очной форме и в форме заочного голосования; 5) исключить положения о возможности передачи полномочий, связанных с участием членов СРО ААС в Общем территориальном собрании, по доверенности. Комитет также предложил разработать отдельное Положение о Советах Территориальных отделений СРО ААС.

Выступил Буян И.А., отметил, что ранее проект был согласован в Комитетом по региональному развитию в представленной редакции, в свою очередь Комитет по правовым вопросам провел юридическую оценку проекта, изменения по существу не вносились.

Выступил член Комитета по региональному развитию Рукин В.В., высказал мнение о целесообразности оставить в Положении возможность передачи полномочий по доверенности. Выступила Сухова И.А., ответила по вопросы.

Решили:

3.3.1. Утвердить Положение об Общих территориальных собраниях СРО ААС согласно приложению.

3.3.2. До приведения в соответствие (принятия новой редакции) Положения о Территориальном отделении СРО ААС (разработка включена в План актуализации ЛНА СРО АС на 2021 год) Типовое положение о территориальном отделении СРО ААС (в редакции, утвержденной Правлением СРО ААС 19.05.2017, протокол № 315) действует и применяется в части, не противоречащей нормам Положения об Общих территориальных собраниях. При этом наименования «Совет ТО СРО ААС» и «Территориальный Совет», а также «Председатель Совета СРО ААС» и «Председатель Территориального совета» признаются тождественными понятиями для целей применения локальных нормативных актов СРО ААС.

3.3.3. Поручить Комитету по правовым вопросам аудиторской деятельности проанализировать и учесть поступившие предложения и замечания при разработке проекта Положения о Территориальных отделениях, а также при дальнейшем совершенствовании Положения об

Общих территориальных собраниях СРО ААС. Информацию о ходе работы рассмотреть на очном заседании Правления СРО АС в июне 2021 года.

Результаты голосования

«за» - 21

«против» - 4

«воздержались» - 3

Решение принято большинством голосов

3.4. Порядок представления членами СРО ААС отчетов о деятельности

Выступил председатель Комитета по информации Лимаренко Д.Н., доложил по вопросу.

Выступил член Правления Буян И.А., предложил внести изменения в проект, определив срок представления годовых отчетов о деятельности аудиторскими организациями, индивидуальными аудиторами и аудиторами – не позднее 30 апреля.

Члены Правления обсудили проект и предложение по изменениям срока представления отчетов.

Выступил председатель Правления Козырев И.А., предложил поставить вопрос о сроке представления отчетов за рейтинговое голосование.

На рейтинговое голосование поставлены вопросы:

1) Изложить пункт 2.3. Порядка представления членами СРО ААС отчетов о деятельности в следующей редакции:

«Годовые отчеты представляются аудиторскими организациями, индивидуальными аудиторами и аудиторами ежегодно **в срок не позднее 1 марта года**, следующего за отчетным.»

Результаты голосования

«за» - 10

«против» - 6

«воздержались» - 12

Решение не принято

2) Изложить пункт 2.3. Порядка представления членами СРО ААС отчетов о деятельности в следующей редакции:

«Годовые отчеты представляются аудиторскими организациями, индивидуальными аудиторами и аудиторами ежегодно **в срок не позднее 30 апреля года**, следующего за отчетным.»

Результаты голосования

«за» - 6

«против» - 10

«воздержались» - 12

Решение не принято

Решили:

3.4.1. Одобрить в целом Порядок представления членами СРО ААС отчетов о деятельности согласно приложению. Продолжить обсуждение и рассмотреть вопрос о сроках представления членами СРО ААС отчетов о деятельности на заседании Правления **в апреле 2021 года.**

«за» - 23

«против» - 2

«воздержались» - 3

Решение принято большинством голосов

Решили:

3.4.2. Предложить членам Правления и председателям Комитетов и Комиссий СРО ААС в срок **до 31 июля 2021 года** представить предложения и замечания к проектам форм отчетов аудиторской организации, индивидуального аудитора и аудитора.

Решение принято единогласно

Решили:

3.4.3. Поручить Комитету по информации в срок **до 6 сентября 2021 года** доработать проекты форм отчетов с учетом предложений и замечаний (в случае их поступления).

Решение принято единогласно

Решили:

3.4.4. Вопрос о рассмотрении форм отчетов предварительно включить в повестку дня очного заседания Правления СРО ААС **на сентябрь 2021 года.**

Решение принято единогласно

По вопросу № 4

О подготовке к проведению Съезда СРО ААС

4.1. О проведении Общих территориальных собраний СРО ААС

Выступил Председатель Правления Козырев И.А., проинформировал о том, что в соответствии с Положением об общих территориальных собраниях Правление СРО ААС принимает решение о проведении общих территориальных собраний, определяет статус Собрания (очередное или внеочередное), предварительную повестку дня, перечень информации для предварительного ознакомления членов СРО ААС.

Решили:

4.1.1. Провести очередные Общие территориальные собрания.

4.1.2. Определить предварительные повестки дня Общих территориальных собраний и информацию для предварительного ознакомления членов СРО ААС согласно приложению.

Результаты голосования

«за» - 27

«против» - 0

«воздержались» - 1

Решение принято большинством голосов

Выступил Председатель Правления Козырев И.А., проинформировал о том, что в соответствии с Положением об Общих территориальных собраниях Территориальные советы СРО ААС в течение 15 (пятнадцати) календарных дней с момента направления ему информации о принятии Правлением СРО ААС решения о проведении Общего территориального собрания должны определить форму проведения Собрания (очная, заочная), дату проведения Собрания, вопросы, связанные с процедурами регистрации и голосования, составы (кандидатуры в состав) Мандатной комиссии, Счетной комиссии и Секретаря. Обратил внимание Советов ТО, что согласно п.5.9 Положения об Общих территориальных собраниях дата проведения Общего территориального собрания назначается Территориальным советом не позднее 30 (тридцати) календарных дней с момента принятия решения об определении даты очередного Собрания.

Решили:

4.1.3. Предложить Советам ТО СРО ААС (Территориальным советам СРО ААС) в срок и порядке, установленном Положением об Общих территориальных собраниях, провести заседания и принять следующие решения:

- о форме проведения Собрания (очная, заочная);
- о дате проведения Собрания;
- о времени начала и окончания регистрации участников очного Собрания или дате и времени начала и окончания приема заполненных бюллетеней для голосования при заочной форме Собрания;
- о форме и способе направления заполненного бюллетеня для голосования (при заочной форме проведения Собрания);
- о составе Мандатной комиссии, предложениях по кандидатурам членов Счетной комиссии и Секретаря (при очной форме Собрания) или составе Счетной комиссии и кандидатуре Секретаря при заочной форме Собрания.

4.1.4. Обратить внимание Советов ТО СРО ААС (Территориальных советов СРО ААС), что согласно п.5.9. Положения об общих территориальных собраниях дата проведения Общего территориального собрания назначается Территориальным советом не позднее 30 (тридцати) календарных дней с момента принятия решения об определении даты очередного Собрания

Результаты голосования

«за» - 27

«против» - 0

«воздержались» - 1

Решение принято большинством голосов

По вопросу № 5

О результатах проведения открытого конкурса по отбору аудитора СРО ААС

Выступил председатель Конкурсной комиссии Алтухов К.В., доложил по вопросу.

Решили:

5.1. Принять к сведению информацию Конкурсной комиссии о результатах проведения открытого конкурса по отбору аудиторской организации.

5.2. Утвердить Общество с ограниченной ответственностью «Эталон-Аудит» (ОРНЗ 11606069250) в качестве аудиторской организации для осуществления обязательного аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности СРО ААС за 2020 год.

5.3. Поручить генеральному директору Носовой О.А. заключить с ООО «Эталон-Аудит» (ОРНЗ 11606069250) договор оказания аудиторских услуг на условиях согласно конкурсной документации.

Результаты голосования

«за» - 27

«против» - 0

«воздержались» - 1

Решение принято большинством голосов

По вопросу № 6

Об утверждении Плана действий СРО ААС - ассоциированного члена МФБ по выполнению требований и соблюдению Положений об обязательствах членов МФБ (СМО) на период до 2024 г

Выступила заместитель председателя Комитета по международным связям Михайлович Т.Н., представила проект Плана.

Решили:

6.1. Утвердить План действий СРО ААС - ассоциированного члена МФБ по выполнению требований и соблюдению Положений об обязательствах членов МФБ (СМО) на период до 2024 года согласно приложению.

Решение принято единогласно

По вопросу № 7

О составах комитетов и комиссий

Выступил Председатель Правления Козырев И.А., представил кандидатов в состав комитетов и комиссии.

Члены Правления обсудили кандидатуры.

7.1. Комиссия по контролю качества

Решили:

7.1.1. Включить в состав Комиссии по контролю качества Маковееву Д.Д., директора по аудиту ООО «Мазар Аудит», со сроком полномочий, соответствующим сроку полномочий действующего состава Комиссии.

Результаты голосования

«за» - 25

«против» - 0

«воздержались» - 3

Решение принято большинством голосов

7.2. Комитет по информации

Решили:

7.2.1. Включить в состав Комитета по информации Денисову Светлану Александровну, генерального директора ООО «АФ «Аудит-Консалтинг», со сроком полномочий, соответствующим сроку полномочий действующего состава Комитета.

Результаты голосования

«за» - 24

«против» - 0

«воздержались» - 4

Решение принято большинством голосов

7.3. Комитет по членству

Решили:

7.3.1. Включить в состав Комитета по членству Кремневу Анастасию Викторовну, индивидуального аудитора, со сроком полномочий, соответствующим сроку полномочий действующего состава Комитета.

7.3.2. Включить в состав Комитета по членству Желтякова Дмитрия Витальевича, генерального директора ООО «Аудит Санкт-Петербург», со сроком полномочий, соответствующим сроку полномочий действующего состава Комитета.

7.3.3. Включить в состав Комитета по членству Зубенко Маргариту Геннадьевну, директора ООО «Тихоокеанский центр аудита, экспертизы и эккаунтинга», со сроком полномочий, соответствующим сроку полномочий действующего состава Комитета.

Результаты голосования

«за» - 25

«против» - 0

«воздержались» - 3

Решение принято большинством голосов

7.4. Комитет по конкурсным отборам аудиторов

Решили:

7.4.1. Включить в состав Комитета по конкурсным отборам аудиторов Кивва Жанну Викторовну, генерального директора ООО «ФДК Аудит», со сроком полномочий, соответствующим сроку полномочий действующего состава Комитета.

Результаты голосования

«за» - 23

«против» - 0

«воздержались» - 5

Решение принято большинством голосов

По вопросу № 8

О работе комитетов и комиссий СРО ААС

8.1. Комиссия по контролю качества

Выступила председатель Комиссии по контролю качества Кобозева Н.В., представила информацию о деятельности Комиссии в 2020 году, а также о планах и предложениях по совершенствованию системы внешнего контроля качества.

Решили:

8.1.1 Принять к сведению информацию о деятельности Комиссии по контролю качества в 2020 году.

8.1.2. Признать деятельность Комиссии по контролю качества удовлетворительной.

Решение принято единогласно

Член Правления Кобозева Н.В., являющаяся председателем Комиссии по контролю качества, в голосовании не участвовала.

По вопросу № 9

Об утверждении Отчета о состоянии и результатах ВККР аудиторов и аудиторских организаций - членов СРО ААС за 2020 год

Выступила председатель Комиссии по контролю качества Кобозева Н.В., представила Отчет о состоянии и результатах ВККР аудиторов и аудиторских организаций - членов СРО ААС за 2020 год

Решили:

9.1. Утвердить Отчет о состоянии и результатах внешнего контроля качества работы аудиторов и аудиторских организаций- членов СРО ААС за 2020 год согласно приложению.

Решение принято единогласно

Член Правления Кобозева Н.В., являющаяся председателем Комиссии по контролю качества, в голосовании не участвовала.

По вопросу № 10

О рассмотрении Годового отчета Отдела внутреннего контроля (ВК) СРО ААС за 2020 г и отчета о результатах мониторинга системы ВК СРО ААС за 2020 г.

Выступила руководитель отдела внутреннего контроля Кулешова А.И., представила Годовой отчет отдела внутреннего контроля СРО ААС за 2020 год.

Члены Правления обсудили отчет.

Решили:

10.1. Утвердить Годовой отчет отдела внутреннего контроля СРО ААС за 2020 год согласно приложению.

Решение принято единогласно

Выступила член Правления Рыбенко Г.А., представила Заключение о результатах мониторинга системы внутреннего контроля СРО ААС за 2020 год.

Решили:

10.2. Принять к сведению информацию о результатах мониторинга системы внутреннего контроля СРО ААС согласно приложению и признать внутренний контроль в СРО ААС эффективным.

Решение принято единогласно

По вопросу № 11

Об увековечивании памяти основателя СРО ААС, Президента СРО ААС Шеремета А.Д.

Выступил Председатель Правления Козырев И.А., представил предложения, направленные председателем Комитета по наградам Петровым А.Ю.

Члены Правления обсудили предложения.

Выступил председатель Комитета по бюджету Алтухов К.В., предложил принципиально поддержать инициативу, вопрос об определении конкретных размеров подлежащих выделению сумм предварительно проработать в Комитете по бюджету.

Решили:

11.1. Внести дополнение в подпункт 1.1. Устава СРО ААС, изложив его в следующей редакции:

«1.1. Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (далее – СРО ААС) является основанной на членстве корпоративной некоммерческой организацией, учрежденной в целях обеспечения условий осуществления аудиторской деятельности на принципах саморегулирования. *Некоммерческая организация учреждена 15 апреля 2009 года семью российскими экономистами под руководством Анатолия Даниловича Шеремета, доктора экономических наук, заслуженного деятеля науки РСФСР, заслуженного экономиста Российской Федерации, заслуженного профессора МГУ имени М.В. Ломоносова, избранного впоследствии Президентом СРО ААС.» (далее по тексту).*

Решение принято единогласно

Выступил Председатель Правления Козырев И.А., представил предложения.

Члены Правления обсудили предложения.

Решили:

11.2. Выделить в смете расходов СРО ААС на 2021 год из денежных средств, образовавшихся за счет экономии по исполнению сметы 2020 года, денежную сумму для оплаты (включая НДС) проектирования, изготовления и монтажа надмогильного сооружения (памятника) на месте захоронения Президента СРО ААС Шеремета А.Д.

11.3. Поручить Комитету по бюджету проработать вопрос о сумме выделяемых средств и представить Правлению свои предложения.

Решение принято единогласно

Выступил Председатель Правления Козырев И.А., представил предложения.

Члены Правления обсудили предложения.

Решили:

11.4. Учредить Премии Президента СРО ААС А.Д. Шеремета: I, II и III степени для лауреатов (различных категорий) Конкурсов научных докладов по аудиторской тематике в рамках реализации программы привлечения в аудиторскую профессию молодежи по п.3.2. Плана мероприятий по реализации Концепции развития аудиторской деятельности в Российской Федерации до 2024 года «Повышение престижности аудиторской профессии».

11.5. Поручить Комитету по бюджету проработать вопрос о сумме выделяемых средств и представить Правлению свои предложения.

Решение принято единогласно

По вопросу № 12

12.1. Об итогах кампании по представлению отчетов о деятельности членов СРО ААС за 2020 год

Выступил председатель Комитета по информации Лимаренко Д.Н., представил статистическую информацию об итогах кампании по представлению отчетов о деятельности членов СРО ААС за 2020 год.

Выступил член Правления Рукин В.В., предложил поручить дирекции СРО ААС представить в Территориальные отделения списки членов СРО ААС, своевременно не сдавших отчеты о деятельности.

Решили:

12.1.1. Принять информацию к сведению.

12.1.2. Продолжить работу по сбору отчетов о деятельности членов СРО ААС за 2020 год **до 30 апреля 2021 года**. Список членов СРО ААС, не сдавших отчет до 30 апреля 2021 года, передать на рассмотрение в Дисциплинарную комиссию.

Решение принято единогласно

12.2. Информация о ситуации с уплатой членских взносов членами СРО ААС

Выступил председатель Комитета по членству Кромин А.Ю., представил статистическую информацию о ситуации с уплатой членских взносов.

Выступил председатель Правления Козырев И.А., предложил в рабочем порядке направлять сведения о членах СРО ААС, имеющих задолженность по уплате членских взносов в Территориальные отделения.

Решили:

12.2.1. Принять информацию к сведению.

Решение принято единогласно

По вопросу № 13

Об укреплении юридической службы СРО ААС

Выступил Председатель Правления Козырев И.А., доложил по вопросу.

Выступила генеральный директор Носова О.А., представила предложение о заключении Договора на аутсорсинг юридических услуг по работе с жалобами.

Выступил Козырев И.А., предложил опробовать систему и оценить результаты по истечении испытательного срока – 3 месяца. Кроме того, отметил необходимость установить предельный лимит ежемесячных расходов.

Решили:

13.1. С учетом полученной информации поддержать предложение дирекции СРО ААС о заключении Договора на аутсорсинг юридических услуг по работе с жалобами предварительно сроком на 3 месяца с возможностью дальнейшей пролонгации после рассмотрения и оценки эффективности такой организации работы.

13.2. Установить предельный лимит расходов по оплате услуг по Договору в сумме 100 000-00 руб. (Сто тысяч рублей) в месяц.

Решение принято единогласно

По вопросу № 14

О рассмотрении жалоб, поступивших в Правление СРО ААС

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

14.1. Жалоба ООО «Алгоритм учета» на решение Дисциплинарной комиссии от 05.02.2021 (протокол № 103, вопрос 268)

Решили:

14.1.1. Оставить решение Дисциплинарной комиссии от 05.02.2021 (Протокол № 103, вопрос 268) в отношении Сорокиной Ирины Владимировны (ОРНЗ 22006109338) без изменения, жалобу без удовлетворения (п. 1) ч. 1 ст. 45 Порядка применения мер дисциплинарного воздействия к членам СРО ААС).

Решение принято единогласно

14.2. Заявление об отмене решения Правления СРО ААС от 19 февраля 2021 года, протокол № 495 в отношении аудиторской организации ООО «АКФ «АУДИТОР и ФИНАНСЫ» (ОРНЗ 11806031564)

Решили:

14.2.1. Оставить решение Правления СРО ААС от 19 февраля 2021 года, протокол № 495 в отношении аудиторской организации ООО «АКФ «АУДИТОР и ФИНАНСЫ» (ОРНЗ 11806031564) без изменения.

Результаты голосования

«за» - 27

«против» - 0

«воздержались» - 1

Решение принято большинством голосов

14.3. Жалоба Куракиной Ларисы Алексеевны на решение Правления от 19.02.2021 (протокол № 495) об исключении по рекомендации ДК СРО ААС (протокол № 103 от 05.02.2021)

Решили:

14.3.1. Оставить решение Дисциплинарной комиссии от 05.02.2021 (протокол № 103, вопросы 251, 252) и Правления от 19.02.2021 (протокол № 495) в отношении единоличного исполнительного органа ООО «Корн-Аудит» (ОРНЗ 11906057452), Куракиной Ларисы Алексеевны (ОРНЗ 22006070234) без изменения, жалобу без удовлетворения (п. 1) ч. 1 ст. 45 Порядка применения мер дисциплинарного воздействия к членам СРО ААС).

Решение принято единогласно

14.4. Жалоба Новожиной Елены Валерьевны на решение Дисциплинарной комиссии от 18.12.2020 (протокол № 102, вопросы 129, 144) о рекомендации о приостановлении членства Новожиной Е.В. в СРО ААС

Решили:

14.4.1. Отменить решение Дисциплинарной комиссии от 18.12.2020 (протокол № 102, вопросы 129, 144) и Правления от 13.01.2021 (протокол № 489) в части применения к Новожиной Елене Валерьевне (ОРНЗ 21206045046) меры дисциплинарного воздействия в виде приостановления членства в СРО ААС. Направить дело на новое рассмотрение.

Результаты голосования

«за» - 27

«против» - 0

«воздержались» - 1

Решение принято большинством голосов

14.4.2. В остальной части оставить решение Дисциплинарной комиссии от 18.12.2020 (протокол № 102, вопросы 129, 144) без изменения, жалобу без удовлетворения.

Решение принято единогласно

14.5. Жалоба ООО «ЯрПриоритет» (ОРНЗ 11606012932) на решение Правления о приостановлении членства в СРО ААС (протокол № 497 от 11.03.2021)

Решили:

14.5.1. Оставить решение Правления СРО ААС от 11 марта 2021 года, протокол № 497 в отношении аудиторской организации ООО «ЯрПриоритет» (ОРНЗ 11606012932) без изменения.

Результаты голосования

«за» - 27

«против» - 0

«воздержались» - 1

Решение принято большинством голосов

По вопросу № 15

Об утверждении Плана конференций СРО ААС на 2021 год

Выступила генеральный директор Носова О.А., представила предложения по Плану конференций СРО ААС на 2021 год.

Решили:

15.1. Утвердить План конференций СРО ААС на 2021 год согласно приложению.

15.2. Поручить куратору от Правления Самойлову Е.В. при содействии Дирекции СРО ААС провести работу по синхронизации Плана конференций СРО ААС с Планом мероприятий СРО ААС на 2021 год по реализации Концепции развития аудиторской деятельности в Российской Федерации до 2024 года.

Решение принято единогласно

По вопросу № 16

Разное

16.1. Обращение в Правлении СРО ААС

Выступил Председатель Правления Козырев И.А., проинформировал о поступившем обращении претендента в члены СРО ААС Захарьевой Т.Н. с просьбой об освобождении от уплаты вступительного взноса с учетом состояния здоровья.

Решили:

16.1.1. Обращение претендента в члены СРО ААС Захарьевой Татьяны Николаевны об освобождении от уплаты вступительного взноса удовлетворить.

16.1.2. Поручить председателю Комитета по членству Кромину А.Ю. проработать вопрос о введении для отдельных категорий претендентов в члены СРО ААС льгот по уплате вступительных взносов.

Решение принято единогласно

16.2. О предложениях по подготовке к проведению и организации очных заседаний Правления СРО ААС

Выступил председатель Правления Козырев И.А., отметил необходимость принятия следующих мер в целях повышения качества и эффективности предварительной подготовки материалов для рассмотрения на очных заседаниях Правления:

- 1) Член Правления, председатель Комиссии, Комитета, иное лицо или орган, ответственные за подготовку проекта документа и/или представление информации, в том числе инициатор внесения вопроса в повестку дня Правления, представляют все необходимые материалы (включая проект решения) - не позднее, чем за 10 дней до даты очного заседания Правления.
- 2) Проекты документов, локальных нормативных актов, как правило, рассматриваются в два этапа: 1 – презентация проекта, 2 – обсуждение проекта по существу (доработанного проекта с учетом поступивших предложений и замечаний).

Решили:

16.2.1. Принять информацию к сведению.

Решение принято единогласно

16.3. О дате следующего очного заседания Правления СРО ААС

Выступил Председатель Правления Козырев И.А., предложил обсудить дату следующего заседания.

Решили:

16.3.1. Следующее очное заседание Правления СРО ААС провести **«16» апреля (пятница) 2021 года в 10.00 часов.**

Решение принято единогласно

Вопросы повестки дня исчерпаны.

Заседание объявлено закрытым в 15 час. 15 мин.

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

Председатель заседания _____

И.А. Козырев

Секретарь заседания _____

О.А. Носова