

ЕВРАЗИЙСКАЯ ГРУППА БУХГАЛТЕРОВ И АУДИТОРОВ

ПРОТОКОЛ №11 ОБЩЕГО СОБРАНИЯ УЧАСТНИКОВ ЕВРАЗИЙСКОЙ ГРУППЫ БУХГАЛТЕРОВ И АУДИТОРОВ

Дата проведения: 20 февраля 2024 г. (вторник)

Начало Общего собрания - 12.00 (по московскому времени)

Форма проведения Общего собрания Евразийской группы бухгалтеров и аудиторов (ЕГБА) - очная, в форме использования информационных и коммуникационных технологий, обеспечивающих дистанционное участие участников в обсуждении вопросов повестки дня и принятие решений по вопросам, поставленным на голосование (формат видеоконференцсвязи с подключением к конференции Zoom в режиме on-line).

Общее собрание ЕГБА открыл и поприветствовал участников Новрузов Вахид Тапдыг оглы, Председатель ЕГБА, Председатель Палаты аудиторов Азербайджанской Республики. Новрузов Вахид Тапдыг оглы предложил приступить к рассмотрению процедурных вопросов.

По первому вопросу

Процедурные вопросы

1.1. Кворум.

Выступила Михайлович Татьяна Николаевна, проинформировала, что в Общем собрании ЕГБА принимают участие 8 (восемь) участников и объявила уполномоченных представителей.

Итого в Общем собрании участвует 8 участников ЕГБА, из них - 7 голосующих участников, что составляет 77,8% голосов, кворум имеется.

По согласованию между двумя организациями Республики Узбекистан в настоящем Общем собрании ЕГБА от Республики Узбекистан голосует Национальная ассоциация бухгалтеров и аудиторов Узбекистана (Тулаходжаева Миновар Махкамовна, Председатель Совета).

№	Участник	Уполномоченный представитель	Приглашенные
1.	Палата аудиторов Азербайджанской Республики	Новрузов Вахид Тапдыг оглы Председатель	Гараев Фаган, советник Председателя Палаты, Председатель Комиссии ЕГБА по международному сотрудничеству
2.	Палата аудиторов и эксперт бухгалтеров Армении	Мовсисян Татул Грантович, Президент	Мнацаканян Айк Герасимович, Исполнительный директор
3.	Аудиторская палата, Республика Беларусь	Теляк Елена Владимировна, Председатель	

4.	Палата аудиторов Республики Казахстан	Абсалямов Искандер Галияскеревич, Президент	
5.	Объединение бухгалтеров и аудиторов, Кыргызская Республика	Таранчиев Эрик Токбаевич, Президент	Гетман Валерия Валерьевна, Исполнительный директор
6.	СРО аудиторов Ассоциация «Содружество», Российская Федерация	Носова Ольга Александровна, Генеральный директор, член Правления	Михайлович Татьяна Николаевна, корпоративный(ответственный) секретарь ЕГБА, член Правления СРО ААС Тютина Ирина Александровна, член Комитета по международным связям, координатор по международному сотрудничеству
7.	Национальная ассоциация бухгалтеров и аудиторов Узбекистана	Тулаходжаева Миновар Махкамовна, Председатель Совета	Фроянченко Борис Михайлович, Член Совета аудиторов
8.	Палата аудиторов Узбекистана	Каримов Ньматулла Фатхуллаевич, Председатель Совета	

Решили:

1.1.1. Утвердить результаты регистрации участников для участия в Общем собрании ЕГБА - кворум имеется.

1.1.2. Признать Общее собрание ЕГБА правомочным принимать решения по вопросам повестки дня.

Решение принято единогласно

1.2. Избрание Председателя Общего собрания и Секретаря Общего собрания

Выступил Новрузов Вахид Тапдыг оглы и предложил избрать председателем Общего собрания ЕГБА Новрузова Вахида Тапдыг оглы, секретарем Михайлович Татьяну Николаевну.

На голосование поставлен вопрос об избрании председателя и секретаря Общего собрания.

Решили:

1.2.1. Избрать председателем Общего собрания ЕГБА Новрузова Вахида Тапдыг оглы.

Решили:

1.2.2. Избрать секретарем Общего собрания ЕГБА Михайлович Татьяну Николаевну.

Решение принято единогласно

1.3. Утверждение формы голосования

Выступил Новрузов Вахид Тапдыг оглы, предложил утвердить открытую форму голосования путем поднятия рук.

На голосование поставлен вопрос об утверждении открытой формы голосования.

Решили:

1.3.1. Утвердить открытую форму голосования путем поднятия рук.

Решение принято единогласно.**1.4. Утверждение Повестки дня**

Выступила Михайлович Т.Н., сообщила, что предложений об изменении повестки дня не поступало.

На голосование поставлен вопрос об утверждении окончательной повестки дня Общего собрания ЕГБА.

Решили:

1.4.1. Утвердить окончательную Повестку дня Общего собрания ЕГБА:

№	Вопрос	Докладчик
1.	Открытие Общего собрания. Процедурные вопросы: <ul style="list-style-type: none">• <i>Кворум</i>• <i>Утверждение формы голосования</i>• <i>Избрание Председателя Общего собрания</i>• <i>Избрание Секретаря Общего собрания</i>• <i>Утверждение повестки Общего собрания</i>	Новрузов Вахид Тапдыг оглы, Председатель ЕГБА, Председатель Палаты Аудиторов Азербайджанской Республики
2.	Утверждение Плана работы ЕГБА на 2024 год.	Михайлович Татьяна Николаевна, корпоративный (ответственный) секретарь ЕГБА, член Правления СРО ААС, председатель Комитета по международным связям СРО ААС
3.	О перечне лиц, уполномоченных участниками ЕГБА представлять интересы участников ЕГБА на Общих собраниях в 2024 году.	Михайлович Татьяна Николаевна, корпоративный (ответственный) секретарь ЕГБА, член Правления СРО ААС, председатель Комитета по международным связям СРО ААС
4.	Об изменениях в составе Комиссии по международному сотрудничеству.	Михайлович Татьяна Николаевна, корпоративный (ответственный) секретарь ЕГБА, член Правления СРО ААС, председатель Комитета по международным связям СРО ААС
5.	Об актуализации целей и задач Комиссий ЕГБА: <ul style="list-style-type: none">• Комиссия по образованию;• Комиссия по развитию практики профессионального регулирования	Теляк Елена Владимировна, Председатель Комиссии ЕГБА по образованию, Председатель Аудиторской палаты, Республика Беларусь Абсалямов Искандер Галияскеревич, Председатель Комиссии ЕГБА по развитию практики профессионального регулирования, Президент Палаты аудиторов Республики Казахстан
6.	Утверждение Председателя ЕГБА на 2024 год.	Новрузов Вахид Тапдыг оглы, Председатель ЕГБА, Председатель Палаты Аудиторов Азербайджанской Республики

7.	Разное. О дате следующего Общего собрания ЕГБА и об основных вопросах повестки дня очередного Общего собрания ЕГБА.	Михайлович Татьяна Николаевна , корпоративный (ответственный) секретарь ЕГБА, член Правления СРО ААС, председатель Комитета по международным связям СРО ААС
----	--	--

Решение принято единогласно.

По второму вопросу

Утверждение Плана работы ЕГБА на 2024 год.

Михайлович Т.Н. представила и прокомментировала проект Плана работы ЕГБА на 2024 год. Выступила Носова О.А. с предложением сократить сроки подготовки Комиссиями ЕГБА Планов работ на 2024 год. Носова О.А. предложила дополнить План работы ЕГБА перечнем международных конференций, которые планирует провести СРО ААС, пригласила всех участников ЕГБА принять участие в конференциях СРО ААС в г. Санкт-Петербурге, г. Владимире и в г. Якутске.

Выступил Новрузов Вахид Тапдыг оглы, предложил:

- включить в План работы ЕГБА на 2024 год конкретные мероприятия по развитию профессии;
- изменить плановый срок мероприятий по пункту 7 Плана «Подготовка письма-заявления и материалов для их представления в МФБ в качестве приложений к письму-заявлению для получения статуса Сетевого Партнера МФБ», установить срок выполнения - август 2024 года;
- определить ответственными за выполнение мероприятий по пункту 8 Плана работы все семь Комиссий ЕГБА.

Выступил Таранчиев Э.Т., сообщил, что международная научно-практическая конференция Объединения бухгалтеров и аудиторов (Кыргызская Республика) будет проведена в г.Бишкек (очно/дистанционно) в апреле 2024 года, предложил откорректировать срок проведения, указанный в представленном проекте Плана работы.

Выступила Тулаходжаева М.М., предложила дополнить План работы указанием даты проведения Международной научно-практической конференции НАБАУз - 09 декабря 2024 года.

На голосование вынесены решения:

- 2.1. Утвердить План работы ЕГБА на 2024 год с учетом состоявшегося обсуждения согласно приложению.
- 2.2. В срок до 30 марта 2024 года уполномоченным представителям участников ЕГБА, Председателям Комиссий ЕГБА направить свои предложения по мероприятиям по развитию профессии, подлежащим включению в План работы ЕГБА на 2024 год.

Решили:

- 2.1. Утвердить План работы ЕГБА на 2024 год с учетом состоявшегося обсуждения согласно приложению.
- 2.2. В срок до 30 марта 2024 года уполномоченным представителям участников ЕГБА, Председателям Комиссий ЕГБА направить свои предложения по мероприятиям по развитию профессии, подлежащим включению в План работы ЕГБА на 2024 год.

Решение принято единогласно.

По третьему вопросу

О перечне лиц, уполномоченных участниками ЕГБА представлять интересы участников ЕГБА на Общих собраниях в 2024 году.

Выступила Михайлович Т.Н., напомнила, что участие в работе ЕГБА осуществляется участниками ЕГБА через своих уполномоченных представителей.

Сообщила, что по состоянию на 20 февраля 2024 года уведомления об уполномоченных представителях ПАО - участников ЕГБА получены от: Палаты аудиторов Азербайджанской Республики, Палаты аудиторов и эксперт бухгалтеров Армении, Аудиторской палаты, Республика Беларусь, Объединения бухгалтеров и аудиторов, Кыргызская Республика и Национальной ассоциация бухгалтеров и аудиторов Узбекистана.

На голосование вынесены решения:

3.1. Участникам ЕГБА, не направившим уведомления об уполномоченных представителях, в срок не позднее 30 марта 2024 года направить в секретариат ЕГБА уведомления об уполномоченных представителях.

3.2. Вопрос утверждения перечня лиц, уполномоченных участниками ЕГБА представлять интересы участников ЕГБА на Общих собраниях в 2024 году, включить в повестку дня очередного Общего собрания ЕГБА.

Решили:

3.1. Участникам ЕГБА, не направившим уведомления об уполномоченных представителях, в срок не позднее 30 марта 2024 года направить в секретариат ЕГБА уведомления об уполномоченных представителях.

3.2. Вопрос утверждения перечня лиц, уполномоченных участниками ЕГБА представлять интересы участников ЕГБА на Общих собраниях в 2024 году, включить в повестку дня очередного Общего собрания ЕГБА.

Решение принято единогласно.

По четвертому вопросу

Об изменениях в составе Комиссии по международному сотрудничеству.

Выступила Михайлович Т.Н., доложила по вопросу.

На голосование вынесены решения:

4.1. Прекратить полномочия члена Комиссии ЕГБА по международному сотрудничеству Левши Дарьи Сергеевны, специалиста Комитета по международным стандартам и отношениям Аудиторской палаты, Республика Беларусь.

Включить в состав Комиссии ЕГБА по международному сотрудничеству Верещагину Ирину Владимировну, члена Правления и соруководителя Комитета по внешней оценке качества работы членов Аудиторской палаты, Республика Беларусь.

Решили:

4.1. Прекратить полномочия члена Комиссии ЕГБА по международному сотрудничеству Левши Дарьи Сергеевны, специалиста Комитета по международным стандартам и отношениям Аудиторской палаты, Республика Беларусь.

Включить в состав Комиссии ЕГБА по международному сотрудничеству Верещагину Ирину Владимировну, члена Правления и соруководителя Комитета по внешней оценке качества работы членов Аудиторской палаты, Республика Беларусь.

Решение принято единогласно.

По пятому вопросу

Об актуализации целей и задач Комиссий ЕГБА:

- **Комиссия по образованию;**
- **Комиссия по развитию практики профессионального регулирования**

Выступила Теляк Е.В., сообщила о невыполнении Плана работы Комиссии по образованию в 2023 году и готовности представить к следующему Общему собранию ЕГБА план работы Комиссии по образованию на 2024 год с учетом актуализированных целей и задач.

Выступил Абсалямов И.Г., сообщил, что цели и задачи Комиссии по развитию практики профессионального регулирования не нуждаются в корректировке.

Михайлович Т.Н. высказала мнение, что цели и задачи Комиссии по развитию практики профессионального регулирования сформулированы в Положении о Комиссии таким образом, что их невозможно выполнить, а цели и задачи отдельных Комиссий не соответствуют целям ЕГБА.

Новрузов В.Т. отметил, что Комиссия должна заниматься практикой аудита и бухгалтерского учета.

Мовсисян Т.Г. уточнил, что Планы работы Комиссий ЕГБА должны разрабатываться исходя из целей и задач Соглашения о создании Евразийской группы бухгалтеров и аудиторов и выполнения Плана действий ЕГБА для получения статуса сетевого партнера МФБ.

Мовсисян Т.Г. предложил внести в План работы ЕГБА на 2024 год вопрос о пересмотре целей и задач Комиссий ЕГБА.

Далее в обсуждении приняли участие: Михайлович Т.Н., Новрузов В.Т., Носова О.А., Таранчиев Э.Т., Фроянченко Б.М.

На голосование вынесены решения:

5.1. Принять информацию к сведению.

5.2. Председателям Комиссии по образованию и Комиссии по развитию практики профессионального регулирования актуализировать цели и задачи Комиссий, внести соответствующие изменения в Положения о Комиссиях, подготовить планы работы Комиссий на 2024 год, учитывающие актуальные цели и задачи Комиссий, соответствующие целям и задачам Соглашения о создании Евразийской группы бухгалтеров и аудиторов от 09 декабря 2021 года и Плану действий ЕГБА для получения статуса сетевого партнера МФБ.

5.3. Уполномоченным представителям участников ЕГБА в срок до 30 марта 2024 года направить свои предложения по совершенствованию и актуализации целей и задач Комиссии по образованию и Комиссии по развитию практики профессионального регулирования Председателям указанных Комиссий.

Решили:

5.1. Принять информацию к сведению.

5.2. Председателям Комиссии по образованию и Комиссии по развитию практики профессионального регулирования актуализировать цели и задачи Комиссий, внести соответствующие изменения в Положения о Комиссиях, подготовить планы работы Комиссий на 2024 год, учитывающие актуальные цели и задачи Комиссий, соответствующие целям и задачам Соглашения о создании Евразийской группы бухгалтеров и аудиторов от 09 декабря 2021 года и Плану действий ЕГБА для получения статуса сетевого партнера МФБ.

5.3. Уполномоченным представителям участников ЕГБА в срок до 30 марта 2024 года направить свои предложения по совершенствованию и актуализации целей и задач Комиссии по образованию и Комиссии по развитию практики профессионального регулирования Председателям указанных Комиссий.

Решение принято единогласно.

По шестому вопросу

Утверждение Председателя ЕГБА на 2024 год.

Выступил Новрузов Вахид Тапдыг оглы предложил избрать следующим Председателем Евразийской группы бухгалтеров и аудиторов Мовсисяна Татула Грантовича, Президента Палаты аудиторов и эксперт бухгалтеров Армении, сроком на 1 год.

Мовсисян Татул Грантович поблагодарил участников Общего собрания за выдвижение на должность Председателя Евразийской группы бухгалтеров и аудиторов и дал согласие возглавить Евразийскую группу бухгалтеров и аудиторов.

Участники Общего собрания ЕГБА поздравили Мовсисяна Татула Грантовича с избранием Председателем ЕГБА.

Михайлович Т.Н. предложила выразить благодарность Новрузову Вахиду Тапдыг оглы за консолидацию профессии аудитора и бухгалтера и координацию усилий участников ЕГБА для решения задач, стоящих перед ЕГБА.

На голосование вынесены решения:

6.1. Избрать Председателем Евразийской группы бухгалтеров и аудиторов Мовсисяна Татула Грантовича, Президента Палаты аудиторов и эксперт бухгалтеров Армении, сроком на 1 год.

6.2. Выразить благодарность Председателю Евразийской группы бухгалтеров и аудиторов, Председателю Палаты Аудиторов Азербайджанской Республики Новрузову Вахиду Тапдыг оглы за консолидацию профессии аудитора и бухгалтера и координацию усилий участников ЕГБА для решения задач, стоящих перед ЕГБА.

Решили:

6.1. Избрать Председателем Евразийской группы бухгалтеров и аудиторов Мовсисяна Татула Грантовича, Президента Палаты аудиторов и эксперт бухгалтеров Армении, сроком на 1 год.

6.2. Выразить благодарность Новрузову Вахиду Тапдыг оглы за консолидацию профессии аудитора и бухгалтера и координацию усилий участников ЕГБА для решения задач, стоящих перед ЕГБА.

Решение принято единогласно.

По седьмому вопросу

Разное.

О дате следующего Общего собрания ЕГБА и об основных вопросах повестки дня очередного Общего собрания ЕГБА.

Выступила Михайлович Т.Н., предложила согласовать дату следующего Общего собрания ЕГБА 09, 16 или 23 апреля 2024 года.

Мовсисян Т.Г. предложил провести следующее Общее собрание ЕГБА 09 апреля 2024 года.

Михайлович Т.Н. предложила основные вопросы повестки очередного Общего собрания.

На голосование вынесены решения:

7.1. Следующее очное Общее собрание ЕГБА провести 09 апреля 2024 года в 12.00 МСК.

7.2. Включить в повестку дня очередного Общего Собрания ЕГБА следующие вопросы:

1. О выполнении решений Общего собрания ЕГБА.

2. Об актуализации целей и задач Комиссий ЕГБА:

- Комиссия по трансформации бухгалтерского учета и аудита в условиях цифровой экономики;
- Комиссия по образованию;
- Комиссия по развитию практики профессионального регулирования.

3. Рассмотрение планов работы комиссий на 2024 год:

- Комиссия по трансформации бухгалтерского учета и аудита в условиях цифровой экономики;
- Комиссия по образованию;
- Комиссия по развитию практики профессионального регулирования.

Решили:

7.1. Следующее очное Общее собрание ЕГБА провести 09 апреля 2024 года в 12.00 МСК.

7.2. Включить в повестку дня очередного Общего Собрания ЕГБА следующие вопросы:

1. О выполнении решений Общего собрания ЕГБА.
2. Об актуализации целей и задач Комиссий ЕГБА:
 - Комиссия по трансформации бухгалтерского учета и аудита в условиях цифровой экономики;
 - Комиссия по образованию;
 - Комиссия по развитию практики профессионального регулирования.
3. Рассмотрение планов работы комиссий на 2024 год с учетом состоявшегося обсуждения:
 - Комиссия по трансформации бухгалтерского учета и аудита в условиях цифровой экономики;
 - Комиссия по образованию;
 - Комиссия по развитию практики профессионального регулирования.

Решение принято единогласно.

Председатель Общего собрания ЕГБА Новрузов Вахид Тапдыг оглы поблагодарил всех участников за активную работу и объявил собрание закрытым.

Председатель Общего собрания

В.Т. Новрузов

Секретарь Общего собрания

Т. Н. Михайлович