



Протокол № 468
заседания Правления
Саморегулируемой организации аудиторов
АССОЦИАЦИИ «СОДРУЖЕСТВО» (СРО ААС)

04 сентября 2020 года

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

Начало заседания: 11 -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., Малофеева Н.А., Михайлович Т.Н., Носова О.А., Перковская Д.В., Погуляев В.Ю., Рукин В.В., Рыбенко Г.А., Сухова И.А., Сюткина М.Г., Токарев И.В., Чая В.Т., Черкасова Н.В.

*Итого в заседании участвует 27 из 34 человек, что составляет 79 % голосов.
Кворум для принятия решений имеется.*

Председатель заседания: Козырев И.А.

Секретарь заседания: Носова О.А.

Приглашенные лица:

Голубцова О.А., Савельева М.Е., Соколов В.Я., Сорокина Е.Л.

Вопрос 1

Открытие заседания. Процедурные вопросы

Председатель Правления Козырев И.А. открыл заседание. Представлен проект повестки дня.

Решили:

1.1. Утвердить повестку дня заседания с учетом обсуждения.

Решение принято единогласно

Повестка дня заседания:

№	Вопрос	Докладчик
1	Открытие заседания. Процедурные вопросы.	<i>председатель Правления Козырев И.А.</i>
2	О подготовке Съезда СРО ААС 2.1. Организационные вопросы проведения Съезда 2.2. О составе Правления (заявление о выходе из состава Правления СРО ААС)	<i>председатель Правления Козырев И.А.</i>
3	О внесении изменений в локальные нормативные акты СРО ААС 3.1. Об утверждении Регламента подготовки и проведения заседаний Правления СРО ААС 3.2. О дате вступления в действие Порядка взаимодействия СРО ААС и образовательных организаций, внесенных в Реестр УМЦ СРО ААС, при осуществлении обучения по программам ПК аудиторов	<i>заместитель председателя Правления СРО ААС Малофеева Н.А. председатель Комитета по профессиональному образованию Соколов В.Я.</i>
4	О вопросах организации ПК аудиторов 4.1. Об утверждении программ ПК аудиторов 4.2. О приеме в члены СРО ААС и внесении образовательных организаций в Реестр УМЦ СРО ААС	<i>председатель Комитета по профессиональному образованию Соколов В.Я.</i>
5	О деятельности Рабочей группы по определению подходов к порядку формирования составов комитетов, определения полномочий председателей комитетов по согласованию кандидатур в состав комитетов	<i>Председатель РГ Козырев И.А., зам. председателя РГ Малофеева Н.А.</i>
6	О ходе работы по обновлению сайта СРО ААС и модернизации системы управления сайтом	<i>председатель Комитета по информации Лимаренко Д.Н.</i>
7	Об изменениях в составах Комитетов	<i>председатель Правления Козырев И.А.</i>
8	Разное 8.1. О заключении Соглашения о сотрудничестве между СРО ААС и ОО «Объединение бухгалтеров и аудиторов», Кыргызская Республика 8.2. О дате следующего очного заседания Правления СРО ААС 8.3. О проведении Татуровско-Шереметовских чтений в 2020 году 8.4. О замене представителя СРО ААС в составе Рабочего органа Совета по аудиторской деятельности, а также в Межведомственной рабочей группе Минэкономразвития. О заместителе председателя Правления СРО ААС	<i>председатель Правления Козырев И.А.</i>

Вопрос 2

О подготовке Съезда СРО ААС

2.1. Организационные вопросы проведения Съезда

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

Выступила генеральный директор Носова О.А., доложила о ходе подготовки Съезда.

Решили:

2.1.1. В связи с сохранением опасности распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19), в целях принятия мер, направленных на обеспечение защиты жизни и здоровья членов СРО ААС, организовать проведение очередного Съезда СРО ААС 18 сентября 2020 года в форме собрания (совместного присутствия делегатов для обсуждения вопросов повестки дня и принятия решений по вопросам, поставленным на голосование), в том числе с предоставлением возможности использования информационных и коммуникационных технологий, позволяющих обеспечить без присутствия в месте проведения Съезда возможность дистанционного участия делегатов, обсуждения вопросов повестки дня и принятия решений по вопросам, поставленным на голосование (формат видеоконференцсвязи (с подключением к конференции Zoom в режиме on-line)).

Решение принято единогласно

2.1.2. Поручить Генеральному директору СРО ААС при содействии Комитета по членству в срок до 10 сентября 2020 года разработать и представить Правлению СРО ААС проект Регламента, предусматривающего комплекс мер, призванных обеспечить организационное и техническое сопровождение и документальное оформление процедур регистрации, участия, в том числе голосования по вопросам повестки дня, включая процедуру персональной идентификации тех делегатов Съезда СРО ААС, которые планируют принимать участие в работе Съезда в форме видеоконференцсвязи.

Решение принято единогласно

2.1.3. Поручить дирекции СРО ААС обеспечить неукоснительное соблюдение всеми очно участвующими в организации и проведении Съезда СРО ААС лицами установленных санитарно-эпидемиологических правил (наличие и использование средств индивидуальной защиты: масок и перчаток) и социальной дистанции.

Решение принято единогласно

2.2. О составе Правления (заявление о выходе из состава Правления СРО ААС)

Выступил председатель Правления Козырев И.А., проинформировал о поданном заместителем председателя, членом Правления Старовойтовой Е.В. заявлении о выходе из состава Правления.

Решили:

2.2.1. Прекратить полномочия заместителя председателя, приостановить полномочия члена Правления СРО ААС Старовойтовой Елены Витальевны по основании заявления в связи с поступлением на государственную службу.

Решение принято единогласно

2.2.2. Включить в предварительную повестку дня очередного Съезда СРО ААС 18 сентября 2020 года вопрос о досрочном прекращении полномочий члена Правления СРО ААС Старовойтовой Елены Витальевны.

Решение принято единогласно

Вопрос 3

О внесении изменений в локальные нормативные акты СРО ААС

3.1. Об утверждении Регламента подготовки и проведения заседаний Правления СРО ААС

Выступила заместитель председателя Правления, член Комитета по правовым вопросам аудиторской деятельности Малофеева Н.А., представила проект Регламента, прокомментировала поступившие замечания и предложения.

Выступил член Правления Буян И.А., представил предложения.

Члены Правления обсудили проект.

Решили:

3.1.1. Утвердить Регламент подготовки и проведения заседаний Правления СРО ААС согласно приложению.

Результаты голосования:

«за» - 26

«против» - 0

«воздержались» - 1

Решение принято большинством голосов

3.1.2. Признать утратившим силу Регламент подготовки и проведения заседаний Правления СРО ААС, утверждённый решением Правления СРО ААС от 21 апреля 2017 г. (протокол № 312).

Результаты голосования:

«за» - 26

«против» - 0

«воздержались» - 1

Решение принято большинством голосов

3.2. О дате вступления в действие Порядка взаимодействия СРО ААС и образовательных организаций, внесенных в Реестр УМЦ СРО ААС, при осуществлении обучения по программам ПК аудиторов

Выступил председатель Комитета по профессиональному образованию Соколов В.Я., доложено по вопросу.

Решили:

3.2.1. Ввести в действие с 01 января 2021 года Порядок взаимодействия СРО ААС и образовательных организаций, внесенных в Реестр учебно-методических центров СРО ААС, при осуществлении обучения по программам повышения квалификации аудиторов, утвержденный решением Правления СРО ААС от 23.07.2020 года (протокол № 461).

Решение принято единогласно

Вопрос 4

О вопросах организации ПК аудиторов

4.1. Об утверждении программ ПК аудиторов

Выступил председатель Комитета по профессиональному образованию Соколов В.Я., доложил по вопросу. Предложил в дальнейшем, в целях оперативности принятия решений, рассматривать проекты программ ПК преимущественно на заочных заседаниях Правления.

Решили:

4.1.1. Утвердить программы повышения квалификации аудиторов:

№п/п	№ПК	Наименование ПК	Продолжительность ПК (ак. час.)
1.	№ 6-3-29	Внутренний контроль в аудиторской организации. Внешний контроль качества	20
2.	№ 6-3-30	Практикум по применению международных стандартов аудита: последние изменения и актуальные вопросы	20
3.	№ 6-3-31	Актуальные вопросы применения Международных стандартов финансовой отчетности	20
4.	№ 6-3-32	Федеральные стандарты бухгалтерского учета. Применение при аудите финансовой отчетности с учетом положений МСФО	20
5.	№ 6-3-33	Компиляция финансовой отчетности с использованием МСФО. Применение международных стандартов сопутствующих услуг	20
6.	№ 6-3-34	Практические аспекты аудита в условиях угрозы распространения новой коронавирусной инфекции и ее завершения.	4

Решение принято единогласно

4.1.2. Включить указанные программы повышения квалификации в утвержденный решением Правления СРО ААС от 28.10.2019 года (протокол № 413) перечень относящихся к приоритетной тематике (решение Совета по аудиторской деятельности от 08.10.2019 года, протокол № 49) программ повышения квалификации, обучение по которым в 2020 году засчитывается в счет соблюдения аудиторами – членами СРО ААС требования о прохождении обязательного обучения по программам ПК, предусмотренного частью 9 статьи 11 ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Решение принято единогласно

4.2. О приеме в члены и внесении образовательных организаций в Реестр УМЦ СРО ААС

Выступил председатель Комитета по профессиональному образованию Соколов В.Я., доложил по вопросу.

Решили:

4.2.1. Принять в члены СРО ААС и внести в Реестр УМЦ СРО ААС образовательную организацию - Частное образовательное учреждение дополнительного профессионального образования «ЭкспертЛайн», ОГРН 1091800000093 (г. Ижевск).

Решение принято единогласно

4.2.2. Принять в члены СРО ААС и внести в Реестр УМЦ СРО ААС образовательную организацию - Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Омский государственный университет им. Ф.М. Достоевского», ОГРН 1025500532947 (г. Омск).

Решение принято единогласно

4.2.3. Принять в члены СРО ААС и внести в Реестр УМЦ СРО ААС образовательную организацию - Общество с ограниченной ответственностью «Учебный центр БАТ», ОГРН 1177746071337 (г. Москва).

Решение принято единогласно

Вопрос 5

О деятельности Рабочей группы по определению подходов к порядку формирования составов комитетов, определения полномочий председателей комитетов по согласованию кандидатур в состав комитетов

Выступил председатель Рабочей группы Козырев И.А.

Выступила заместитель председателя Рабочей группы Малофеева Н.А., проинформировала о ходе и предварительных результатах работы.

Решили:

5.1. Принять информацию к сведению.

Решение принято единогласно

5.2. Поручить Рабочей группе продолжить работу, к следующему очному заседанию Правления представить предложения по порядку определения основных принципов и подходов к формированию составов комитетов, определению полномочий председателей комитетов по согласованию кандидатур в состав комитетов.

Решение принято единогласно

Вопрос 6

О ходе работы по обновлению сайта СРО ААС и модернизации системы управления сайтом

Выступил председатель Комитета по информации Лимаренко Д.Н., доложил о ходе работы, проинформировал о представленных разработчиками предложениях, в частности, о мерах по совершенствованию функций и возможностей сайта, направленных на улучшение сервисов взаимодействия с членами СРО ААС.

Решили:

6.1. Принять информацию к сведению.

Решение принято единогласно

6.2. Предложить членам Правления, председателям специализированных органов и профильных комитетов СРО ААС в срок до 01 октября 2020 года представить в Комитет по информации предложения к проекту Технического задания на разработку сайта СРО ААС.

Решение принято единогласно

Вопрос 7

Об изменениях в составах Комитетов

7.1. Комитет по стандартизации и методологии учета и отчётности

Выступил председатель Правления Козырев И.А, представил информация о поступившем заявлении о выходе из состава Комитета, предложил поручить члену Правления, члену комитета Герасимовой А.Р. в срок до 14 сентября 2020 года организовать рассмотрение Комитетом и представить Правлению предложения по кандидатурам на должность председателя Комитета.

Решили:

7.1.1. Вывести из состава Комитета и освободить от должности председателя Комитета Старовойтову Елену Витальевну (по собственному желанию, в связи с поступлением на государственную службу).

Решение принято единогласно

7.1.2. Предложить членам Правления представить в Комитет предложения по кандидатурам на должность председателя Комитета.

Решение принято единогласно

7.1.3. Поручить члену Правления, члену комитета Герасимовой А.Р. в срок до 14 сентября 2020 года организовать рассмотрение Комитетом и представить Правлению предложения по кандидатурам на должность председателя Комитета.

Решение принято единогласно

7.2. Комитет по профессиональной этике и независимости аудиторов

Выступил председатель Правления Козырев И.А, представил информацию о поступившем заявлении о выходе из состава Комитета, предложении кандидатуры на включение в состав комитета.

Выступил сопредседатель Комитета по аудиту общественно значимых организаций Буян И.А., проинформировал о том, что в соответствии с Положением о Комитете по аудиту общественно значимых организаций кандидатура была предварительно рассмотрена, одобрена и рекомендована для утверждения Правлению.

Решили:

7.2.1. Исключить из состава Комитета Горелова Максима Георгиевича (по собственному желанию).

Результаты голосования

«за» - 26

«против» - 0

«воздержались» - 1

Решение принято большинством голосов

Выступил сопредседатель Комитета по аудиту общественно значимых организаций Буян И.А., проинформировал о том, что в соответствии с Положением о Комитете по аудиту общественно

значимых организаций кандидатура была предварительно рассмотрена, одобрена и рекомендована для утверждения Правлению.

Решили:

7.2.2. Включить в состав Комитета Близнакова Алексея Александровича - ведущего аудитора ООО «Аудит-НТ».

Результаты голосования

«за» - 22

«против» - 2

«воздержались» - 3

Решение принято большинством голосов

7.3. Комитет по международным связям

Выступил председатель Правления Козырев И.А., представил информацию о поступившем заявлении о выходе из состава комитета, предложении кандидатуры на включение в состав комитета.

Решили:

7.3.1. Исключить из состава Комитета Яндушкину Галину Вячеславовну (по собственному желанию).

Решение принято единогласно

Решили:

7.3.2. Включить в состав Комитета Усова Антона Ивановича – директора АО КПМГ.

Результаты голосования

«за» - 25

«против» - 0

«воздержались» - 2

Решение принято большинством голосов

Вопрос 8

Разное

8.1. О заключении Соглашения о сотрудничестве между СРО ААС и ОО «Объединение бухгалтеров и аудиторов», Кыргызская Республика

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

Решили:

8.1.1. Одобрить инициативу и поручить Председателю Правления СРО ААС Козыреву И.А. заключить Соглашение о сотрудничестве между СРО ААС и ОО «Объединение бухгалтеров и аудиторов», Кыргызская Республика.

Решение принято единогласно

8.2. О дате следующего очного заседания Правления СРО ААС

Выступил председатель Правления Козырев И.А., предложил обсудить дату и время проведения следующего очного заседания.

Члены Правления обсудили вопрос.

Решили:

8.2.1. Следующее очное заседание Правления СРО ААС провести «09» октября (пятница) 2020 года в 10.00 часов.

Решение принято единогласно

8.3. О проведении Татуровско-Шереметовских чтений в 2020 году

Выступил председатель Правления Козырев И.А., представил информацию об организации проведения Татуровско-Шереметовских чтений в 2020 году

Решили:

8.3.1. Принять к сведению информацию о проведении 29-30 октября 2020 года 48-й Международной научно-практической конференции «Татуровско-Шереметовские чтения» на тему: «Реформирование бухгалтерского учета, аудита и бухгалтерского образования в соответствии с международными стандартами в условиях перехода к инновационной экономике» и СРО ААС выступить соорганизатором данной конференции.

Решение принято единогласно

8.4. О замене представителей СРО ААС в составе Рабочего органа Совета по аудиторской деятельности, Межведомственной рабочей группы Минэкономразвития. О заместителе председателя Правления СРО ААС.

Выступил председатель Правления Козырев И.А., проинформировал о поданном Старовойтовой Е.В. заявлении о сложении полномочий представителя СРО ААС в составе Рабочего органа Совета по аудиторской деятельности и Межведомственной рабочей группы Минэкономразвития, обеспечивающей осуществление плана мероприятий по реализации Концепции развития публичной нефинансовой отчетности, в том числе мониторинга его исполнения. Предложил членам Правления в срок до 14 сентября 2020 года представить предложения по кандидатурам представителей.

Выступил председатель Правления Козырев И.А., в связи с досрочным прекращением полномочий заместителя председателя Правления Старовойтовой Е.В. предложил членам Правления в срок до 14 сентября 2020 года представить предложения по кандидатурам на должность заместителя председателя Правления.

8.5. О награждении наградами СРО ААС.

Решили:

8.5.1. Наградить Почетной грамотой следующих лиц:

1. Щеглова Наталия Николаевна, директор ООО «ИКАР»
2. Громова Ирина Робертовна, генеральный директор ООО «АУДИТ-ЛИДЕР»;
3. Зейкан Оксана Ласловна, генеральный директор ООО «Что делать Аудит»;
4. Мазуренко Елена Владимировна, главный аудитор ООО «АКГ ИНАУДИТ»;
5. Шарафутина Светлана Федоровна, генеральный директор ООО «НВС-Аудит».

Решение принято единогласно

8.5.2. Наградить Благодарностью СРО ААС следующих лиц:

1. ООО «Аудит-Сервис», ОГРН 1157232027127;
2. Альбетова Ирина Борисовна, аудитор высшей категории ООО «Аудит-Сервис»;
3. Баталина Елена Викторовна, аудитор высшей категории ООО «Аудит-Сервис»;
4. Виллом Екатерина Николаевна, и.о. начальника аналитического департамента, аудитор высшей категории ООО «Аудит-Сервис»;
5. Горбунова Елена Викторовна, аудитор высшей категории ООО «Аудит-Сервис»;
6. Горлова Елена Викторовна, аудитор высшей категории ООО «Аудит-Сервис»;
7. Калугина Ирина Александровна, аудитор высшей категории ООО «Аудит-Сервис»;
8. Костина Людмила Владимировна, аудитор высшей категории ООО «Аудит-Сервис»;
9. Макарусь Ольга Ивановна, аудитор высшей категории ООО «Аудит-Сервис»;
10. Черных Любовь Николаевна, аудитор высшей категории ООО «Аудит-Сервис».

Решение принято единогласно

Вопросы повестки дня исчерпаны.

Заседание объявлено закрытым в 13 час. 00 мин.

Подсчет голосов проводился секретарем заседания Носовой О.А.

Председатель заседания

И.А. Козырев

Секретарь заседания

О.А. Носова