|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| aac | **САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АУДИТОРОВ**  **АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО»**  **член Международной Федерации Бухгалтеров (IFAC)**  (ОГРН 1097799010870, ИНН 7729440813, КПП 772901001) |  |
| 119192, г. Москва, Мичуринский проспект, дом 21, корпус 4.  т: +7 (495) 734-22-22, ф: +7 (495) 734-04-22,[www.auditor-sro.org](http://www.auditor-sro.org), info@auditor-sro.org |

**Протокол № 312**

**заседания Правления**

**Саморегулируемой организации аудиторов**

**АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО» (СРО ААС)**

г. Москва 21 апреля 2017 года

**На заседании присутствовали члены Правления СРО ААС:**

Шеремет А.Д. — председатель Правления, Ананьев И.В., Бородина Н.В. (доверенность Шеремету А.Д.), Бутовский В.В., Веренков А.И., Голенко В.С. (дистанционно), Горячева О.В., Гузов Ю.Н. (доверенность Шеремету А.Д.), Желтяков Д.В., Жуков С.В. (дистанционно), Задубровская А.В. (дистанционно), Кобозева Н.В., Кожура Р.В., Константинова И.Г., Кромин А.Ю., Кузнецов А.П., Лимаренко Д.Н., Майданчик М.И., Малофеева Н.А. (доверенность Кожуре Р.В.), Мелентьева В.И., Михайлович Т.Н., Новокрещенова Л.Г., Носова О.А., Овакимян А.Д., Петров А.Ю., Полторанин В.В. (дистанционно), Рукин В.В., Рыбенко Г.А., Самойлов Е.В. (доверенность Горячевой О.В.), Селезнев А.В., Симакова М.Ю. (доверенность Горячевой О.В.), Старовойтова Е.В., Степанова С.И., Сухова И.А., Сюткина М.Г., Филипьев Д.Ю. (дистанционно), Чая В.Т., Черкасова Н.В. (доверенность Шеремету А.Д.), Чепик Н.А., Щепотьев А.В.

*Итого на момент начала заседания Правления СРО ААС в заседании участвует 40 из 47 членов Правления СРО ААС, что составляет 85% от общей численности Правления СРО ААС.*

*Кворум для принятия решений имеется.*

**Приглашенные лица:**

Голубцова О.А., Савельева М.Е., Сорокина Е.Л., Федосимов Б.А.

**Процедурные вопросы:**

1. Избрать Председателем заседания Правления СРО ААС Шеремета Анатолия Даниловича
2. Избрать Секретарем заседания Правления СРО ААС Савельеву Марию Евгеньевну.
3. Утвердить Повестку дня с учетом поступивших замечаний и предложений.

**Решения приняты единогласно**

**Повестка дня заседания:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№** | **Вопрос** | **Докладчик** |
|  | Информация об участии СРО ААС в текущей работе в области аудиторской деятельности | *Председатель Правления* ***Шеремет А.Д.,***  *Генеральный директор*  ***Носова О.А.*** |
|  | О подготовке к проведению Съезда СРО ААС в 2017 году:  2.1. Об утверждении предварительной повестки дня Съезда;  2.2. О рассмотрении Отчета постоянно действующего коллегиального органа управления (Правления) о деятельности СРО ААС;  2.3. О рассмотрении Отчета исполнительного органа (Генерального директора) о результатах финансово-хозяйственной и организационной деятельности СРО ААС;  2.4. О годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности СРО ААС за 2016 год и об исполнении финансовой сметы СРО ААС в 2016 г.;  2.5. О проекте финансовой сметы СРО ААС на 2017-2018 гг. | *Председатель Правления* ***Шеремет А.Д.***  *Генеральный директор*  ***Носова О.А.***  *Финансовый директор*  ***Сорокина Е.Л.*** |
|  | Об изменениях в составе членов Правления СРО ААС | *Председатель Правления*  ***Шеремет А.Д.*** |
|  | О проектах нормативных документов СРО ААС (к утверждению на Съезде):  4.1. Устав СРО ААС;  4.2. Порядок применении мер дисциплинарного воздействия к членам СРО ААС | *Член Дисциплинарной комиссии*  ***Савельева М.Е.*** |
|  | О внесении изменений в нормативные документы СРО ААС:  5.1. Правила независимости аудиторов и аудиторских  организаций;  5.2. Положение о порядке созыва и проведения Съезда  СРО ААС;  5.3. Регламент подготовки и проведения заседаний Правления СРО ААС;  5.4. Правила организации и осуществления ВККР членов СРО ААС;  5.5. Положение о Комиссии по контролю качества СРО ААС;  5.6. Положение об уполномоченных экспертах по контролю качества СРО ААС | *Зам. директора по развитию*  ***Голубцова О.А.***  *Член Дисциплинарной комиссии*  ***Савельева М.Е.***  *Директор по контролю*  *качества*  ***Кобозева Н.В.*** |
|  | О развитии нематериального стимулирования общественной и профессиональной деятельности в СРО ААС | *Член Правления*  ***Щепотьев А.В.*** |
|  | О представительстве от имени СРО ААС при принятии решений, способных повлечь ухудшение положения аудиторов | *Председатель  Комитета по правовым*  *вопросам аудиторской деятельности*  ***Федосимов Б.А****.* |
|  | Довыборы в состав членов Комиссии по контролю качества | *Председатель Комиссии по контролю качества* ***Чая В.Т.*** |
| 1. 1 | Разное |  |

***По первому вопросу***

Приветственное слово. Информация об участии СРО ААС в текущей работе в области аудиторской деятельности. Информация о планируемых изменениях законодательства в области аудиторской деятельности.

**Решили:**

Принять к сведению изложенную информацию.

**Решение принято единогласно**

***По второму вопросу***

**О подготовке к проведению Съезда СРО ААС в 2017 году:**

**2.1. Об утверждении предварительной повестки дня Съезда**

**Решили:**

* Утвердить предварительную повестку дня Съезда СРО ААС 26 мая 2017 года согласно приложению.
* Опубликовать на официальном сайте СРО ААС материалы к Съезду в срок до 27 апреля 2017 года.
* Направить в срок до 27 апреля 2017 г. делегатам СРО ААС посредством электронной почты уведомления о месте и времени проведения Съезда, а также информацию о размещении материалов к Очередному Съезду СРО ААС.

**Решение принято единогласно**

**2.2. О рассмотрении Отчета постоянно действующего коллегиального органа управления (Правления) о деятельности СРО ААС**

**Решили:**

Одобрить и рекомендовать Съезду СРО ААС утвердить Отчет постоянно действующего коллегиального органа управления (Правления) о деятельности СРО ААС согласно приложению.

**Решение принято единогласно**

**2.3. О рассмотрении Отчета исполнительного органа (Генерального директора) о результатах финансово-хозяйственной и организационной деятельности СРО ААС**

**Решили:**

Одобрить и рекомендовать Съезду СРО ААС утвердить Отчет исполнительного органа (Генерального директора) о результатах финансово-хозяйственной и организационной деятельности СРО ААС согласно приложению.

**Решение принято единогласно**

**2.4. О годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности СРО ААС за 2016 год и об исполнении финансовой сметы СРО ААС в 2016 г.;**

**Решили:**

* Одобрить и рекомендовать Съезду СРО ААС утвердить годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность СРО ААС за 2016 год согласно приложению.
* Одобрить заслушанную информацию по исполнению сметы и результатам аудиторской проверки для представления на очередном Съезде СРО ААС.

**Решение принято единогласно**

**2.5. О проекте финансовой сметы СРО ААС на 2017-2018 гг.**

**Решили:**

* Одобрить проект и рекомендовать Съезду СРО ААС утвердить финансовую смету СРО ААС на 2017-2018 гг. согласно приложению.
* Финансовому директору СРО ААС в месячный срок подготовить Положение о порядке возмещения расходов на оплату проезда и проживания членов Правления СРО ААС и представить Правлению на рассмотрение.

**Решение принято единогласно**

***По третьему вопросу***

**Об изменениях в составе членов Правления СРО ААС**

**Решили:**

3.1. Рекомендовать Съезду СРО ААС установить состав Правления СРО ААС в количестве не более 47 членов.

3.2. Рекомендовать Съезду СРО ААС в соответствии с п. 10.11.2. Устава СРО ААС утвердить досрочное прекращение полномочий в составе членов Правления СРО ААС в связи с поданными заявлениями:

1) Брагиной Татьяны Павловны;

2) Ищука Сергея Петровича;

3) Турбанова Александра Владимировича.

**Решение принято единогласно**

***По четвертому вопросу***

**О проектах нормативных документов СРО ААС (к утверждению на Съезде):**

**4.1. Устав СРО ААС**

**Решили:**

Одобрить и рекомендовать Съезду СРО ААС утвердить Устав СРО ААС в новой редакции (редакция №5) согласно приложению.

**Решение принято единогласно**

**4.2. Порядок применения мер дисциплинарного воздействия** **к членам СРО ААС**

**Решили:**

Одобрить и рекомендовать Съезду СРО ААС утвердить Порядок применения мер дисциплинарного воздействия к членам СРО ААС в новой редакции с учетом поступивших предложений.

**Решение принято единогласно**

***По пятому вопросу***

**О внесении изменений в нормативные документы СРО ААС:**

**5.1. Правила независимости аудиторов и аудиторских организаций;**

**Решили:**

— Принять Правила независимости аудиторов и аудиторских организаций в редакции, одобренной решением Совета по аудиторской деятельности от 21 марта 2017 г. (протокол № 32), согласно приложению.

— Ввести в действие с 1 июня 2017 года.

**Решение принято единогласно**

**5.2. Положение о порядке созыва и проведения Съезда СРО ААС;**

**Решили:**

— Утвердить Положение о порядке созыва и проведения Съезда СРО ААС согласно приложению.

— Ввести в действие с 27 мая 2017 года.

**Решение принято единогласно**

**5.3. Регламент подготовки и проведения заседаний Правления СРО ААС**

**Решили:**

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

**Решение принято единогласно**

**5.4. Правила организации и осуществления внешнего контроля качества работы членов СРО ААС**

**Решили:**

Утвердить Правила организации и осуществления внешнего контроля качества работы членов СРО ААС в новой редакции согласно приложению.

**Решение принято единогласно**

**5.5. Положение о Комиссии по контролю качества СРО ААС**

**Решили:**

Утвердить Положение о Комиссии по контролю качества СРО ААС в новой редакции согласно приложению.

**Решение принято единогласно**

**5.6. Положение об уполномоченных экспертах по контролю качества СРО ААС**

**Решили:**

Утвердить Положение об уполномоченных экспертах по контролю качества СРО ААС в новой редакции согласно приложению.

**Решение принято единогласно**

***По шестому вопросу***

**О развитии нематериального стимулирования общественной и профессиональной деятельности в СРО ААС**

**Решили:**

* Поддержать инициативу по созданию системы поощрения и награждения СРО ААС.
* Создать Комитет по нематериальному стимулированию общественной и профессиональной деятельности в аудиторской профессии.
* Поручить Щепотьеву А.В. в двухнедельный срок подготовить проект Положения о Комитете, проект Положения о наградах СРО ААС.

**Решение принято большинством голосов**

***По седьмому вопросу***

**О представительстве от имени СРО при принятии решений, способных повлечь ухудшение положения аудиторов**

**Решили:**

7.1.Принять информацию к сведению;

7.2. При проведении обсуждения законопроектов направлять проекты в Комитет СРО ААС по правовым вопросам аудиторской деятельности с целью проведения экспертизы и подготовки заключений.

**Решение принято единогласно**

***По восьмому вопросу***

**Довыборы в состав членов Комиссии по Контролю качества**

**Решили:**

8.1. Избрать в члены Комиссии по контролю качества СРО ААС Кунегину Анну Юрьевну, заместителя Генерального директора ООО «Нексиа Пачоли», члена Комиссии по контролю качества работы РО САД.

**Решение принято единогласно**

***По девятому вопросу***

**Разное**

**О сотрудничестве в области международных связей**

**Решили:**

9.1. Уполномочить Президента СРО ААС Шеремета А.Д. и Генерального директора СРО ААС Носову О.А. подписать от СРО ААС Соглашение о сотрудничестве в области международных связей между СРО аудиторов Ассоциация «Содружество» и СРО аудиторов «Российский Союз Аудиторов» (Ассоциация) в предложенной редакции.

**Решение принято единогласно**

**Подсчет голосов производили:**

Гришаев А.В., Савельева М.Е., Сорокина Е.Л.

**Председатель заседания Правления СРО ААС\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ А.Д. Шеремет**

**Секретарь заседания Правления СРО ААС\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ М.Е. Савельева**