



**Протокол № 461
заседания Правления
Саморегулируемой организации аудиторов
АССОЦИАЦИИ «СОДРУЖЕСТВО» (СРО ААС)**

23 июля 2020 года

Место проведения: **Москва, Мичуринский проспект, дом 21, корпус 4, офис СРО ААС**
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., 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., Самойлов Е.В., 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 79,4 % 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.

Процедурные вопросы:

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

Вопрос № 1

Решили:

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.	<p>О подготовке Съезда СРО ААС</p> <p>2.1. Об утверждении предварительной повестки дня Съезда СРО ААС;</p> <p>2.2. Об избрании Мандатной комиссии и предложения для утверждения Съезду состава Счетной комиссии;</p> <p>2.3. О рассмотрении Отчета постоянно действующего коллегиального органа управления (Правления) о деятельности СРО ААС;</p> <p>2.4. О рассмотрении Отчета исполнительного органа (Генерального директора) о результатах финансово-хозяйственной и организационной деятельности СРО ААС;</p> <p>2.5. О проекте финансовой сметы СРО ААС на 2020-2021 гг;</p> <p>2.6. О составе Правления (избрание независимого члена);</p> <p>2.7. О внесении изменений в Порядок применения мер дисциплинарного воздействия к членам СРО ААС;</p> <p>2.8. О компенсации расходов делегатам Съезда СРО ААС</p>	<p><i>председатель Правления</i> Козырев И.А.,</p> <p><i>генеральный директор</i> Носова О.А.,</p> <p><i>председатель Комитета по бюджету</i> Алтухов К.В.,</p> <p><i>председатель Дисциплинарной комиссии</i> Черкасова Н.В.</p>
3.	<p>О комитетах и комиссиях СРО ААС</p> <p>3.1. О переименовании Комитета по аудиту средних и малых предприятий. Об утверждении Положения о Комитете;</p> <p>3.2. Об объединении Комитета по членству и Комитета по региональному взаимодействию;</p> <p>3.3. Об утверждении Положения о Комиссии по наградам</p>	<p><i>председатели соответствующих Комитетов;</i></p> <p><i>председатель Комиссии по наградам</i> Козырев И.А.</p>
4.	<p>О внесении изменений в локальные нормативные акты СРО ААС</p> <p>4.1. Об утверждении Классификатора нарушений и недостатков, выявляемых в ходе ВККР аудиторских организаций, аудиторов;</p> <p>4.2. Порядок взаимодействия СРО ААС и образовательных организаций, внесенных в Реестр УМЦ СРО ААС, при осуществлении обучения по программам ПК аудиторов</p>	<p><i>председатель Комиссии по контролю качества</i> Кобозева Н.В.,</p> <p><i>зам. председателя Правления</i> Старовойтова Е.В.</p>
5.	<p>Об обсуждении проекта федерального закона «О внесении изменений в Федеральный закон «Об аудиторской деятельности»</p>	<p><i>зам. председателя Правления</i> Малофеева Н.А.</p>
6.	<p>О создании Рабочей группы по определению подходов к порядку формирования составов комитетов, определения полномочий председателей комитетов по согласованию кандидатур в состав комитетов.</p>	<p><i>председатель Правления</i> Козырев И.А.</p>
7.	<p>Об обновлении сайта СРО ААС и модернизации системы управления сайтом</p>	<p><i>председатель Комитета по информации</i> Лимаренко Д.Н.</p>
8.	<p>Рассмотрение жалоб, поступивших в Правление СРО ААС</p>	<p><i>руководитель отдела по работе с жалобами</i> Савельева М.Е.;</p> <p><i>председатель Апелляционного комитета</i> Малофеева Н.А.</p>

9.	Разное	
----	--------	--

Вопрос № 2

О подготовке Съезда СРО ААС

2.1. Об утверждении предварительной повестки дня Съезда СРО ААС

Выступил председатель Правления Козырев И.А., представил проект повестки дня Съезда. В качестве дополнения предложено включить содокладчиками по вопросу № 1 «Утверждение отчета постоянно действующего коллегиального органа управления (Правления) о деятельности СРО ААС» заместителей председателя Правления СРО ААС по вопросам доклада, посвященным курируемым ими направлениям.

Решили:

2.1.1. Утвердить предварительную повестку дня очередного Съезда СРО ААС в 2020 году с учетом обсуждения.

Решение принято единогласно

2.2. Об избрании Мандатной комиссии и предложения для утверждения Съезду состава Счетной комиссии

Выступила генеральный директор Носова О.А., представлены кандидатуры в состав Мандатной и Счетной комиссий.

Решили:

2.2.1. Избрать в состав Мандатной комиссии Съезда следующих лиц:

- Гришаева Александра Владимировича – председатель комиссии;
- Исхакову Эльмиру Миннеатшаевну – член комиссии;
- Паршину Светлану Вячеславовну – член комиссии.

Решение принято единогласно

Решили:

2.2.2. Предложить для утверждения Съезду включить в состав Счетной комиссий Съезда следующих лиц:

- Сорокину Елену Львовну – председатель комиссии;
- Петрушину Татьяну Сергеевну – член комиссии;
- Чубинскую Анну Михайловну – член комиссии.

Решение принято единогласно

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

Выступил председатель Правления Козырев И.А., представлен проект Отчета. Члены Правления обсудили проект, высказали предложения по доработке.

Решили:

2.3.1. Принять за основу, доработать с учетом обсуждения и рекомендовать к утверждению Съездом СРО ААС Отчет постоянно действующего коллегиального органа управления (Правления) о деятельности СРО ААС

Решение принято единогласно

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

Выступила генеральный директор Носова О.А., представлен проект Отчета.
Члены Правления обсудили проект.

Решили:

2.4.1. Одобрить и рекомендовать к утверждению Съездом СРО ААС Отчет исполнительного органа (Генерального директора) о результатах финансово-хозяйственной и организационной деятельности СРО ААС согласно приложению.

Решение принято единогласно

2.5. О проекте финансовой сметы СРО ААС на 2020-2021 гг

Выступил председатель Комитета по бюджету Алтухов К.В., представил проект сметы СРО ААС на 2020-2021 гг. Члены Правления проинформированы об изменениях, внесенных в смету по сравнению с предшествующим периодом. Показатели представлены в динамике по 2019, 2020, 2021 годам. Показатели сметы (в частности, поступления от членских взносов) не учитывают потенциальные изменения законодательства об аудиторской деятельности, которые могут существенно повлиять на количественный состав членов СРО ААС.

Члены Правления обсудили отдельные статьи проекта сметы. Решили перенести суммы расходов из статьи «профицит» в «фонд непредвиденных расходов» в полном объеме.

Председатель Комитета по бюджету Алтухов К.В. пояснил, что в плане работы Комитета по бюджету разработка двух проектов документов: Положение о командировочных расходах, Положение по организации бюджетного процесса.

Председатель Правления Козырев И.А, поручил Комитету по бюджету проработать вопрос о полномочиях Правления по внесению изменений в статьи утвержденной Съездом сметы.

Решили:

2.5.1. Одобрить и рекомендовать к утверждению Съездом СРО ААС финансовую смету СРО ААС на 2020-2021 гг с учетом обсуждения.

Решение принято единогласно

2.6. О составе Правления (избрание независимого члена)

Выступил председатель Правления Козырев И.А., представлена кандидатура Гетты А.А. для избрания независимым членом Правления СРО ААС.

Члены Правления обсудили кандидатуру.

Решили:

2.6.1. Одобрить и представить на утверждение Съезду СРО ААС кандидатуру заместителя председателя Комитета Государственной Думы по финансовому рынку, председателя Экспертного совета по законодательному обеспечению аудиторской и контрольно-ревизионной деятельности в РФ Гетты Антона Александровича для избрания независимым членом Правления СРО ААС со сроком полномочий, соответствующим сроку полномочий действующего состава Правления СРО ААС.

Результаты голосования:

«за» - 26

«против» - 0

«воздержались» - 1

Решение принято большинством голосов

2.7. О внесении изменений в Порядок применения мер дисциплинарного воздействия к членам СРО ААС

Выступила председатель Дисциплинарной комиссии Черкасова Н.В., представила проект Порядка, проинформировала о целях внесения изменений.

Выступил член Правления, член Комитета по профессиональной этике и независимости аудиторов Буян И.А., проинформировал о том, что проект был рассмотрен и поддержан комитетом.

Решили:

2.7.1. Одобрить и рекомендовать к утверждению Съездом СРО ААС проект Порядка применения мер дисциплинарного воздействия к членам СРО ААС согласно приложению.

Решение принято единогласно

2.8. О компенсации расходов делегатам Съезда СРО ААС

Решили:

2.8.1. Компенсировать делегатам Съезда документально подтвержденные расходы на проезд (перелет) до места проведения Съезда и обратно и расходы на проживание не более 2-х суток.

2.8.2. Транспортные расходы на проезд (перелет) до места проведения Съезда и обратно компенсируются с учетом следующих условий: авиаперелеты – не выше эконом-класса (для перелетов длительностью более 4 часов – не выше комфорт-класса), проезд железнодорожным транспортом – не выше купе.

2.8.3. Расходы на проживание компенсируются с учетом следующих условий: стоимость номера не более 5000 рублей в сутки.

Результаты голосования:

«за» - 19

«против» - 0

«воздержались» - 8

Решение принято большинством голосов

По вопросу № 3

О комитетах и комиссиях СРО ААС

3.1. О переименовании Комитета по аудиту средних и малых предприятий. Об утверждении Положения о Комитете

Выступила заместитель председателя Комитета по аудиту средних и малых предприятий Михайлович Т.Н., представила предложения по переименованию Комитета, проект Положения.

Члены Правления обсудили вопрос.

Выступил член Правления Кузнецов А.П., представил позицию в отношении целей деятельности и задач Комитета.

Решили:

3.1.1. Переименовать Комитет по аудиту средних и малых предприятий в Комитет малых и средних аудиторских организаций.

Результаты голосования:

«за» - 20

«против» - 2

«воздержались» - 5

Решение принято большинством голосов

3.1.2. Утвердить Положение о Комитете малых и средних аудиторских организаций согласно приложению.

Результаты голосования:

«за» - 20

«против» - 2

«воздержались» - 5

Решение принято большинством голосов

3.2. Об объединении Комитета по членству и Комитета по региональному взаимодействию

Выступил председатель Правления Козырев И.А., предложил обсудить вопрос о целесообразности объединения комитетов, необходимости представить обоснования и дать оценку инициативе.

Выступили члены Правления Кромин А.Ю., Жуков С.П., Сюткина М.Г., Рыбенко Г.А., изложили позицию о причинах и целях объединения.

Члены Правления обсудили инициативу.

Козырев И.А. предложил Комитету по членству и Комитету по региональному взаимодействию подготовить и представить Правлению СРО ААС пояснительную записку с обоснованием необходимости и целесообразности объединения комитетов.

На голосование поставлен вопрос:

3.2.1. Объединить Комитет по членству и Комитет по региональному взаимодействию.

Результаты голосования:

«за» - 11

«против» - 13

«воздержались» - 3

Решение не принято большинством голосов

3.3. Об утверждении Положения о Комиссии по наградам

Выступила заместитель председателя Правления Малофеева Н.А., представила проект Положения.

Решили:

3.3.1. Утвердить Положение о Комиссии по наградам СРО ААС согласно приложению.

Решение принято единогласно

К рассмотрению 4 вопроса в заседании принимали участие 25 членов Правления СРО ААС из 34 человек, что составляет 73 % голосов.

Кворум для принятия решений имеется.

По вопросу № 4

О внесении изменений в локальные нормативные акты СРО ААС

4.1. Об утверждении Классификатора нарушений и недостатков, выявляемых в ходе ВККР аудиторских организаций, аудиторов

Выступила председатель Комиссии по контролю качества Кобозева Н.В., доложено по вопросу.

Решили:

4.1.1. Ввести в действие и применять при осуществлении внешнего контроля качества работы аудиторских организаций, аудиторов – членов СРО ААС в отношении проверок, постановления о назначении которых вынесены, начиная с 1 сентября 2020 года, Классификатор нарушений и недостатков, выявленных в ходе внешнего контроля качества работы аудиторских организаций, аудиторов в редакции изменений, одобренных решением Совета по аудиторской деятельности от 26 июня 2020 г., протокол № 53).

Решение принято единогласно

4.2. Порядок 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., представлен проект Положения.

Выступили члены Рабочей группы Буян И.А., Кромин А.Ю., Сюткина М.Г., пояснили о ходе и результатах обсуждения проекта в заседании Рабочей группы.

Выступила Носова О.А., предложено принять решение о введении в действие Порядка с 01.01.2021 года.

Решили:

4.2.1. Утвердить Порядок взаимодействия СРО ААС и образовательных организаций, внесенных в Реестр УМЦ СРО ААС, при осуществлении ОППК аудиторов с учетом обсуждения. Дату вступления Порядка в силу определить после проработки вопроса Комитетом по профессиональному образованию.

Результаты голосования:

«за» - 15

«против» - 5

«воздержались» - 5

Решение принято большинством голосов

По вопросу № 5

Об обсуждении проекта федерального закона «О внесении изменений в Федеральный закон «Об аудиторской деятельности»

Выступил председатель Правления Козырев И.А., представил информацию по вопросу.

Выступила заместитель председателя Правления Малофеева Н.А., представила проект Мнения СРО ААС по законопроекту, который был подготовлен по результатам обсуждения и обобщения предложений и замечаний членов СРО ААС.

Члены Правления обсудили проект Мнения СРО ААС.

Решили:

5.1. Одобрить Мнение СРО ААС по проекту федерального закона № 975888-7 «О внесении изменений в Федеральный закон «Об аудиторской деятельности» с учетом обсуждения.

5.2. Поручить председателю Правления СРО ААС Козыреву И.А. направить Мнение СРО ААС в Минфин России (в ответ на письмо № 07-02-09/61720 от 15.07.2020 г.).

Решение принято единогласно

По вопросу № 6

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

Решили:

6.1. Создать рабочую группу по определению подходов к порядку формирования составов комитетов, определения полномочий председателей комитетов по согласованию кандидатур в состав комитетов.

6.2. В состав рабочей группы включить: Козырев И.А. (руководитель), Вербицкий В.К., Кромин А.Ю., Малофеева Н.А., Михайлович Т.Н., Носова О.А., Самойлов Е.В., Сюткина М.Г., Чая В.Т.

6.3. Поручить рабочей группе в срок до следующего очного заседания Правления СРО ААС подготовить и представить Правлению проект изменений в Примерное положение о профильном комитете СРО ААС в части определения подходов к порядку формирования составов комитетов, определения полномочий председателей комитетов по согласованию кандидатур в состав комитетов.

Решение принято единогласно

По вопросу № 7

Об обновлении сайта СРО ААС и модернизации системы управления сайтом

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

Решили:

7.1. Принять информацию к сведению.

7.2. Поручить Комитету по информации продолжить работу по модернизации сайта СРО ААС.

7.3. Поручить Комитету по информации и Комитету по ИТ и кибербезопасности проработать вопрос о «цифровизации» деятельности СРО ААС.

Решение принято единогласно

К рассмотрению 8 вопроса в заседании принимали участие 20 членов Правления СРО ААС из 34 человек, что составляет 59 % голосов.

Кворум для принятия решений имеется.

По вопросу № 8

Рассмотрение жалоб, поступивших в Правление СРО ААС

8.1. О рассмотрении жалобы ООО АКФ «Демидов и Аксенцев» (ОРНЗ 11506007766) на решение Дисциплинарной комиссии по делу №ю-098/01-2020 (протокол № 97 от 28.02.2020г.)

Выступила руководитель отдела по работе с жалобами Савельева М.Е., доложено по вопросу. Выступила председатель Апелляционного комитета Малофеева Н.А., проинформировала о результатах предварительного рассмотрения жалобы Апелляционным комитетом.

Решили:

8.1.1. Оставить решение Дисциплинарной комиссии (протокол № 97 от 28.02.2020, вопрос 82) по делу №ю-098/01-2020 в отношении ООО АКФ «Демидов и Аксенцев» (ОРНЗ 11506007766) без изменения, жалобу ООО АКФ «Демидов и Аксенцев» (ОРНЗ 11506007766) - без удовлетворения.

Решение принято единогласно

8.2. О рассмотрении заявлений ООО АКФ «Демидов и Аксенцев» (ОРНЗ 11506007766) о пересмотре результатов внешней проверки качества, о пересмотре решений Дисциплинарной комиссии и Правления СРО ААС по вновь открывшимся обстоятельствам

Выступила руководитель отдела по работе с жалобами Савельева М.Е., доложено по вопросу. Выступила председатель Апелляционного комитета Малофеева Н.А., проинформировала о результатах предварительного рассмотрения заявлений Апелляционным комитетом.

Решили:

8.2.1. Оставить решение Комиссии по контролю качества СРО ААС (протокол № 17-19 от 25.12.2019 г.) об утверждении Отчета о результатах внешней проверки качества ООО Аудиторская консультационная фирма «Демидов и Аксенцев» (ОРНЗ 11506007766) без изменения, заявление ООО АКФ «Демидов и Аксенцев» (ОРНЗ 11506007766) – без удовлетворения.

Результаты голосования:

«за» - 19

«против» - 0

«воздержались» - 1

Решение принято большинством голосов

8.2.2. Оставить решение Дисциплинарной комиссии (протокол № 97 от 28.02.2020 г., вопрос 82) по делу № ю-098/01-2020, решение Правления СРО ААС о приостановлении членства ООО АКФ «Демидов и Аксенцев» (ОРНЗ 11506007766) в СРО ААС (протокол № 439 от 11.03.2020 г.) без изменения, заявление ООО АКФ «Демидов и Аксенцев» (ОРНЗ 11506007766) - без удовлетворения.

Результаты голосования:

«за» - 20

«против» - 0

«воздержались» - 0

Решение принято единогласно

8.3. О рассмотрении жалобы ООО «Невский Аудит» (ОРНЗ 11206030667) на решение Комиссии по контролю качества (протокол № 7-20 от 27.04.2020г.)

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

Решили:

8.3.1. Оставить решение Комиссии по контролю качества СРО ААС (протокол № 7-20 от 27.04.2020г.) об утверждении Отчета о результатах внешней проверки качества ООО «Невский Аудит» (ОРНЗ 11206030667) без изменения, жалобу ООО «Невский Аудит» (ОРНЗ 11206030667) – без удовлетворения.

Результаты голосования:

«за» - 19

«против» - 0

«воздержались» - 1

Решение принято большинством голосов

8.4. О рассмотрении жалобы коллегии адвокатов «Адвокат» на решение Дисциплинарной комиссии от 22 июня 2020 года (протокол № 103-ПЗ, вопрос 9)

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

Решили:

8.4.1. Оставить решение Дисциплинарной комиссии (протокол № 103-ПЗ от 22.06.2020 г., вопрос 9) об отклонении жалобы Коллегии адвокатов «Адвокат» на Шахову Елену Васильевну (ОРНЗ 20106005984) без изменения, жалобу коллегии адвокатов «Адвокат» – без удовлетворения.

Решение принято единогласно

8.5. О рассмотрении заявления ООО «Фирма «Агропромаудит» (ОРНЗ 11206072383) об отмене решения Правления СРО ААС от 02.06.2020 г. (протокол № 453) о приостановлении членства по рекомендации Дисциплинарной комиссии

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

Решили:

8.5.1. Оставить решение Дисциплинарной комиссии (протокол № 98/1 от 15.05.2020 г., вопрос 50), решение Правления СРО ААС от 02.06.2020 (протокол № 453) без изменения, заявление (жалобу) ООО «Фирма «Агропромаудит» (ОРНЗ 11206072383) - без удовлетворения.

Решение принято единогласно

По вопросу № 9

Разное

9.1. О дате следующего очного заседания Правления СРО ААС

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

Члены Правления обсудили вопрос.

Решили:

9.1.1. Следующее очное заседание Правления СРО ААС провести 04 сентября (пятница) 2020 года в 11.00 часов.

Решение принято единогласно

Вопросы повестки дня исчерпаны.

Заседание объявлено закрытым в 15 час. 10 мин.

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

Председатель заседания

И.А. Козырев

Секретарь заседания

О.А. Носова