



Протокол № 479
заседания Правления
Саморегулируемой организации аудиторов
АССОЦИАЦИИ «СОДРУЖЕСТВО» (СРО ААС)

13 ноября 2020 года

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

Начало заседания: **10 -00 часов** (ориентировочно до 13 часов)

Форма проведения Правления СРО ААС: **очная в формате конференцсвязи** (с подключением к конференции Zoom в режиме on-line)

В заседании приняли участие члены Правления:

Козырев И.А., 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., Кромин А.Ю., Кузнецов А.П., Лимаренко Д.Н., Малофеева Н.А., Михайлович Т.Н., Носова О.А., 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 % голосов.

Кворум для принятия решений имеется.

Председатель заседания: Козырев И.А.

Секретарь заседания: Носова О.А.

Приглашенные лица:

Бутовский В.В., Голубцова О.А., Карпухина С.И., Папуша О.В., Потапов Е.А., Савельева М.Е., Савельев М.О., Соколов В.Я.

Вопрос 1

Открытие заседания. Процедурные вопросы

Председатель Правления Козырев И.А. открыл заседание. Представлен проект повестки дня. Предложено снять с рассмотрения вопрос об утверждении Регламента приема и рассмотрения письменных обращений в СРО ААС в связи с необходимостью обсуждения и доработки проекта с учетом поступивших замечаний и предложений.

Решили:

1.1. Утвердить повестку дня заседания.

Повестка дня заседания:

№	Вопрос	Докладчик
1.	Открытие заседания. Процедурные вопросы.	<i>председатель Правления Козырев И.А.</i>
2.	О ходе реализации мероприятий, предусмотренных Планом на 2020 год исполнения СРО ААС «дорожной карты» по реализации Основных направлений развития аудиторской деятельности в РФ на период до 2024 года	<i>зам. председателя Правления Малофеева Н.А.</i>
3.	Об участии СРО ААС в реализации мероприятий, предусмотренных Планом мероприятий по реализации РФ рекомендаций Группы разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денег, данных по результатам 4-го раунда взаимных оценок	<i>председатель Правления Козырев И.А., председатель Комитета ПОД/ФТ Бутовский В.В., председатель Комиссии по КК Кобозева Н.В.</i>
4.	О внесении изменений в локальные нормативные акты СРО ААС 4.1. Положения о порядке оплаты и возмещения расходов на проезд и проживание	<i>председатель Комитета по бюджету Алтухов К.В.,</i>
5.	Вопросы обучения по программам ПК аудиторов 5.1. Об утверждении программ ПК аудиторов 5.2. Об определении на 2021 год перечня программ ПК, соответствующих приоритетной тематике обучения.	<i>председатель Комитета по профобразованию Соколов В.Я.</i>
6.	О составах комитетов СРО ААС 6.1. Комитет по региональному взаимодействию. 6.2. Комитет по профессиональной этике и независимости аудиторов 6.3. Комитет по правовым вопросам аудиторской деятельности	<i>председатель Правления Козырев И.А.</i>
7.	О работе комитетов и комиссий СРО ААС 7.1. Комитет по профессиональной этике и независимости аудиторов 7.2. Комитет по ПОД/ФТ 7.3. Об утверждении графика заслушивания информации о работе комитетов и комиссий СРО ААС	<i>председатель Правления Козырев И.А., председатель Комитета по профессиональной этике и независимости аудиторов Папуша О.В., председатель Комитета по ПОД/ФТ Бутовский В.В.</i>
8.	О ходе работ по модернизации и совершенствованию сайта СРО ААС	<i>председатель Комитета по информации Лимаренко Д.Н.</i>
9.	О рассмотрении обращений в Правление СРО ААС	<i>руководитель отдела по работе с жалобами Савельева М.Е.</i>
10.	Разное 10.1. О ходатайстве о награждении Голенко В.С. медалью «За выдающийся вклад в развитие Кубани». 10.2. О дате следующего очного заседания Правления СРО ААС	<i>председатель Правления Козырев И.А.</i>

Решение принято единогласно

По вопросу № 2

О ходе реализации мероприятий, предусмотренных Планом на 2020 год исполнения СРО ААС «дорожной карты» по реализации Основных направлений развития аудиторской деятельности в РФ на период до 2024 года

Выступила заместитель председателя Правления Малофеева Н.А., доложила по вопросу.

Решили:

2.1. Утвердить форму отчета о выполнении мероприятий, предусмотренных Планом на 2020 год исполнения «дорожной карты» по реализации Основных направлений развития аудиторской деятельности в РФ на период до 2024 года согласно приложению.

2.2. Утвердить форму предложений по формированию Плана на 2021 год исполнения «дорожной карты» по реализации Основных направлений развития аудиторской деятельности в РФ на период до 2024 года согласно приложению.

2.3. Председателям комитетов и комиссии СРО ААС в срок до 20.01.2021 включительно предоставить в Правление СРО ААС по утвержденной форме отчет об выполнении мероприятий, предусмотренных Планом на 2020 год.

2.4. Председателям комитетов и комиссий СРО ААС в срок до 25.12.2020 включительно предоставить в Правление СРО ААС по утвержденной форме предложения по формированию Плана на 2021 год.

Решение принято единогласно

По вопросу № 3

Об участии СРО ААС в реализации мероприятий, предусмотренных Планом мероприятий по реализации РФ рекомендаций Группы разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денег, данных по результатам 4-го раунда взаимных оценок

Выступил председатель Правления Козырев И.А., предоставил слово докладчикам по вопросу.

Выступил председатель Комитета по ПОД/ФТ Бутовский В.В., доложил по вопросу.

Представил информацию о реализуемых мероприятиях в рамках деятельности Комитета.

Выступила председатель Комиссии по контролю качества Кобозева Н.В., представила предложения по определению лиц, ответственных за реализацию мероприятий, предусмотренных пунктами Плана.

Решили:

3.1. Утвердить План участия СРО ААС в реализации мероприятий, предусмотренных Планом мероприятий по реализации РФ рекомендаций Группы разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денег, данных по результатам 4-го раунда взаимных оценок, с учетом обсуждения.

Решение принято единогласно

По вопросу № 4

О внесении изменений в локальные нормативные акты СРО ААС

4.1. Положение о порядке оплаты и возмещения расходов на проезд и проживание

Выступил председатель Комитета по бюджету Алтухов К.В., доложил по вопросу.

Выступил председатель Правления Козырев И.А., предложил уточнить пункт 2.3 проекта в части определения критериев не категорией гостиничного номера, а максимальной стоимостью номера. Цифровые показатели целесообразно разместить в приложении к Положению.

Выступил член Правления Кромин А.Ю., предложил дополнить Положение указанием на возможность участника мероприятия за свой счет повысить категорию номера или улучшить условия (класс) перевозки. В этом случае возмещению подлежат расходы в пределах установленных лимитов.

Решили:

4.1.1. Утвердить Положение о порядке оплаты и возмещения расходов на проезд и проживание с учетом обсуждения.

4.1.2. Признать утратившим силу Положение о порядке возмещения расходов на оплату проезда и проживания, утверждённое решением Правления СРО ААС от 28.04.2017 г. (протокол № 113).

Решение принято единогласно

По вопросу № 5

Вопросы обучения по ПК

5.1. Об утверждении программ ПК аудиторов

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

Решили:

5.1.1. Утвердить программы повышения квалификации аудиторов:

№п/п	№ПК	Наименование ПК	Продолжительность ПК (ак. час.)
1.	6-2-26/1	Практика применения МСА: проверка соблюдения требований нормативных правовых актов	8
2.	6-2-26/2	Практика применения МСА: проверка соблюдения требований нормативных правовых актов	4
3.	6-2-27/1	Практика применения МСА: выявление и рассмотрение недобросовестных действий	16
4.	6-2-27/2	Практика применения МСА: выявление и рассмотрение недобросовестных действий	8
5.	6-2-28	Практика применения МСА: аудиторские процедуры в отношении событий после отчетной даты»	8
6.	6-2-29	Практика применения МСА: аудиторские процедуры в отношении непрерывности деятельности»	8
7.	6-2-30	Цифровизация учета и аудита	20
8.	6-2-31	Изменения в налоговом законодательстве: учет новаций при проведении аудита	20

Результаты голосования

«за» - 26

«против» - 0

«воздержались» - 1

Решение принято большинством голосов

5.2. Об определении на 2021 год перечня программ ПК, соответствующих приоритетной тематике обучения

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

Решили:

5.2.1. Определить Перечень программ повышения квалификации, соответствующих приоритетной тематике обучения, определенной решением Совета по аудиторской деятельности от 25.09.2020 (протокол № 55), согласно приложению.

5.5.2. Предложить образовательным организациям, включенным в Реестр УМЦ СРО ААС, при планировании курсов повышения квалификации аудиторов в 2021 г. обеспечить возможность обучения аудиторов – членов СРО ААС по программам повышения квалификации, соответствующим приоритетной тематике.

Решение принято единогласно

По вопросу № 6

О составах Комитетов

6.1. Комитет по региональному взаимодействию

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

Решили:

6.1.1. Переименовать Комитет по региональному взаимодействию в Комитет по региональному развитию.

Результаты голосования

«за» - 26

«против» - 0

«воздержались» - 1

Решение принято большинством голосов

6.1.2. Включить Козырева Игоря Александровича, председателя Правления, в состав Комитета по региональному развитию - на срок полномочий, соответствующий сроку полномочий действующего состава комитета.

Результаты голосования

«за» - 26

«против» - 0

«воздержались» - 1

Решение принято большинством голосов

6.1.3. Досрочно прекратить полномочия председателя Комитета по региональному развитию Рукина В.В.

Результаты голосования

«за» - 26

«против» - 0

«воздержались» - 1

Решение принято большинством голосов

6.1.4. Избрать **Козырева Игоря Александровича** председателем Комитета по региональному развитию на срок полномочий, соответствующий сроку полномочий действующего состава комитета.

Результаты голосования

«за» - 26

«против» - 0

«воздержались» - 1

Решение принято большинством голосов

6.2. Комитет по профессиональной этике и независимости аудиторов

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

Решили:

6.2.1. Досрочно прекратить полномочия члена Комитета по профессиональной этике и независимости аудиторов Сорокиной Елены Александровны, генерального директора ЗАО "Фирма РУССКОЕ ПРАВО", в связи со смертью.

Решение принято единогласно

6.2.2. Включить **Ечкалову Викторину Николаевну**, директора ООО «Аудит БЕЗ границ», в состав Комитета по профессиональной этике и независимости аудиторов - на срок полномочий, соответствующий сроку полномочий действующего состава комитета.

Результаты голосования

«за» - 25

«против» - 0

«воздержались» - 2

Решение принято большинством голосов

6.2.3. Включить **Карпова Андрея Васильевича**, генерального директора ООО «АКГ ГУДВИЛЛ», в состав Комитета по профессиональной этике и независимости аудиторов - на срок полномочий, соответствующий сроку полномочий действующего состава комитета.

Решение принято единогласно

6.3. Комитет по правовым вопросам аудиторской деятельности

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

Решили:

6.3.1. Досрочно прекратить полномочия члена Комитета по правовым вопросам аудиторской деятельности Цветкова Владимира Андреевича, старшего юриста АО "Делойт и Туш СНГ", на основании заявления члена СРО ААС – аудиторской организации, представителем которой являлся член Комитета.

6.3.2. Включить **Радомину Евгению Вячеславовну**, юриста Группы по работе с клиентами по Центральному региону Юридического отдела АО «Делойт и Туш СНГ», в состав Комитета по правовым вопросам аудиторской деятельности - на срок полномочий, соответствующий сроку полномочий действующего состава комитета.

Решение принято единогласно

По вопросу № 7

О работе Комитетов и Комиссий СРО ААС

7.1. Комитет по профессиональной этике и независимости аудиторов

Выступила председатель Комитета по профессиональной этике и независимости аудиторов Папуша О.В., доложила по вопросу.

Решили:

7.1.1. Принять к сведению информацию о деятельности Комитета по профессиональной этике и независимости аудиторов за период с 07.02.2020 по 31.10.2020.

7.1.2. Признать деятельность Комитета по профессиональной этике и независимости аудиторов в отчетном периоде удовлетворительной.

Решение принято единогласно

7.2. Комитет по противодействию коррупции и легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма (ПОД/ФТ)

Выступил председатель Комитета по ПОД/ФТ Бутовский В.В., доложил по вопросу.

Решили:

7.2.1. Принять к сведению информацию о деятельности Комитета по ПОД/ФТ за период с 07.02.2020 по 31.10.2020.

7.2.2. Признать деятельность Комитета по ПОД/ФТ в отчетном периоде удовлетворительной.

Результаты голосования

«за» - 26

«против» - 0

«воздержались» - 1

Решение принято большинством голосов

7.3. Об утверждении графика заслушивания информации о работе комитетов и комиссий СРО ААС

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

Решили:

7.3.1. Утвердить график заслушивания информации о работе комитетов и комиссий СРО ААС согласно приложению.

Результаты голосования

«за» - 26

«против» - 0

«воздержались» - 1

Решение принято большинством голосов

По вопросу № 8

О ходе работ по модернизации и совершенствованию сайта СРО ААС

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

Решили:

8.1. Принять информацию к сведению и продолжить работу по данному направлению.

8.2. Предложить председателям Комитетов СРО ААС в срок до 20 ноября дать замечания по тестовой версии сайта и предложения по наполнению информацией разделов сайта и личного кабинета.

Решение принято единогласно

По вопросу № 9

О рассмотрении обращений в Правление СРО ААС

9.1. Жалоба ООО «Новый город» на решение Дисциплинарной комиссии (протокол 99/2 от 04.09.2020г.), Вх. 28975 от 30.09.2020г.

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

Решили:

9.1.1. Оставить решение Дисциплинарной комиссии СРО ААС от 04.09.2020 (протокол №99/2) без изменения, жалобу ООО «Новый город» - без удовлетворения.

Решение принято единогласно

9.2. Заявление Шломова Андрея Валерьевича об аннулировании решения Правления об исключении из членов СРО и восстановлении членства, Вх. 29144 от 01.10.2020г.

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

Решили:

9.2.1. Оставить решение Правления СРО ААС от 24 апреля 2018 (протокол №354, вопрос 6.5.) в отношении Шломова Андрея Валерьевича без изменения, заявление Шломова Андрея Валерьевича – без удовлетворения.

Решение принято единогласно

9.3. Жалоба Кадыковой Светланы Сергеевны на решение Комиссии по контролю качества (Протокол №11-20, от 07 июля 2020 года), Вх. 29587 от 05.10.2020г.

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

Решили:

9.3.1. Оставить решение Комиссии по контролю качества СРО ААС от 07.07.2020 (протокол №11-20) без изменения, жалобу Кадыковой Светланы Сергеевны - без удовлетворения.

Результаты голосования

«за» - 26

«против» - 0

«воздержались» - 1

Решение принято большинством голосов

9.4. Обращение Смирновой Натальи Сергеевны о возобновлении членства (рекомендация Дисциплинарной комиссии о приостановлении членства (Протокол 99/2 от 04.09.2020г.) Вх. 28810 от 28.09.2020г.

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

Решили:

9.4.1. Оставить решение Дисциплинарной комиссии СРО ААС от 04.09.2020 (протокол №99/2) без изменения, обращение Смирновой Натальи Сергеевны - без удовлетворения.

Решение принято единогласно

9.5. Жалоба ООО «СЗУАП-Аудит» на решение Комиссии по контролю качества (Протокол №20-20, от 28 сентября 2020 года), Вх.31028 от 19.10.2020г.

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

Решили:

9.5.1. Оставить решение Комиссии по контролю качества СРО ААС от 28.09.2020 (протокол №20-20) без изменения, жалобу ООО «СЗУАП-Аудит» - без удовлетворения.

Результаты голосования

«за» - 25

«против» - 0

«воздержались» - 2

Решение принято большинством голосов

9.6. Жалоба ООО «Аудит-безопасность» на решение Комиссии по контролю качества (Протокол №20-20, от 28 сентября 2020 года), Вх. 31677/261020 от 26.10.2020г.

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

Решили:

9.6.1. Оставить решение Комиссии по контролю качества СРО ААС от 28.09.2020 (протокол №20-20) без изменения, жалобу ООО «Аудит-безопасность» - без удовлетворения.

Результаты голосования

«за» - 25

«против» - 0

«воздержались» - 2

Решение принято большинством голосов

9.7. Жалоба ИП Булатовой Марии Анатольевны на решение Дисциплинарной комиссии (Протокол №100, от 16 октября 2020 года), Вх. 31678 от 26.10.2020г.

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

Решили:

9.7.1. Жалобу ИП Булатовой Марии Анатольевны - удовлетворить. Мера дисциплинарного воздействия, вынесенную Дисциплинарной комиссии СРО ААС от 16.10.2020 г. (протокол № 100) не применять.

Решение принято единогласно

По вопросу № 10

Разное

10.1. О ходатайстве о награждении Голенко В.С. медалью «За выдающийся вклад в развитие Кубани» I степени.

Выступил председатель Правления Козырев И.А., предложил ходатайствовать о награждении члена Правления Голенко Валерия Сергеевича наградой Краснодарского края.

Решили:

10.1.1. Ходатайствовать перед Главой администрации (губернатором) Краснодарского края о награждении Голенко Валерия Сергеевича, члена Правления, вице-президента СРО ААС, руководителя Южного ТО СРО ААС, члена Комитета СРО ААС по региональному взаимодействию, президента НП «Аудиторская Палата Южного региона», генерального директора Ассоциации «НП Международный институт сертифицированных бухгалтеров и аудиторов», медалью «За выдающийся вклад в развитие Кубани» I степени.

Решение принято единогласно

10.2. О дате следующего очного заседания Правления СРО ААС

Выступил председатель Правления Козырев И.А., предложил провести следующее очное заседание Правления СРО ААС 11 декабря 2020 года в 10.00 часов.

Решили:

10.2.1. Следующее очное заседание Правления СРО ААС провести **«11» декабря (пятница) 2020 года в 10.00 часов.**

Решение принято единогласно

Вопросы повестки дня исчерпаны.

Заседание объявлено закрытым в 13 час. 20 мин.

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

Председатель заседания

И.А. Козырев

Секретарь заседания

О.А. Носова