

УТВЕРЖДЕНО
Решением Правления СРО ААС
от 27 января 2023 года (протокол №604)

ПОЛОЖЕНИЕ
о Комитете средних и малых аудиторских организаций
Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциации «Содружество»

Оглавление

1. Общие положения	3
2. Задачи, функции и полномочия Комитета	3
3. Состав Комитета.....	5
4. Права и обязанности членов Комитета.....	9
5. Права и обязанности председателя Комитета.....	10
6. Порядок работы Комитета	10
7. Конфиденциальность	12
8. Документация и отчетность Комитета.....	12
9. Заключительные Положения	12
Приложение 1	13
Приложение 2	15

1. Общие положения

1.1. Настоящее Положение устанавливает порядок создания и деятельности Комитета средних и малых аудиторских организаций (далее – Комитет) Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (далее – СРО ААС).

1.2. Комитет является представительным органом СРО ААС, созданным с целью представления интересов средних и малых аудиторских организаций, не внесенных в реестр аудиторских организаций, оказывающих аудиторские услуги общественно значимым организациям на финансовом рынке (далее – аудиторские организации, не относящиеся к аудиторским организациям на финансовом рынке), индивидуальных аудиторов при решении вопросов корпоративного управления СРО ААС, а также обеспечения общественных интересов при оказании аудиторских услуг указанными аудиторскими организациями и индивидуальными аудиторами.

1.3. Решение о создании и ликвидации Комитета принимается Правлением СРО ААС.

1.4. Комитет считается образованным со дня принятия соответствующего решения Правлением СРО ААС, если в решении не указано иное.

1.5. Комитет в своей деятельности руководствуется действующим законодательством, уставом СРО ААС, решениями органов управления СРО ААС, настоящим Положением и иными локальными нормативными актами СРО ААС.

1.6. Комитет подотчетен Правлению СРО ААС.

2. Задачи, функции и полномочия Комитета

2.1. Комитет для достижения целей своей деятельности решает следующие задачи:

2.1.1. Формирование позиции и координация деятельности аудиторских организаций, не относящихся к аудиторским организациям на финансовом рынке, и индивидуальных аудиторов по направлениям:

- 1) развитие и нормативное регулирование аудиторской деятельности;
- 2) оказание аудиторских услуг аудиторскими организациями, не относящимися к аудиторским организациям на финансовом рынке, и индивидуальными аудиторами;
- 3) корпоративное управление СРО ААС.

2.2. Комитет для выполнения возложенных на него задач выполняет нижеперечисленные функции:

2.2.1. по направлению «развитие и нормативное регулирование аудиторской деятельности»:

2.2.1.1. разрабатывает для рассмотрения на Правлении СРО ААС предложения по внесению изменений в законодательство, проекты концептуальных и программных документов, а также нормативных правовых актов в области регулирования аудиторской деятельности;

2.2.1.2. предварительно до вынесения на рассмотрение Правления СРО ААС рассматривает поступившие в СРО ААС концептуальные и программные документы, а также проекты нормативных правовых актов в области регулирования аудиторской деятельности;

2.2.1.3. предварительно до вынесения на рассмотрение Правления СРО ААС рассматривает проекты локальных нормативных актов СРО ААС:

- 1) правила организации и осуществления внешнего контроля деятельности членов СРО ААС;
- 2) правила независимости аудиторов и аудиторских организаций;
- 3) кодекс профессиональной этики аудиторов;
- 4) требования к членству в СРО ААС, требования к деловой (профессиональной) репутации аудиторов, аудиторских организаций, физических лиц и коммерческих организаций, желающих стать членами СРО ААС в качестве соответственно аудиторов и аудиторских организаций;
- 5) размер или порядок расчета, а также порядок уплаты взносов в СРО ААС;
- 6) меры дисциплинарного воздействия в отношении членов СРО ААС и порядок их применения;
- 7) положение о раскрытии информации СРО ААС;
- 8) положение об оказании СРО ААС возмездных услуг;
- 9) порядок урегулирования конфликта интересов СРО ААС, членов органов управления и специализированных органов СРО ААС, ее работников и лиц, выполняющих функцию по осуществлению внешнего контроля деятельности аудиторских организаций.

Проекты иных локальных нормативных актов СРО ААС рассматриваются Комитетом по его инициативе.

2.2.1.4. формирует предложения по разработке и внедрению системы поддержки и развития аудиторских организаций, не относящимися к аудиторским организациям на финансовом рынке, и индивидуальных аудиторов, в том числе с целью повышения их конкурентоспособности.

2.2.2. по направлению «оказание аудиторских услуг аудиторскими организациями, не относящимися к аудиторским организациям на финансовом рынке, и индивидуальными аудиторами»:

2.2.2.1. изучает, анализирует, обобщает и распространяет среди членов СРО ААС практику оказания аудиторских услуг аудиторскими организациями, не относящимися к аудиторским организациям на финансовом рынке, и индивидуальными аудиторами;

2.2.2.2. осуществляет анализ рынка аудиторских услуг, предоставляемых средними и малыми аудиторскими организациями.

2.2.3. по направлению «корпоративное управление СРО ААС»:

2.2.3.1. в соответствии с порядком, определенным уставом СРО ААС и Положением о Правлении СРО ААС, предоставляет рекомендации Правлению СРО ААС о выдвижении для избрания в члены Правления СРО ААС кандидатур независимых членов и кандидатур, представляющих аудиторские организации, не относящиеся к аудиторским организациям на финансовом рынке, и индивидуальных аудиторов;

2.2.3.2. выдвигает половину кандидатов в персональный состав специализированных и профильных органов СРО ААС (кроме Комитета аудиторских организаций на финансовом рынке и Комитета по региональному развитию);

2.2.3.3. выдвигает кандидатов на должность руководителей следующих профильных органов СРО ААС:

- Комитет по стандартизации и методологии учета и отчетности;
- Комитет по конкурсным отборам аудиторов;
- Комитет по членству;
- Комитет по противодействию коррупции и легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма;

- Комиссия по наградам и вознаграждения;
- иных специализированных и профильных органов СРО ААС, созданных по инициативе Комитета.

2.3. Реализация функций, предусмотренных пунктом 2.2.1 настоящего Положения, осуществляется Комитетом совместно со специализированными и профильными органами СРО ААС с учетом предметной области деятельности последних.

2.4. Комитет для выполнения возложенных на него функций:

2.4.1. взаимодействует со специализированными, профильными и рабочими органами СРО ААС, структурными подразделениями СРО ААС;

2.4.2. разрабатывает проекты документов и материалов по направлениям деятельности Комитета;

2.4.3. рассматривает обращения, запросы аудиторов, аудиторских организаций и иных лиц по направлениям деятельности Комитета;

2.4.4. готовит экспертные мнения по запросам органов управления, специализированных и профильных органов СРО ААС в отношении вопросов, входящих в компетенцию Комитета;

2.4.5. ведет раздела сайта СРО ААС о деятельности Комитета.

2.5. Комитет при осуществлении своей деятельности вправе:

2.5.1. пользоваться в установленном порядке информационными базами данных СРО ААС, сведениями реестра аудиторов и аудиторских организаций – членов СРО ААС при условии соблюдения требований конфиденциальности информации, не подлежащей разглашению;

2.5.2. приглашать на свои заседания к участию в обсуждении вопросов повестки заседания экспертов и иных специалистов;

2.5.3. обобщать и представлять Правлению СРО ААС информацию по направлениям деятельности Комитета;

2.5.4. создавать из числа членов Комитета постоянные и временные рабочие группы (подкомитеты) по направлениям деятельности Комитета.

2.6. Комитет, действуя в пределах своих полномочий, вправе инициировать рассмотрение Правлением СРО ААС вопросов. Вопрос подлежит обязательному включению в повестку дня ближайшего заседания Правления СРО ААС с учетом, установленных Положением о Правлении сроков внесения предложений по повестке дня.

3. Состав Комитета

3.1. Количественный и персональный состав Комитета утверждаются Правлением СРО сроком на три года.

Если срок полномочий Комитета истек, а новый состав Комитета не утвержден, Комитет продолжает действовать до утверждения нового состава Комитета.

3.2. В состав Комитета входят:

- 1) председатель Комитета;
- 2) заместитель (заместители) председателя Комитета;
- 3) члены Комитета.

3.3. Председатель, заместитель (заместители) председателя Комитета утверждаются Правлением СРО ААС на срок полномочий соответствующего состава Комитета с правом переизбрания на новый срок неограниченное количество раз.

Кандидатуры на должности председателя и заместителя (заместителей) председателя Комитета для утверждения Правлением СРО ААС выдвигаются из числа членов Комитета, представляющих аудиторские организации, не относящиеся к аудиторским организациям на финансовом рынке, решением Комитета, принимаемым простым большинством голосов членов Комитета, присутствующих на соответствующем заседании Комитета (участвующих в голосовании).

3.4. Состав Комитета формируется из числа представителей аудиторских организаций, не относящихся к аудиторским организациям на финансовом рынке.

В состав Комитета вправе выдвинуть свою кандидатуру независимые члены Правления СРО ААС, изъявившие желание участвовать в деятельности Комитета. При этом число независимых членов Правления в составе Комитета не может превышать 10 процентов от утвержденной Правлением СРО ААС (без учета независимых членов Правления) численности Комитета.

3.5. Одно и то же лицо может быть избрано в состав Комитета неограниченное количество раз.

3.6. Председатель, заместитель (заместители) председателя, члены Комитета должны удовлетворять следующим требованиям:

- 1) не иметь неснятую или непогашенную судимость за совершение преступлений в сфере экономики, а также за преступления средней тяжести, тяжкие и особо тяжкие преступления;
- 2) не иметь действующих мер административного воздействия за совершение административного правонарушения в области финансов, налогов и сборов, страхования, рынка ценных бумаг;
- 3) не иметь действующих мер дисциплинарного воздействия, примененных СРО ААС;
- 4) иметь опыт работы в области аудиторской деятельности не менее 5 лет (за исключением независимых членов Правления).

3.7. Перечень кандидатур для утверждения Правлением СРО ААС персонального состава Комитета формируется на основании ходатайств, представляемых в Правление аудиторскими организациями, не относящимися к аудиторским организациям на финансовом рынке и соответствующими на дату подачи ходатайства следующим требованиям:

- 1) опыт осуществления аудиторской деятельности составляет не менее 5 лет;
- 2) отсутствие на дату подачи ходатайства и в течение трех предшествующих лет мер дисциплинарного или иного воздействия в виде приостановления членства в СРО аудиторов, а также штрафа в случае, если он в соответствии с Дисциплинарным кодексом СРО ААС является единственной альтернативной приостановлению членства в СРО ААС или исключению из членов СРО ААС мерой дисциплинарного воздействия;
- 3) отсутствие в течение текущего и двух предшествующих лет фактов представления более 3-х раз в одном календарном году на конкурсах на заключение договора оказания аудиторских услуг заявок с предложением стоимости услуг, на 50 и более процентов ниже начальной (максимальной) цены договора;
- 4) доля доходов от оказания аудиторских услуг в общих доходах аудиторской организации за предшествующий календарный год составляет не менее 50 процентов.

3.8. Ходатайство о выдвижении кандидатур представляется через «Личный кабинет аудитора» на сайте СРО ААС по форме, указанной в приложении 1 к настоящему Положению. Вместе с ходатайством представляется согласие кандидата на обработку персональных данных по форме, указанной в приложении 2 к настоящему Положению. От каждой аудиторской организации может быть выдвинута только одна кандидатура.

3.9. Для формирования состава Комитета Правление СРО ААС принимает решение:

- об определении количественного состава Комитета в части представителей аудиторских организаций, не относящихся к аудиторским организациям на финансовом рынке,
- об определении квоты (максимального количества членов от общего состава Комитета) для избрания в состав Комитета представителей аудиторских организаций, не относящихся к аудиторским организациям на финансовом рынке, зарегистрированных на территории (в регионе) Российской Федерации, на которой осуществляет свою деятельность каждое территориальное отделение СРО ААС.

Указанная квота определяется на дату принятия решения Правлением СРО ААС пропорционально численности аудиторских организаций, не относящихся к аудиторским организациям на финансовом рынке, зарегистрированных на соответствующей территории (в регионе) Российской Федерации;

- о начале кампании по выдвижению кандидатов в члены Комитета.

Члены СРО ААС - аудиторские организации, не внесенные Банком России по состоянию на первое число текущего календарного месяца в реестр аудиторских организаций, оказывающих аудиторские услуги общественно значимым организациям на финансовом рынке, уведомляются о решении Правления о формировании состава Комитета путём размещения информационного сообщения в «Личном кабинете аудитора» на сайте СРО ААС.

В информационном сообщении указывается срок выдвижения кандидатур, который не может составлять менее 10 рабочих дней с момента размещения информационного сообщения в «Личных кабинетах аудитора».

3.10. Если число представленных кандидатур в состав Комитета от какой-либо территории (региона) Российской Федерации, на которой осуществляет свою деятельность соответствующее территориальное отделение СРО ААС, превышает определенную Правлением СРО ААС квоту, дирекция СРО ААС организует через «Личный кабинет аудитора» на сайте СРО ААС рейтинговое электронное голосование по выбору кандидатов в Комитет среди аудиторских организаций, не относящихся к аудиторским организациям на финансовом рынке, зарегистрированных на этой территории (в регионе) Российской Федерации.

Вместе с бюллетенем для голосования в «Личном кабинете аудитора» голосующих аудиторских организаций по каждому кандидату в Комитет от соответствующей территории (региона) Российской Федерации размещается информация о кандидате и представляемой им аудиторской организации, указанная в п. 1, 3-6, 9, 10 ходатайства о выдвижении кандидатуры.

По результатам голосования формируется рейтинговый лист кандидатов. Для утверждения Правлению СРО ААС персонального состава Комитета представляются набравшие наибольшее количество голосов кандидаты, занявшие в рейтинговом листе в порядке убывания места в количестве, соответствующем определенной для территории (региона) квоте. Если количество кандидатов превышает установленную квоту в связи с равенством набранных кандидатами голосов, избранным в состав

Комитета из таких кандидатов, считается кандидат (кандидаты), набравший (набравшие) простое большинство членов Правления, присутствующих на соответствующем заседании Правления.

3.11. Если число представленных кандидатур в состав Комитета от какой-либо территории (региона) Российской Федерации, на которой осуществляет свою деятельность соответствующее территориальное отделение СРО ААС, меньше определенной Правлением СРО ААС квоты, решением Правления соответственно уменьшается количественный состав Комитета в части представителей аудиторских организаций, не относящихся к аудиторским организациям на финансовом рынке.

3.12. Если число независимых членов Правления, изъявивших желание участвовать в деятельности Комитета, превышает предельное количество независимых членов Правления, установленное в п. 3.4 настоящего Положения, в отношении кандидатур независимых членов Правления для избрания в состав Комитета проводится рейтинговое голосование Правления СРО ААС.

3.13. Срок полномочий председателя, заместителя (заместителей) председателя и членов Комитета может быть досрочно прекращен по следующим основаниям:

- 1) по личному заявлению;
- 2) в случае невыполнения или ненадлежащего выполнения своих обязанностей председателя, заместителя председателя, члена Комитета, возложенных настоящим Положением и/или решениями Комитета;
- 3) прекращение членства в СРО ААС аудиторской организации, представителем которой является председатель, заместитель председателя, член Комитета;
- 4) отзыв аудиторской организацией члена Комитета как своего представителя;
- 5) применение меры дисциплинарного или иного воздействия в виде приостановления членства в СРО ААС аудиторской организации, представителем которой являлся председатель, заместитель председателя, член Комитета;
- 6) несоответствие председателя, заместителя председателя, члена Комитета требованиям п. 3.6 настоящего Положения.

3.14. Решение о досрочном прекращении полномочий председателя, заместителя председателя или члена Комитета принимается Правлением СРО ААС.

3.15. В случае досрочного прекращения полномочий председателя, заместителя председателя Комитета, Правление СРО ААС утверждает нового председателя, заместителя председателя Комитета на оставшийся срок полномочий соответствующего состава Комитета в установленном настоящим Положением порядке.

3.16. В случае досрочного прекращения полномочий члена Комитета Правление СРО ААС избирает на оставшийся срок полномочий соответствующего состава Комитета взамен выбывшего лица нового члена Комитета, являющегося представителем аудиторской организации, не относящейся к аудиторским организациям на финансовом рынке, зарегистрированной на той же территории (в регионе) Российской Федерации, что и аудиторская организация, чей представитель досрочно прекратил полномочия.

Избрание нового члена Комитета производится Правлением из числа кандидатур, включенных в рейтинговый лист при голосовании по вопросу формирования состава

Комитета, из числа набравших наибольшее число голосов, но непрошедших в состав Комитета при его формировании, при условии:

- соответствия кандидата на дату избрания требованиям к членству в Комитете, установленным настоящим Положением;
- соответствия аудиторской организации, выдвинувшей кандидата, на дату избрания требованиям п. 3.7 настоящего Положения;
- согласия кандидата на избрание в состав Комитета;
- согласия аудиторской организации, выдвинувшей кандидата, на его избрание в состав Комитета.

Голосование производится последовательно в отношении кандидатур согласно их первоначальному рейтингу. При отклонении Правлением соответствующей установленным условиям кандидатуры, голосование производится в отношении следующей по рейтингу кандидатуры.

В случае досрочного прекращения полномочий нескольких членов Комитета голосование проводится в отношении соответствующего числа кандидатов, включенных в рейтинговый лист.

При отсутствии кандидатур, соответствующих условиям настоящего пункта, избрание нового члена Комитета производится по процедуре, аналогичной общему порядку формирования Комитета.

3.17. В случае досрочного прекращения полномочий члена Комитета, являющегося независимым членом Правления, избрание взамен выбывшего лица нового члена Комитета не проводится.

3.18. Председатель, заместитель председателя, члены Комитета принимают участие в его работе на общественных началах.

4. Права и обязанности членов Комитета

4.1. Члены Комитета имеют право:

- 1) голосовать при принятии решений на заседаниях Комитета;
- 2) вносить вопросы для обсуждения на заседании Комитета;
- 3) высказывать свою точку зрения по вопросам, рассматриваемым Комитетом.

4.2. Члены Комитета обязаны:

- 1) регулярно участвовать в заседаниях Комитета. Если член Комитета не может в силу каких-либо причин присутствовать на заседании (участвовать в заочном голосовании), он должен сообщить об этом председателю Комитета. Члены Комитета не вправе делегировать свои полномочия иным лицам, в том числе на основании доверенности;
- 2) выполнять в установленные сроки поручения, возложенные на них решениями Комитета и относящиеся к деятельности Комитета;
- 3) обеспечивать соблюдение режима конфиденциальности в отношении документов и сведений, отнесенных законодательством РФ и локальными актами СРО ААС к информации ограниченного доступа.

4.3. Если член Комитета отсутствует (не принимает участие) без уважительных причин более чем на трех заседаниях подряд, или более чем на 50 % от общего количества проведенных в течение года заседаний, то Комитет большинством голосов может принять решение о вынесении на рассмотрение Правления СРО ААС вопроса об исключении данного члена из состава Комитета.

5. Права и обязанности председателя Комитета

5.1. Деятельность Комитета организует его председатель.

5.2. Председатель Комитета:

- 1) организует и руководит работой Комитета;
- 2) обеспечивает выполнение функций, возложенных на Комитет;
- 3) организует разработку проектов планов и выполнение планов деятельности Комитета;
- 4) организуют контроль за выполнением решений Комитета;
- 5) определяет дату, время и место проведения, повестку дня заседаний Комитета;
- 6) организует созыв, проведение и председательствует на заседаниях Комитета в соответствии с планом деятельности Комитета;
- 7) обеспечивает ведение, оформление и своевременную передачу в СРО ААС протоколов заседаний и иной документации Комитета для хранения;
- 8) представляет отчеты о деятельности Комитета Правлению СРО ААС;
- 9) принимает решения о привлечении на безвозмездной основе к участию в работе Комитета в качестве экспертов юридических и физических лиц, как являющихся членами СРО ААС, так и не входящих в их число;
- 10) организует содержательное наполнение раздела сайта СРО ААС, посвященного деятельности Комитета;
- 11) обеспечивает взаимодействие с дирекцией СРО ААС, в том числе запрашивает необходимые документы для выполнения возложенных на Комитет задач.

6. Порядок работы Комитета

6.1. Деятельность Комитета осуществляется в соответствии с планом работы Комитета, утверждаемым решением Комитета. Заседания Комитета созываются по мере необходимости.

6.2. Заседания Комитета могут проводиться как в очной, так и в заочной форме. Заседания в очной форме проводятся путем совместного присутствия членов Комитета, в том числе с использованием видео-конференц-связи и иных телекоммуникационных средств связи, для обсуждения и принятия решений по всем вопросам повестки дня.

При заочной форме проведения заседания Комитета обсуждение вопросов повестки дня производится в электронном виде, а принятие решений – путем голосования бюллетенями.

Форма заседания определяется председателем Комитета в зависимости от вопросов повестки дня.

6.3. Заседания Комитета организует и проводит председатель Комитета. В случае его отсутствия заседание Комитета проводит заместитель председателя Комитета или один из членов Комитета (председательствующий), избранный большинством голосов членов Комитета, принимающих участие в заседании.

6.4. Заседание Комитета проводится, если на нем присутствуют более половины его членов. Если на заседании нет кворума, председатель (председательствующий) принимает решение о роспуске заседания.

6.5. Решение на заседаниях принимаются простым большинством голосов присутствующих на заседании (участвующих в голосовании) членов Комитета, если иное не предусмотрено настоящим Положением. При равном количестве голосов голос председателя (председательствующего) является решающим.

6.6. В случае отсутствия члена Комитета на заседании он вправе изложить свое мнение по рассматриваемым вопросам в письменном виде.

6.7. Член Комитета, не согласный с принятым решением, имеет право высказать свое особое мнение устно или письменно. В протоколе делается отметка об этом (при письменном оформлении особого мнения) или излагается его суть (если особое мнение было изложено в устной форме). Особое мнение, оформленное письменно, приобщается к протоколу заседания.

6.8. На заседании Комитета рассматриваются вопросы, включенные в повестку дня. Повестка дня формируется председателем Комитета в соответствии с планом работы Комитета, поручениями органов управления СРО ААС, обращениями и запросами, направленными на рассмотрение Комитета.

6.9. По инициативе председателя Комитета, заместителя председателя Комитета, членов Комитета может быть принято решение о включении в повестку дня очного заседания дополнительных вопросов. За это решение должны проголосовать более половины членов Комитета, присутствующих на заседании.

6.10. По согласованию с председателем Комитета члены СРО ААС, а также их полномочные представители могут принимать участие в работе Комитета с правом совещательного голоса.

6.11. Председатель Комитета вправе принять решение о приглашении к участию в очном заседании члена СРО ААС (его представителя), предложившего на рассмотрение Комитета соответствующий вопрос. В этом случае, указанный член СРО ААС (его представитель) уведомляются о времени и месте проведения соответствующего заседания Комитета.

6.12. В случае необходимости любое очное заседание может быть отложено по решению большинства членов Комитета, присутствующих на заседании.

6.13. Решением Комитета по представлению председателя Комитета из числа членов Комитета или из числа работников СРО ААС (по согласованию с Генеральным директором СРО ААС) назначается секретарь Комитета.

6.14. Секретарь Комитета подготавливает материалы к заседаниям Комитета, организует оформление и рассылку всем членам Комитета повестки дня заседаний, а также иной документации и материалов, осуществляет необходимую переписку в процессе подготовки заседаний Комитета, составляет списки лиц, приглашенных на заседания Комитета, ведет протоколы заседаний Комитета, подписывает и предоставляет выписки из протоколов заседаний Комитета, обеспечивает хранение протоколов заседаний Комитета, а также иных материалов и документов Комитета, осуществляет контроль за своевременностью выполнения решений Комитета.

7. Конфиденциальность

7.1. Председатель Комитета, заместитель председателя Комитета, члены Комитета, а также иные лица, привлекаемые к работе Комитета, обязуются сохранять конфиденциальность информации, полученной в ходе исполнения своих полномочий и выполнения поручений, и принимать все возможные меры, чтобы предохранить полученную информацию от разглашения. До начала осуществления полномочий указанные лица подписывают обязательство о соблюдении режима конфиденциальности по форме, предусмотренной локальными актами СРО ААС.

8. Документация и отчетность Комитета

8.1. Решения Комитета оформляются протоколом, который подписывает председатель Комитета либо лицо, председательствовавшее на заседании Комитета, и секретарь Комитета.

8.2. Протоколы заседаний Комитета нумеруются последовательно в порядке возрастания номеров, начиная с номера 1.

8.3. Решения Комитета направляются заинтересованным лицам в виде выписок из протокола заседания Комитета.

8.4. Протоколы, а также документы, которые разрабатываются Комитетом, оформляются в письменном виде и передаются на хранение в СРО ААС.

8.5. Любой член СРО ААС может ознакомиться с протоколами, решениями и иными документами, разработанными Комитетом, в объеме, определяемом с учетом требований законодательства РФ и локальных актов СРО ААС об обеспечении конфиденциальности информации ограниченного доступа.

8.6. Комитет ежегодно в установленные Правлением сроки представляет отчет о своей деятельности Правлению СРО ААС.

9. Заключительные Положения

9.1. Изменения и дополнения к настоящему Положению подготавливаются председателем Комитета по результатам обсуждения с членами Комитета.

9.2. Внесение изменений и дополнений в настоящее Положение относится к компетенции Правления СРО ААС.

ФОРМА

**Ходатайство
о выдвижении кандидатуры для утверждения Правлением СРО ААС
персонального состава Комитета средних и малых аудиторских организаций**

1. Аудиторская организация, выдвигающая кандидата:

- полное наименование: _____;
- ОРНЗ _____;
- количество аудиторов по основному месту работы - _____;
- количество аудиторов, имеющих квалификационный аттестат аудитора, выданный после 01.01.2011 года, по основному месту работы - _____;
- местонахождение аудиторской организации - _____;
- доля доходов от оказания аудиторских услуг в общих доходах аудиторской организации за предшествующий календарный год - ____ %;
- выручка от оказания аудиторских услуг (с учетом НДС) за предшествующий календарный год - _____ рублей;
- количество выданных аудиторских заключений за предшествующий календарный год - _____.

2. У _____ (наименование аудиторской организации, выдвигающей кандидата) _____ (отсутствуют или имеют место) на протяжении текущего и двух предшествующих лет факты представления более 3-х раз в одном календарном году на конкурсах на заключение договора оказания аудиторских услуг заявок с предложением стоимости услуг, на 50 и более процентов ниже начальной (максимальной) цены договора.

3. ФИО кандидата _____

4. Основное место работы (полное наименование и ОГРН организации) и должность кандидата

5. Членство кандидата в СРО ААС (да/нет), в случае членства в качестве аудитора - ОРНЗ:

6. Данные квалификационного аттестата аудитора (при наличии) кандидата:

7. Контактные данные кандидата (для взаимодействия в целях избрания в состав Комитета средних и малых аудиторских организаций):

- телефон - _____;
- адрес электронной почты - _____.

8. Подтверждаем соответствие кандидата следующим требованиям:

- отсутствие неснятой или непогашенной судимости за совершение преступлений в сфере экономики, а также за преступления средней тяжести, тяжкие и особо тяжкие преступления;

- отсутствие действующих мер административного воздействия за совершение административного правонарушения в области финансов, налогов и сборов, страхования, рынка ценных бумаг;
- отсутствие действующих мер дисциплинарного воздействия, примененных СРО ААС;
- наличие опыта работы в области аудиторской деятельности не менее 5 лет.

9. Информация об участии кандидата в деятельности СРО ААС в течение текущего и двух предшествующих лет (при наличии):

10. Иная информация о кандидате (по усмотрению аудиторской организации):

подпись

ФИО и должность подписанта¹

М.П.

¹ В случае, если ходатайства подписывается лицом, не являющимся единоличным исполнительным органом аудиторской организации, указываются наименование и реквизиты документы, подтверждающего полномочия лица.

ФОРМА

**Согласие
кандидата в члены Комитета средних и малых аудиторских организаций СРО ААС
на обработку персональных данных**

Я,

(ФИО субъекта персональных данных)

паспорт _____ выдан _____,
(серия, номер) (когда и кем выдан)

адрес регистрации: _____

в соответствии с требованиями статьи 9 Федерального закона от 27.07.2006 № 152-ФЗ «О персональных данных», даю Саморегулируемой организации auditors Ассоциации «Содружество» (СРО ААС, далее - Оператор), расположенной по адресу: г. Москва, Мичуринский проспект, д.21 к.4., согласие на обработку и использование ею в целях рассмотрения моей кандидатуры для избрания в состав Комитета средних и малых аудиторских организаций, следующих моих персональных данных: фамилия, имя, отчество (при наличии); пол; дата рождения (число, месяц, год); место жительства (регистрации) - почтовый индекс, субъект Российской Федерации, район, город (населенный пункт), улица (проспект, переулок и другое), номер дома (владения), корпуса (строения), квартиры; номер телефона; сведения о квалификационных аттестатах аудитора (номер аттестата, дата принятия решения о выдаче аттестата, наименование органа (организации), выдавшей аттестат) (если применимо); адрес электронной почты (при наличии); тип документа, удостоверяющего личность; данные документа, удостоверяющего личность; сведения об организациях (индивидуальных предпринимателях), работником которых я являюсь на основании трудовых договоров, характер трудовых отношений (основное место работы либо работа по совместительству); сведения о участии в аудиторской организации – учредитель (участник, акционер).

Я даю согласие на хранение указанных в настоящем согласии персональных данных на бумажных и электронных носителях.

Настоящее согласие предоставляется мной на осуществление действий в отношении моих персональных данных, которые необходимы для достижения указанных выше целей, включая (без ограничения) сбор, систематизацию, накопление, хранение, уточнение (обновление, изменение), использование, передачу третьим лицам для осуществления действий по обмену информацией, обезличивание, блокирование персональных данных, а также осуществление любых иных действий, предусмотренных действующим законодательством Российской Федерации.

Я проинформирован, что СРО ААС гарантирует обработку моих персональных данных в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации как неавтоматизированным, так и автоматизированным способами.

Данное согласие действует до достижения целей обработки персональных данных – до момента принятия Правлением СРО ААС решения по вопросу рассмотрения моей кандидатуры для избрания в состав Комитета.

Данное согласие может быть отозвано в любой момент по моему письменному заявлению.

Я подтверждаю, что, давая такое согласие, я действую по собственной воле и в своих интересах.

Контактный(е) телефон(ы): _____

" ____ " _____ 20__ г. _____ / _____ /
подпись ФИО