



Протокол № 34
заседания Комитета по аудиту общественно значимых организаций
Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциации «Содружество» (СРО ААС)

г. Москва

20 января 2023 года

Место проведения: - г. Москва

Начало заседания: **10.00**

Форма заседания: **очная (дистанционно)**

Присутствовали члены Комитета по аудиту общественно значимых организаций СРО ААС (далее — «Комитет», «Комитет по аудиту ОЗО»):

1. Буян И.А.
2. Алтухов К.В.
3. Бородина Н.В.
4. Вискне П.А.
5. Горелов М.Г.
6. Жильцов Д.П.
7. Карапетян М.М.
8. Козлова Н.А.
9. Консетова В.В.
10. Малофеева Н.А.
11. Межуева Е.В.
12. Перковская Д.В.
13. Погуляев В.Ю.
14. Пономаренко Е.В.
15. Романова С.И.
16. Самойлов Е.В.
17. Смирнов А.Ю.
18. Соколов В.Я.
19. Харитонов С.В.

*Итого в заседании участвует 15 из 21 человек, что составляет 71,43 % голосов.
Кворум для принятия решений имеется.*

Председатель заседания – Буян И.А., сопредседатель Комитета по аудиту ОЗО.

Приглашенные лица: Лимаренко Дмитрий Николаевич - председатель Комитета СРО ААС по информации, генеральный директор АО «Универс-Аудит».

Повестка дня заседания:

1. О формировании плана работы Комитета по аудиту ОЗО на 2023 год.
2. Обсуждение ротации членов Комитета по бюджету.
3. Об обсуждении некоторых пунктов сметы СРО ААС:
 - 3.1. Затраты по арендной плате;
 - 3.2. Затраты на проведение Конференций;
 - 3.3. Затраты на финансирование журнала «Аудит» и «Вестник»;
 - 3.4. Увеличение суммы по статье расходов на аудиторскую проверку СРО ААС;
 - 3.5. Затраты на развитие ИТ и т.д.
4. О рассмотрении проекта Положения о Комитете по аудиту ОЗО.
5. Об утверждении состава Рабочей группы по созданию программного продукта.
6. Рассмотрении вопроса о секторальных санкциях.
7. О статусе Положения о Комитете средних и малых аудиторских организаций и Положения о Комитете аудиторских организаций на финансовом рынке СРО ААС.
8. О текущем статусе уставных документов АНО «ЕАК» и НПА о проведении квалификационного экзамена.
9. О необходимости работы Комиссий и Комитетов СРО ААС.
10. О согласовании кандидатов в Комитет по профессиональной этике и независимости аудиторов и Комиссию по контролю деятельности.
11. О целесообразности отчета о деятельности Комитетов и Комиссий СРО ААС.
12. Разное.

По вопросу 1

О формировании плана работы Комитета по аудиту ОЗО на 2023 год.

Буян И.А. сообщил, что предложений о формировании Плана работы Комитета по аудиту ОЗО на 2023 г. от членов Комитета не поступало. Предложил подготовить План работы Сопредседателям совместно с членом Комитета Малофеевой Н.А.

Решили:

- 1.1. Принять информацию к сведению.
- 1.2. Поручить Сопредседателям Комитета Буяну И.А., Романовой С.И. и члену Комитета Малофеевой Н.А. подготовить Плана работы Комитета.

Решение принято единогласно

По вопросу 2

Обсуждение ротации членов Комитета по бюджету.

Алтухов К.В. высказал свое согласие о включении в Комитет по бюджету делегата от Комитета по аудиту ОЗО Романову С.И.

Решили:

- 2.1. Рекомендовать Правлению СРО ААС включить в состав Комитета по бюджету Романову С.И. - президент ООО «Пачоли».

Решение принято единогласно

По вопросу 3

Об обсуждении некоторых пунктов сметы СРО ААС.

Члены Комитета обсудили следующие пункты сметы СРО ААС:

- Затраты по арендной плате - в результате обсуждения решили отложить вопрос на 2023 г.

- Затраты на проведение Конференций – для определения набора очных Конференций необходимо создать Рабочую группу.

- Затраты на финансирование журнала «Аудит» и «Вестник» - сократить выпуски журнала Аудит.

Романова С.И. предложила перевести журнал «Аудит» в электронный формат.

Алтухов К.В. сообщил о необходимости увеличения суммы по статье расходов на аудиторскую проверку СРО ААС. Суммы, выделенной в прошлом году недостаточно.

В обсуждении приняли участие: Самойлов Е.В., Буян И.А., Малофеева Н.А., Смирнов А.Ю.

Решили:

3.1. Поручить члену Комитета Малофеевой Н.А. ознакомиться с договорами аренды, заключенными в Территориальных отделениях.

3.2. Поручить члену Комитета Алтухову К.В. подставить уточненные цифры по некоторым статьям расходов не позднее 07.02.2023 г. и довести информацию до членов Комитета.

Решение принято единогласно

По вопросу 4

О рассмотрении проекта Положения о Комитете по аудиту ОЗО.

Малофеева Н.А. продемонстрировала Положение о Комитете по аудиту ОЗО с внесенными правками.

Решили:

4.1. Одобрить проект Положения о Комитете по аудиту ОЗО.

Решение принято единогласно

По вопросу 5

Об утверждении состава Рабочей группы по созданию программного продукта.

Романова С.И. сообщила, что подготовила техническое задание для создания программного продукта.

Межуева Е.В. сообщила, что компанией ООО «КСК Аудит» разработан программный продукт и они готовы его продемонстрировать.

В ходе заседания Лимаренко Д.Н. изъявил желание принять участие в рабочей группе.

Членами Комитета одобрен список кандидатов, предоставивших заявки на участие в рабочей группе по созданию программного продукта.

Решили:

5.1. Принять информацию к сведению.

5.2. Утвердить состав рабочей группы по созданию программного продукта (Приложение №1).

Решение принято единогласно

По вопросу 6

Рассмотрении вопроса о секторальных санкциях.

Буян И.А. сообщил, что Минфином России был введен определенный порядок требований о раскрытии информации на сайте аудиторских организаций. Озвучил основные позиции проект Приказа о раскрытии информации в отношении аудиторских организаций.

Лимаренко Д.Н. прокомментировал проект Приказа о раскрытии информации в отношении СРО.

Решили:

6.1 Принять информацию к сведению.

Решение принято единогласно

По вопросу 7

О статусе Положения о Комитете средних и малых аудиторских организаций и Положения о Комитете аудиторских организаций на финансовом рынке СРО ААС.

На ближайшем Правлении будет рассмотрен проект Положения о КСМАО.

В апреле будут конкретные предложения по созданию КСМАО.

Положение о КАО ФР планируется одобрить на заседании Правления 27.01. и направить в ЦБ. Планируется в летний период сформировать приблизительный состав КАО ФР.

Решили:

7.1 Принять к сведению.

Решение принято единогласно

По вопросу 8

О текущем статусе уставных документов АНО «ЕАК» и НПА о проведении квалификационного экзамена.

Буян любое расширение полномочий пресекаются Минфином.

Комитет по проф образованию не продемонстрировал заинтересованность в отстаивании интересов с АНО ЕАК. Возможно будет реформирован состав комитета представителей от КАО.

Соколов В.Я. регулятор не согласовал изменения в Устав АНО ЕАК. Отчет ревизионный комиссии не утвержден. Нарушений особо не выявлено.

Решили:

8.1. Принять информацию к сведению.

Решение принято единогласно

По вопросу 9

О необходимости работы Комиссий и Комитетов СРО ААС.

Руководителем Комитета по ИТ и кибербезопасности было предоставлено заявление о прекращении своих полномочий.

Романова С.И. предложила объединить Комитет по ИТ и кибербезопасности и Комитет по информации.

Самойлов Е.В., как член Комитета по ИТ и кибербезопасности сообщил, что идея была в создании программного продукта. Тема не была поддержана членами Комитета.

Члены Комитета кратко обсудили функции Комитетов и Комиссий.

Романова С.И. провела мониторинг по количеству людей в Комитетах. Предложила привести составы Комитетов в единообразиие.

В обсуждении приняли участие: Самойлов Е.В., Малофеева Н.А., Лимаренко Д.Н., Буян И.А., Романова С.И.

Решили:

9.1 Поручить секретарю Комитета подготовить опросник о необходимости функционирования профильных Комитетов/Комиссии СРО ААС и сделать рассылку опросника по членам Комитета.

9.2. Поручить членам Комитета предоставить ответ на опросник не позднее 26 января 2023 г.

9.2. Поручить секретарю Комитета сделать рассылку Основных правил формирования комитетов и комиссий СРО ААС.

Решение принято единогласно

По вопросу 10

О согласовании кандидатов в Комитет по профессиональной этике и независимости аудиторов и Комиссию по контролю деятельности.

Буян И.А. предложил переутвердить действующих кандидатов, делегатов от комитета по аудиту ОЗО на новый срок.

Решили:

10.1 Утвердить списки кандидатов в Комиссию по контролю деятельности (Приложение №2) и Комитет по профессиональной этике и независимости аудиторов и направить на рассмотрение в Правление СРО ААС.

10.2. Рекомендовать Правлению СРО ААС включить в состав Комиссии по контролю деятельности кандидатов от Комитета по аудиту ОЗО согласно Приложению №2.

10.3. Рекомендовать Правлению СРО ААС включить в состав Комитета по профессиональной этике и независимости аудиторов кандидатов от Комитета по аудиту ОЗО согласно Приложению №3.

Решение принято единогласно.

По вопросу 11

О необходимости работы Комиссий и Комитетов СРО ААС.

Буян И.А. сообщил, что как действующий член Правления СРО ААС будет отстаивать позицию оставить только один отчет за год от каждого Комитета и Комиссии.

Решили:

11.1 Поддержать предложение Буяна И.А. о предоставлении Комитетами и Комиссиями только одного ежегодного отчета за год.

Решение принято единогласно.

По вопросу 12

14.1. Определить следующую дату заседания Комитета по аудиту ОЗО на 10 февраля 2023 года.

Решение согласовано консенсусом.

Сопредседатель Комитета	_____	И.А. Буян
Сопредседатель Комитета	_____	С.И. Романова
Секретарь Комитета	_____	А.М. Чубинская

Состав Рабочей группы по созданию программного продукта

№ п/п	ФИО	Место работы
1.	Романова Светлана Игоревна	ООО "Нексия Пачоли"
2.	Межуева Елена Владимировна	ООО "КСК АУДИТ"
3.	Комиссарова Ольга Викторовна	ООО "Нексия Пачоли"
4.	Салмина Елена Анатольевна	ООО "МКПЦ"
5.	Перковская Дарья Валерьевна	АО АК "ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ"
6.	Рывкина Анастасия Олеговна	АО АК "ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ"
7.	Самойлов Евгений Владимирович	ООО "Русаудит"
8.	Лимаренко Дмитрий Николаевич	АО "Универс-Аудит"

Список кандидатов в Комиссию по контролю деятельности

№	ФИО	Представительство	Регион
1	Гурова Мария Михайловна	заместитель Генерального директора по контролю качества ООО "Аудит-НТ"	Санкт-Петербург
2	Гущина Елена Валентиновна	руководитель отдела мониторинга Юникон АО	Москва
3	Иванова Анастасия Валерьевна	заместитель директора департамента общего аудита ООО "ФБК"	Москва
4	Карапетян Мери Меликовна	директор по контролю качества АО "Бейкер Тилли Рус"	Москва
5	Кунегина Анна Юрьевна	заместитель генерального директора ООО "Пачоли"	Москва
6	Николаенко Светлана Петровна	руководитель отдела методологии и контроля качества ООО "КСК АУДИТ"	Москва
7	Филатова Оксана Александровна	директор Департамента аудита ООО «Руссаудит»	Москва

**Список кандидатов в Комитет по профессиональной этике и
независимости аудиторов**

№	ФИО	Представительство	Регион
1	Папуша Ольга Васильевна	директор аудиторского департамента АО "Деловые Решения и Технологии"	Москва
2	Гуляева Анна Владимировна	заместитель генерального директора по аудиту ООО "МКПЦ"	Москва
3	Буян Игорь Анатольевич	заместитель генерального директора ООО "ЦАТР - аудиторские услуги"	Москва
4	Герасимова Анастасия Рафиковна	методолог Департамента аудиторских и консультационных услуг финансовым институтам ООО "ФБК"	Москва
5	Гурова Мария Михайловна	заместитель Генерального директора по контролю качества ООО «Аудит-НТ»	Санкт-Петербург
6	Егошина Виктория Вадимовна	директор департамента аудита ООО "Русаудит"	Москва
7	Латыпова Татьяна Геннадьевна	директор-аудитор АО "Технологии Доверия - Аудит"	Москва
8	Надеждина Майя Эркиновна	партнер, руководитель Департамента контроля качества и управления рисками АО «Кэпт»	Москва