



## ПРОТОКОЛ № 57

Заседания Комитета по противодействию коррупции и легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»

г. Москва

«12» июля 2021г.

Дата проведения: **12.07.2021 г.**

Форма проведения заседания: **очная (дистанционно)**

Присутствовали (онлайн) члены Комитета по противодействию коррупции и легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма (далее - Комитет или Комитет по ПОД/ФТ):

1. Бутовский Владимир Викторович - Председатель Комитета
2. Ананьев Игорь Владимирович
3. Веслова Анна Геннадьевна
4. Романова Татьяна Юрьевна
5. Дмитрюк Артем Сергеевич
6. Прокудина Ольга Александровна
7. Филиппев Дмитрий Юрьевич

*Итого в заседании участвуют 7 членов из 10 человек, что составляет 70 % голосов. Кворум для принятия решений имеется.*

### Повестка заседания:

1. Рассмотрение «Разъяснений СРО AAC по вопросу хранения рабочих документов аудитора, при оказании услуг по проведению аудита и сопутствующих аудиту услуг, а также прочих услуг с учетом ст. 7.1. Федерального закона № 115-ФЗ.
2. Рассмотрение Разъяснений по раскрытию информации о бенефициарах (связанных сторонах).
3. Рассмотрение проекта ответа на запрос ООО «ЭКС-Аудит» относительно применения ст. 7.1. Закона 115-ФЗ организациями, осуществляющими функции исполнительного органа иной организации.
4. Рассмотрение Приоритетных тем повышения квалификации по ПОД/ФТ для аудиторов;
5. Назначение исполнителей по исполнению Плана мероприятий по реализации Концепции развития аудиторской деятельности в Российской Федерации до 2024 года (в части пунктов 1.10).

**Рассмотрение.**

### **1. По 1 вопросу**

Слушали Ананьева И.В. Бутовского В.В.

Поступил Протокол от Комиссии по контролю качества от 23.06.21 г. рекомендующий направить документ на согласование в Комитет по правовым вопросам аудиторской деятельности и Комитет по стандартизации и методологии аудиторской деятельности.

Поступил Протокол Комитета по правовым вопросам аудиторской деятельности от 05.07.2021 г. согласовывающий позицию Комитете по ПОД/ФТ за исключением 2 абзацев.

Высказали свое мнение все остальные присутствовавшие.

#### **Решили.**

Направить Проект «Разъяснений СРО ААС по вопросу хранения рабочих документов аудитора, при оказании услуг по проведению аудита и сопутствующих аудиту услуг, а также прочих услуг с учетом ст. 7.1. Федерального закона № 115-ФЗ на согласование в Комитет по стандартизации и методологии аудиторской деятельности.

**Голосовали - единогласно**

### **2. По 2 вопросу слушали Бутовского В.В.**

Поступил Протокол от Комиссии по Контролю качества от 23.06.21 г. рекомендующий направить документ на согласование в Правовой комитет и Комитет по Стандартизации.

Высказали свое мнение все остальные присутствовавшие.

#### **Решили**

Направить Проект Рассмотрение Разъяснений по раскрытию информации о бенефициарах (связанных сторонах) на согласование в Правовой комитет, Комитет по стандартизации и Дисциплинарную комиссию.

Голосовали - единогласно

### **3. По 3 вопроса**

Слушали Бутовского В.В.

Поступил запрос от ООО «ЭКС-Аудит» относительно разъяснений необходимости применения ст. 7.1 Закона № 115-ФЗ в отношении Управляющей компании осуществляющей функции исполнительного органа Управляемой компании.

Высказали свое мнение все остальные присутствовавшие.

Предложено дать частный ответ согласно подготовленному проекту Бутовским В.В.

#### **Решили**

Утвердить Проект ответа и направить его в ООО «ЭКС-Аудит».

#### **Голосовали**

ЗА – 4 голоса

Против – 2 голоса

Воздержавшиеся с особым мнением – 1 голос

### **4. По 4 вопросу**

Слушали Бутовского В.В., Филиппева Д.Ю.

Тема	Практика аудита: обязанности аудитора в системе противодействия отмыванию преступных доходов, коррупции, подкупу иностранных должностных лиц	Совершенствование навыков противодействия отмыванию преступных доходов, коррупции, подкупу иностранных должностных лиц в части организации системы внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ/ФРОМУ, выявления оценки рисков ОД/ФТ/ФРОМУ, взаимодействия с Росфинмониторингом. Практика работы с Личным кабинетом Росфинмониторинга.
------	--	---

**Голосовали – единогласно**

#### **5. По 5 вопросу**

Слушали Веслову А. Г., Бутовского В.В.

Высказали свое мнение все остальные присутствовавшие.

**Решили**

Закрепить исполнителей из членов комитета согласно Приложения к данному протоколу.

**Голосовали - единогласно**

**Председатель Комитета**

**Бутовский В.В.**

**Секретарь Комитета**

**Сопывник Т.В.**