



САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АУДИТОРОВ

АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО»

член Международной Федерации Бухгалтеров (IFAC)

(ОГРН 1097799010870, ИНН 7729440813, КПП 772901001)



119192, г. Москва, Мичуринский проспект, дом 21, корпус 4.

т: +7 (495) 734-22-22, ф: +7 (495) 734-04-22, www.auditor-sro.org, info@auditor-sro.org

Протокол № 23

**заседания Комитета по аудиту общественно значимых организаций
Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциации «Содружество» (СРО ААС)**

г. Москва

17 ноября 2021 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. Брюханов М.Ю.
5. Виксне П.А.
6. Горелов М.Г.
7. Жильцов Д.П.
8. Звездин А.Л.
9. Карапетян М.М.
10. Козлова Н.А.,
11. Малофеева Н.А.
12. Погуляев В.Ю.
13. Пономаренко Е.В.
14. Романова С.И.
15. Самойлов Е.В.
16. Харитонов С.В.

*Итого в заседании участвует 16 из 21 человек, что составляет 76,19 % голосов.
Кворум для принятия решений имеется.*

Приглашенные лица: Карпухина С.И., Кобозева Н.В., Лимаренко Д.Н.

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

Повестка дня заседания:

1. Операционно-финансовая деятельность АНО «ЕАК». Финансирование со стороны СРО.

2. Положение о деловой и профессиональной репутации членов СРО ААС.
3. Изменения в организации и осуществлении внешнего контроля деятельности аудиторских организаций (зачеты по проверкам Федерального казначейства).
4. Изменения в годовых отчетах и внедрение промежуточных отчетов.
5. Обсуждение деятельности Комитета по ИТ и кибербезопасности.
6. Прогресс в обсуждении системы корпоративного управления и территориальной структуры.
7. Разное (включая дату следующего заседания КАО).

По вопросу 1

Операционно-финансовая деятельность АНО «ЕАК». Финансирование со стороны СРО.

Буян И.А. сообщил о заключенном соглашении между СРО ААС и АНО «ЕАК». О пенях, предусмотренных за неисполнение Соглашения. АНО «ЕАК» предоставлена смета по расходованию средств в рамках Соглашения.

Карпухина С.И. сообщила о рассмотрении бюджетной комиссией АНО «ЕАК» сметы с целью сокращения расходов. О составах ревизионной и бюджетной комиссий АНО «ЕАК». О порядке формирования состава этих комиссий. О порядке формирования сметы АНО «ЕАК». Бюджетная комиссия формирует смету, обсуждает с дирекцией СРО ААС и направляет на утверждение в Совет АНО «ЕАК».

Буян И.А. предложил членам Комитета высказать свое мнение как улучшить финансовое положение АНО «ЕАК».

Романова С.И. предложила довести до сведения Правления СРО ААС или Бюджетного комитета о необходимости принять участие в формировании сметы АНО «ЕАК».

Самойлов Е.В. предложил подготовить справку о том, как СРО ААС влияет на АНО «ЕАК» и какие обязательства есть у СРО ААС перед АНО «ЕАК».

Решили:

- 1.1. Принять информацию к сведению.
- 1.2. Поручить сопредседателям Комитета обсудить участие представителей СРО ААС работе ревизионной и бюджетной комиссии АНО «ЕАК», а также формирование сметы на следующий календарный год.
- 1.3. Включить в повестку дня заседания Комитета на декабрь вопрос: «Взаимодействие СРО ААС с АНО «ЕАК»». Пригласить на следующее заседание Комитета директора Комиссии АНО «ЕАК» Красильникову И.В. и/или председателя Комитета по правовым вопросам, члена комиссии АНО «ЕАК» Карпухину С.И. Поручить члену Комитета по аудиту ОЗО, председателю Комитета по профессиональному образованию Соколову В.Я. доложить по данному вопросу.

Решение принято единогласно

По вопросу 2

Положение о деловой и профессиональной репутации членов СРО ААС.

Буян И.А. сообщил что Комитетом по этике разработано Положение о деловой (профессиональной) репутации в СРО ААС, проведен Круглый стол по обсуждению данного Положения.

Малофеева Н.А. сообщила, что на Круглом столе замечаний и предложений от присутствующих не поступало.

Козлова Н.А. сообщила, что Жаворонкова Н.Л. – член Комитета по правовым вопросам аудиторской деятельности, направила замечания к Положению, в которое вошли только юридические правки.

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

Решили:

2.1. Поддержать Положение о деловой (профессиональной) репутации в СРО ААС в дальнейшем с возможностью внесения технических правок.

Решение принято единогласно

По вопросу 3

Изменения в организации и осуществлении внешнего контроля деятельности аудиторских организаций (зачеты по проверкам Федерального казначейства).

Кобозева Н.В. сообщила об основных изменениях в проект Правил организации и осуществления внешнего контроля деятельности членов СРО ААС. Сообщила по вопросу о признании проверок Федерального казначейства в зачет проверок контроля качества СРО ААС. Предоставила презентацию по данному вопросу. Новые Правила потребуют изменения в порядок расчета взносов, это следующий этап.

Решили:

3.1. Принять информацию к сведению.

3.2. Поддержать проект Правил организации и осуществления внешнего контроля деятельности членов СРО ААС.

Решение принято единогласно

По вопросу 4

Изменения в годовых отчетах и внедрение промежуточных отчетов.

Лимаренко Д.Н. сообщил, что отчеты предоставляются членами СРО ААС до 30 апреля. Предоставил презентацию по формам отчетов которые планируется ввести в личный кабинет для заполнения. Упростится порядок заполнения форм.

Решили:

4.1. Поддержать изменения в годовых отчетах и внедрение промежуточных отчетов для членов СРО ААС.

Решение принято единогласно

По вопросу 5

Обсуждение деятельности Комитета по ИТ и кибербезопасности.

Брюханов М.Ю. продемонстрировал отчет о деятельности Комитета по ИТ и кибербезопасности. Проинформировал о расширении состава Комитета. О поставленных задачах перед Комитетом. Комитет взаимодействует с Министерством цифровизации. Комитетом выпускаются информационные письма. Комитетом рассмотрен вопрос об использовании ЭЦП при подписании аудиторского заключения и рабочих документов. Проинформировал о задачах, поступивших и выполненных Комитетом.

Выступили: Малофеева Н.А., Буян И.А., Брюханов М.Ю., Романова С.И.

Решили:

5.1. Принять информацию к сведению.

Решение принято единогласно

По вопросу 6

Прогресс в обсуждении системы корпоративного управления и территориальной структуры.

Малофеева Н.А. сообщила, что на рабочей группе рассмотрен вопрос и готовится создание обновленного Комитета по малым и средним аудиторским организациям. Вторым представительным Комитетом наравне с Комитетом по аудиту ОЗО может быть признан Комитет по малым и средним аудиторским организациям.

Состав Комитета по малым и средним аудиторским организациям, который действует сейчас предполагается расформировать в связи с тем, что на прошлом заседании Правления СРО ААС принято решение о признании деятельности Комитета неудовлетворительной.

На заседание Правления СРО ААС, которое планируется 19.11.2021 г. включен вопрос о расформировании состава Комитета по малым и средним аудиторским организациям.

Выступили: Буян И.А., Самойлов Е.В., Романова С.И.

Решили:

6.1. Принять информацию к сведению.

Решение принято единогласно

По вопросу 7

Разное (включая дату следующего заседания КАО).

7.1. Буян И.А. предложил дату следующего заседания Комитета по аудиту ОЗО назначить на 15 декабря 2021 г.

Решили:

7.1. 1. Утвердить дату следующего заседания Комитета по аудиту ОЗО на 15 декабря 2021 г.

Решение принято единогласно

7.2. Самойлов Е.В. проинформировал о работе проведенной Рабочими группами по дорожной карте. Есть определенные сложности по некоторым пунктам дорожной карты, которые планируется устранить в ближайшее время.

Козлова Н.А. сообщила о работе Рабочей группы по п. 3.3. «Совершенствование взаимодействия СРО аудиторов с регулирующими и надзорными органами». О необходимости наладить взаимодействие между рабочими группами и исполнительным органом СРО ААС.

Решили:

7.2.1. Принять информацию к сведению.

Решение принято единогласно

7.3. Самойлов Е.В. доложил вопрос о взыскании задолженности по членским взносам. Сообщил о рисках, которые возможны в результате не исключения неплательщиков.

Решили:

7.3.1. Поручить сопредседателям Комитета по аудиту ОЗО инициировать на декабрь включение в повестку дня заседания Правления СРО ААС вопрос о должниках по членским взносам. Запросить в дирекции СРО ААС отчет по неплательщикам, для предоставления в Правление СРО ААС.

Решение принято единогласно

7.4. Буян И.А. сообщил, что по информации от Председателя Комитета по информации Лимаренко Д.Н. возможно о раскрытие информации на официальном сайте СРО ААС о количестве аудиторских заключений. Вопрос будет обсуждаться дополнительно.

Решили:

7.4.1. Принять информацию к сведению.

Решение принято единогласно

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