



Протокол № 33
заседания Комитета по аудиту общественно значимых организаций
Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциации «Содружество» (СРО ААС)

г. Москва

09 декабря 2022 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. Жильцов Д.П.
5. Горелов М.Г.
6. Карапетян М.М.
7. Козлова Н.А.
8. Консетова В.В.
9. Малофеева Н.А.
10. Перковская Д.В.
11. Погуляев В.Ю.
12. Пономаренко Е.В.
13. Романова С.И.
14. Самойлов Е.В.
15. Смирнов А.Ю.

*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.

Повестка дня заседания:

- 1 О результатах Съезда СРО ААС, прошедшего 28.09.2022 г.
- 2 О формировании плана работы Комитета по аудиту ОЗО на 2023 год.
- 3 О представлении в Комитет по бюджету заявки по дополнению расходных статей Сметы СРО ААС в части финансирования мероприятий по направлениям деятельности.
- 4 О разработке системы премирования в СРО ААС.

- 5 Одобрение сметы и изменение в членских взносах СРО ААС.
- 6 Обсуждение ротации членов Комитета по бюджету.
- 7 Об утверждении состава Рабочей группы по созданию программного продукта.
- 8 Рассмотрении вопроса о секторальных санкциях.
- 9 О статусе Положения о Комитете средних и малых аудиторских организаций и Положения о Комитете аудиторских организаций на финансовом рынке СРО ААС.
- 10 О текущем статусе уставных документов АНО «ЕАК» и НПА о проведении квалификационного экзамена.
- 11 О необходимости работы Комиссий и Комитетов СРО ААС.
12. Об отчетности в СРО ААС:
 - 12.1. Об утверждении отчета о деятельности Комитета по аудиту ОЗО за 2022 год.
 - 12.2. О целесообразности отчета о деятельности Комитетов и Комиссий СРО ААС.
- 13 О подготовке предложений в работы Правления СРО ААС на 2023 год.
- 14 Разное.

По вопросу 1

О результатах Съезда СРО ААС, прошедшего 28.09.2022 г.

Буян И.А. сообщил о прошедшем мероприятии. Поблагодарил всех членов Комитета, которые приняли участие в работе Съезда.

Решили:

- 1.1. Принять информацию к сведению.

Решение принято единогласно

По вопросу 2

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

Буян И.А. сообщил о необходимости формирования Плана работы Комитета на 2023 год. Проинформировал, что в связи с истечением срока полномочий членов Комитета необходимо провести ротацию членов Комитета по аудиту ОЗО. Изменений в составе Комитета в 2023 году не планируется.

Попросил членов Комитета направить предложения для включения в План работы.

Игорь Анатольевич сообщил о необходимости внесения изменений в следующие документы:

1. Приоритетные направления деятельности СРО ААС на период 2021 – 2023 года;
2. Стратегия Комитета по аудиту общественно значимых организаций.

Попросил членов Комитета предоставить замечания и предложения к документам.

Решили:

- 2.1. Предложить членам Комитета письменно высказать свои предложения по формированию плана работы. Информацию направить секретарю Комитета не позднее 31 декабря 2022 г.
- 2.2. Поручить секретарю направить членам Комитета следующих документов:
 1. Приоритетные направления деятельности СРО ААС на период 2021 – 2023 года;
 2. Стратегия Комитета по аудиту общественно значимых организаций.

Членам Комитета направить секретарю Чубинской А.М. замечания и предложения по документам не позднее 31 декабря 2022 г.

Решение принято единогласно

По вопросу 3

О представлении в Комитет по бюджету заявки по дополнению расходных статей Сметы СРО ААС в части финансирования мероприятий по направлениям деятельности.

Алтухов К.В. продемонстрировал смету. Ответил на вопросы членов КАО.

Романова предложила сделать бюджетный процесс регламентированным. В смете сделать детальные расшифровки по каждой статье.

Буян И.А. высказал мнение, что инициатива по формированию сметы должна исходить от Комитетов с четким формированием плана по расходам.

Члены Комитета обсудили аренду помещения. Высказали мнение, что необходимо провести независимую экспертизу по аренде помещения.

Также члены Комитета обсудили следующие вопросы:

1. Оплату за выполненные работы Руководителям и Координаторам ТО СРО ААС.
2. Сумму затрат на проведение Конференций.
3. Затраты на финансирование журнала «Аудит» и «Вестник».
4. Затраты на развитие ИТ и т.д.

Члены Комитета обсудили следующие изменения, которые необходимо внести в смету:

1. Исключить из сметы статью расходов на оплату работ Руководителям Территориальных отделений. Оплату работ Координаторам Территориальных отделений оставить неизменной.

2. Сократить число Конференций на 2023 год до 3 (трех). Уменьшить сумму на проведение Конференций.

3. Пересмотреть при необходимости раздел сметы в развитие затрат на ИТ.

4. Увеличить сумму по статье расходов на аудиторскую проверку СРО ААС.

В обсуждении приняли участие: Буян И.А., Романова С.И., Алтухов К.В., Пономаренко Е., Малофеева Н.А., Самойлов Е.В.

Решили:

3.1. Рекомендовать Комитету по бюджету учесть в смете замечания членов Комитета и направить смету в Правление СРО ААС с учетом замечаний.

3.2. Рекомендовать Комитету по бюджету уточнить цифры, которые вызывают сомнения в смете. Озвучить на Правлении СРО ААС те цифры, которые не успеют уточнить до ближайшего заседания Правления СРО ААС.

3.3. Рекомендовать Комитету по бюджету инициировать вынесение в январе 2023 года на заседание Правления СРО ААС вопрос о внесении изменений в смету по уточненным цифрам.

3.4. Рекомендовать членам Комитета, входящим в состав Правления СРО ААС голосовать на заседании Правления СРО ААС по вопросу утверждения сметы, только за тот вариант сметы, который был обсужден на заседании Комитета по аудиту ОЗО с учетом внесенных изменений.

3.5. Поручить сопредседателям Комитета совместно с Дирекцией провести опрос Комитетов СРО ААС о необходимости привлечения дополнительных лиц в штат СРО ААС для выполнения работы по задачам, которые сейчас выполняют члены СРО ААС на добровольной и безвозмездной основе.

3.6. Рекомендовать Правлению СРО ААС включить в повестку дня на ближайшее заседание вопрос по обсуждению механизма оплаты штатных контролеров.

Решение принято единогласно

По вопросу 4

О разработке системы премирования в СРО ААС.

Буян И.А. констатировал, что в СРО ААС не определена система КРІ. В связи с этим необходимо разработать Положение о премировании в СРО ААС.

Малофеева Н.А. предложила рассмотреть вопрос об оплате для независимого члена Правления – председателя Правления.

Романова С.И. поддержала предложение Натальи Анатольевны. Необходимо поощрять активных участников процесса. Предложила взять в штат СРО ААС сотрудников для исполнения обязанностей, которые сейчас возложены на членов СРО ААС, выполняющих работу безвозмездно на добровольной основе.

Самойлов Е.В. поддержал Романову С. И. в части создания пула штатных сотрудников для выполнения задач СРО, установленных законодательством и сформировавшейся практикой, которые в настоящее время осуществляются на безвозмездной основе членами СРО. Напомнил, что существует система оплаты необходимых работ по согласованным ставкам в течение года; указал на необходимость механизма контроля за рыночными условиями сотрудничества СРО с членами Правления, Комитетов и Комиссий через Комитет по вознаграждениям.

Решили:

- 4.1. Поручить сопредседателям мониторинг подготовки Положения о премировании в СРО ААС.
- 4.2. Поручить членам Комитета направить предложения о системы премирования.
- 4.3. Рекомендовать Правлению СРО ААС не утверждать премии для активных членов СРО ААС за предыдущие годы.

Решение принято единогласно

По вопросу 5

Одобрение сметы и изменение в членских взносах СРО ААС.

В обсуждении приняли участие: Перковская, Буян, Романова, Малофеева, Алтухов.

Решили:

- 5.1. Принять смету с учетом комментариев и изменений, указанных в п. 3 Протокола.

За - 11

Против – 2

Воздержались - 2

Решение принято единогласно

По вопросу 6

Обсуждение ротации членов Комитета по бюджету.

Предложено перенести рассмотрение вопроса на следующее заседание Комитета по аудиту ОЗО.

Решили:

- 6.1 Перенести рассмотрение вопроса на следующее заседание Комитета по аудиту ОЗО.

Решение принято единогласно

По вопросу 7

Об утверждении состава Рабочей группы по созданию программного продукта.

Предложено перенести рассмотрение вопроса на следующее заседание Комитета по аудиту ОЗО.

Решили:

7.1 Перенести рассмотрение вопроса на следующее заседание Комитета по аудиту ОЗО.

Решение принято единогласно

По вопросу 8

Рассмотрении вопроса о секторальных санкциях.

Предложено перенести рассмотрение вопроса на следующее заседание Комитета по аудиту ОЗО.

Решили:

8.1 Перенести рассмотрение вопроса на следующее заседание Комитета по аудиту ОЗО.

Решение принято единогласно

По вопросу 9

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

Предложено перенести рассмотрение вопроса на следующее заседание Комитета по аудиту ОЗО.

Решили:

9.1 Перенести рассмотрение вопроса на следующее заседание Комитета по аудиту ОЗО.

Решение принято единогласно

По вопросу 10

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

Предложено перенести рассмотрение вопроса на следующее заседание Комитета по аудиту ОЗО.

Решили:

10.1 Перенести рассмотрение вопроса на следующее заседание Комитета по аудиту ОЗО.

Решение принято единогласно.

По вопросу 11

О необходимости работы Комиссий и Комитетов СРО ААС.

Предложено перенести рассмотрение вопроса на следующее заседание Комитета по аудиту ОЗО.

Решили:

11.1 Перенести рассмотрение вопроса на следующее заседание Комитета по аудиту ОЗО.

Решение принято единогласно.

По вопросу 12

Об отчетности в СРО ААС:

12.1. Об утверждении отчета о деятельности Комитета по аудиту ОЗО за 2022 год.

Решили:

12.1 Утвердить отчет о деятельности Комитета по аудиту ОЗО за 2022 год и направить его в Правление СРО ААС не позднее 20 декабря 2022 года.

Решение принято единогласно.

12.2. О целесообразности отчета о деятельности Комитетов и Комиссий СРО ААС.

Предложено перенести рассмотрение вопроса на следующее заседание Комитета по аудиту ОЗО.

Решили:

12.2 Перенести рассмотрение вопроса на следующее заседание Комитета по аудиту ОЗО.

Решение принято единогласно.

По вопросу 13

О подготовке предложений в работы Правления СРО ААС на 2023 год.

На заседании Правления СРО ААС 25 ноября 2022 года было предложено членам Правления, комитетам, комиссиям и территориальным советам СРО ААС в срок до 20 декабря 2022 года представить предложения в План работы Правления на 2023 год по форме согласно приложению.

Решили:

13.1. Рекомендовать членам Комитета представить предложения в План работы Правления на 2023 год по утвержденной форме. Информацию направить секретарю Комитета.

Решение принято единогласно.

По вопросу 14

Разное.

Решили:

14.1. Определить следующую дату заседания Комитета по аудиту ОЗО на 27 декабря 2022 года.

Решение согласовано консенсусом.

Сопредседатель Комитета _____ **И.А. Буян**

Сопредседатель Комитета _____ **С.И. Романова**

Секретарь Комитета

_____ А.М. Чубинская