



Протокол № 474
заседания Правления
Саморегулируемой организации аудиторов
АССОЦИАЦИИ «СОДРУЖЕСТВО» (СРО ААС)

09 октября 2020 года

Место проведения: **Москва, Мичуринский проспект, дом 21, корпус 4, офис СРО ААС**

Начало заседания: **10 -00 часов** (ориентировочно до 14 часов)

Форма проведения Правления СРО ААС: **очная в формате видеоконференцсвязи** (с подключением к конференции Zoom в режиме on-line)

В заседании приняли участие члены Правления:

Козырев И.А., Алтухов К.В., Брюханов М.Ю., Буян И.А., Виксне П.А., Герасимова А.Р., Гетта А.А., Голенко В.С., Горячева О.В., Гусаков В.А., Жуков С.П., Захарова Е.Ю., Кобозева Н.В., Кромин А.Ю., Кузнецов А.П., Лимаренко Д.Н., Малофеева Н.А., Михайлович Т.Н., Мурычев А.В., Носова О.А., Перковская Д.В., Погуляев В.Ю., Рыбенко Г.А., Сухова И.А., Сюткина М.Г., Токарев И.В., Чая В.Т., Черкасова Н.В.

Член Правления Вербицкий В.К. представил письменное мнение по вопросам повестки дня.

Итого в заседании участвует 28 из 34 человек, что составляет 82 % голосов.

Кворум для принятия решений имеется.

Председатель заседания: Козырев И.А.

Секретарь заседания: Носова О.А.

Приглашенные лица:

Баймуратов И.Ю., Голубцова О.А., Савельева М.Е., Соколов В.Я., Сорокина Е.Л.

Вопрос 1

Открытие заседания. Процедурные вопросы

Председатель Правления Козырев И.А. открыл заседание. Представлен проект повестки дня.

Решили:

1.1. Утвердить повестку дня заседания.

Повестка дня заседания:

№	Вопрос	Докладчик
1	Открытие заседания. Процедурные вопросы.	председатель Правления Козырев И.А.
2	Об итогах проведения Съезда СРО ААС	председатель Правления

		Козырев И.А.
3	О ходе реализации мероприятий, предусмотренных Планом на 2020 год исполнения СРО ААС «дорожной карты» по реализации Основных направлений развития аудиторской деятельности в РФ на период до 2024 года	<i>председатель Правления Козырев И.А., зам. председателя Правления Малофеева Н.А.</i>
4	Об участии СРО ААС в реализации мероприятий, предусмотренных Планом мероприятий по реализации РФ рекомендаций Группы разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денег, данных по результатам 4-го раунда взаимных оценок	<i>председатель Правления Козырев И.А.</i>
5	О мероприятиях по совершенствованию корпоративного управления СРО ААС О деятельности Рабочей группы по определению подходов к порядку формирования составов комитетов, определения полномочий председателей комитетов по согласованию кандидатур в состав комитетов	<i>председатель Рабочей группы Козырев И.А., член Рабочей группы Малофеева Н.А.</i>
6	О внесении изменений в локальные нормативные акты СРО ААС 6.1. О ходе выполнения Плана актуализации ЛНА СРО ААС 6.2. Положение о соблюдении конфиденциальности в СРО ААС 6.3. Положение о порядке взаимодействия СРО ААС и УМЦ в новой редакции 6.4. Положение о порядке организации и прохождения ОППК аудиторами – членами СРО ААС в форме заочного дистанционного обучения 6.5. Положение о порядке организации и прохождения ОППК аудиторами – членами СРО ААС в форме корпоративного обучения	<i>зам. председателя Правления СРО ААС Малофеева Н.А.</i> <i>председатель Комитета по профессиональному образованию Соколов В.Я.</i>
7	Об изменениях в составах Комитетов	<i>председатель Правления Козырев И.А.</i>
8	О создании Евразийской региональной группы	<i>председатель Комитета по международным связям Баймуратов И.Ю.</i>
9	Разное 9.1. О дате следующего очного заседания Правления СРО ААС	

Решение принято единогласно

По вопросу № 2

Об итогах проведения Съезда СРО ААС

2.1. Об основных итогах проведения очередного Съезда СРО ААС

Выступил председатель Правления Козырев И.А., доложил по вопросу.

Решили:

2.1.1. Принять информацию к сведению.

Решение принято единогласно

2.2. О предложениях делегатов Съезда СРО ААС по вопросам совершенствования деятельности СРО ААС

2.2.1. Об установлении размеров вступительного взноса в СРО ААС для аудиторских организаций и индивидуальных аудиторов.

О введении предварительного (входного) контроля для претендентов в члены СРО ААС – аудиторских организаций и индивидуальных аудиторов.

Об установлении обязательного требования к членству в СРО ААС – представление претендентом в члены СРО ААС рекомендаций Советов территориальных отделений СРО ААС.

Выступил председатель Правления Козырев И.А., доложил по вопросу.

Выступили члены Правления, обсудили предложения.

Решили:

2.2.2.1. Поручить Комитету по членству совместно с соответствующими комитетами СРО ААС (с учетом предметной области деятельности комитетов) и рабочими группами, сформированными в целях реализации мероприятий «Дорожной карты» по реализации Основных направлений развития аудиторской деятельности в РФ на период до 2024 года (с учетом соответствующего направления работы), до конца ноября 2020 года

проработать и представить предложения по следующим вопросам:

- 1) об установлении размеров вступительного взноса для претендентов в члены СРО ААС – аудиторских организаций и индивидуальных аудиторов;
- 2) о возможности и формах организации и проведения предварительного (входного) контроля для претендентов в члены СРО ААС – аудиторских организаций и индивидуальных аудиторов;
- 3) об установлении обязательного требования к членству в СРО ААС – представление претендентом в члены СРО ААС рекомендаций Советов территориальных отделений СРО ААС.

Решение принято единогласно

2.2.3. О предложениях по улучшению взаимодействия с АНО «ЕАК» и совершенствованию модели квалификационного экзамена на получение квалификационного аттестата аудитора

Выступил председатель Правления Козырев И.А., доложил по вопросу.

Решили:

2.2.3.1. Поручить Комитету по профессиональному образованию совместно с рабочей группой, сформированной в целях реализации предусмотренного «Дорожной картой» по реализации Основных направлений развития аудиторской деятельности в РФ на период до 2024 года мероприятия (совершенствование порядка проведения квалификационного экзамена на получение квалификационного аттестата аудитора), представителями Совета СЗТО СРО ААС, внесшими предложения к Съезду, а также с представителями СРО ААС в Совете АНО «ЕАК» проработать вопрос и до конца года представить мнение по существу внесенных предложений.

Результаты голосования

«за» - 27

«против» - 0

«воздержались» - 1

Решение принято большинством голосов

По вопросу № 3

О ходе реализации мероприятий, предусмотренных Планом на 2020 год исполнения СРО ААС «дорожной карты» по реализации Основных направлений развития аудиторской деятельности в РФ на период до 2024 года

Выступила заместитель председателя Правления Малофеева Н.А., доложила по вопросу. Предложила в повестки дня очных заседаний Правления СРО ААС в рабочем порядке включать вопросы о ходе реализации предусмотренных Планом мероприятий.

Решили:

3.1. Принять информацию к сведению.

3.2. Продолжить работу по определенным Планом направлениям.

3.3. Председателям комитетов и комиссий, ответственных за выполнение мероприятий Плана, в срок до 20 января 2021 года включительно представить Правлению отчет по установленной форме о выполнении мероприятий.

3.4. Председателям комитетов и комиссий, ответственных за выполнение намеченных на 2021 год мероприятий «дорожной карты» по реализации Основных направлений развития аудиторской деятельности в РФ на период до 2024 года представить Правлению в срок до 20 января 2021 года включительно предложения по формированию плана на 2021 год по установленной форме.

3.5. Поручить Малофеевой Н.А. в срок до 30.10.2020 включительно разработать формы отчета и предложений, указанные в п. 3.3 и 3.4.

Решение принято единогласно

По вопросу № 4

Об участии СРО ААС в реализации мероприятий, предусмотренных Планом мероприятий по реализации РФ рекомендаций Группы разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денег, данных по результатам 4-го раунда взаимных оценок

Выступил председатель Правления Козырев И.А., доложил по вопросу.

Решили:

4.1. Поручить Комитету по ПОД/ФТ совместно с Комиссией по контролю качества к следующему очному заседанию Правления СРО ААС подготовить предложения об участии СРО ААС (с указанием ответственных исполнителей и сроков) в реализации мероприятий, предусмотренных Планом мероприятий по реализации РФ рекомендаций Группы разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денег, данных по результатам 4-го раунда взаимных оценок.

Решение принято единогласно

По вопросу № 5

О мероприятиях по совершенствованию корпоративного управления СРО ААС.

О деятельности Рабочей группы по определению подходов к порядку формирования составов комитетов, определения полномочий председателей комитетов по согласованию кандидатур в состав комитетов

Выступил председатель Рабочей группы Козырев И.А., доложил по вопросу.

Решили:

5.1. Принять к сведению результаты деятельности Рабочей группы по определению подходов к порядку формирования составов комитетов, определения полномочий председателей комитетов по согласованию кандидатур в состав комитетов.

Решение принято единогласно

Решили:

5.2. Признать необходимым продолжение указанной работы в рамках реализации мероприятия «Активизация участия аудиторских организаций, аудиторов в деятельности СРО аудиторов», предусмотренного п.3.2 Плана мероприятий (Дорожной карты) по реализации Основных направлений развития аудиторской деятельности в РФ на период до 2024 года, утв. Правлением СРО ААС 15.05.2020 (протокол №450).

Решение принято единогласно

Решили:

5.3. Переименовать Рабочую группу по определению подходов к порядку формирования составов комитетов, определения полномочий председателей комитетов по согласованию кандидатур в состав комитетов в Рабочую группу по вопросам совершенствования корпоративного управления СРО ААС.

Решение принято единогласно

Решили:

5.4. Утвердить состав Рабочей группы по вопросам совершенствования корпоративного управления СРО ААС:

Председатель: Козырев И.А.

Члены: Буян И.А., Вербицкий В.К., Кобозева Н.В., Малофеева Н.А., Михайлович Т.Н., Носова О.А., Самойлов Е.В., Сюткина М.Г.

Результаты голосования

«за» - 27

«против» - 0

«воздержались» - 1

Решение принято большинством голосов

Решили:

5.5. Внести изменения в указанный План мероприятий, изложив п.3.2 в следующей редакции:

№ п/п	Наименование мероприятия	Ожидаемый результат	Срок реализации	Исполнители	Состав Рабочей группы
3.2.	Активизация участия аудиторских организаций, аудиторов в деятельности СРО аудиторов	Расширение членской базы за счет представителей связанных (смежных) видов экономической деятельности, упорядочение работы по рассмотрению жалоб на действия (бездействие) ее членов, увеличение объема финансовых ресурсов	2020 – 2021 годы	Правление	Кураатор от Правления: Кромин А.Ю.
				Ответственный - КЧл	Руководитель РГ: Кромин А.Ю.
				Соисполнители: КАО ДК КИн КБ	Члены РГ: Звездин А.Л. Черкасова Н.В. Лимаренко Д.Н. Алтухов К.В. Рукин В.В.

				КРВ КПЭН	Папуша О.В. Буян И.А. Вербицкий В.К. Носова О.А. Савельева М.Е.
		Совершенствование корпоративного управления в СРО аудиторов, внедрение механизмов, обеспечивающих учет интересов и потребностей разных групп членов	2020-2021	Правление	Руководитель РГ: Козырев И.А.
				Соисполнители: КАО КРВ КМСАО	Члены РГ: Кобозева Н.В. Малофеева Н.А. Буян И.А. Самойлов Е.В. Сюткина М.Г. Михайлович Т.Н. Носова О.А. Вербицкий В.К.

Результаты голосования

«за» - 27

«против» - 0

«воздержались» - 1

Решение принято большинством голосов

По вопросу № 6

О внесении изменений в локальные нормативные акты СРО ААС

6.1. О ходе выполнения Плана актуализации ЛНА СРО ААС

Выступила заместитель председателя Правления Малофеева Н.А., доложила по вопросу.

Решили:

6.1.1. Принять к сведению информацию о ходе выполнения Плана актуализации ЛНА СРО ААС.

6.1.2. Внести в План актуализации ЛНА СРО ААС следующие изменения:

срок представления в Правление СРО ААС проектов документов, указанных в пунктах 8, 9, 21, 29 и 30 Плана, определить «февраль 2021» (Приложение № 1).

6.1.3. Включить в повестку дня следующего очного заседания Правления СРО ААС вопрос о рассмотрении проекта новой редакции Положения о порядке возмещения расходов на оплату проезда и проживания (п. 4 Плана актуализации ЛНА СРО ААС).

Решение принято единогласно

6.2. Положение о соблюдении конфиденциальности в СРО ААС

Выступила заместитель председателя Правления, член Комитета по правовым вопросам аудиторской деятельности Малофеева Н.А., доложила по вопросу.

Решили:

6.2.1. Утвердить Положение о соблюдении конфиденциальности в СРО ААС согласно приложению.

6.2.2. Признать утратившим силу Положение о соблюдении конфиденциальности в СРО ААС, утвержденное решением Правления НП ААС от 24.02.2010 (протокол № 11).

Решение принято единогласно

6.3. Положение о порядке взаимодействия СРО ААС и УМЦ в новой редакции

Выступил председатель Комитета по профессиональному образованию Соколов В.Я., доложил по вопросу.

Решили:

6.3.1. Утвердить Порядок взаимодействия СРО ААС и образовательных организаций, внесенных в Реестр УМЦ СРО ААС, при осуществлении обучения по программам ПК аудиторов в новой редакции согласно приложению.

Результаты голосования

«за» - 27

«против» - 0

«воздержались» - 1

Решение принято большинством голосов

6.4. Положение о порядке организации и прохождения ОППК аудиторами – членами СРО ААС в форме заочного дистанционного обучения

Выступил председатель Комитета по профессиональному образованию Соколов В.Я., доложил по вопросу.

Решили:

6.4.1. Утвердить Положение о порядке организации и прохождения ОППК аудиторами – членами СРО ААС в форме заочного дистанционного обучения согласно приложению.

Результаты голосования

«за» - 25

«против» - 0

«воздержались» - 3

Решение принято большинством голосов

6.5. Положение о порядке организации и прохождения ОППК аудиторами – членами СРО ААС в форме корпоративного обучения

Выступил председатель Комитета по профессиональному образованию Соколов В.Я., доложил по вопросу.

Решили:

6.5.1. Утвердить Положение о порядке организации и прохождения ОППК аудиторами – членами СРО ААС в форме корпоративного обучения согласно приложению.

Результаты голосования

«за» - 26

«против» - 0

«воздержались» - 2

Решение принято большинством голосов

По вопросу № 7

Об изменениях в составах Комитетов

Выступил председатель Правления Козырев И.А., доложил по вопросу.

7.1. Комитет по стандартизации и методологии учета и отчетности

Решили:

7.1.1. Избрать председателем Комитета по стандартизации и методологии учета и отчетности **Милюкову Ирину Михайловну**, члена Рабочего органа Совета по аудиторской деятельности, партнера АО "Универс-Аудит" на срок полномочий, соответствующий сроку полномочий действующего состава комитета.

Решение принято единогласно

7.2. Комитет по правовым вопросам аудиторской деятельности

Решили:

7.2.1. Досрочно прекратить полномочия члена Комитета по правовым вопросам аудиторской деятельности **Костюкова Андрея Александровича** на основании заявления аудиторской организации, представителем которой являлся работник - член комитета (в связи с прекращением трудовых отношений).

Решение принято единогласно

7.3. Комитет по профессиональному образованию

Решили:

7.3.1. По предложению Комитета по профессиональному образованию для организации работы со студентами и выпускниками ВУЗов в целях популяризации аудиторской деятельности и привлечения молодежи в профессию включить в состав Комитета по профессиональному образованию **Мельникову Наталью Евгеньевну**, директора УМЦ "Интеркон-Интеллект" на вакансию, появившуюся с выходом из состава Комитета Старовойтовой Е.В.

Результаты голосования

«за» - 25

«против» - 0

«воздержались» - 3

Решение принято большинством голосов

7.4. О рассмотрении заявления заместителя председателя Правления СРО ААС Кобозевой Н.В. о досрочном прекращении полномочий члена комитетов СРО ААС

Решили:

7.4.1. Досрочно прекратить полномочия **Кобозевой Надежды Васильевны** в качестве члена Комитета по профессиональному образованию, Комитета по профессиональной этике и независимости аудиторов, Комитета по противодействию коррупции и легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма на основании заявления (в связи с увеличением объема занятости в рамках других институтов СРО ААС).

Результаты голосования

«за» - 27

«против» - 0

«воздержались» - 1

Решение принято большинством голосов

Решили:

7.4.2. Предложить Комитету по региональному взаимодействию и Комитету по малым и средним аудиторским организациям представить (при наличии) согласованные кандидатуры в составы комитетов.

Решение принято единогласно

По вопросу № 8

О создании Евразийской региональной группы

Выступил председатель Комитета по международным связям Баймуратов И.Ю., представил информацию.

Выступил председатель Правления Козырев И.А., предложил проработать правовые, организационные и финансовые вопросы и дать экспертную оценку перспектив реализации инициативы участия СРО ААС в создании Евразийской региональной группы. Предложил привлечь к обсуждению вопроса иные заинтересованные стороны, в том числе бухгалтерское сообщество.

Выступил Буян И.А., предложил дополнительно обсудить вопрос создания Евразийской региональной группы в Комитете по аудиту ОЗО.

Члены Правления обсудили инициативу.

Решили:

8.1. Принять концептуальное решение об участии СРО ААС в создании Евразийской региональной группы (в форме Ассоциации) в качестве одного из учредителей.

8.2. Поручить Комитету по правовым вопросам аудиторской деятельности провести правовую экспертизу проектов учредительных документов Евразийской региональной группы.

8.3. Поручить Комитету по международным связям подготовить аналитическую записку по вопросу оценки возможностей финансового участия СРО ААС в создании и деятельности Евразийской региональной группы.

8.4. Поручить Комитету по бюджету провести финансовую экспертизу предложений, связанных с финансовым участием СРО ААС в создании и обеспечении деятельности Евразийской региональной группы.

Результаты голосования

«за» - 27

«против» - 0

«воздержались» - 1

Решение принято большинством голосов

По вопросу № 9

Разное

9.1. О дате следующего очного заседания Правления СРО ААС

Выступил председатель Правления Козырев И.А., предложил обсудить дату следующего заседания.

Решили:

9.1.1. Следующее очное заседание Правления СРО ААС провести **«13» ноября (пятница) 2020 года в 10.00 часов.**

Результаты голосования

«за» - 26

«против» - 1

«воздержались» - 1

Решение принято большинством голосов

9.2. Об участии СРО ААС в совершенствовании законодательства об аудиторской деятельности

Выступил член Правления Кузнецов А.П., высказал предложение о необходимости активизации участия СРО ААС в разработке законопроектов, связанных с совершенствованием правового регулирования аудиторской деятельности. Члены Правления обсудили вопрос.

Решили:

9.2. Принять информацию к сведению.

Решение принято единогласно

9.3. О представителях СРО ААС для участия в заседании Совета Международной Федерации Бухгалтеров

Решили:

9.3.1. Делегировать для участия в заседании Совета МФБ 11-12 ноября, проводимом в режиме онлайн, председателя Правления Козырева И.А., председателя Комитета по международным связям Баймуратова И.Ю.

Решение принято единогласно

9.4. Об обращении в правоохранительные органы

Выступила председатель Дисциплинарной комиссии Черкасова Н.В., предложила поручить Комитету по правовым вопросам аудиторской деятельности оказать содействие Дирекции СРО ААС в подготовке обращения в правоохранительные органы по вопросу пресечения осуществления незаконной предпринимательской деятельности, осуществляемой бывшей аудиторской организацией, исключенной из СРО ААС.

Решили:

9.4.1. Поручить Дирекции СРО ААС совместно с Комитетом по правовым вопросам подготовить обращение в правоохранительные органы от имени СРО ААС.

Решение принято единогласно

Вопросы повестки дня исчерпаны.

Заседание объявлено закрытым в 13 час. 00 мин.

Подсчет голосов проводился секретарем заседания Носовой О.А. и Потаповым Е.А.

Председатель заседания

И.А. Козырев

Секретарь заседания

О.А. Носова