



**ПРОТОКОЛ № 15
ОЧЕРЕДНОГО СЪЕЗДА
САМОРЕГУЛИРУЕМОЙ ОРГАНИЗАЦИИ АУДИТОРОВ
АССОЦИАЦИИ «СОДРУЖЕСТВО»**

Дата проведения – 18 сентября 2020 года

Место проведения – г. Москва, Смоленская улица, дом 5, гостиница «Золотое кольцо», конференц-зал «Ярославль»

Начало регистрации делегатов – 09 часов 30 минут

Начало Съезда – 11 часов 00 минут

Форма проведения очередного Съезда СРО AAC – очная, в форме совместного присутствия делегатов с возможностью использования информационных и коммуникационных технологий, обеспечивающих дистанционное участие делегатов в обсуждении вопросов повестки дня и принятие решений по вопросам, поставленным на голосование (формат видеоконференцсвязи).

Во время Съезда ведется аудио и видеозапись заседания, а также осуществляется фотосъемка.

Председательствующим на очередном Съезде СРО AAC (далее — «Съезд») является Председатель Правления СРО AAC — Козырев Игорь Александрович.

Мандатная комиссия избрана Правлением СРО AAC (протокол № 461 от 23.07.2020 года, вопрос 2.2.1.) в следующем составе:

Гришаев А.В. – председатель комиссии,

Исхакова Э.М. – член комиссии,

Паршина С.В. – член комиссии.

Состав Счетной комиссии рекомендован Правлением СРО AAC (протокол № 461 от 23.07.2020 года, вопрос 2.2.2.) для одобрения Съездом в следующем составе:

Сорокина Е.Л. – председатель комиссии,

Петрушина Т.С. – член комиссии,

Чубинская А.М. – член комиссии.

Процедурные вопросы

1. Кворум

Выступил председатель Мандатной комиссии Гришаев А.В.

По данным Мандатной комиссии (протокол Мандатной комиссии от 18.09.2020г.) по состоянию на 11 часов 00 минут 18 сентября 2020 года для участия в Съезде

зарегистрировано **94** делегата (62 присутствуют в месте проведения Съезда, 32 - в формате дистанционного участия), что составляет **76%** от общего количества делегатов, имеющих право принимать участие в Съезде.

Кворум имеется. Съезд вправе принимать решения по всем вопросам повестки дня.

Решили:

- 1.1. Утвердить результаты регистрации делегатов Съезда – кворум имеется.
- 1.2. Признать Съезд правомочным принимать решения по вопросам повестки дня.

Решение принято единогласно

2. Избрание секретаря Съезда

На голосование поставлен вопрос об избрании секретаря Съезда.

Решили:

- 2.1. Избрать секретарем Съезда Савельеву Марию Евгеньевну.

Решение принято единогласно

3. Утверждение формы голосования

На голосование поставлен вопрос о форме голосования на Съезде. Предложено утвердить открытую форму голосования с учетом особенностей участия делегатов в Съезде.

Решили:

- 3.1. Утвердить открытую форму голосования:

— для делегатов, присутствующих в зале заседания, — путем поднятия рук.

— для делегатов, участвующих в работе Съезда с использованием видеоконференцсвязи, — путем заполнения делегатом в программе ZOOM опросных листов по каждому вопросу.

Решение принято единогласно

4. Утверждение состава Счетной комиссии

На голосование поставлен вопрос об утверждении состава Счетной комиссии.

Решили:

- 4.1. Утвердить Счетную комиссию в составе:

Сорокина Е.Л. - председатель комиссии,

Петрушина Т.С. – член комиссии,

Чубинская А.М. – член комиссии.

Решение принято единогласно

5. Утверждение Повестки дня

Предварительная повестка дня утверждена решением Правления СРО ААС (протокол № 461 от 23.07.2020г., вопрос 2.1.), предложений о внесении дополнительных вопросов в Повестку дня не поступало.

Решили:

- 5.1. Утвердить окончательную Повестку дня Съезда:

№	Вопрос	Докладчик
	Открытие Съезда. Процедурные вопросы.	<i>Председательствующий на Съезде</i>
1.	Утверждение отчета постоянно действующего коллегиального органа управления (Правления) о деятельности СРО ААС	<i>Председатель Правления Козырев И.А.</i>
2.	Утверждение отчета исполнительного органа (Генерального директора) о результатах финансово-хозяйственной и организационной деятельности СРО ААС за отчетный период	<i>Генеральный директор Носова О.А.</i>
3.	Отчет Контрольно-ревизионной комиссии СРО ААС о проведении ревизии финансово-хозяйственной деятельности СРО ААС в 2019 году	<i>Председатель контрольно-ревизионной комиссии Красикова Л.Ю.</i>
4.	Утверждение годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности СРО ААС за 2019 год	<i>Финансовый директор Сорокина Е.Л.</i>
5.	Утверждение финансовой сметы СРО ААС на 2020-2021 годы	<i>Председатель Комитета по бюджету Алтухов К.В.</i>
6.	Об изменениях в составе Правления СРО ААС	<i>Председатель Правления Козырев И.А.</i>
7.	Утверждение редакции № 8 Порядка применения мер дисциплинарного воздействия к членам СРО ААС	<i>Председатель Дисциплинарной комиссии Черкасова Н.В.</i>
8.	Обмен мнениями, дискуссия по докладам и по вопросам повестки дня	<i>Выступления по предварительной записи</i>
9.	Разное	

Перед тем, как перейти к рассмотрению вопросов повестки дня Козырев А.И. предложил почтить минутой молчания память Президента СРО ААС Шеремета Анатолия Даниловича, одного из учредителей и идейных вдохновителей создания Ассоциации аудиторов «Содружество».

ПО ПОВЕСТКЕ ДНЯ

К началу обсуждения вопросов Повестки дня по данным Мандатной комиссии для участия в Съезде зарегистрировано **106** делегатов Съезда, имеющих право принимать участие в голосовании, что составляет **85%** от общего количества делегатов, имеющих право принимать участие в Съезде.

По первому вопросу

Утверждение отчета постоянно действующего коллегиального органа управления (Правления) о деятельности СРО ААС

Председатель Правления СРО ААС Козырев И.А. выступил с докладом о работе Правления в отчетном периоде.

Игорь Александрович поздравил членов СРО ААС с успешным завершением непростого переходного периода, связанного с процессом создания единой саморегулируемой организации аудиторов, выразил надежду на дальнейшее

плодотворное сотрудничество профессионалов в рамках деятельности СРО Ассоциации «Содружество».

Председатель Правления рассказал об основных результатах работы Правления, о целях и задачах текущей деятельности, об особенностях работы в ходе образования единого СРО аудиторов, о развитии и изменениях аудиторской профессии, а также о работе Правления, отметил основные знаковые достижения в деятельности СРО ААС за отчетный период.

Отчет включал в себя сведения о наиболее значимых решениях, принятых Правлением СРО ААС, об утвержденных локальных нормативных актах СРО ААС, о взаимодействии с другими органами СРО ААС, о деятельности специализированных и рабочих органов СРО ААС, оценку эффективности системы внутреннего контроля СРО ААС, результаты работы представителей СРО ААС в Совете по аудиторской деятельности, итоги взаимодействия с Минфином России, с Федеральным казначейством.

С дополнительным докладом выступила заместитель Председателя Правления Малофеева Н.А. В своем выступлении Наталья Анатольевна доложила о ходе работ в соответствии с дорожной картой по реализации Основных направлений развития аудиторской деятельности в РФ до 2024 года; о работе Комиссий и Комитетов, как основного инструмента работы в СРО ААС; о мерах по борьбе с недобросовестной конкуренцией; об актуализации локальной нормативной базы; о работе Правления по улучшению информационной доступности.

По окончании докладов был поставлен на голосование вопрос об оценке работы Правления в отчетном периоде.

Решили:

1.1. Утвердить Отчет постоянно действующего коллегиального органа управления – Правления СРО ААС за период с мая 2019 по май 2020 года.

Решение принято единогласно

1.2. Признать деятельность Правления СРО ААС в отчетном периоде удовлетворительной.

Решение принято единогласно

По второму вопросу

Утверждение отчета исполнительного органа (Генерального директора) о результатах финансово-хозяйственной и организационной деятельности СРО ААС за отчетный период

С отчетом о результатах финансово-хозяйственной и организационной деятельности СРО ААС выступила Генеральный директор СРО ААС Носова О.А.

Ольга Александровна представила презентацию и доложила об основных результатах работы Дирекции СРО ААС за отчетный период: о деятельности по организации и обеспечению исполнения СРО ААС функций саморегулируемой организации аудиторов, в том числе о ведении реестра аудиторов и аудиторских организаций и вопросах членства в СРО ААС, об организации внешнего контроля качества и обучения по программам повышения квалификации аудиторов; об информационной деятельности СРО ААС и раскрытии информации, о работе официального Интернет-сайта СРО ААС; о работе подразделений внутреннего контроля; об организации работы с обращениями, запросами членов СРО ААС и

заинтересованных лиц, с жалобами на членов СРО ААС; о взаимодействии с государственными органами и участии в нормотворческой деятельности; об обеспечении работы Территориальных отделений СРО ААС. В докладе Генеральный директор представила информацию о проделанной в отчетном периоде работе, связанной с обеспечением необходимых мер по созданию единой саморегулируемой организации аудиторов.

По окончании доклада на голосование был поставлен вопрос об оценке работы единоличного исполнительного органа в отчетном периоде.

Решили:

2.1. Утвердить Отчет Генерального директора СРО ААС о результатах финансово-хозяйственной и организационной деятельности за период с мая 2019 по май 2020 года.

2.2. Признать работу единоличного исполнительного органа СРО ААС в отчетном периоде удовлетворительной.

Голосование:

За — 97 голосов

Против — 0 голосов

Воздержались — 1 голос

Решение принято большинством голосов

По третьему вопросу

Отчет Контрольно-ревизионной комиссии СРО ААС о проведении ревизии финансово-хозяйственной деятельности СРО ААС в 2019 году

С отчетом Контрольно-ревизионной комиссии СРО ААС о проведении ревизии финансово-хозяйственной деятельности выступила Председатель контрольно-ревизионной комиссии Красикова Людмила Юрьевна.

В ходе доклада были изложены результаты ревизии деятельности СРО ААС в отчетном периоде, представлены сведения о результатах исполнения Сметы доходов и расходов, информация об отклонениях от сметы и их причинах; информация о компенсационных фондах; рекомендации Контрольно-ревизионной комиссии по результатам ревизии.

В результате ревизии Контрольно-ревизионной комиссией сделан вывод о том, что финансово-хозяйственная деятельность СРО ААС соответствует требованиям законодательства и локальных нормативных актов, операции отражены достоверно, фактов нецелевого использования денежных средств не установлено, средства компенсационного фонда размещены эффективно, выплат из средств компенсационного фонда не производилось.

На голосование поставлен вопрос об утверждении отчета Контрольно-ревизионной комиссии СРО ААС о проведении ревизии финансово-хозяйственной деятельности СРО ААС в 2019 году.

Решили:

3.1. Утвердить Отчет Контрольно-ревизионной комиссии СРО ААС о проведении ревизии финансово-хозяйственной деятельности СРО ААС в 2019 году.

Решение принято единогласно

По четвертому вопросу

Утверждение годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности СРО ААС за 2019 год

С кратким докладом о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности СРО ААС за 2019 год выступила финансовый директор Сорокина Е.Л.

Елена Львовна доложила, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2019 год сдана заблаговременно, получено немодифицированное аудиторское заключение, информация об отчетности опубликована на сайте СРО ААС.

Дополнительно Сорокина Е.Л. дала комментарии по исполнению сметы.

На голосование поставлен вопрос об утверждении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности СРО ААС за 2019 год.

Решили:

4.1. Утвердить годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность СРО ААС за 2019 год.

Решение принято единогласно

По пятому вопросу

Утверждение финансовой сметы СРО ААС на 2020-2021 годы

С докладом о финансовой смете СРО ААС на 2020-2021 годы выступил председатель Комитета по бюджету Алтухов К.В.

Кирилл Витальевич доложил делегатам вопрос о подготовленной Комитетом и одобренной Правлением финансовой смете СРО ААС на 2020 – 2021 годы, рассказал о планируемых доходах и расходах СРО, об основных подходах к формированию сметы.

На голосование поставлен вопрос об утверждении финансовой сметы СРО ААС на 2020-2021 годы.

Решили:

5.1. Утвердить финансовую смету СРО ААС на 2020-2021 годы.

Голосование:

За — 101 голос

Против — 0 голосов

Воздержались — 1 голос

Решение принято большинством голосов

По шестому вопросу

Об изменениях в составе Правления СРО ААС

С докладом по вопросу об изменениях в составе Правления выступил Козырев И.А., который проинформировал делегатов о причинах рассмотрения очередным Съездом вопроса, связанного с изменениями в составе коллегиального органа управления – Правления СРО ААС.

На голосование поставлены вопросы о прекращении полномочий и избрании членов Правления СРО ААС.

Решили:

6.1. Досрочно прекратить полномочия независимого члена Правления СРО ААС Шеремета Анатолия Даниловича в связи со смертью.

Решение принято единогласно

Решили:

6.2. Избрать независимым членом Правления СРО ААС со сроком полномочий, соответствующим сроку полномочий действующего состава Правления СРО ААС, Гетту Антона Александровича, заместителя председателя Комитета Государственной Думы по финансовому рынку, председателя Экспертного совета по законодательному обеспечению аудиторской и контрольно-ревизионной деятельности в РФ.

Голосование

За — 96 голосов

Против — 0 голосов

Воздержались — 4 голоса

Решение принято большинством голосов

Решили:

6.3. Досрочно прекратить полномочия члена Правления СРО ААС Старовойтовой Елены Витальевны по основании заявления в связи с поступлением на государственную службу.

Решение принято единогласно

По седьмому вопросу

Утверждение редакции № 8 Порядка применения мер дисциплинарного воздействия к членам СРО ААС

Проект новой редакции Порядка применения мер дисциплинарного воздействия к членам СРО ААС представила Председатель Дисциплинарной комиссии Черкасова Н.В. Наталья Владимировна рассказала об основных изменениях, разработанных рабочей группой и внесенных в новую редакцию Порядка применения мер дисциплинарного воздействия. В частности, были введены нормы, связанные с участием Комитета по профессиональной этике и независимости и других профильных комитетов в дисциплинарном производстве; уточнены термины и определения, используемые в документе; уточнены положения о принципах и сроках дисциплинарного производства; расширен круг лиц, привлекаемых к ответственности за дисциплинарные нарушения; исключены положения об Апелляционном комитете; конкретизированы меры дисциплинарного воздействия за нарушения принципов этики, представления информации; проведена актуализация положений документа с учетом других локальных нормативных актов СРО ААС.

На голосование поставлен вопрос об утверждении новой редакции Порядка применения мер дисциплинарного воздействия к членам СРО ААС

Решили:

7.1. Утвердить Порядок применения мер дисциплинарного воздействия к членам СРО ААС в новой редакции (редакция № 8).

Голосование

За — 96 голосов

Против — 0 голосов

Воздержались — 1 голос

Решение принято большинством голосов

По восьмому вопросу

Обмен мнениями, дискуссия по докладам и по вопросам повестки дня

С дополнительными докладами по предварительной записи выступили делегаты Съезда:

Кузнецов Дмитрий Михайлович

О допуске новых людей в аудиторскую профессию, о проблемах при проведении квалификационного экзамена на получение аттестата аудитора, о необходимости реформирования деятельности АНО «ЕАК».

Желтяков Дмитрий Витальевич

О мерах по усилению входного контроля при вступлении членов на основании проверки наличия/отсутствия безупречной деловой репутации на основании Разъяснений Совета по аудиторской деятельности; о введении вступительного взноса для аудиторских организаций и для индивидуальных аудиторов для обеспечения надлежащего уровня контроля и предотвращения уклонения от ответственности, а также введении требования об обязательном получении рекомендаций от Советов территориальных отделений при вступлении в СРО ААС.

Сюткина Минзиля Галиулловна

О повышении престижа профессии и привлечении новых лиц в профессию, о проведении VI-го Всероссийского студенческого конкурса «Лучший молодой ассистент аудитора».

По девятому вопросу

Разное

Состоялось награждение званием «Почетный аудитор СРО ААС», Медалью «За заслуги в области аудита», грамотами и благодарностями согласно списку, утвержденному решениями Правления СРО ААС в 2020 году.

Закрытие Съезда — 13-45

Подсчет голосов проводился членами Счетной комиссии СРО ААС.

Подробные результаты голосования по каждому вопросу зафиксированы в Протоколе Счетной комиссии СРО ААС от 18 сентября 2020 года.

Председательствующий на Съезде

И.А. Козырев

Секретарь Съезда

М.Е. Савельева