



119192, г. Москва, Мичуринский проспект, дом 21, корпус 4.
т: +7 (495) 734-22-22, ф: +7 (495) 734-04-22, www.sroaas.ru, info@sroaas.ru

Протокол № 662
заседания Правления
Саморегулируемой организации аудиторов
АССОЦИАЦИИ «СОДРУЖЕСТВО» (СРО ААС)

26 января 2024 года

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

Начало заседания: **10-00 часов**

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

В заседании приняли участие члены Правления:

Бутовский В.В., Буян И.А., Виксне П.А., Дзюба Г.Ю., Ефремова М.Г., Жуков С.П., Кобозева Н.В., Козырев И.А., Кромин А.Ю., Лимаренко Д.Н., Ломакин-Румянцев И.В., Малофеева Н.А., Михайлович Т.Н., Никифоров С.Л., Носова О.А., Погуляев В.Ю., Пономаренко Е.В., Романова С.И., Рыбенко Г.А., Смирнов А.Ю., Стародубцева В.А., Федосимов Б.А., Чуланов Г.А.

Итого в заседании участвует 23 из 29 членов Правления, что составляет 80% голосов.

Кворум для принятия решений имеется.

Сведения о количестве голосовавших по каждому вопросу и результатах голосования членов Правления сформированы на основании протокола электронного голосования.

Приглашенные лица:

Голубцова О.А., Кузнецов А.П., Околотина Т.Л., Папуша О.В., Потапов Е.А., Савельева М.Е., Сорокина Е.Л.

Председатель заседания: Козырев И.А.

Секретарь заседания: Носова О.А.

Вопрос 1

Открытие заседания. Процедурные вопросы

Председатель Правления Козырев И.А. открыл заседание, предоставил для обсуждения проект повестки дня. Замечаний и дополнений не поступило.

В голосовании по вопросу повестки дня участвует 15 из 29 членов Правления, что составляет 52% голосов.
Кворум для принятия решений имеется.

Решили:

1.1. Утвердить повестку дня заседания:

Повестка дня заседания:

№	Вопрос	Докладчик
1.	Открытие заседания. Процедурные вопросы	<i>председатель Правления Козырев И.А.</i>
2.	О работе Правления СРО ААС 2.1. Информация о текущем исполнении решений Правления СРО ААС 2.2. План работы Правления СРО ААС на 2024 год	<i>секретарь Правления Носова О.А., председатель Правления Козырев И.А.</i>
3.	План актуализации ЛНА СРО ААС на 2024 год	<i>зам. председателя Правления Малофеева Н.А.</i>
4.	О рассмотрении жалоб, поступивших в Правление СРО ААС	<i>руководитель отдела по работе с жалобами Савельева М.Е.</i>
5.	О локальных нормативных актах СРО ААС 5.1. Об определении порядка применения Кодекса профессиональной этики аудиторов и Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций 5.2. Положение об организации управления рисками и системе внутреннего контроля СРО ААС 5.3. Положение о внутреннем контроле системы внешнего контроля деятельности СРО ААС 5.4. Положение об особенностях участия отдельных категорий лиц в СРО ААС 5.5. Классификатор нарушений и недостатков, выявляемых в ходе контроля деятельности образовательных организаций, внесенных в Реестр УМЦ СРО ААС 5.6. Порядок выдачи СРО ААС квалификационного аттестата аудитора	<i>председатель КПЭН Пануша О.В., председатель Комиссии по КД Кобозева Н.В., зам. председателя Правления Малофеева Н.А., председатель КПО Стародубцева В.А.</i>
6.	Вопросы ОППК 6.1. Об утверждении программ ПК аудиторов новых территорий 6.2. Об утверждении программ ПК и включении в перечень ППК, соответствующих приоритетной тематике на 2024 год 6.3. Об утверждении актуализированных программ ПК и включении в перечень ППК, соответствующих приоритетной тематике на 2024 год	<i>председатель КПО Стародубцева В.А.</i>
7.	О составах комитетов, комиссий, рабочих групп СРО ААС 7.1. О назначении председателя, заместителя председателя Комитета аудиторских организаций на финансовом рынке 7.2. О формировании персональных составов профильных органов СРО ААС 7.3. Комитет по профессиональной этике и независимости аудиторов	<i>председатель Правления Козырев И.А.</i>
8.	Отчеты о деятельности комитетов и комиссий СРО ААС 8.1. Комитет по противодействию коррупции и легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма 8.2. Комитет по профессиональной этике и независимости аудиторов	<i>председатель Комитета по ПОДФТ Бутовский В.В., председатель КПЭН Пануша О.В.</i>
9.	О включении объединений организаций в перечень международных сетей аудиторских организаций	<i>председатель КПЭН Пануша О.В.</i>
10.	О проведении открытого конкурса по отбору аудитора для проведения обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности СРО ААС за 2023-2024 годы Об утверждении состава Конкурсной комиссии	<i>финансовый директор Сорокина Е.Л.</i>
11.	О создании Рабочей группы по вопросам стратегии развития аудиторской деятельности и СРО аудиторов	<i>председатель Правления Козырев И.А.</i>
12.	Вопросы территориальной структуры СРО ААС 12.1. О территориальной структуре СРО ААС 12.2. О реорганизации Комитета по региональному развитию в Совет по региональному взаимодействию	<i>зам. председателя Правления Малофеева Н.А.</i>

	12.3. Положение о Совете по региональному взаимодействию	
13.	Об участии СРО ААС в имиджевых мероприятиях для пользователей аудиторских услуг	<i>председатель Комитета по информации Лимаренко Д.Н.</i>
14.	Вопросы членства 14.1. Об отмене решений Правления СРО ААС о прекращении членства и восстановлении членства в СРО ААС 14.2. Информация о членских взносах	<i>председатель комитета по членству Кромин А.Ю.</i>
15.	Разное	

Решение принято единогласно

По вопросу № 2

О работе Правления СРО ААС

2.1. Информация о текущем исполнении решений Правления

Выступила секретарь Правления Носова О.А., проинформировала о текущем исполнении решений Правления.

В голосовании по вопросу повестки дня участвует 20 из 29 членов Правления, что составляет 69% голосов. Кворум для принятия решений имеется.

Решили:

2.1. Принять информацию к сведению.

Решение принято единогласно

2.2. План работы Правления на 2024 год

Выступила секретарь Правления Носова О.А., представила проект Плана, проинформировала о поступивших предложениях по дополнению Плана.

В голосовании по вопросу повестки дня участвует 21 из 29 членов Правления, что составляет 72% голосов. Кворум для принятия решений имеется.

Решили:

2.2.1. Утвердить План работы Правления СРО ААС на 2024 год согласно приложению.

Решение принято единогласно

По вопросу № 3

План актуализации ЛНА СРО ААС на 2024 год

Выступила заместитель председателя Правления Малофеева Н.А., представила проект Плана, проинформировала о поступивших предложениях по дополнению Плана, которые были учтены.

Решили:

3.1. Утвердить План актуализации ЛНА СРО ААС на 2024 год согласно приложению.

Результаты голосования

«за» - 20

«против» - 0

«воздержались» - 1

Решение принято большинством голосов

По вопросу № 4

О рассмотрении жалоб, поступивших в Правление СРО ААС

Выступила руководитель отдела по работе с жалобами Савельева М.Е., доложила по вопросу. Члены Правления обсудили материалы поступивших жалоб.

Жалобы на решения Комиссии по контролю деятельности

В целях принятия мер к недопущению конфликта интересов в голосовании не принимают участие члены Правления, являющиеся членами Комиссии по контролю деятельности (Кобозева Н.В. и Рыбенко Г.А.).

**В соответствии с п. 3.4. Порядка предотвращения и урегулирования конфликта интересов в СРО ААС, утвержденного решением Правления СРО ААС от 22 июля 2022 г. (протокол №576), в случае невозможности устранить или свести до приемлемого уровня угрозу конфликта интересов в связи с заинтересованностью члена Правления СРО ААС, члена специализированного или профильного органа СРО ААС в отношении рассматриваемого соответствующим органом вопроса, это лицо не участвует в голосовании по указанному вопросу, его голос не учитывается при определении кворума.*

4.1.1. Жалоба ООО «Сальдо - аудит» (ОРНЗ 12006025198, г. Москва) (Вх. № 422Ж281223 от 28.12.2023) на решение Комиссии по контролю деятельности (Протокол 36-23 от 21.12.2023)

В голосовании по вопросу повестки дня участвует 19 из 29 членов Правления, что составляет 66% голосов. Кворум для принятия решений имеется.

Решили:

4.1.1.1. Оставить решение без изменения, а жалобу без удовлетворения.

Основание: п. 9.3.1., 9.5. Регламента приема и рассмотрения письменных обращений в СРО ААС, п. 10.2. Временных правил ВКД.

Результаты голосования

«за» - 18

«против» - 0

«воздержались» - 1

Решение принято большинством голосов

4.1.2. Жалоба Подгорновой Елены Александровны (ОРНЗ 22006052280, г. Москва) (Вх. № 423Ж281223 от 28.12.2023) на решение Комиссии по контролю деятельности (Протокол 36-23 от 21.12.2023)

Решили:

4.1.2.1. Оставить решение без изменения, а жалобу без удовлетворения.

Основание: п. 9.3.1., 9.5. Регламента приема и рассмотрения письменных обращений в СРО ААС, п. 10.2. Временных правил ВКД.

Результаты голосования

«за» - 18

«против» - 0

«воздержались» - 1

Решение принято большинством голосов

4.1.3. Жалоба ООО Консалтинговая группа «Аудит-эксперт» (ОРНЗ 11906018561, Приморский край) (Вх. № 432Ж180124 от 18.1.2024) на решение Комиссии по контролю деятельности (Протокол 38-23 от 29.12.2023)

Решили:

4.1.3.1. Оставить решение без изменения, а жалобу без удовлетворения.

Основание: П. 7.2. Регламента приема и рассмотрения письменных обращений в СРО ААС.

Результаты голосования

«за» - 18

«против» - 0

«воздержались» - 1

Решение принято большинством голосов

4.1.4. Жалоба Тарасовой Анны Валерьевны (ОРНЗ 21706061152, г. Санкт-Петербург) (Вх. № 438Ж230124 от 23.1.2024) на решение Комиссии по контролю деятельности (Протокол 38-23 от 29.12.2023)

Решили:

4.1.4.1. Оставить решение без изменения, а жалобу без удовлетворения.

Основание: п. 9.3.1., 9.5. Регламента приема и рассмотрения письменных обращений в СРО ААС, п. 10.2. Временных правил ВКД.

Результаты голосования

«за» - 18

«против» - 0

«воздержались» - 1

Решение принято большинством голосов

4.1.5. Жалоба Михайлова Дмитрия Юрьевича (ОРНЗ 22006101262, г. Санкт-Петербург) (Вх. № 433Ж180124 от 18.1.2024) на решение Комиссии по контролю деятельности (Протокол 37-23 от 25.12.2023)

Решили:

4.1.5.1. Оставить решение без изменения, а жалобу без удовлетворения.

Основание: п. 9.3.1., 9.5. Регламента приема и рассмотрения письменных обращений в СРО ААС, п. 10.2. Временных правил ВКД.

Результаты голосования

«за» - 18

«против» - 0

«воздержались» - 1

Решение принято большинством голосов

Жалобы на решения Правления

4.2.1. Жалоба Бизякина Олега Геннадьевича (ОРНЗ 21206072046, Московская область) (Вх. № 439Ж230124 от 23.1.2024) на решение Правления (Протокол 660 от 17.01.2024)

В голосовании по вопросу повестки дня участвует 21 из 29 членов Правления, что составляет 72% голосов. Кворум для принятия решений имеется.

Решили:

4.2.1.1. Отменить решение Правления от 17.01.2024г. (Протокол № 660, вопрос 4.4., пп. 3), восстановить членство Бизякина О.А. в СРО ААС.

Основание: п. 9.3.2. Регламента приема и рассмотрения письменных обращений в СРО ААС.

Решение принято единогласно

По вопросу № 5

О локальных нормативных актах СРО ААС

5.1. Об определении порядка применения Кодекса профессиональной этики аудиторов и Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций

Выступила председатель Комитета по профессиональной этике и независимости аудиторов Папуша О.В., доложила по вопросу, проинформировала о запланированном к проведению вебинаре и подготовке Комитетом разъяснений о применении Кодекса и Правил.

Решили:

5.1.1. Определить, что Кодекс профессиональной этики аудиторов и Правила независимости аудиторов и аудиторских организаций (далее – «Правила независимости»), утвержденные решениями Правления СРО ААС от 22.12.2023 (протокол № 657) и 27.12.2023 (протокол № 658) соответственно, действуют с 1 января 2024 года.

Результаты голосования

«за» - 19

«против» - 0

«воздержались» - 2

Решение принято большинством голосов

5.1.2. В отношении Правил независимости применяются следующие переходные положения:

- при выполнении заданий по аудиту, обзорным проверкам бухгалтерской (финансовой) отчетности, финансовой информации – в отношении бухгалтерской (финансовой) отчетности, финансовой информации, составленной за отчетные периоды, начинающиеся 1 января 2023 года или после этой даты;

- при выполнении иных заданий, обеспечивающих уверенность (отличных от аудита и обзорной проверки), с предметом задания за периоды, начинающиеся 1 января 2023 года или после этой даты, и во всех других случаях – с 1 января 2024 года;

- при оказании услуг, не обеспечивающих уверенность – с 1 января 2024 года. При этом, если договор на оказание услуг, не обеспечивающих уверенность, аудитуемому лицу или клиенту по заданию, обеспечивающему уверенность, был заключен до 1 января 2024 года, аудиторская организация вправе применять положения Правил независимости в редакции, действовавшей до указанной даты, при условии, что оказание услуг аудиторской организацией по соответствующему договору началось до 1 января 2024 года, и условия оказания данных услуг согласно договору остаются неизменными до завершения их оказания;

- для целей исчисления пяти последовательных лет согласно пунктам 2.8.Т и 2.13.Т. Правил независимости – не ранее года введения Правил независимости в действие.

Результаты голосования

«за» - 20

«против» - 0

«воздержались» - 1

Решение принято большинством голосов

5.2. Положение об организации управления рисками и системе внутреннего контроля СРО ААС

Выступила председатель Комиссии по контролю деятельности Кобозева Н.В., представила проект Положения.

Решили:

5.2.1. Положение об организации управления рисками и системе внутреннего контроля СРО ААС в новой редакции согласно приложению.

Решение принято единогласно

5.3. Положение о внутреннем контроле системы внешнего контроля деятельности СРО ААС

Выступила председатель Комиссии по контролю деятельности Кобозева Н.В., представила проект Положения.

В голосовании по вопросу повестки дня участвует 20 из 29 членов Правления, что составляет 69% голосов. Кворум для принятия решений имеется.

Решили:

5.3.1. Утвердить Положение о внутреннем контроле системы внешнего контроля деятельности СРО ААС согласно приложению.

Результаты голосования

«за» - 19

«против» - 0

«воздержались» - 1

Решение принято большинством голосов

5.4. Положение об особенностях участия отдельных категорий лиц в СРО ААС

Выступила заместитель председателя Правления Малофеева Н.А., доложила по вопросу, проинформировала об основных требованиях, определенных постановлением Правительства Российской Федерации от 12.03.2022 № 353 «Об особенностях разрешительной деятельности в Российской Федерации» (в редакции Постановления Правительства Российской Федерации от 23.12.2023 № 2269), представила проект Положения.

Выступил Козырев И.А., предложил организовать совещание для обсуждения вопросов интеграции аудиторов новых территорий в аудиторское сообщество.

В голосовании по вопросу повестки дня участвует 19 из 29 членов Правления, что составляет 66% голосов. Кворум для принятия решений имеется.

Решили:

5.4.1. Утвердить Положение об особенностях участия отдельных категорий лиц в СРО ААС согласно приложению.

Результаты голосования

«за» - 18

«против» - 0

«воздержались» - 1

Решение принято большинством голосов

Решили:

5.4.2. Направить Положение об особенностях участия отдельных категорий лиц в СРО ААС в Минфин России и Банк России для информации.

Результаты голосования

«за» - 18

«против» - 0

«воздержались» - 1

Решение принято большинством голосов

5.5. Классификатор нарушений и недостатков, выявляемых в ходе контроля деятельности образовательных организаций, внесенных в Реестр УМЦ СРО ААС

Выступила заместитель председателя Комитета по профессиональному образованию Носова О.А., доложила по вопросу, представила проект изменений в Классификатор в части уточнения ссылок на актуальные редакции ЛНА СРО ААС.

В голосовании по вопросу повестки дня участвует 22 из 29 членов Правления, что составляет 76% голосов. Кворум для принятия решений имеется.

Решили:

5.5.1. Утвердить Классификатор нарушений и недостатков, выявляемых в ходе контроля деятельности образовательных организаций, внесенных в Реестр УМЦ СРО ААС, в новой редакции согласно приложению.

Решение принято единогласно

5.6. Порядок выдачи СРО ААС квалификационного аттестата аудитора

Выступила председатель Комитета по профессиональному образованию Стародубцева В.А., доложила по вопросу, представила проект изменений в Порядок.

В голосовании по вопросу повестки дня участвует 19 из 29 членов Правления, что составляет 66% голосов. Кворум для принятия решений имеется.

Решили:

5.6.1. Утвердить Порядок выдачи СРО ААС квалификационного аттестата аудитора в новой редакции согласно приложению.

Результаты голосования

«за» - 18

«против» - 0

«воздержались» - 1

Решение принято большинством голосов

По вопросу № 6

Вопросы ОППК

6.1. Об утверждении программ ПК аудиторов новых территорий

Выступила председатель Комитета по профессиональному образованию Стародубцева В.А., доложила по вопросу, представила проект изменений в Порядок.

Решили:

6.1.1. Утвердить программы повышения квалификации (общей продолжительностью 120 часов), предназначенные для обучения лиц, имеющих документы, действительные по состоянию на 30 сентября 2022 г., подтверждающие право осуществлять аудиторскую деятельность (участвовать в осуществлении аудиторской деятельности), выданные органами (организациями) Украины, субъекта (Донецкая Народная Республика, Луганская Народная Республика, Запорожская область, Херсонская область) для целей получения в СРО ААС квалификационного аттестата аудитора (на основании постановления Правительства Российской Федерации от 12.03.2022 №353 «Об особенностях разрешительной деятельности в Российской Федерации» (в редакции постановления Правительства Российской Федерации от 23.12.2023 N 2269)):

№п/п	Номер, наименование программы, продолжительность
------	--

1	№ 6-7-01 «Основы правового регулирования хозяйственной деятельности и трудовых отношений в Российской Федерации» (16 акад. часов)
2	№ 6-7-02 «Основы правового регулирования аудиторской деятельности в Российской Федерации. Противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и распространению оружия массового уничтожения в аудиторской деятельности, противодействие коррупции» (16 акад. часов)
3	№ 6-7-03 «Бухгалтерский учет и бухгалтерская отчетность в Российской Федерации» (24 акад. часа)
4	№ 6-7-04 «Применение Международных стандартов финансовой отчетности в Российской Федерации» (16 акад. часов)
5	№ 6-7-05 «Профессиональная этика и Правила независимости аудиторов и аудиторских организаций» (8 акад. часов)
6	№ 6-7-06 «Особенности организации системы управления качеством в аудиторской организации. Внешний контроль деятельности» (8 акад. часов)
7	№ 6-7-07 «Международные стандарты аудита: методологические вопросы» (16 акад. часов)
8	№ 6-7-08 «Налоговое законодательство Российской Федерации» (16 акад. часов)

Решение принято единогласно

6.2. Об утверждении программ ПК и включении в перечень ППК, соответствующих приоритетной тематике на 2024 год

Выступила председатель Комитета по профессиональному образованию Стародубцева В.А., доложила по вопросу.

Решили:

6.2.1. Утвердить три программы ПК аудиторов и включить их в перечень относящихся к приоритетной тематике программ повышения квалификации, обучение по которым засчитывается в счет соблюдения аудиторами – членами СРО ААС в 2024 году требования о прохождении обязательного обучения по программам ПК, предусмотренного частью 9 статьи 11 ФЗ «Об аудиторской деятельности» (тексты согласно приложению):

№п/п	Номер, наименование программы, продолжительность
1	№ 6-2-68 «МСА 600 (пересмотренный): основные изменения» (4 акад. часа)
2	№ 6-2-69 «МСА 600 (пересмотренный): практика применения» (4 акад. часа)
3	№ 6-2-70 «Актуальные вопросы аудита. Нестандартные ситуации при аудите финансовой отчетности» (4 акад. часа).

Решение принято единогласно

6.3. Об утверждении актуализированных программ ПК и включении в перечень ППК, соответствующих приоритетной тематике на 2024 год

Выступила председатель Комитета по профессиональному образованию Стародубцева В.А., доложила по вопросу.

В голосовании по вопросу повестки дня участвует 20 из 29 членов Правления, что составляет 69% голосов. Кворум для принятия решений имеется.

Решили:

6.3.1. Утвердить две программы ПК аудиторов в новой редакции и включить программу № 6-3-02 в Перечень относящихся к приоритетной тематике программ повышения квалификации, обучение по которым в 2024 году будет засчитываться в счет соблюдения аудиторами – членами СРО ААС требования о прохождении обязательного обучения по программам ПК, предусмотренного частью 9 статьи 11 ФЗ «Об аудиторской деятельности» (тексты согласно приложению):

№п/п	Номер, наименование программы, продолжительность
1	№ 6-2-50 «Практика применения МСА: информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление» (4 акад. часа)
2	№ 6-3-02 «Управленческий учет» (20 акад. часов)

Решение принято единогласно

По вопросу № 7**О составах комитетов, комиссий, рабочих групп СРО ААС****7.1. О назначении председателя, заместителя председателя Комитета аудиторских организаций на финансовом рынке**

Выступил председатель Правления Козырев И.А., проинформировал о решении Комитета аудиторских организаций на финансовом рынке о выдвижении кандидатур для назначения председателя, заместителя председателя Комитета.

Решения по всем вопросам 7.1 и 7.2 принимаются большинством голосов членов Правления СРО ААС при условии большинства голосов членов - представителей аудиторских организаций на финансовом рынке и большинства голосов членов - представителей иных членов СРО ААС.

В голосовании по вопросу повестки дня участвует 21 из 29 членов Правления, что составляет 72% голосов. Кворум для принятия решений имеется.

Решили:

7.1.1. Назначить **Буяна Игоря Анатольевича** председателем Комитета аудиторских организаций на финансовом рынке со сроком полномочий, соответствующим сроку полномочий действующего состава Комитета.

Решение принято единогласно

Решили:

7.1.2. Назначить **Самойлова Евгения Владимировича** заместителем председателя Комитета аудиторских организаций на финансовом рынке со сроком полномочий, соответствующим сроку полномочий действующего состава Комитета.

Решение принято единогласно

7.2. О формировании персональных составов профильных органов СРО ААС

Выступил председатель Правления Козырев И.А., проинформировал о поступивших от Комитета аудиторских организаций на финансовом рынке и Комитета средних и малых аудиторских организаций кандидатурах для формирования персональных составов профильных органов.

Решили:

7.2.1. Утвердить персональный состав Комитета по бюджету сроком на три года:

1. Алтухов Кирилл Витальевич (председатель)

2. Андриенко Олег Владимирович
3. Кириллова Анна Борисовна
4. Константинова Ирина Георгиевна
5. Кузнецов Александр Павлович
6. Перковская Дарья Валерьевна
7. Пономаренко Екатерина Владимировна
8. Романова Светлана Игоревна
9. Тодорова Ольга Ивановна
10. Федорова Ольга Андреевна.

Результаты голосования

«за» - 20

«против» - 0

«воздержались» - 1

Решение принято большинством голосов

Решили:

7.2.2. Утвердить персональный состав Комитета по противодействию коррупции и ПОД/ФТ сроком на три года:

1. Бутовский Владимир Викторович (председатель)
2. Ананьев Игорь Владимирович
3. Веслова Анна Геннадьевна
4. Гродзовская Надежда Георгиевна
5. Дмитрюк Артем Сергеевич
6. Киселёва Светлана Витальевна
7. Коньгин Дмитрий Сергеевич
8. Маликова Нина Петровна
9. Сычева Ирина Александровна
10. Филиппев Дмитрий Юрьевич.

Решение принято единогласно

Решили:

7.2.3. Утвердить персональный состав Комитета по информации сроком на три года:

1. Лимаренко Дмитрий Николаевич (председатель)
2. Албу Сергей Александрович
3. Андержанов Эркен Алимович
4. Борзова Наталья Евгеньевна
5. Быкова Энже Фаузелевна
6. Денисова Светлана Александровна
7. Кремнева Анастасия Викторовна
8. Чая Владимир Тигранович.

Результаты голосования

«за» - 20

«против» - 0

«воздержались» - 1

Решение принято большинством голосов

Решили:

7.2.4. Утвердить персональный состав Комитета по международным связям сроком на три года:

1. Михайлович Татьяна Николаевна (председатель)
2. Баймуратов Ильгиз Юсупович
3. Брекоткина Зия Тимеровна
4. Ежова Алла Юрьевна
5. Крапивенцева Светлана Владимировна
6. Носова Ольга Александровна

7. Тютин Ирина Александровна
8. Усов Антон Иванович.

Результаты голосования

«за» - 20

«против» - 0

«воздержались» - 1

Решение принято большинством голосов

Решили:

7.2.5. Утвердить персональный состав Комиссии по наградам и вознаграждениям сроком на три года:

1. Гусаков Владимир Анатольевич (председатель)
2. Голенко Валерий Сергеевич
3. Горячева Ольга Викторовна
4. Гришаев Александр Владимирович
5. Другова Галина Ивановна
6. Кобозева Надежда Васильевна
7. Консетова Вера Витальевна
8. Кускильдин Тимур Тагирович
9. Перковская Дарья Валерьевна
10. Щепотьев Александр Викторович.

Результаты голосования

«за» - 20

«против» - 0

«воздержались» - 1

Решение принято большинством голосов

Решили:

7.2.6. Утвердить персональный состав Комитета по членству сроком на три года:

1. Кромин Андрей Юрьевич (председатель)
2. Басов Александр Николаевич
3. Гришаев Александр Владимирович
4. Желтяков Дмитрий Витальевич
5. Зубенко Маргарита Геннадьевна
6. Константинова Ирина Георгиевна
7. Кремнева Анастасия Викторовна
8. Мавродиева Ольга Васильевна
9. Муськина Татьяна Васильевна
10. Неделько Ирина Викторовна
11. Роговая Ирина Николаевна
12. Чая Владимир Тигранович.

Результаты голосования

«за» - 20

«против» - 0

«воздержались» - 1

Решение принято большинством голосов

Решили:

7.2.7. Утвердить персональный состав Комитета по информационным технологиям и кибербезопасности сроком на три года:

1. Стрий Людмила Владимировна (председатель)
2. Бареев Тимур Фаридович
3. Богров Евгений Георгиевич
4. Брюханов Михаил Юрьевич
5. Винокуров Дмитрий Михайлович

6. Зубков Андрей Сергеевич
7. Комиссарова Ольга Викторовна
8. Кушнарев Андрей Сергеевич
9. Орлов Александр Владимирович
10. Полавская Наталия Вадимовна.

Результаты голосования

«за» - 20

«против» - 0

«воздержались» - 1

Решение принято большинством голосов

Решили:

7.2.8. Утвердить персональный состав Комитета по стандартизации и методологии учета и отчетности сроком на три года:

1. Милюкова Ирина Михайловна (председатель)
2. Алексеева Светлана Владимировна
3. Анисимова Елена Владимировна
4. Архипова Ирина Николаевна
5. Боева Екатерина Сергеевна
6. Вайханская Ольга Леонидовна
7. Генералова Наталья Викторовна
8. Гуляева Анна Владимировна
9. Забиралов Дмитрий Вячеславович
10. Комиссарова Ольга Викторовна
11. Кочетков Вячеслав Алексеевич
12. Лепехина Ирина Львовна
13. Мазурина Лариса Александровна
14. Меньшикова Мария Михайловна
15. Паутова Елена Владимировна
16. Попова Евгения Владимировна
17. Семенова Ольга Александровна
18. Степченко Елена Михайловна
19. Федотов Алексей Вениаминович
20. Харисова Светлана Вагизовна.

Решение принято единогласно

Решили:

7.2.9.1. Утвердить персональный состав Комитета по стандартизации и методологии аудиторской деятельности сроком на три года:

1. Околотина Татьяна Леонидовна (председатель)
2. Богатая Ирина Николаевна
3. Боева Екатерина Сергеевна
4. Бузмакова Елена Леонидовна
5. Веслова Анна Геннадьевна
6. Ежова Алла Юрьевна
7. Ефимова Лилия Викторовна
8. Каргина Евгения Расимовна
9. Майданчик Марина Игоревна
10. Милюкова Ирина Михайловна
11. Михайлович Татьяна Николаевна
12. Мышенков Александр Вячеславович
13. Подобедов Василий Александрович
14. Чучалина Светлана Васильевна
15. Шатилова Елена Викторовна.

Решение принято единогласно

Выступила председатель Комитета по стандартизации и методологии аудиторской деятельности Околотина Т.Л., представила мнение в отношении кандидатур.

В связи с тем, что при проведении голосования КСМАО по выдвижению кандидатов три кандидатуры набрали равное количество голосов, предлагается провести отдельное голосование Правления по каждой из указанных кандидатур в состав Комитета: Анисимова Н.А., Гузов Ю.Н., Кизь В.В.

На голосование поставлен вопрос:

7.2.9.2. Избрать членом Комитета по стандартизации и методологии аудиторской деятельности сроком на три года Анисимову Надежду Александровну.

Результаты голосования

«за» - 1

«против» - 19

«воздержались» - 1

Решение не принято большинством голосов

На голосование поставлен вопрос:

7.2.9.3. Избрать членом Комитета по стандартизации и методологии аудиторской деятельности сроком на три года Гузова Юрия Николаевича.

Результаты голосования

«за» - 1

«против» - 19

«воздержались» - 1

Решение не принято большинством голосов

На голосование поставлен вопрос:

7.2.9.4. Избрать членом Комитета по стандартизации и методологии аудиторской деятельности сроком на три года Кизь Владимира Владимировича.

Результаты голосования

«за» - 1

«против» - 19

«воздержались» - 1

Решение не принято большинством голосов

В связи с тем, что Правлением не принято решения об избрании в персональный состав 16-го члена Комитета, на обсуждение поставлен вопрос о необходимости предложить КСМАО дополнительно рассмотреть и представить Правлению кандидатуру в состав КСМАД.

В голосовании по вопросу повестки дня участвует 22 из 29 членов Правления, что составляет 76% голосов. Кворум для принятия решений имеется.

Решили:

7.2.9.5. Предложить КСМАО **в срок до 07.02.2024** дополнительно представить кандидатуру для избрания в состав Комитета по стандартизации и методологии аудиторской деятельности СРО ААС. Вопрос об избрании члена Комитета рассмотреть на очном заседании Правления в феврале 2024 года.

Результаты голосования

«за» - 21

«против» - 0

«воздержались» - 1

Решение принято большинством голосов

Решили:

7.2.10. Утвердить персональный состав Комитета по правовым вопросам аудиторской деятельности сроком на три года:

1. Карпухина Светлана Игоревна (председатель)
2. Багманов Шамиль Анасович
3. Выходова Ирина Александровна
4. Голубцова Ольга Александровна
5. Гриненко Нина Алексеевна
6. Гринько Татьяна Григорьевна
7. Жаворонкова Надежда Леонидовна
8. Задубровская Анна Владимировна
9. Левенсон Анна Самуиловна
10. Сухова Ирина Алексеевна
11. Сычева Ирина Александровна
12. Теушаков Игорь Леонидович
13. Федосимов Борис Александрович
14. Шувалова Екатерина Витальевна.

Решение принято единогласно

Решили:

7.2.11. Утвердить персональный состав Комитета по профессиональному образованию сроком на три года:

1. Стародубцева Вера Александровна (председатель)
2. Аверина Елена Александровна
3. Гузов Юрий Николаевич
4. Деревянкина Наталья Александровна
5. Зарандия Ирина Рудиковна
6. Кирюхов Петр Эдуардович
7. Клепикова Людмила Васильевна
8. Малышева Оксана Викторовна
9. Мельникова Наталья Евгеньевна
10. Мордвинцева Наталья Александровна
11. Носова Ольга Александровна
12. Обносова Ирина Гиршевна
13. Отичева Раиса Барыевна
14. Салмина Елена Анатольевна
15. Свечкопал Андрей Николаевич
16. Степанова Наталья Юрьевна
17. Суханов Сергей Сергеевич
18. Чумаченко Ольга Владимировна.

Результаты голосования

«за» - 20

«против» - 0

«воздержались» - 1

Решение принято большинством голосов

7.3. Комитет по профессиональной этике и независимости аудиторов

Выступил председатель Правления Козырев И.А., проинформировал о поступлении заявления о досрочном прекращении полномочий члена Комитета.

В голосовании по вопросу повестки дня участвует 22 из 29 членов Правления, что составляет 76% голосов. Кворум для принятия решений имеется.

Решили:

7.3.1. Досрочно прекратить полномочия члена Комитета по профессиональной этике и независимости аудиторов Лимаренко Дмитрия Николаевича по заявлению.

Результаты голосования

«за» - 21

«против» - 0

«воздержались» - 1

Решение принято большинством голосов

По вопросу № 8

Отчеты о деятельности комитетов и комиссий СРО ААС

8.1. Комитет по противодействию коррупции и легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма

Выступил председатель Комитета по противодействию коррупции и легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма Бутовский В.В., представил отчет о деятельности Комитета.

Решили:

8.1.1. Принять к сведению информацию о деятельности Комитета по противодействию коррупции и легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма за период с 01.01.2023 по 31.12.2023 (отчет согласно приложению).

Решение принято единогласно

Решили:

8.1.2. Признать деятельность Комитета по противодействию коррупции и легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма удовлетворительной.

Решение принято единогласно

8.2. Комитет по профессиональной этике и независимости аудиторов

Выступила председатель Комитета по профессиональной этике и независимости аудиторов Папуша О.В., представила отчет.

Решили:

8.2.1. Принять к сведению информацию о деятельности Комитета по профессиональной этике и независимости аудиторов за период с 01.01.2023 по 31.12.2023 (отчет согласно приложению).

Решение принято единогласно

Решили:

8.2.2. Признать деятельность Комитета по профессиональной этике и независимости аудиторов удовлетворительной.

Результаты голосования

«за» - 21

«против» - 0

«воздержались» - 1

Решение принято большинством голосов

По вопросу № 9

О включении объединений организаций в перечень международных сетей аудиторских организаций

Выступила председатель Комитета по профессиональной этике и независимости аудиторов Папуша О.В., проинформировала о результатах рассмотрения Комитетом заявлений о включении объединений организаций в перечень международных сетей аудиторских организаций.

Выступил Козырев И.А., предложил организовать совещание для обсуждения вопросов, связанных с критериями определения международных сетей аудиторских организаций.

В голосовании по вопросу повестки дня участвует 21 из 29 членов Правления, что составляет 72% голосов. Кворум для принятия решений имеется.

Решили:

9.1. Включить объединение организаций ДРТ (АО «Деловые Решения и Технологии») в перечень международных сетей аудиторских организаций.

Результаты голосования

«за» - 19

«против» - 0

«воздержались» - 2

Решение принято большинством голосов

Решили:

9.2. Включить объединение организаций Технологии Доверия (АО «Технологии Доверия-Аудит») в перечень международных сетей аудиторских организаций.

Результаты голосования

«за» - 19

«против» - 0

«воздержались» - 2

Решение принято большинством голосов

По вопросу № 10

О проведении открытого конкурса по отбору аудитора для проведения обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности СРО ААС за 2023-2024 годы.

Об утверждении состава Конкурсной комиссии

Выступила финансовый директор СРО ААС Сорокина Е.Л., проинформировала о подготовке к проведению открытого конкурса по отбору аудитора для проведения обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности СРО ААС за 2023-2024 годы, представила кандидатуры в состав конкурсной комиссии.

В голосовании по вопросу повестки дня участвует 20 из 29 членов Правления, что составляет 69% голосов. Кворум для принятия решений имеется.

Решили:

10.1. Одобрить предложенные условия проведения конкурса и утвердить Извещение о проведении Конкурса по отбору аудиторской организации для осуществления обязательного аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности СРО ААС за 2023-2024 годы согласно приложению.

Решение принято единогласно

Решили:

10.2. Утвердить Конкурсную комиссию в составе:

председатель комиссии – Алтухов К.В. (председатель Комитета по бюджету);

члены комиссии – Кузнецов А.П. (председатель КРР СРО ААС), Носова О.А. (генеральный директор СРО ААС).

Результаты голосования

«за» - 19

«против» - 0

«воздержались» - 1

Решение принято большинством голосов

По вопросу № 11

О создании Рабочей группы по вопросам стратегии развития аудиторской деятельности и СРО аудиторов

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

Решили:

11.1. Ликвидировать Рабочую группу по вопросам совершенствования корпоративного управления.

Решение принято единогласно

Решение принимается большинством голосов членов Правления СРО ААС при условии большинства голосов членов - представителей аудиторских организаций на финансовом рынке и большинства голосов членов - представителей иных членов СРО ААС.

Решили:

11.2. Создать Рабочую группу по вопросам стратегии развития аудиторской деятельности и СРО аудиторов.

Решение принято единогласно

Выступил член Правления Никифоров С.Л., представил предложения по определению принципов формирования состава Рабочей группы.

Выступил председатель КРР Кузнецов А.П., предложил дополнительно включить в состав Рабочей группы также двух представителей КРР.

Выступил член Правления Жуков С.П., предложил уточнить принцип формирования состава Рабочей группы в части представителей от КАО ФР и КСМАО – «председатель или иной член комитета (по решению соответственно КАО ФР и КСМАО)». Также дополнительно предложил ввести в состав Рабочей группы представителя дирекции СРО ААС – лицо, в должностные обязанности которого включены вопросы регионального развития СРО ААС.

Решили:

11.3. Определить следующие принципы формирования состава Рабочей группы:

Общее количество членов Рабочей группы – 10 чел.

В состав Рабочей группы входят:

- 1) председатель Правления СРО ААС (по должности)
- 2) заместители председателя Правления СРО ААС (по должности)
- 3) генеральный директор СРО ААС (по должности)
- 4) представитель КАО ФР (по решению КАО ФР)
- 5) представитель КСМАО (по решению КСМАО)
- 6) четыре члена Правления СРО ААС, в т. ч. до двух независимых членов Правления СРО ААС (по решению Правления).

Результаты голосования

«за» - 17

«против» - 0

«воздержались» - 3

Решение принято большинством голосов

Решили:

11.4. Предложить членам Правления СРО ААС в срок до 12 февраля 2024 года представить кандидатуры в персональный состав Рабочей группы и предложения (при наличии) об определении механизма голосования Правлением по вопросу избрания в состав Рабочей группы кандидатур членов Правления.

Решение принято единогласно

По вопросу № 12

Вопросы территориальной структуры СРО ААС

12.1. О территориальной структуре СРО ААС

Выступила заместитель председателя Правления Малофеева Н.А., доложила по вопросу. Представила информацию о существующей и предлагаемой к утверждению территориальной структуре СРО ААС исходя из действующих локальных нормативных актов СРО ААС.

Выступил член Правления, член КРР Жуков С.П., предложил другой подход к построению территориальной структуры СРО ААС, изложенный в ранее предоставленных Правлению письменных пояснениях, в т.ч. ввести штатную единицу в Дирекции СРО ААС по управлению аудиторской деятельностью в регионах (директор по региональному развитию) с функциями по управлению, организации планирования, контроля и учета деятельности; ввести штатные единицы Дирекции СРО ААС во всех федеральных округах России уполномоченных представителей (руководители территориальных отделений, помощник руководителя (по необходимости); оставить КРР и для эффективного взаимодействия и обмена опытом уполномоченных представителей в регионах создать Совет по региональному взаимодействию. Члены Правления обсудили предложения.

В голосовании по вопросу повестки дня участвует 22 из 29 членов Правления, что составляет 76% голосов. Кворум для принятия решений имеется.

Решили:

12.1.1. Утвердить Территориальную структуру СРО ААС (схема согласно приложению).

Результаты голосования

«за» - 15

«против» - 5

«воздержались» - 2

Решение принято большинством голосов

Выступил член Правления, член КРР Жуков С.П., проинформировал о решениях КРР по вопросу: не соглашаться с признанием недействующим Типового положения о Территориальном отделении, так как это единственный документ, в соответствии с которым территориальными отделениями СРО ААС выполняются функции ТО и реализуются цели и задачи СРО ААС в регионах. КРР предлагает актуализировать данный документ в связи с изменениями, внесенными Правлением 25.08.2023.

Решили:

12.1.2. Признать полностью недействующим Типовое положение о Территориальном отделении СРО ААС, утвержденное решением Правления СРО ААС от 07.04.2010 (протокол № 14) в редакции изменений, внесенных 19.05.2017 (протокол № 315).

Результаты голосования

«за» - 16

«против» - 5

«воздержались» - 1

Решение принято большинством голосов

12.2. О реорганизации Комитета по региональному развитию в Совет по региональному взаимодействию

Выступила заместитель председателя Правления Малофеева Н.А., доложила по вопросу. Выступил член Правления, член КРР Жуков С.П., проинформировал о решениях КРР по вопросу: не соглашаться с предложением Рабочей группы по совершенствованию корпоративного управления о реорганизации Комитета по региональному развитию в Совет по региональному взаимодействию.

Решили:

12.2.1. Реорганизовать Комитет по региональному развитию в Совет по региональному взаимодействию.

Результаты голосования

«за» - 19

«против» - 2

«воздержались» - 1

Решение принято большинством голосов

12.3. Положение о Совете по региональному взаимодействию

Выступила заместитель председателя Правления Малофеева Н.А., представила проект Положения.

В голосовании по вопросу повестки дня участвует 21 из 29 членов Правления, что составляет 72% голосов. Кворум для принятия решений имеется.

Решили:

12.3.1. Утвердить Положение о Совете по региональному взаимодействию согласно приложению.

Результаты голосования

«за» - 18

«против» - 1

«воздержались» - 2

Решение принято большинством голосов

По вопросу № 13

Об участии СРО ААС в имиджевых мероприятиях для пользователей аудиторских услуг

Выступил председатель Комитета по информации Лимаренко Д.Н., доложил по вопросу. Выступил Козырев И.А., предложил организовать совещание по вопросу обсуждения механизмов дополнения (изменения) перечня мероприятий организаций, объединений, фондов и госорганов, в которых необходимо участие представителей СРО ААС в 2024 году, а также

согласования и определения представителей СРО ААС, уполномоченных для участия в мероприятиях.

В голосовании по вопросу повестки дня участвует 20 из 29 членов Правления, что составляет 69% голосов. Кворум для принятия решений имеется.

Решили:

13.1. Утвердить Перечень мероприятий организаций, объединений, фондов и госорганов, в которых необходимо участие представителей СРО ААС в 2024 году, согласно приложению.

Результаты голосования

«за» - 19

«против» - 0

«воздержались» - 1

Решение принято большинством голосов

Решили:

13.2. Поручить генеральному директору СРО ААС Носовой О.А. подготовить информацию для принятия совместного с председателем Правления Козыревым И.А., заместителями председателя Правления Малофеевой Н.А., Кобозевой Н.В. решения по определению лиц, которые примут участие в данных мероприятиях от имени СРО ААС.

Решение принято единогласно

По вопросу № 14

Вопросы членства в СРО ААС

14.1. Об отмене решений Правления СРО ААС о прекращении членства и восстановлении членства в СРО ААС

Выступил председатель Комитета по членству Кромин А.Ю., доложил по вопросу.

В голосовании по вопросу повестки дня участвует 18 из 29 членов Правления, что составляет 62% голосов. Кворум для принятия решений имеется.

Решили:

14.1.1. Отменить решение Правления СРО ААС от 17.01.2024г. (протокол № 660, вопрос 4.4.) о прекращении членства в СРО ААС и восстановить членство в СРО ААС в связи с устранением нарушения требования к членству (неуплата взносов в саморегулируемую организацию) 3 аудиторов:

1. Петрова Вера Михайловна ОРНЗ 29706016590, Пензенская область;
2. Романова Елизавета Александровна ОРНЗ 22006353903, Владимирская область;
3. Саликова Ирина Анатольевна, ОРНЗ 21706056088, Воронежская область.

Решение принято единогласно

14.2. Информация о членских взносах

Выступил председатель Комитета по членству Кромин А.Ю., доложил по вопросу.

Решили:

14.2.1. Принять информацию к сведению.

Решение принято единогласно

Вопросы повестки дня исчерпаны.
Заседание объявлено закрытым в 14 час. 00 мин.

Подсчет голосов проводился секретарем заседания Носовой О.А., Потановым Е.В.

Председатель заседания

И.А. Козырев

Секретарь заседания

О.А. Носова