

**ПРОТОКОЛ № 6**

**ОЧЕРЕДНОГО ОБЩЕГО СОБРАНИЯ ЧЛЕНОВ**

**НЕКОММЕРЧЕСКОГО ПАРТНЕРСТВА**

**«АУДИТОРСКАЯ АССОЦИАЦИЯ СОДРУЖЕСТВО»**

*Дата проведения -****26 июня 2013 года.***

*Место проведения -* ***Москва, Мичуринский проспект, дом 8, гостиница «Университетская», конференц-зал***

*Регистрация****– с 9.30 часов.***

*Начало собрания –****11 часов.***

*Форма проведения Общего собрания членов НП ААС –****очная.***

**Процедурные вопросы**

**1.** Президент НП ААС Шеремет А.Д. поприветствовал участников Общего собрания, выступил со вступительной речью и предложил перейти к урегулированию процедурных вопросов.

Были предложены кандидатуры Председателя, Президиума и Секретаря очередного Общего собрания членов НП ААС.

**Решили:**

— избрать Председателем Общего собрания члена Правления НП ААС – председателя Правления НП ААС, Президента НП ААС Шеремета А.Д.;

— в состав Президиума Общего собрания включить Шеремета А.Д., Кромина А.Ю., Лысенко Д. В., Носову О.А., Суйца В.П., Чая В.Т., Черкасову Н.В.;

— избрать Секретарем Общего собрания Савельеву М.Е;

— избрать Ведущим Общего собрания Кромина А.Ю.

**Решение принято единогласно.**

**2.**Выступила председатель Мандатной комиссии Сорокина Е.Л. и сообщила результаты подсчета голосов.

на очередном Общем собрании членов НП ААС (далее — Общее собрание) к моменту окончания регистрации присутствовали лично и через представителей **3247 (Три тысячи двести сорок семь)** членов (голосов), что составляет **53%** от общего числа членов НП ААС.

**Решили:**

— утвердить результаты подсчета голосов.

**Решение принято единогласно.**

*Кворум имеется. Общее собрание правомочно принимать решения по всем вопросам повестки дня.*

**3.** Ведущий Общего собрания Кромин А.Ю. разъяснил порядок голосования и предложил утвердить регламент выступлений и порядок голосования путем поднятия табличек с количеством голосов.

**Решили:**

**—** утвердить регламент проведения Общего собрания и отвести на доклады до 30 минут, на выступления — до 20 минут, на вопросы — до 5 минут.

**Решение принято единогласно.**

— утвердить открытый способ голосования путем поднятия табличек с количеством голосов.

**Решение принято единогласно.**

**4.** Ведущий Общего собрания Кромин А.Ю. предложил избрать Счетную комиссию.

**Решили:**

**—** утвердить Счетную комиссию в следующем составе:

- Гришаев А.В. – Председатель комиссии;

- Ачкасова Е.А.– член комиссии;

- Ващенко Н.Е. – член комиссии;

- Чубинская А.М. – член комиссии.

**Решение принято единогласно**

**5.** Утверждение повестки дня. В связи с тем, что с момента формирования Правлением первоначальной повестки дня никаких предложений по её изменению не поступало,

**Решили:**

- утвердить Повестку дня (без изменений).

**Решение принято единогласно.**

**ПОВЕСТКА ДНЯ:**

1. Доклады о деятельности НП ААС за отчетный период.
2. Отчет Контрольно-ревизионной комиссии НП ААС о проведении ревизии за 2012 год и утверждение отчетности за 2012 год.
3. Об утверждении финансовой сметы НП ААС на 2013-2014 годы.
4. Утверждение редакции №3 Устава НП ААС. Утверждение редакции № 4 Порядка применения к членам НП ААС мер дисциплинарного воздействия.
5. Об изменениях в составе членов Правления НП ААС.

Утверждение состава Правления НП ААС.

1. Избрание единоличного исполнительного органа НП ААС на период с момента государственной регистрации редакции №3 Устава НП ААС.
2. О вступлении НП ААС в международные и национальные организации аудиторов.
3. О приоритетных направлениях развития НП ААС в 2013-2015 гг.
4. Обмен мнениями, дискуссия по докладу.
5. Разное.
6. Закрытие Общего собрания членов НП ААС.

**ПО ПОВЕСТКЕ ДНЯ**

***По первому вопросу***

* 1. Слушали доклад Председателя Правления НП ААС — Президента НП ААС Шеремета А.Д. о деятельности саморегулируемых организаций за отчетный период. Шеремет А.Д. рассказал о состоянии саморегулирования в области аудита, о деятельности НП ААС в составе Национального союза аудиторских объединений, об основных проблемах и перспективах саморегулирования.
  2. Слушали выступление начальника Управления по надзору за аудиторской деятельностью Федеральной службы финансово-бюджетного надзора Кузнецова П.И., который рассказал о тенденциях государственного контроля аудиторов и аудиторских организаций и о проблемах при проведении проверок. Кузнецов П.И. рассказал об основной цели Росфиннадзора — «укрепить и почистить» ряды аудиторских компаний и дал рекомендации по прохождению проверок.
  3. Слушали доклад Генерального директора НП ААС Носовой О.А. о деятельности НП ААС за отчетный период. Носова О.А. подробно проанализировала деятельность НП ААС на основе следующих данных:
     1. О динамике численности членов НП ААС за отчетный и предыдущий периоды;
     2. О проведении внешнего контроля качества аудиторской деятельности, и основных нарушениях, выявляемых в процессе проведения контроля;
     3. О работе дисциплинарной комиссии и применения к членам НП ААС мер дисциплинарного воздействия;
     4. О повышении квалификации аудиторов;
     5. О количестве аккредитованных НП ААС образовательных учреждений по федеральным округам;
     6. О динамике роста компенсационных фондов и финансовых поступлений за отчетный период;
     7. О предмете и итогах проведения проверок НП ААС Министерством Финансов РФ и другими государственными органами.
     8. О работе сайта НП ААС.

**Решили:**

— утвердить отчеты Президента НП ААС и Генерального директора НП ААС о деятельности за период с июня 2012 по июнь 2013 года.

— Признать деятельность Правления НП ААС и Исполнительных органов НП ААС в отчетном периоде удовлетворительной.

**Решение принято единогласно.**

***По второму вопросу***

2.1. Слушали доклад Председателя Контрольно-ревизионной комиссии Гаспаряна М.Ю. о результатах ревизии финансово-хозяйственной деятельности НП ААС, о выполнении финансовой сметы за отчетный период и об утверждении годовой бухгалтерской отчетности НП ААС за 2012 год.

Контрольно-ревизионная комиссия существенных нарушений не выявила. Было рекомендовано разработать программы по стимулированию вступления в НП ААС новых членов и усилить работу по сбору членских и других взносов.

**Решили:**

— утвердить отчет Контрольно-ревизионной комиссии НП ААС о проведении ревизии за 2012 год.

**Голосование:**

«За» — 3231 голоса

«Против» — 0 голосов

«Воздержались» — 16 голосов

**Решили:**

— утвердить годовую бухгалтерскую отчетность НП ААС за 2012 год.

**Решение принято единогласно.**

***По третьему вопросу***

3.1. Слушали доклад Генерального директора НП ААС Носовой О.А. о финансовой смете НП ААС на 2013 — 2014 годы.

**Решили:**

Утвердить финансовую смету НП ААС на 2013 — 2014 годы.

**Голосование:**

«За» — 3237 голосов

«Против» — 0 голосов

«Воздержались» — 10 голосов.

***По четвертому вопросу***

4.1. Слушали члена Правления НП ААС Кромина А.Ю. об изменениях в уставе. Кромин А.Ю. разъяснил основные изменения в предложенной к утверждению редакции устава:

— Изменение полного наименования организации на Саморегулируемая организация аудиторов Некоммерческое Партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество»;

— Разделение функций Президента НП ААС (Председателя Правления НП ААС) и Единоличного исполнительного органа. Возложение функций единоличного исполнительного органа НП ААС на Генерального директора НП ААС. Изменение функций Президента НП ААС;

— Выполнение предписания Минфина РФ об отнесении принятия решений об участии в других некоммерческих организаций к исключительной компетенции Общего собрания членов НП ААС.

**Решили:**

— Утвердить редакцию № 3 устава НП ААС.

**Решение принято единогласно.**

4.2. Слушали члена Дисциплинарной комиссии НП ААС и Комитета по правовым вопросам Савельеву М.Е. об основных изменениях в Порядке применения к членам НП ААС мер дисциплинарного воздействия. Савельева М.Е. разъяснила основные изменения в документе:

— Добавление возможности погашения примененных мер дисциплинарного воздействия;

— Введение электронного способа уведомления (посредством отправки информации на адрес электронной почты) членов НП ААС как приоритетного;

— Уточнение и конкретизация некоторых формулировок в документе.

**Решили:**

— Утвердить редакцию № 4 Порядка применения к членам НП ААС мер дисциплинарного воздействия.

**Голосование:**

«За» — 3195 голосов

«Против» — 10 голосов

«Воздержались» — 42 голосов.

***По пятому вопросу***

5.1. Слушали выступление Кромина А.Ю. с информацией об исключении из состава Правления НП ААС следующих членов:

Петровой Валентины Ивановны — в связи со смертью;

Исаевой Дарихи Анаурбековны — по личному заявлению;

Сидорова Сергея Николаевича — по личному заявлению.

**Решили:**

Исключить из состава членов Правления НП ААС Петрову В.И., Исаеву Д.А., Сидорова С.Н.

**Решение принято единогласно.**

5.2. Слушали выступление Кромина А.Ю. с предложением избрать в состав Правления НП ААС следующих лиц:

— Голенко Валерия Сергеевича - руководителя Краснодарского территориального отделения НП ААС по ЮФО и СКФО, Президента НП «Аудиторская Палата Южного региона».

**Голосование:**

«За» — 2473 голосов

«Против» — 444 голосов

«Воздержались» — 330 голосов.

— Кириллову Анну Борисовну - генерального директора ООО «Аудит ­— новые технологии».

**Голосование:**

«За» — 2852 голосов

«Против» — 0 голосов

«Воздержались» — 395 голосов

— Яковенко Дмитрия Анатольевича - председателя Комитета НП ААС по международным связям, руководителя методологического отдела ЗАО «Аудиторская фирма «ВолгаТех-Аудит», Вице-президент IAAER.

**Голосование:**

«За» — 3112 голосов

«Против» — 0 голосов

«Воздержались» — 135 голосов

5.3. Слушали выступление Кромина А.Ю. об утверждении сформированного состава Правления НП ААС сроком на 5 лет.

**Решили:**

Утвердить Правление НП ААС сроком на 5 лет в количестве 29 (двадцати девяти) членов в следующем составе:

* 1. Шеремет Анатолий Данилович;
  2. Аксенов Валерий Анатольевич;
  3. Бутовский Владимир Викторович;
  4. Гетьман Виктор Григорьевич;
  5. Голенко Валерий Сергеевич;
  6. Елин Сергей Викторович;
  7. Жуков Сергей Павлович;
  8. Катырин Сергей Николаевич (независимый член Правления);
  9. Кириллова Анна Борисовна;
  10. Кобозева Надежда Васильевна;
  11. Колесов Василий Петрович (независимый член Правления);
  12. Кондраков Николай Петрович (независимый член Правления);
  13. Константинова Ирина Георгиевна;
  14. Кромин Андрей Юрьевич;
  15. Лысенко Денис Владимирович;
  16. Носова Ольга Александровна;
  17. Петров Андрей Юрьевич (независимый член Правления);
  18. Подрезенко Алла Викторовна;
  19. Прокопов Федор Тимофеевич (независимый член Правления);
  20. Пыткин Александр Николаевич (независимый член Правления);
  21. Рыбенко Галина Анатольевна;
  22. Старовойтова Елена Витальевна;
  23. Суйц Виктор Паулевич;
  24. Сюткина Минзиля Галиулловна;
  25. Шахрай Сергей Михайлович (независимый член Правления);
  26. Широбоков Владимир Григорьевич;
  27. Чая Владимир Тигранович;
  28. Черкасова Наталья Владимировна;
  29. Яковенко Дмитрий Анатольевич.

**Голосование:**

«За» — 3245 голосов

«Против» — 2 голосов

«Воздержались» — 0 голосов.

***По шестому вопросу***

6.1. Слушали Кромина А.Ю. об избрании единоличного исполнительного органа НП ААС — Генерального директора на период с момента государственной регистрации редакции № 3 Устава НП ААС.

**Решили:**

Избрать Носову Ольгу Александровну Генеральным директором НП ААС с момента государственной регистрации редакции № 3 Устава НП ААС сроком на 5 лет.

**Голосование:**

«За» — 3246 голосов

«Против» — 0 голосов

«Воздержались» — 1 голос.

6.2. Слушали Кромина А.Ю. об избрании Президента НП ААС на период с момента государственной регистрации редакции № 3 Устава НП ААС.

**Решили:**

Избрать Шеремета Анатолия Даниловича Президентом НП ААС с момента государственной регистрации редакции № 3 Устава НП ААС сроком на 5 лет.

**Голосование:**

«За» — 3246 голосов

«Против» — 0 голосов

«Воздержались» — 1 голос.

***По седьмому вопросу***

7.1. Слушали Носову О.А. о вступлении НП ААС в международные и национальные организации аудиторов с пояснениями о целях вступления и о затратах на членство. Слушали Федотова Валерия Аркадьевича (члена комитета НП ААС по международным связям) о развитии международных сертификаций по МСФО.

**Решили:**

— Утвердить решение Правления НП ААС о вступлении НП ААС в Национальный союз аудиторских объединений (НСА).

**Голосование:**

«За» — 3246 голосов

«Против» — 0 голосов

«Воздержались» — 1 голос

— Одобрить вступление НП ААС в IFAC.

**Голосование:**

«За» — 3238 голосов

«Против» — 0 голосов

«Воздержались» — 9 голос

— Одобрить вступление НП ААС в ЕССБА.

**Голосование:**

«За» — 3130 голосов

«Против» — 10 голосов

«Воздержались» — 107 голос.

***По восьмому вопросу***

8.1. Слушали Носову О.А. с докладом о приоритетных направлениях развития НП ААС на 2013-2015 годы.

***По девятому вопросу***

9.1. Слушали выступления докладчиков по предварительной записи:

— Жукова С. П. с докладом о региональной политике НП ААС;

— Кромина А.Ю. с предложением об избрании Мандатной комиссии для проведения следующего Общего собрания НП ААС.

**Решили:**

утвердить Мандатную комиссию в следующем составе, сроком на 3 года:

- Сорокина Е.Л. – Председатель комиссии;

- Чепурнова Е.И.– член комиссии;

- Кобозева Н.В. – член комиссии.

**Решение принято единогласно.**

***По десятому вопросу***

Состоялось награждение наиболее активных членов НП ААС памятными дипломами.

Президент НП ААС Шеремет А.Д. выступил с заключительной речью и выразил благодарность присутствующим членам НП ААС за работу на Общем собрании НП ААС.

***Закрытие заседания Общего собрания, 15-30.***

Председатель Общего собрания Шеремет А.Д.

Секретарь Общего собрания Савельева М.Е.