|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| aac | **САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АУДИТОРОВ** **АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО»** **член Международной Федерации Бухгалтеров (IFAC)**(ОГРН 1097799010870, ИНН 7729440813, КПП 772901001)  |  |
| 119192, г. Москва, Мичуринский проспект, дом 21, корпус 4.т: +7 (495) 734-22-22, ф: +7 (495) 734-04-22,[www.auditor-sro.org](http://www.auditor-sro.org), info@auditor-sro.org  |

**Протокол № 392**

**заседания Правления**

**Саморегулируемой организации аудиторов**

**Ассоциации «Содружество» (СРО ААС)**

**г. Москва 04 апреля 2019 года**

|  |  |
| --- | --- |
| Место проведения: | Москва, Мичуринский проспект, дом 21, корп. 4 , офис СРО ААС |
| Начало заседания: | 14-00 |
| Форма заседания: | очная, с возможностью дистанционного участия |

**На заседании присутствовали члены Правления СРО ААС:**

Шеремет А.Д. (председатель Правления), Ананьев И.В. (доверенность на Шеремета А.Д.), Бородина Н.В. (доверенность на Шеремета А.Д.), Бутовский В.В., Голенко В.С. (по видеоконференцсвязи), Горелов М.Г., Горячева О.В. (доверенность на Шеремета А.Д.), Гузов Ю.Н. (по видеоконференцсвязи), Желтяков Д.В. (доверенность на Шеремета А.Д.), Жуков С.П. (по видеоконференцсвязи), Кобозева Н.В., Константинова И.Г., Кромин А.Ю., Кузнецов А.П. (по видеоконференцсвязи), Лимаренко Д.Н., Майданчик М.И., Малофеева Н.А., Михайлович Т.Н. (по видеоконференцсвязи), Носова О.А., Петров А.Ю., Рукин В.В., Рыбенко Г.А., Самойлов Е.В., Селезнев А.В. (по видеоконференцсвязи), Старовойтова Е.В. (доверенность на Шеремета А.Д.), Сухова И.А., Сюткина М.Г., Федосимов Б.А., Чая В.Т., Чепик Н.А. (по видеоконференцсвязи), Черкасова Н.В., Шеметов В.Н. (доверенность на Шеремета А.Д.).

*Итого в заседании участвует 32 из 38 человек, что составляет 84 % голосов.*

*Кворум для принятия решений имеется.*

**Приглашенные лица:**

Голубцова О.А., Жарова С.М., Кулешова А.И., Савельева М.Е., Сорокина Е.Л., Тютина И.А.

**Повестка дня заседания:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№** | **Вопрос**  | **Докладчик** |
| 1. | Об участии СРО ААС в текущей работе в области АД* 1. О создании Евразийской Региональной Группы;
	2. О подготовке к 10-летию СРО ААС.
 | *председатель Правления****Шеремет А.Д.,****генеральный директор* ***Носова О.А.*** |
|  | О ходе принятия поправок в ФЗ-307 «Об аудиторской деятельности»  | *генеральный директор* ***Носова О.А.,****директор по работе с гос. органами* ***Чая В.Т.*** |
|  | О подготовке к проведению Съезда СРО ААС в 2019 г:3.1. Об утверждении предварительной повестки дня Съезда СРО ААС;3.2. О рассмотрении Отчета постоянно действующего коллегиального органа управления (Правления) о деятельности СРО ААС;3.3. О рассмотрении Отчета исполнительного органа (Генерального директора) о результатах финансово-хозяйственной и организационной деятельности СРО ААС;3.4. Об исполнении финансовой сметы СРО ААС за 2018 год;3.5. О бухгалтерской (финансовой) отчетности СРО ААС за 2018 год и результатах проведения аудиторской проверки; 3.6. О рассмотрении отчета Контрольно-ревизионной комиссии СРО ААС о проведении ревизии финансово-хозяйственной деятельности СРО ААС в 2018 году; 3.7. Об избрании Мандатной и Счетной комиссий 3.8. О проведении общих собраний территориальных отделений СРО ААС | *председатель Правления* ***Шеремет А.Д.****генеральный директор* ***Носова О.А.****финансовый директор****Сорокина Е.Л.*** |
|  | 4.1. О рассмотрении Годового отчета отдела внутреннего контроля СРО ААС за 2018 год4.2. Об отчете о результатах мониторинга системы внутреннего контроля СРО ААС в 2018 году | *руководитель отдела внутреннего контроля* ***Кулешова А.И.*** |
|  | Рассмотрение жалоб, поступивших в Правление СРО ААС | *руководитель отдела по работе с жалобами* ***Савельева М.Е.*** |
| 1. 1

9. | О смене статуса члена СРО ААСО восстановлении членства в СРО ААСО приостановлении членства в СРО ААСО прекращении членства в СРО ААС  | *председатель* *Комитета по членству****Кромин А.Ю.*** |
| 10. | Разное10.1. О проекте реструктурированного Кодекса этики | *генеральный директор* ***Носова О.А.*** |

***По вопросу № 1***

**Об участии СРО ААС в текущей работе в области аудиторской деятельности**

* 1. **О создании Евразийской Региональной Группы**

**Решили:**

1.1.1. Принять участие в создании Евразийской Региональной Группы и поручить Президенту СРО ААС Шеремету А.Д. подписать учредительные документы Евразийской Региональной Группы.

1.1.2. Поручить Дирекции СРО ААС совместно с Комитетом по правовым вопросам аудиторской деятельности и Комитетом по международным связям провести экспертизу проектов регламентирующих документов (Положения о ЕРГ, положение о членстве и др).

**Решения приняты единогласно**

* 1. **О подготовке к 10-летию СРО ААС**

**Решили:**

* + 1. Принять информацию к сведению
		2. Поручить Дирекции СРО ААС разработать План подготовки к проведению 10-летнего юбилея СРО ААС.
		3. Членам Правления предложить в рабочем порядке представить в Дирекцию СРО ААС свои предложения по перечню мероприятий.

**Решения приняты единогласно**

***По вопросу № 2***

**О ходе принятия поправок в ФЗ-307 «Об аудиторской деятельности»**

**Решили:**

2.1. Принять информацию к сведению

2.2. Поручить Дирекции СРО ААС подготовить и представить к Съезду СРО ААС Аналитическую справку о размерах выручки аудиторских организаций по договорам оказания аудиторских услуг в 2017, 2018 годах на основании отчетов по форме №2-аудит.

**Решение принято единогласно**

***По вопросу № 3***

**О подготовке очередного Съезда СРО ААС в 2019 году**

**3.1. Об утверждении предварительной повестки дня Съезда СРО ААС**

**Решили:**

3.1.1. Утвердить предварительнуюповестку дня Съезда СРО ААС в 2019 году согласно приложению.

**Решение принято единогласно**

**3.2. Об Отчете постоянно действующего коллегиального органа управления (Правления) о деятельности СРО ААС**

**Решили:**

3.2.1. Одобрить и рекомендовать к утверждению Съездом СРО ААС Отчет постоянно действующего коллегиального органа управления (Правления) о деятельности СРО ААС согласно приложению.

**Решение принято единогласно**

**3.3. Об Отчете исполнительного органа (Генерального директора) о результатах финансово-хозяйственной и организационной деятельности СРО ААС**

**Решили:**

3.3.1. Одобрить и рекомендовать к утверждению Съездом СРО ААС Отчет исполнительного органа (Генерального директора) о результатах финансово-хозяйственной и организационной деятельности СРО ААС согласно приложению.

**Решение принято единогласно**

**3.4. Об исполнении финансовой сметы СРО ААС за 2018 год**

**Решили:**

3.4.1. Принять информацию к сведению.

**Решение принято единогласно**

**3.5. О бухгалтерской (финансовой) отчетности СРО ААС за 2018 год и результатах проведения аудиторской проверки**

**Решили:**

3.5.1. Принять информацию к сведению.

3.5.2. Рекомендовать к утверждению Съездом СРО ААС бухгалтерскую (финансовую) отчетность СРО ААС за 2018 год.

**Решения приняты единогласно**

**3.6. О рассмотрении отчета Контрольно-ревизионной комиссии СРО ААС о проведении ревизии финансово-хозяйственной деятельности СРО ААС в 2018 году**

**Решили:**

3.6.1. Принять информацию к сведению.

3.6.2. Рекомендовать к утверждению Съездом СРО ААС отчет Контрольно-ревизионной комиссии СРО ААС о проведении ревизии финансово-хозяйственной деятельности СРО ААС в 2018 году согласно приложению.

**Решения приняты единогласно**

**3.7. Об избрании Мандатной и Счетной комиссий**

**Решили:**

3.7.1. Избрать в состав Мандатной комиссии Съезда следующих лиц:

* Гришаева Александра Владимировича;
* Паршину Светлану Вячеславовну;
* Савельеву Марию Евгеньевну.

3.7.2. Избрать в состав Счетной комиссии Съезда следующих лиц:

* Исхакову Эльмиру Миннеатшаевну;
* Сорокину Елену Львовну;
* Петрушину Татьяну Сергеевну;
* Чубинскую Анну Михайловну.

**Решения приняты единогласно**

**3.8. О проведении общих собраний территориальных отделений СРО ААС**

**Решили:**

3.8.1. Принять информацию к сведению.

**Решения приняты единогласно**

***По вопросу № 4***

**4.1. О рассмотрении Годового отчета отдела внутреннего контроля СРО ААС за 2018 год**

**Решили:**

4.1.1. Утвердить Годовой отчет отдела внутреннего контроля СРО ААС за 2018 год согласно приложению.

**Решение принято единогласно**

**4.2. Об отчете о результатах мониторинга системы внутреннего контроля СРО ААС в 2018 году**

**Решили:**

4.2.1. Принять к сведению информацию о результатах мониторинга системы внутреннего контроля СРО ААС.

4.2.2. Признать внутренний контроль в СРО ААС эффективным.

4.2.3. Одобрить предложения по дальнейшему усовершенствованию системы внутреннего контроля на 2019 год.

**Решения приняты единогласно**

***По вопросу № 5***

**Рассмотрение жалоб, поступивших в Правление СРО ААС**

**5.1. О рассмотрении жалобы ООО «АМВ-Аудит» (ОРНЗ 11406035733) на решение Дисциплинарной комиссии 08.02.2019 г. о применении меры дисциплинарного воздействия в виде рекомендации о приостановлении членства в СРО ААС на 30 дней**

**Решили:**

5.1. Оставить решение Дисциплинарной комиссии 08.02.2019 г. о применении меры дисциплинарного воздействия в виде рекомендации о приостановлении членства ООО «АМВ-Аудит» (ОРНЗ 11406035733) в СРО ААС на 30 дней без изменения, а жалобу — без удовлетворения.

**Решение принято большинством голосов**

**5.2. О рассмотрении жалобы временного управляющего ООО «Титановые инвестиции» на решение Комиссии по контролю качества от 20.12.2018 года**

**Решили:**

5.2. Направить жалобу в Комиссию по контролю качества, которой предложить в срок не позднее 30.04.2019 года рассмотреть доводы жалобы и представить заключение Правлению СРО ААС.

**Решение принято большинством голосов**

**5.3.1 О рассмотрении жалобы ООО «Медицинтехник» на решение Дисциплинарной комиссии от 15.03.2019 года**

**Решили:**

5.3.1. Оставить решение Дисциплинарной комиссии от 15.03.2019 г. о применении меры дисциплинарного воздействия в виде рекомендации о приостановлении членства ООО «Советник-аудит» (ОРНЗ 10306007324) в СРО ААС на 90 дней без изменения, а жалобу — без удовлетворения.

**Решение принято большинством голосов**

**5.3.2 О рассмотрении жалобы ООО «Советник-аудит» (ОРНЗ 10306007324) на решение Дисциплинарной комиссии от 15.03.2019 года**

**Решили:**

5.3.2. Оставить решение Дисциплинарной комиссии от 15.03.2019 г. о применении меры дисциплинарного воздействия в виде рекомендации о приостановлении членства ООО «Советник-аудит» (ОРНЗ 10306007324) в СРО ААС на 90 дней без изменения, а жалобу — без удовлетворения.

**Решение принято большинством голосов**

**5.3.3 О рассмотрении жалобы Фоминой Елены Леонидовны (ОРНЗ 20206004613) на решение Дисциплинарной комиссии** **от 15.03.2019 года**

**Решили:**

5.3.3. Оставить решение Дисциплинарной комиссии от 15.03.2019 г. о применении меры дисциплинарного воздействия в виде рекомендации о приостановлении членства Фоминой Елены Леонидовны (ОРНЗ 20206004613) в СРО ААС на 90 дней без изменения, а жалобу — без удовлетворения.

**Решение принято большинством голосов**

**5.4. О рассмотрении жалобы Лазаревой Натальи Владимировны на СРО ААС (в Минфин России)**

**Решили:**

5.4. В срок до 15 апреля 2019 г. направить Лазаревой Наталье Владимировне и в Минфин России разъяснение порядка рассмотрения вопроса о выходе из членов СРО ААС в случае наличия дисциплинарного производства в отношении члена СРО ААС в связи с нарушением требования о прохождении внешнего контроля качества.

**Решение принято единогласно**

**5.5. О рассмотрении жалобы Коваленко Натальи Михайловны (ОРНЗ 21206055058) на решение Комиссии по контролю качества от 28.02.2019 года**

**Решили:**

5.5. Оставить решение Комиссии по контролю качества от 28.02.2019 об утверждении Отчета о внешней проверке качества работы индивидуального аудитора Коваленко Натальи Михайловны (ОРНЗ 21206055058) без изменения, а жалобу — без удовлетворения.

**Решение принято большинством голосов**

***По вопросу № 6***

**О смене статуса члена СРО ААС**

**Решили:**

6.1. Сменить статус члена СРО ААС со статуса индивидуального аудитора на статус аудитора.

**Решение принято единогласно**

***По вопросу № 7***

**О восстановлении членства в СРО ААС**

**Решили:**

7.1. Восстановить членство в СРО ААС в связи с истечением срока приостановления членства 1 аудиторской организации.

**Решение принято единогласно**

***По вопросу № 8***

**О приостановлении членства в СРО ААС**

**Решили:**

8.1. Приостановить членство в СРО ААС на 120 календарных дней по Предписанию Управления Федерального казначейства по Красноярскому краю 1 аудиторской организации.

**Решение принято единогласно**

***По вопросу № 9***

**О прекращении членства в СРО ААС**

**Решили:**

9.1. Прекратить членство в СРО ААС 1 аудиторской организации в связи с признанием аудиторского заключения заведомо ложным (на основании п.7 ч.15 ст.18 Федерального закона «Об аудиторской деятельности»);

9.2. Прекратить членство в СРО ААС на основании поданного заявления 2 аудиторских организаций;

9.3. Отложить рассмотрение заявления о прекращении членства в СРО ААС 1 аудиторской организации на основании п. 10.4.3. Положения о членстве СРО ААС.

**Решение принято единогласно**

***По вопросу № 10***

**Разное**

**10.1. О проекте реструктурированного Кодекса профессиональной этики аудиторов**

**Решили:**

10.1. Одобрить проект реструктурированного Кодекса профессиональной этики аудиторов в предложенной редакции

**Решение принято единогласно**

Заседание окончено в 18-00.

*Подсчет голосов производили: Носова О.А., Голубцова О.А.*

**Председатель заседания \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ А.Д. Шеремет**

**Секретарь заседания \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ О.А. Голубцова**