

УТВЕРЖДЕНО
Решением Правления СРО ААС
от «16» февраля 2018 года
(протокол № 346)

**Положение
о Комитете по стратегии
Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциации «Содружество»**

Москва – 2018

Общие положения

1.1. Комитет по стратегии Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (далее – СРО ААС) является постоянно действующим рабочим органом СРО ААС.

1.2. Комитет по стратегии (далее – Комитет) в своей деятельности руководствуется настоящим Положением, Уставом СРО ААС, решениями органов управления СРО ААС и российским законодательством.

1.3. Комитет считается образованным со дня принятия соответствующего решения Правлением СРО ААС.

1.4. Комитет создается в целях осуществления деятельности, направленной на содействие органам управления, специализированным органам, комиссиям, иным комитетам и рабочим органам, структурным подразделениям СРО ААС при решении задач, связанных с определением и реализацией мероприятий по обеспечению развития СРО ААС.

2. Функции и задачи Комитета

2.1. Функциями и задачами Комитета в рамках осуществляемой деятельности является:

- 2.1.1. Подготовка проекта предложений по определению и корректировке Стратегии развития СРО ААС, включая приоритетные направления деятельности СРО ААС.
- 2.1.2. Анализ и подготовка предложений к проектам планов работы и мероприятий, необходимых для достижения целей дальнейшего развития СРО ААС, реализации стратегии и приоритетных направлений деятельности СРО ААС.
- 2.1.3. Выработка рекомендаций по созданию и корректировке системы ключевых показателей эффективности деятельности СРО ААС.
- 2.1.4. Анализ отчетов органов управления, специализированных и рабочих органов СРО ААС, а также отчетов о мониторинге системы внешнего контроля качества и системы внутреннего контроля на предмет оценки эффективности деятельности СРО ААС и мер, направленных на достижение целей, определенных Стратегией развития СРО ААС.
- 2.1.5. Выработка рекомендаций по совершенствованию системы деятельности органов СРО ААС, направленных на повышение эффективности работы, способствующих достижению предусмотренных Стратегией развития СРО ААС целей и задач.
- 2.1.6. Анализ стратегических рисков СРО ААС и выработка предложений и рекомендаций по их минимизации.
- 2.1.7. Участие в обсуждении проектов федеральных законов и иных нормативных правовых актов Российской Федерации, законов и иных нормативных правовых актов субъектов Российской Федерации, по вопросам, связанным с предметом саморегулирования, а также направление в органы управления СРО ААС заключений о результатах проведенных независимых экспертиз проектов нормативных правовых актов, регулирующих аудиторскую деятельность, в случаях, когда обсуждаемые изменения могут оказать влияние на разработку и реализацию Стратегии развития СРО ААС.

3. Состав Комитета

3.1. В состав Комитета входят:

- 3.1.1. Председатель Комитета;
 - 3.1.2. Члены Комитета.
-

3.2. Председатель Комитета утверждается Правлением СРО ААС сроком на три года с правом переизбрания на новый срок неограниченное количество раз.

3.3. Члены Комитета назначаются Правлением СРО ААС сроком на три года с правом переизбрания на новый срок неограниченное количество раз.

3.4. Членами Комитета могут быть:

3.4.1. члены СРО ААС и их уполномоченные представители, обладающие высокой квалификацией и опытом работы по направлениям деятельности Комитета, имеющие желание и возможность способствовать дальнейшему развитию СРО ААС;

3.4.2. работники (сотрудники) СРО ААС;

3.4.3. другие лица по рекомендации членов СРО ААС, членов органов управления, специализированных органов СРО ААС, обладающие высокой квалификацией и опытом работы по направлениям деятельности Комитета.

3.5. Срок полномочий Председателя и членов Комитета может быть досрочно прекращен в случаях:

3.5.1. невыполнения или ненадлежащего выполнения своих обязанностей Председателя, члена Комитета в соответствии с настоящим Положением, решениями Комитета;

3.5.2. нарушения требований настоящего Положения;

3.5.3. утраты членом Комитета статуса, в котором он был избран на должность Председателя, члена Комитета.

3.6. Решение о досрочном прекращении полномочий Председателя или члена Комитета принимается Правлением СРО ААС.

3.7. Члены Комитета принимают участие в его работе на общественных началах.

3. Права и обязанности членов Комитета

4.1. Члены Комитета имеют право:

4.1.1. голосовать при принятии решений на заседаниях Комитета;

4.1.2. вносить вопросы для обсуждения на заседании Комитета;

4.1.3. высказывать свою точку зрения по вопросам, рассматриваемым Комитетом;

4.1.4. получать информацию от других органов и сотрудников СРО ААС.

4.2. По согласованию с Председателем Комитета члены СРО ААС, а также их полномочные представители могут принимать участие в работе Комитета с правом совещательного голоса.

4.3. Член СРО ААС (его представитель), предложивший на рассмотрение Комитета соответствующий вопрос, имеет право присутствовать на этом заседании с правом совещательного голоса, а Председатель Комитета обязан сообщить указанному члену о времени и месте проведения соответствующего заседания Комитета.

4.4. Члены Комитета должны регулярно участвовать в заседаниях Комитета. Если член Комитета не может в силу каких - либо причин присутствовать на заседании (участвовать в заочном голосовании), он должен сообщить об этом Председателю Комитета. Если член Комитета отсутствует (не принимает участие) более чем на трех заседаниях подряд, или более чем на 50 % от общего количества проведенных в данном году заседаний, то Комитет большинством голосов может принять решение о приостановлении полномочий этого члена Комитета и одновременным вынесением на рассмотрение Правления СРО ААС вопроса об исключении данного члена из состава Комитета.

5. Права и обязанности Председателя Комитета

5.1. Деятельность Комитета организует его Председатель.

5.2. Председатель Комитета:

5.2.1. обеспечивает выполнение задач, возложенных на Комитет;

5.2.2. разрабатывает планы деятельности Комитета;

5.2.3 организует выполнение планов деятельности Комитета;

5.2.4. организует проведение заседаний Комитета в соответствии с планом деятельности Комитета;

5.2.5. обеспечивает ведение, оформление и своевременную передачу в СРО ААС протоколов заседаний и иной документации Комитета для хранения;

5.2.6. представляет отчеты о деятельности Комитета Правлению СРО ААС;

5.2.8. принимает решения о привлечении в качестве экспертов юридических и физических лиц, как являющихся членами СРО ААС, так и не входящих в их число.

6. Порядок работы Комитета

6.1. Деятельность Комитета осуществляется в соответствии с Планом работы Комитета, утвержденным решением Комитета.

6.2. Заседания Комитета могут проводиться как в очной, так и в заочной форме. При заочной форме проведения заседания Комитета обсуждение вопросов повестки дня производится в письменном и/или электронном виде.

6.3. Заседания Комитета организует и проводит Председатель Комитета. В случае его отсутствия заседание Комитета проводит один из членов Комитета, избранный большинством голосов членов Комитета, принимающих участие в заседании.

6.4. Заседание Комитета проводится, если на нем присутствуют более половины его членов. Если на заседании нет кворума, Председатель (председательствующий) принимает решение о роспуске заседания и назначении новой даты, времени и места проведения повторного заседания.

6.5. Решение на заседаниях принимаются простым большинством голосов присутствующих на заседании (участвующих в голосовании) членов Комитета. При равном количестве голосов голос Председателя (председательствующего) является решающим.

6.6. Член Комитета, не согласный с принятым решением, имеет право высказать свое личное мнение устно или письменно. В протоколе делается отметка об этом (при письменном оформлении личного мнения) или излагается его суть (если личное мнение было изложено в устной форме). Личное мнение, оформленное письменно, приобщается к протоколу заседания.

6.7. На заседании Комитета рассматриваются вопросы, включенные в повестку дня. Повестка дня формируется Председателем Комитета в соответствии с планом работы Комитета, поручениями органов управления СРО ААС, запросами, направленными на рассмотрение Комитет.

6.8. По инициативе Председателя Комитета, его членов или любого присутствующего на заседании лица может быть принято решение о включении в повестку дня заседания дополнительных вопросов. За это решение должны проголосовать более половины членов Комитета, присутствующих на заседании (участвующих в голосовании).

6.9. В случае необходимости любое заседание может быть отложено по решению большинства членов Комитета, присутствующих на заседании (участвующих в голосовании).

6.10. По решению Комитета одному или нескольким его членам поручается работа в соответствии с направлениями деятельности Комитета, в том числе разработка предварительных проектов документов для рассмотрения на заседании Комитета.

6.11. Решением Комитета по представлению председателя Комитета из числа членов Комитета или из числа работников СРО ААС назначается Секретарь.

6.12 Секретарь Комитета подготавливает материалы к заседаниям Комитета, организует оформление и рассылку всем членам Комитета повестки дня заседаний, а также иной документации и материалов, осуществляет необходимую переписку в процессе подготовки заседаний Комитета, составляет списки лиц, приглашенных на заседания Комитета, ведет протоколы заседаний Комитета, подписывает и предоставляет выписки из протоколов заседаний Комитета, обеспечивает хранение протоколов заседаний Комитета, а также иных материалов и документов Комитета, осуществляет контроль за своевременностью выполнения решений Комитета.

6.13. Вопросы материально-технического обеспечения деятельности Комитета определяются Правлением СРО ААС.

6.14. При выполнении решений Комитета члены Комитета взаимодействуют с членами специализированных и рабочих органов СРО ААС, сотрудниками СРО ААС.

7. Документация Комитета

7.1. Протоколы, а также документы, которые разрабатываются Комитетом, оформляются в письменном виде и передаются на хранение в СРО ААС.

7.2. Председатель Комитета организует ведение протоколов заседаний Комитета, оформление и рассылку всем членам Комитета повестки дня заседаний, а также иной документации и материалов.

7.3. Любой член СРО ААС может ознакомиться с протоколами, решениями и иными документами, разработанными Комитетом.

7.4. Комитет ежегодно не позднее 31 января следующего года представляет отчет о своей деятельности Правлению СРО ААС.

8. Заключительные Положения

8.1. Изменения и дополнения к настоящему Положению подготавливаются Председателем Комитета по результатам обсуждения с членами Комитета.

8.2. Внесение изменений и дополнений в настоящее Положение относится к компетенции Правления СРО ААС.
