|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 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 № 387**

**заседания Правления**

**Саморегулируемой организации аудиторов**

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

**г. Москва 07 февраля 2019 г.**

|  |  |
| --- | --- |
| 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. (по видеоконференцсвязи), 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., Желтяков Д.В., Жуков С.П., Кобозева Н.В., Константинова И.Г., Кромин А.Ю., Кузнецов А.П. (по видеоконференцсвязи), Лимаренко Д.Н., Майданчик М.И. (доверенность на Шеремета А.Д.), Малофеева Н.А., Михайлович Т.Н. (по видеоконференцсвязи), Носова О.А., Петров А.Ю. (доверенность на Шеремета А.Д.), Рукин В.В., Рыбенко Г.А., Самойлов Е.В. (по видеоконференцсвязи), Селезнев А.В. (по видеоконференцсвязи), Старовойтова Е.В., 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., Сорокина Е.Л.

**Процедурные вопросы:**

1. Избрать председателем заседания Президента СРО ААС, Председателя Правления СРО ААС Шеремета Анатолия Даниловича.
2. Избрать секретарем заседания Голубцову Ольгу Александровну.
3. Утвердить повестку дня с учетом поступивших предложений.

**Решения приняты единогласно**

**Повестка дня заседания:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№** | **Вопрос** | **Докладчик** |
|  | Открытие заседания Правления | *председатель Правления*  ***Шеремет А.Д.*** |
|  | О ходе принятия поправок в ФЗ-307 «Об аудиторской деятельности» и об участии СРО ААС в текущей работе в области аудиторской деятельности | *генеральный директор*  ***Носова О.А.*** |
|  | О подготовке к проведению очередного Съезда СРО ААС:  2.1. Утверждение даты, места и времени проведения Съезда;  2.2. Определение нормы представительства;  2.3. О формировании предварительной повестки дня Съезда;  2.4. О подготовке к проведению ОС Территориальных отделений СРО ААС  2.5. О проекте финансовой сметы СРО ААС на 2019-2020 гг. | *председатель Правления*  ***Шеремет А.Д.,***  *генеральный директор*  ***Носова О.А.,***  *директор*  *по региональному развитию*  ***Сюткина М.Г.,***  *финансовый директор*  ***Сорокина Е.Л.*** |
|  | Об утверждении нормативных документов СРО ААС:  3.1. Правила осуществления контроля соблюдения членами СРО ААС - аудиторскими организациями и индивидуальными аудиторами законодательства РФ о ПОД/ФТ/ФРОМУ  3.2. Методические рекомендации по рассмотрению соблюдения законодательства ПОД/ФТ/ФРОМУ при оказании аудиторских услуг  3.3. Процедура по рассмотрению соблюдения законодательства ПОД/ФТ/ФРОМУ при оказании аудиторских услуг | *директор по контролю качества*  ***Кобозева Н.В.*** |
|  | О результатах прохождения проверки СРО ААС, проведенной Минфином России, и принятии мер | *директор по контролю качества*  ***Кобозева Н.В.*** |
|  | Итоги работы Территориальных отделений СРО ААС за 2018 г. и утверждение плана мероприятий и плана конференций на 2019 год | *директор*  *по региональному развитию*  ***Сюткина М.Г.*** |
|  | Об участии СРО ААС в подготовке к оценке эффективности системы ПОД/ФТ/ФРОМУ | *директор по контролю качества*  ***Кобозева Н.В.*** |
|  | Рассмотрение жалоб, поступивших в Правление СРО ААС | *руководитель Отдела по работе с жалобами* ***Савельева М.Е.*** |
| 8.  9.  10.  11.  12. | О выдаче квалификационных аттестатов аудитора  О приеме в члены СРО ААС  О смене статуса члена СРО ААС  Об отложении рассмотрения заявления о прекращении членства в СРО ААС  О прекращении членства в СРО ААС по заявлению | *председатель*  *Комитета по членству*  ***Кромин А.Ю.*** |
| 13. | Разное |  |

***По вопросу № 1***

**О ходе принятия поправок в ФЗ-307 «Об аудиторской деятельности» и об участии СРО ААС в текущей работе в области аудиторской деятельности**

**Решили:**

* 1. Принять информацию к сведению
  2. Создать Рабочую группу по участию СРО ААС в обсуждении законопроекта в составе: Чая В.Т. (председатель), Бутовский В.В., Голенко В.С., Жуков С.П., Кузнецов А.П., Лимаренко Д.Н., Носова О.А., Рыбенко Г.А., Рукин В.В., Сюткина М.Г., Сухова И.А., Федосимов Б.А.
  3. Поручить дирекции СРО ААС обратиться в Комитет Государственной Думы по финансовому рынку с запросом о предоставлении официального текста подготовленного ко 2 чтению законопроекта для обеспечения обсуждения представителями аудиторского сообщества и потребителей аудиторских услуг.
  4. Поручить дирекции СРО ААС обратиться в Комитет Государственной Думы по финансовому рынку с инициативой о рассмотрении законопроекта в редакции, подготовленной ко 2 чтению, Экспертным Советомпо законодательному обеспечению аудиторской и контрольно-ревизионной деятельности в Российской Федерации при Комитете Государственной Думы по финансовому рынку.

**Решение принято единогласно**

***По вопросу № 2***

**О подготовке к проведению очередного Съезда СРО ААС:**

**2.1. Утверждение даты, места и времени проведения Съезда;**

**Решили:**

2.1.1. Определить дату и время проведения очередного Съезда СРО ААС: 17 мая 2019 года, начало в 11 часов 00 минут.

2.1.2. Определить место проведения Съезда: г. Москва, Смоленская улица, дом 5, гостиница «Золотое кольцо», конференц-зал «Ярославль».

**Решения приняты единогласно**

**2.2. Определение нормы представительства;**

**Решили:**

2.2.1. Определить норму представительства на очередном Съезде СРО ААС: 1 делегат от 150 членов.

**Решение принято единогласно**

**2.3. О формировании предварительной повестки дня Съезда;**

**Решили:**

2.3.1. Утвердить предварительную повестку дня очередного Съезда СРО ААС согласно приложению.

**Решение принято единогласно**

2.3.2 Компенсировать делегатам Съезда документально подтвержденные транспортные расходы на проезд (перелет) до места проведения Съезда и обратно с учетом следующих оговорок: авиаперелеты – не выше эконом-класса, проезд железнодорожным транспортом – не выше купе.

**Решение принято единогласно**

2.3.3. Предложить Председателям комиссий и комитетов СРО ААС в срок до 18 апреля 2019 года представить в дирекцию СРО ААС заявку на организацию проведения 16 мая 2019 года очных заседаний возглавляемых ими комитетов/комиссий.

**Решение принято единогласно**

**2.4. О подготовке к проведению ОС Территориальных отделений СРО ААС**

**Решили:**

2.4.1. Принять информацию к сведению.

2.4.2. Утвердить план проведения общих собраний Территориальных отделений СРО ААС согласно приложению.

**Решение принято единогласно**

**2.5. О проекте финансовой сметы СРО ААС на 2019-2020 гг**

**Решили:**

2.5.1. Доработать финансовую смету СРО ААС на 2019-2020гг. с учетом поступивших предложений.

**Решение принято единогласно**

***По вопросу № 3***

**Об утверждении нормативных документов СРО ААС**

**3.1. Правила осуществления контроля соблюдения членами СРО ААС - аудиторскими организациями и индивидуальными аудиторами законодательства РФ о ПОД/ФТ/ФРОМУ**

**Решили:**

3.1.1. Утвердить Правила осуществления контроля соблюдения членами СРО ААС - аудиторскими организациями и индивидуальными аудиторами законодательства РФ о ПОД/ФТ/ФРОМУ согласно приложению.

**Решение принято единогласно**

**3.2. Методические рекомендации по рассмотрению соблюдения законодательства ПОД/ФТ/ФРОМУ при оказании аудиторских услуг**

**Решили:**

3.2.1. Утвердить Методические рекомендации по рассмотрению соблюдения законодательства ПОД/ФТ/ФРОМУ при оказании аудиторских услуг.

**Решение принято единогласно**

**3.3. Процедура по рассмотрению соблюдения законодательства ПОД/ФТ/ФРОМУ при оказании аудиторских услуг**

**Решили:**

3.3.1. Утвердить шаблон документа «Процедура по рассмотрению соблюдения законодательства ПОД/ФТ/ФРОМУ при оказании аудиторских услуг».

**Решение принято единогласно**

***По вопросу № 4***

**О результатах прохождения проверки СРО ААС, проведенной Минфином России, и принятии мер**

**Решили:**

* 1. Принять информацию к сведению

**Решение принято единогласно**

***По вопросу № 5***

**Итоги работы Территориальных отделений СРО ААС за 2018 г. и утверждение плана мероприятий и плана конференций на 2019 год**

**Решили:**

5.1. Принять информацию к сведению

5.2. Признать работу Территориальных отделений СРО ААС в 2018 году удовлетворительной.

5.3. Утвердить План мероприятий и конференций СРО ААС на 2019 год с учетом поступивших предложений.

**Решение принято единогласно**

***По вопросу № 6***

**Об участии СРО ААС в подготовке к оценке эффективности системы ПОД/ФТ/ФРОМУ**

**Решили:**

6.1. Принять информацию к сведению

**Решение принято единогласно**

***По вопросу № 7***

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

**7.1. Рассмотрение жалобы ООО «АФС Медицинтехник» на решение Комиссии по контролю качества СРО ААС от 18 октября 2018 г. (протокол № 13-18), принятое по результатам внеплановой внешней проверки качества работы ООО «Советник-Аудит» (ОРНЗ 10306007324)**

**Решили:**

7.1.1. Оставить решение Комиссии по контролю качества от 18 октября 2018 г. (протокол № 13-18), принятое по результатам внеплановой внешней проверки качества работы ООО «Советник-Аудит» (ОРНЗ 10306007324), без изменения.

7.1.2. Предложить Комиссии по контролю качества рассмотреть вопрос о включении ООО «Советник-Аудит» (ОРНЗ 10306007324) в План ВККР на 2019 год на основании применения риск-ориентированного подхода.

7.1.3. Предложить Дисциплинарной комиссии рассмотреть вопрос о применении к ООО «Советник-Аудит» (ОРНЗ 10306007324) и руководителю (единоличному исполнительному органу) соответствующей меры дисциплинарного воздействия за выявленные в ходе проверки качества нарушения, в том числе за нарушение Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций.

7.1.4. Обратить внимание заявителя на возможность лица, которому адресовано аудиторское заключение, обратиться в суд с заявлением о признании аудиторского заключения заведомо ложным в соответствии с ч.6 ст. 6 ФЗ «Об аудиторской деятельности» №307-ФЗ.

**Решение принято большинством голосов**

**7.2. Рассмотрение жалобы ЗАО «ФинТест» (ОРНЗ 11606050260) на решение Комиссии по контролю качества СРО ААС от 20.12.2018 (протокол № 15-18) по результатам плановой внешней проверки качества работы ЗАО «ФинТест» (ОРНЗ 11606050260).**

**Решили:**

7.2.1. Оставить решение Комиссии по контролю качества от 20.12.2018 (протокол № 15-18) по результатам плановой внешней проверки качества работы ЗАО «ФинТест» (ОРНЗ 11606050260) без изменения, а жалобу ЗАО «ФинТест» (ОРНЗ 11606050260) — без удовлетворения.

**Решение принято единогласно**

**7.3. Рассмотрение жалобы ООО «АМВ-Аудит» (ОРНЗ 11406035733) на решение Комиссии по контролю качества СРО ААС от 20.12.18 (протокол №15-18) на отчет о внешней плановой проверке качества работы ООО «АМВ-Аудит» (ОРНЗ 11406035733)**

**Решили:**

7.3.1 Оставить решение Комиссии по контролю качества от 20.12.18 (протокол №15-18) на отчет о внешней плановой проверке качества работы ООО "АМВ-Аудит" (ОРНЗ 11406035733) без изменения, а жалобу ООО «АМВ-Аудит» (ОРНЗ 11406035733) — без удовлетворения.

**Решение принято единогласно**

***По вопросу № 8***

**О выдаче квалификационных аттестатов аудитора**

**Решили:**

8.1. Выдать квалификационный аттестат аудитора (для вновь аттестуемых аудиторов) 1 аудитору.

**Решение принято единогласно**

***По вопросу № 9***

**О приеме в члены СРО ААС**

**Решили:**

9.1. Принять в члены СРО ААС 5 аудиторов;

9.2. Принять в члены СРО ААС 3 аудиторские организации.

**Решение принято единогласно**

***По вопросу № 10***

**О смене статуса члена СРО ААС**

**Решили:**

10.1. Сменить статус члена СРО ААС со статуса ИП на статус аудитора 1 индивидуальному аудитору.

**Решение принято единогласно**

***По вопросу № 11***

**Об отложении рассмотрения заявления о прекращении членства в СРО ААС**

**Решили:**

11.1. Отложить рассмотрение заявления о прекращении членства в СРО ААС 4 аудиторских организаций на основании пп. 10.4.1. и 10.4.3. Положения о членстве СРО ААС;

11.2 Отложить рассмотрение заявления о прекращении членства в СРО ААС 1 аудиторской организации на основании п. 10.4.2. Положения о членстве СРО ААС;

11.3. Отложить рассмотрение заявления о прекращении членства в СРО ААС 1 индивидуального аудитора на основании п. 10.4.3. Положения о членстве СРО ААС.

**Решение принято единогласно**

***По вопросу № 12***

**О прекращении членства в СРО ААС по заявлению**

**Решили:**

12.1. Прекратить членство в СРО ААС на основании поданного заявления 3 аудиторов;

12.2. Прекратить членство в СРО ААС на основании поданного заявления 1 индивидуального аудитора;

12.3. Прекратить членство в СРО ААС на основании поданного заявления 1 аудиторской организации;

12.4. Прекратить членство в СРО ААС 1 аудиторской организации в связи с исключением сведений из ЕГРЮЛ.

**Решение принято единогласно**

***По вопросу № 13***

**Разное**

Следующее очное заседание Правления СРО ААС провести **4 апреля (четверг) 2019 года в 14 часов.**

Заседание окончено в 18-30.

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

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

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