



ПРОТОКОЛ № 64

Заседания Комитета по противодействию коррупции и легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

г. Москва

«7» февраля 2022г.

Форма проведения заседания: **заочная**

Присутствовали (онлайн) члены Комитета по противодействию коррупции и легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма (далее - Комитет или Комитет по ПОД/ФТ):

1. Бутовский Владимир Викторович - Председатель Комитета
2. Веслова Анна Геннадьевна – Заместитель председателя комитета
3. Дмитрюк Артем Сергеевич
4. Коньгин Дмитрий Викторович
5. Филиппев Дмитрий Юрьевич
6. Ананьев Игорь Владимирович
7. Прокудина Ольга Александровна
8. Маликова Нина Петровна
9. Гродзовская Надежда Георгиевна

Итого в заседании участвуют 9 членов из 9 человек, что составляет 100 % голосов. Кворум для принятия решений имеется.

Повестка заседания:

1. Рассмотрение Запроса ООО «Центр налоговых экспертиз и аудита» и проекта ответа комитета в отношении раскрытия в отчетности аудируемого лица информации о бенефициарных владельцах.
2. Обсуждение плана работы в 2022 году.

Рассмотрение.

По 1 вопросу слушали Бутовского В.В., высказали свои позиции иные члены комитета.

Рассмотрели Проект ответа.

Решили:

Одобрить проект комитета по запросу ООО «Центр налоговых экспертиз и аудита». Так как часть вопросов указанных в запросе относится и к компетенции Комитета по Стандартизации и методологии учета и отчетности направить данный запрос с проектом ответа Комитета по ПОД/ФТ для корректировки и согласования со следующими комментариями в этот комитет:

«Обращаем Внимание Комитетов, но то, что Комитет по ПОД/ФТ вправе высказывать свою позицию по вопросам выявления бенефициара в соответствии с Законом 115-ФЗ при приеме на обслуживание и в ходе обслуживания, а также по отражению данного бенефициара в досье Клиента (анкете клиента, бенефициара, представителя и выгодоприобретателя). В части отражения бенефициарного владельца в Пояснениях к

отчетности клиента мы можем высказать свое рекомендательное мнение, что мы и сделали в проекте ответа, но просим Вас обратить особое внимание не раскрытие бенефициара в отчетности и высказать свое мнение или скорректировать наш ответ исходя из видений Ваших Комитетов. Так же просим высказать в данном ответе мнение Комитетов о том надо ли раскрывать бенефициарного владельца, если формально в ПАО он не идентифицируется, но реально мы видим, что некоторые лица владеют более 25% акций данного ПАО длительное время и фактически они являются контролирующими и аффилированными лицами».

Голосовали:

За: 4 голосов, в том числе голос Председателя Комитета по ПОД/ФТ;

Против: 4 голос;

Воздержались: 1.

В Соответствии с п. 6.5 Положения о Комитете при равенстве голосов голов председательствующего является решающим.

По 2 вопросу слушали Бутовского В.В., высказали свои позиции иные члены комитета.

Решили:

1. Доработка методических материалов СРО по вопросам ПОД/ФТ пока не требуется.
2. Поручить Прокудиной О.А. провести Мониторинг изменений в нормативном регулировании аудиторской деятельности и судебной практике по вопросам коррупции и легализации за 4 кв. 2021 и 1 кв. 2022 года и обновить информационные материалы СРО в срок до 31.03.22 г.
3. Поручить разработать разъяснения по вопросам противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма при оказании аудиторских услуг:
 - в секторе брокерских услуг Ананьеву И.В. – 2 кв. 2022 года;
 - в Публичных компаниях Коньгину Д.В. – 3 кв. 2022 года;
 - в Некоммерческих организациях Филиппеву Д.Ю. – сентябрь-октябрь 2022 года.

Голосовали:

За: 9 голосов

Против: нет

Воздержались: нет

Председатель Комитета

Бутовский В.В.

Секретарь Комитета

Сопывник Т.