



119192, г. Москва, Мичуринский проспект, дом 21, корпус 4.
т: +7 (495) 734-22-22, ф: +7 (495) 734-04-22, www.sroaas.ru, info@sroaas.ru

Протокол № 673
заседания Правления
Саморегулируемой организации аудиторов
АССОЦИАЦИИ «СОДРУЖЕСТВО» (СРО ААС)

22 марта 2024 года

Место проведения: **Москва, Мичуринский проспект, дом 21, корпус 4, офис СРО ААС**

Начало заседания: **10-00 часов**

Форма проведения Правления СРО ААС: **очная в формате конференцсвязи** (с подключением к конференции Zoom в режиме on-line)

В заседании приняли участие члены Правления:

Алтухов К.В., Бутовский В.В., Буян И.А., Виксне П.А., Дзюба Г.Ю., Ефремова М.Г., Жуков С.П., Карловский А.А., Кобозева Н.В., Козырев И.А., Кромин А.Ю., Лимаренко Д.Н., Ломакин-Румянцев И.В., Малофеева Н.А., Михайлович Т.Н., Никифоров С.Л., Носова О.А., Погуляев В.Ю., Пономаренко Е.В., Романова С.И., Рыбенко Г.А., Смирнов А.Ю., Стародубцева В.А., Федосимов Б.А., Чекурова М.В., Чуланов Г.А.

Итого в заседании участвует 26 из 29 членов Правления, что составляет 90 % голосов.

Кворум для принятия решений имеется.

Сведения о количестве голосовавших по каждому вопросу и результатах голосования членов Правления сформированы на основании протокола электронного голосования.

Приглашенные лица:

Байкова С.В., Голубцова О.А., Гусаков В.А., Дубова Н.А., Епанчинцева В.И., Жарова С.М., Киселев П.А., Околотина Т.Л., Папуша О.В., Потапов Е.А., Савельева М.Е., Скобелев А.В., Сорокина Е.Л.

Председатель заседания: Малофеева Н.А.

Секретарь заседания: Носова О.А.

Открытие заседания. Процедурные вопросы

Зам. председателя Правления Малофеева Н.А. открыла заседание, предоставила для обсуждения проект повестки дня. Замечаний и дополнений не поступило.

В голосовании по вопросу повестки дня участвует 17 из 29 членов Правления, что составляет 59% голосов.
Кворум для принятия решений имеется.

Решили:

1. Утвердить повестку дня заседания:

Повестка дня заседания:

№	Вопрос	Докладчик
	Открытие заседания. Процедурные вопросы.	зам. председателя Правления Малофеева Н.А.
1.	Информация о текущем исполнении решений Правления	секретарь Правления Носова О.А.
2.	Об упразднении должности «вице-президент СРО ААС»	зам. председателя Правления Малофеева Н.А.
3.	О рассмотрении жалоб, поступивших в Правление СРО ААС	руководитель отдела по работе с жалобами Савельева М.Е.
4.	О рассмотрении рекомендаций Дисциплинарной комиссии о применении мер дисциплинарного воздействия в виде приостановления членства в СРО ААС	председатель ДК Черкасова Н.В.
5.	О рассмотрении рекомендаций Дисциплинарной комиссии о применении мер дисциплинарного воздействия в виде исключения из членов СРО ААС	председатель ДК Черкасова Н.В.
6.	Вопросы ОППК 6.1. Об утверждении и включении в Перечень относящихся к приоритетной тематике программ повышения квалификации, обучение по которым в 2024 году будет засчитываться в счет соблюдения аудиторами – членами СРО ААС требования о прохождении обязательного обучения по программам ПК, предусмотренного частью 9 статьи 11 ФЗ «Об аудиторской деятельности», новой ППК аудиторов. 6.2. О прекращении членства в СРО ААС и исключении образовательных организаций из Реестра УМЦ СРО ААС	председатель КПО Стародубцева В.А.
7.	О локальных нормативных актах СРО ААС 7.1. Положение о проведении организуемых и финансируемых СРО ААС мероприятиях публичного характера 7.2. Регламент публичных выступлений и взаимодействия со средствами массовой информации СРО ААС 7.3. Основные правила формирования комитетов и комиссий СРО ААС 7.4. Положение о порядке прохождения ежегодного обязательного ОППК и порядке подтверждения соблюдения аудиторами – членами СРО ААС требования о прохождении ОППК 7.5. Об утверждении Плана Действий СРО ААС - ассоциированного члена МФБ по выполнению требований и соблюдению Положений об обязательствах членов МФБ (SMO)	зам. председателя Правления Малофеева Н.А., председатель Комитета по информации Лимаренко Д.Н., председатель КСМАД Околотина Т.Л., председатель Комитета по профобразованию Стародубцева В.А., председатель Комитета по международным связям Михайлович Т.Н.
8.	Утверждение Годового отчета о состоянии и результатах внешнего контроля деятельности за 2023 год	председатель Комиссии по КД Кобозева Н.В.
9.	Вопросы организации управления рисками и системы внутреннего контроля СРО ААС 9.1. Отчет об оценке рисков в деятельности СРО ААС 9.2. О Карте рисков СРО ААС 9.3. Рассмотрение Отчета отдела внутреннего контроля о системе внутреннего контроля в СРО ААС за 2 полугодие 2023 года 9.4. Рассмотрение Отчета о мониторинге системы внутреннего контроля СРО ААС за 2 полугодие 2023 года	риск-менеджер Кобозева Н.В., руководитель отдела внутреннего контроля Дубова Н.А.
10.	Отчеты о деятельности комитетов и комиссий СРО ААС 10.1. Комитет по информации 10.2. Комиссия по контролю деятельности	председатель Комитета по информации Лимаренко Д.Н., председатель Комиссии по КД Кобозева Н.В.
11.	Об изменениях в составах комитетов, комиссий, рабочих групп СРО ААС 11.1. О назначении заместителей председателей комитетов (комиссий) СРО ААС 11.2. Комитет аудиторских организаций на финансовом рынке 11.3. Комитет по профессиональной этике и независимости аудиторов	зам. председателя Правления Малофеева Н.А.

	11.4. Комитет по стандартизации и методологии учета и отчетности 11.5. Совет по региональному взаимодействию	
12.	Об утверждении аудитора СРО ААС по результатам проведения открытого конкурса по отбору аудитора СРО ААС для проведения обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023-2024 годы	<i>председатель конкурсной комиссии Алтухов К.В.</i>
13.	О Плате конференций и мероприятий СРО ААС на 2024 год	<i>генеральный директор Носова О.А.</i>
14.	О вознаграждениях членам специализированных органов СРО ААС	<i>председатель Комиссии по НиВ Гусаков В.А.</i>
15.	О внесении изменений в смету СРО ААС на 2024 год 15.1. О финансировании проведения обучения аудиторов новых территорий РФ 15.2. О заключении договора аренды помещения офиса СРО ААС на 2024 год 15.3. Об аренде офисов Территориальных советов на 2024 год	<i>председатель Комитета по бюджету Алтухов К.В., председатель КСМАО Рыбенко Г.А., председатель КАО ФР Буян И.А.</i>
16.	О формировании персонального состава Совета АНО «ЕАК»	<i>зам. председателя Правления Малофеева Н.А.</i>
17.	О членских взносах в СРО ААС. О внесении изменений в Порядок уплаты взносов членами СРО ААС	<i>председатель Комитета по членству Кромин А.Ю.</i>
18.	О прекращении членства в СРО ААС	<i>председатель Комитета по членству Кромин А.Ю.</i>
19.	Разное О письме АНО «ЕАК» № 1-1/036 от 18.03.24 по внесению изменений в 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»	<i>зам. председателя Правления Малофеева Н.А.</i>

Решение принято единогласно

По вопросу № 1

О работе Правления СРО ААС

Информация о текущем исполнении решений Правления

Выступила секретарь Правления Носова О.А., проинформировала о текущем исполнении решений Правления.

В голосовании по вопросу повестки дня участвует 23 из 29 членов Правления, что составляет 80% голосов. Кворум для принятия решений имеется.

Решили:

1.1. Принять информацию к сведению.

Решение принято единогласно

По вопросу № 2

Об упразднении должности «вице-президент СРО ААС»

Выступила заместитель председателя Правления Малофеева Н.А., доложила по вопросу. Выступили члены Правления Носова О.А., Кромин А.Ю., Буян И.А., высказали мнения по вопросу.

Члены Правления обсудили вопрос.

В голосовании по вопросу повестки дня участвует 24 из 29 членов Правления, что составляет 83% голосов. Кворум для принятия решений имеется.

Решили:

2.1. Упразднить должность «вице-президент СРО ААС».

Результаты голосования

«за» - 14

«против» - 5

«воздержались» - 5

Решение принято большинством голосов

По вопросу № 3

О рассмотрении жалоб, поступивших в Правление СРО ААС

Выступила руководитель отдела по работе с жалобами Савельева М.Е., доложила по вопросу. Члены Правления обсудили материалы поступивших жалоб.

Жалобы на решения Комиссии по контролю деятельности

В целях принятия мер к недопущению конфликта интересов в голосовании не принимают участие члены Правления, являющиеся членами Комиссии по контролю деятельности (Кобозева Н.В. и Рыбенко Г.А.).

**В соответствии с п. 3.4. Порядка предотвращения и урегулирования конфликта интересов в СРО ААС, утвержденного решением Правления СРО ААС от 22 июля 2022 г. (протокол №576), в случае невозможности устранить или свести до приемлемого уровня угрозу конфликта интересов в связи с заинтересованностью члена Правления СРО ААС, члена специализированного или профильного органа СРО ААС в отношении рассматриваемого соответствующим органом вопроса, это лицо не участвует в голосовании по указанному вопросу, его голос не учитывается при определении кворума.*

3.1.1. Жалоба ООО «РАЙТ ВЭЙС» (ОРНЗ 12106077996, Москва) (Вх. № 442Ж240124 от 24.01.2024) на решение Комиссии по контролю деятельности об утверждении результатов проверки (протокол 26-23 от 21.12.2023)

В голосовании по вопросу повестки дня участвует 19 из 29 членов Правления, что составляет 66% голосов. Кворум для принятия решений имеется.

Решили:

3.1.1.1. Оставить решение Комиссии по контролю деятельности об утверждении результатов проверки (протокол 26-23 от 21.12.2023) без изменения, жалобу ООО «РАЙТ ВЭЙС» (ОРНЗ 12106077996) - без удовлетворения.

Основание: п. 9.3.1., 9.5. Регламента приема и рассмотрения письменных обращений в СРО ААС, п. 10.2. Временных правил ВКД.

Решение принято единогласно

3.1.2. Жалоба ООО «ЭЛИТ АУДИТ» (ОРНЗ 11906110776, Новосибирская область) (Вх. № 451Ж160224 от 16.02.2024) на решение Комиссии по контролю деятельности об утверждении результатов проверки (протокол 3-24 от 24.01.2024)

Решили:

3.1.2.1. Продлить срок рассмотрения обращения ООО «ЭЛИТ АУДИТ» (ОРНЗ 11906110776).

Основание: П. 7.2. Регламента приема и рассмотрения письменных обращений в СРО ААС.

Решение принято единогласно

3.1.3. Жалоба ООО «Аудит-Гарант» (ОРНЗ 11606036455, Москва) (Вх. № 452Ж210224 от 21.02.2024) на решение Комиссии по контролю деятельности об утверждении результатов проверки (протокол 3-24 от 24.01.2024)

Решили:

3.1.3.1. Оставить решение Комиссии по контролю деятельности об утверждении результатов проверки (протокол 3-24 от 24.01.2024) без изменения, жалобу ООО «Аудит-Гарант» (ОРНЗ 11606036455) – без удовлетворения.

Основание: п. 9.3.1., 9.5. Регламента приема и рассмотрения письменных обращений в СРО ААС, п. 10.2. Временных правил ВКД.

Решение принято единогласно

3.1.4. Жалоба ООО «ТЕХНОЛОГИИ УПРАВЛЕНИЯ» (ОРНЗ 12006177557, Тюменская область) (Вх. № 454Ж270224 от 27.02.2024) на решение Комиссии по контролю деятельности об утверждении результатов проверки (протокол 4-24 от 15.02.2024)

Решили:

3.1.4.1. Продлить срок рассмотрения обращения ООО «ТЕХНОЛОГИИ УПРАВЛЕНИЯ» (ОРНЗ 12006177557).

Основание: П. 7.2. Регламента приема и рассмотрения письменных обращений в СРО ААС.

Решение принято единогласно

3.1.5. Жалоба Нестеренко Романа Борисовича (не является членом СРО ААС) (Вх. № 457Ж280224 от 28.02.2024) на решение Комиссии по контролю деятельности об утверждении результатов проверки АО «Деловые Решения и Технологии» (ОРНЗ 12006020384) (протокол 38-23 от 29.12.2023)

В голосовании по вопросу повестки дня участвует 18 из 29 членов Правления, что составляет 62% голосов. Кворум для принятия решений имеется.

Решили:

3.1.5.1. Продлить срок рассмотрения обращения Нестеренко Романа Борисовича.

Основание: П. 7.2. Регламента приема и рассмотрения письменных обращений в СРО ААС

Решение принято единогласно

3.1.6. Жалоба ООО «ЭЛЛИТА» (ОРНЗ 12006049241, Москва) (Вх. № 459Ж060324 от 06.03.2024) на решение Комиссии по контролю деятельности об утверждении результатов проверки (протокол 4-24 от 15.02.2024)

В голосовании по вопросу повестки дня участвует 19 из 29 членов Правления, что составляет 66% голосов. Кворум для принятия решений имеется.

Решили:

3.1.6.1. Оставить решение Комиссии по контролю деятельности об утверждении результатов проверки (протокол 4-24 от 15.02.2024) без изменения, жалобу ООО «ЭЛЛИТА» (ОРНЗ 12006049241) - без удовлетворения.

Основание: п. 9.3.1., 9.5. Регламента приема и рассмотрения письменных обращений в СРО ААС, п. 10.2. Временных правил ВКД.

Результаты голосования

«за» - 17

«против» - 0

«воздержались» - 2

Решение принято большинством голосов

3.1.7. Жалоба ООО «АФ «Профи» (ОРНЗ 11806059767, Омская область) (Вх. № 463Ж120324 от 12.03.2024) на решение Комиссии по контролю деятельности об утверждении результатов проверки (протокол 4-24 от 15.02.2024)

Выступила уполномоченный эксперт по контролю деятельности Байкова С.В., проинформировала о проведенной проверке, представила пояснения по доводам жалобы, ответила на вопросы членов Правления.

Выступили приглашенные лица – представители ООО «АФ «Профи»: директор Киселев П.А., Скобелев А.В. (по доверенности), Епанчинцева В.И. (по доверенности), пояснили по доводам жалобы, ответили на вопросы членов Правления.

Решили:

3.1.7.1. Оставить решение Комиссии по контролю деятельности об утверждении результатов проверки (протокол 4-24 от 15.02.2024) без изменения, жалобу ООО «АФ «Профи» (ОРНЗ 11806059767) - без удовлетворения.

Основание: п. 9.3.1., 9.5. Регламента приема и рассмотрения письменных обращений в СРО ААС, п. 10.2. Временных правил ВКД.

Результаты голосования

«за» - 18

«против» - 1

«воздержались» - 0

Решение принято большинством голосов

3.1.8. Жалоба АО «Аудиторская фирма «Уральский союз» (ОРНЗ 12006017820, Москва) (Вх. № 464Ж120324 от 12.03.2024) на решение Комиссии по контролю деятельности об утверждении результатов проверки (протокол 4-24 от 15.02.2024)

Решили:

3.1.8.1. Продлить срок рассмотрения обращения АО «Аудиторская фирма «Уральский союз» (ОРНЗ 12006017820).

Основание: П. 7.2. Регламента приема и рассмотрения письменных обращений в СРО ААС.

Решение принято единогласно

3.1.9. Жалоба ООО АФ «Енисейаудит» (ОРНЗ 11606051092, Красноярский край) (Вх. № 466Ж130324 от 13.03.2024) на решение Комиссии по контролю деятельности об утверждении результатов проверки (протокол 4-24 от 15.02.2024)

Решили:

3.1.9.1. Оставить решение Комиссии по контролю деятельности об утверждении результатов проверки (протокол 4-24 от 15.02.2024) без изменения, жалобу ООО АФ «Енисейаудит» (ОРНЗ 11606051092) - без удовлетворения.

Основание: п. 9.3.1., 9.5. Регламента приема и рассмотрения письменных обращений в СРО ААС, п. 10.2. Временных правил ВКД.

Результаты голосования

«за» - 17

«против» - 0

«воздержались» - 2

Решение принято большинством голосов

Жалобы на решения Комитета по профессиональной этике и независимости

В целях принятия мер к недопущению конфликта интересов в голосовании не принимают участие члены Правления, являющиеся членами Комитета по профессиональной этике и независимости (Буян И.А.).

**В соответствии с п. 3.4. Порядка предотвращения и урегулирования конфликта интересов в СРО ААС, утвержденного решением Правления СРО ААС от 22 июля 2022 г. (протокол №576), в случае невозможности устранить или свести до приемлемого уровня угрозу конфликта интересов в связи с заинтересованностью члена Правления СРО ААС, члена специализированного или профильного органа СРО ААС в отношении рассматриваемого соответствующим органом вопроса, это лицо не участвует в голосовании по указанному вопросу, его голос не учитывается при определении кворума.*

3.2.1. Жалоба Шмаковой Светланы Владимировны (ОРНЗ 22006117260, Москва) (Вх. № 467Ж130324 от 13.03.2024) на решение Комитета по профессиональной этике и независимости по результатам рассмотрения обращения (жалобы) в отношении Шмаковой С.В. (протокол 71 от 27.02.2024)

В голосовании по вопросу повестки дня участвует 17 из 29 членов Правления, что составляет 59% голосов. Кворум для принятия решений имеется.

Решили:

3.2.1.1. Оставить решение Комитета по профессиональной этике и независимости по результатам рассмотрения обращения (жалобы) в отношении Шмаковой С.В. (протокол 71 от 27.02.2024) без изменения, жалобу Шмаковой Светланы Владимировны (ОРНЗ 22006117260) - без удовлетворения.

Основание: п. 9.3.1., 9.6. Регламента приема и рассмотрения письменных обращений в СРО ААС.

Решение принято единогласно

Жалоба на решение Правления СРО ААС

3.3.1. Жалоба ООО НПП «Аудитор» (ОРНЗ 12006327025, г. Москва) (Вх. № 461Ж070324 от 07.03.2024) на решение Правления о прекращении членства Ходневича И.К. в СРО ААС (протокол 635 от 15.08.2023, вопрос 5.3.)

В голосовании по вопросу повестки дня участвует 20 из 29 членов Правления, что составляет 69% голосов. Кворум для принятия решений имеется.

Решили:

3.3.1.1. Оставить решение Правления СРО ААС (протокол 635 от 15.08.2023, вопрос 5.3) без изменения, жалобу ООО НПП «Аудитор» (ОРНЗ 12006327025) - без удовлетворения.

Основание: п. 9.3.1. Регламента приема и рассмотрения письменных обращений в СРО ААС.

Решение принято единогласно

По вопросу № 4

О рассмотрении рекомендаций Дисциплинарной комиссии о применении мер дисциплинарного воздействия в виде приостановления членства в СРО ААС

Выступила заместитель председателя Дисциплинарной комиссии Савельева М.Е., доложила по вопросу.

Решили:

4.1.1. На основании рекомендации Дисциплинарной комиссии СРО ААС (протокол № 152 от 01.03.2024 года) в соответствии с п.2 ст.84 Дисциплинарного кодекса СРО ААС применить меру дисциплинарного воздействия в виде приостановления членства в СРО ААС на срок до устранения нарушения, но не более 30 календарных дней в связи с несоблюдением требования п.3 ч.3 ст.18 Федерального закона № 307-ФЗ от 30.12.2008 г. «Об аудиторской деятельности» (неуплата взносов в саморегулируемую организацию) к 17 аудиторам:

1. Ворошилова Ильмира Вялиуловна, ОРНЗ 21706014352, г. Санкт-Петербург;
2. Голицына Алина Александровна, ОРНЗ 21706057912, Ярославская область;
3. Гуляев Евгений Михайлович, ОРНЗ 22006280452, Тюменская область;
4. Гурьянова Любовь Владимировна, ОРНЗ 21706004125, Удмуртская Республика;
5. Десятчиков Павел Александрович, ОРНЗ 20306019587, г. Москва;
6. Зеленова Галина Ярославовна, ОРНЗ 21206065004, г. Москва;

7. Клинская Татьяна Анатольевна, ОРНЗ 21206051223, г. Москва;
8. Королева Мария Борисовна, ОРНЗ 21706056178, г. Москва;
9. Котова Марина Владимировна, ОРНЗ 21706056281, Краснодарский край;
10. Кудрявцева Лариса Георгиевна, ОРНЗ 22006343676, Московская область;
11. Кузнецова Наталья Григорьевна, ОРНЗ 21206040930, Ярославская область;
12. Лагунова Ольга Геннадьевна, ОРНЗ 21606085361, Удмуртская Республика;
13. Мезинов Константин Анатольевич, ОРНЗ 21206018665, Ростовская область;
14. Николашина Наталья Николаевна, ОРНЗ 21206063755, г. Москва;
15. Никонова Марина Алексеевна, ОРНЗ 22006343823, ХМАО - Югра;
16. Осяева Ирина Николаевна, ОРНЗ 21706023262, Самарская область;
17. Румянцева Эмилия Юрьевна, ОРНЗ 21606090401, Курская область.

4.1.2. Контроль за устранением нарушений, явившихся основанием для приостановления членства, возложить на бухгалтерию СРО ААС.

Решение принято единогласно

Решили:

4.2.1. На основании рекомендации Дисциплинарной комиссии СРО ААС (протокол № 152 от 01.03.2024 года) в соответствии с п.1 ст.65 Дисциплинарного кодекса СРО ААС применить меру дисциплинарного воздействия в виде приостановления членства в СРО ААС на срок до устранения нарушения, но не более 30 календарных дней в связи с нарушением требования к членству (несоблюдение требования о численности аудиторов, являющихся работниками аудиторской организации по основному месту работы) к 2 аудиторским организациям:

1. ООО «Иксора-Аудит», ОРНЗ 11206024356, г. Санкт-Петербург;
2. ООО «СМК Аудит», ОРНЗ 11006000730, Московская область;

4.2.2. Контроль за устранением нарушений, явившихся основанием для приостановления членства, возложить на отдел по ведению реестра СРО ААС.

Решение принято единогласно

Решили:

4.3. На основании решения Правления СРО ААС (протокол № 670 от 05.03.2024 года) о прекращении членства в СРО ААС не применять рекомендованную Дисциплинарной комиссией СРО ААС (протокол № 152 от 01.03.2024 года) меру дисциплинарного воздействия в виде приостановления членства в СРО ААС на срок до устранения нарушения, но не более 30 календарных дней в связи с несоблюдением требования п.3 ч.3 ст.18 Федерального закона № 307-ФЗ от 30.12.2008 г. «Об аудиторской деятельности» (неуплата взносов в саморегулируемую организацию) к 1 аудитору:

1. Хуртина Галина Викторовна, ОРНЗ 21606085326, Ульяновская область.

Решение принято единогласно

Решили:

4.4. В связи с устранением нарушения не применять рекомендованную Дисциплинарной комиссией СРО ААС (протокол № 152 от 01.03.2024 года) меру дисциплинарного воздействия в виде приостановления членства в СРО ААС на срок до устранения нарушения, но не более 30 календарных дней в связи с несоблюдением требования п.3 ч.3 ст.18 Федерального закона № 307-ФЗ от 30.12.2008 г. «Об аудиторской деятельности» (неуплата взносов в саморегулируемую организацию) к 1 аудитору:

1. Мишина Елена Анатольевна, ОРНЗ 22106021286, Московская область.

Решение принято единогласно

Решили:

4.5. В связи с устранением нарушения не применять рекомендованную Дисциплинарной комиссией СРО ААС (протокол № 152 от 01.03.2024 года) меру дисциплинарного воздействия в виде приостановления членства в СРО ААС на срок до устранения нарушения, но не более 30

календарных дней в связи с нарушением требования к членству (несоблюдение требования о численности аудиторов, являющихся работниками аудиторской организации по основному месту работы) к 1 аудиторской организации:

1. ООО «АФ «ЛИЛАКС-АУДИТ», ОРНЗ 12006081720, Республика Крым.

Решение принято единогласно

По вопросу № 5

О рассмотрении рекомендаций Дисциплинарной комиссии о применении мер дисциплинарного воздействия в виде исключения из членов СРО ААС

Выступила заместитель председателя Дисциплинарной комиссии Савельева М.Е., доложила по вопросу.

В голосовании по вопросу повестки дня участвует 22 из 29 членов Правления, что составляет 76% голосов. Кворум для принятия решений имеется.

Решили:

5.1. На основании рекомендации Дисциплинарной комиссии СРО ААС (протокол № 152 от 01.03.2024 года) в соответствии со п.3 и п.5 ст.84 Дисциплинарного кодекса СРО ААС применить меру дисциплинарного воздействия в виде исключения из членов СРО ААС в связи с несоблюдением требования п.3 ч.3 ст.18 Федерального закона № 307-ФЗ от 30.12.2008 г. «Об аудиторской деятельности» (неуплата взносов в саморегулируемую организацию) и неисполнение решения Дисциплинарной комиссии СРО ААС от 14.07.2023 года (протокол № 141) (неуплата штрафа) к 1 аудитору:

1. Иванова Светлана Анатольевна, ОРНЗ 21206051245, г. Москва.

Решение принято единогласно

Решили:

5.2. На основании рекомендации Дисциплинарной комиссии СРО ААС (протокол № 152 от 01.03.2024 года) в соответствии с п.4 ст. 67, п.1 ст.72, п.3 ст.83 Дисциплинарного кодекса СРО ААС применить меру дисциплинарного воздействия в виде исключения из членов СРО ААС в связи с нарушением требований Федерального закона № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» к 1 аудитору:

1. Казина Татьяна Федоровна, ОРНЗ 22006164993, Свердловская область.

Решение принято единогласно

Решили:

5.3. На основании рекомендации Дисциплинарной комиссии СРО ААС (протокол № 152 от 01.03.2024 года) в соответствии с п.2 ст.65 Дисциплинарного кодекса СРО ААС применить меру дисциплинарного воздействия в виде исключения из членов СРО ААС в связи с нарушением требования к членству (несоблюдение требования о безупречной деловой репутации) к 2 аудиторам:

1. Шевченко Нина Александровна, ОРНЗ 21206002206, Волгоградская область;
2. Шерехора Владимир Иванович, ОРНЗ 22006049894, г. Москва.

Решение принято единогласно

Решили:

5.4. На основании рекомендации Дисциплинарной комиссии СРО ААС (протокол № 152 от 01.03.2024 года) в соответствии с п.1 ст. 65, п.5 ст. 84 Дисциплинарного кодекса СРО ААС применить меру дисциплинарного воздействия в виде исключения из членов СРО ААС в связи с нарушением требования к членству (несоблюдение требования о численности аудиторов, являющихся работниками аудиторской организации по основному месту работы) и

неисполнение решения Дисциплинарной комиссии СРО ААС от 14.07.2023 года (протокол № 141) (неуплата штрафа) к 1 аудиторской организации:

1. ООО «АК «Парт-Аудит», ОРНЗ 12006182913, г. Москва.

Решение принято единогласно

По вопросу № 6

Вопросы ОППК

6.1. Об утверждении и включении в Перечень относящихся к приоритетной тематике программ повышения квалификации, обучение по которым в 2024 году будет засчитываться в счет соблюдения аудиторскими – членами СРО ААС требования о прохождении обязательного обучения по программам ПК, предусмотренного частью 9 статьи 11 ФЗ «Об аудиторской деятельности», ППК аудиторов

Выступила председатель Комитета по профессиональному образованию Стародубцева В.А., доложила по вопросу.

В голосовании по вопросу повестки дня участвует 23 из 29 членов Правления, что составляет 80% голосов. Кворум для принятия решений имеется.

Решили:

6.1.1. Утвердить и включить в Перечень относящихся к приоритетной тематике программ повышения квалификации, обучение по которым в 2024 году будет засчитываться в счет соблюдения аудиторскими – членами СРО ААС требования о прохождении обязательного обучения по программам ПК, предусмотренного частью 9 статьи 11 ФЗ «Об аудиторской деятельности», новую программу повышения квалификации (текст согласно приложению):

№п/п	Номер, наименование программы, продолжительность
1	№ 6-2-71 «Практика применения стандартов РСБУ и изменения в налоговом законодательстве» (8 ак. часов)

Решение принято единогласно

6.2. О прекращении членства в СРО ААС и исключении образовательных организаций из Реестра УМЦ СРО ААС

Выступила председатель Комитета по профессиональному образованию Стародубцева В.А., доложила по вопросу.

Решили:

6.2.1. На основании п.8.1.1. Положения о членстве в СРО ААС, п. 8.3.1., 8.3.7. Положения о порядке ведения реестра УМЦ СРО ААС прекратить членство в СРО ААС и исключить из Реестра УМЦ СРО ААС на основании заявлений 3 образовательные организации:

- 1) ФГБОУ ВО «Байкальский государственный университет» (УМЦ № 033), г. Иркутск,
- 2) АНО ВО Университет «МИР» (УМЦ № 035), г. Самара,
- 3) Фонд ДПО «Аудэкс» (УМЦ № 059), г. Казань.

Решение принято единогласно

По вопросу № 7

О локальных нормативных актах СРО ААС

7.1. Положение о проведении организуемых и финансируемых СРО ААС мероприятиях публичного характера

Выступила заместитель председателя Правления Малофеева Н.А., представила проект Положения.

Решили:

7.1.1. Утвердить Положение о проведении организуемых и финансируемых СРО ААС мероприятиях публичного характера согласно приложению.

Результаты голосования

«за» - 22

«против» - 0

«воздержались» - 1

Решение принято большинством голосов

7.2. О Регламенте публичных выступлений и взаимодействия со средствами массовой информации СРО ААС

Выступил председатель Комитета по информации Лимаренко Д.Н., представил проект Регламента.

Решили:

7.2.1. Утвердить Регламент публичных выступлений и взаимодействия со средствами массовой информации СРО ААС согласно приложению.

Результаты голосования

«за» - 22

«против» - 0

«воздержались» - 1

Решение принято большинством голосов

7.3. Основные правила формирования комитетов и комиссий СРО ААС

Выступила председатель Комитета по стандартизации и методологии аудиторской деятельности Околотина Т.Л., представила предложения по внесению изменений в локальный нормативный акт СРО ААС.

Члены Правления обсудили предложение.

В голосовании по вопросу повестки дня участвует 24 из 29 членов Правления, что составляет 83% голосов. Кворум для принятия решений имеется.

Решили:

7.3.1. Внести изменения в Основные правила формирования комитетов и комиссий СРО ААС, утвержденные решением Правления СРО ААС от 27.01.2023 года (протокол №604), изложив подпункт 2 пункта 6 раздела 2 «Формирование составов комитетов СРО ААС» в следующей редакции:

«2. Председатели и заместители председателей комитетов могут принимать участие в деятельности другого комитета только в качестве «рядового» члена комитета, если Правлением СРО ААС в исключительном порядке не принято иное решение.»

Результаты голосования

«за» - 17

«против» - 4

«воздержались» - 3

Решение принято большинством голосов

7.4. Положение о порядке прохождения ежегодного обязательного ОППК и порядке подтверждения соблюдения аудиторами – членами СРО ААС требования о прохождении ОППК

Выступила председатель Комитета по профессиональному образованию Стародубцева В.А., представила проект новой редакции Положения.

Решили:

7.4.1. Утвердить Положение о порядке прохождения ежегодного обязательного ОППК и порядке подтверждения соблюдения аудиторами – членами СРО ААС требования о прохождении ОППК в новой редакции согласно приложению.

Решение принято единогласно

7.5. Об утверждении Плана Действий СРО ААС - ассоциированного члена МФБ по выполнению требований и соблюдению Положений об обязательствах членов МФБ (СМО)

Выступила председатель Комитета по международным связям Михайлович Т.Н., доложила по вопросу.

В голосовании по вопросу повестки дня участвует 25 из 29 членов Правления, что составляет 86% голосов. Кворум для принятия решений имеется.

Решили:

7.5.1. Утвердить План Действий СРО ААС - ассоциированного члена МФБ по выполнению требований и соблюдению Положений об обязательствах членов МФБ (СМО) согласно приложению.

Решение принято единогласно

Решили:

7.5.2. Комитету по международным связям обеспечить перевод Плана действий на английский язык и направление его в Международную Федерацию Бухгалтеров в установленном порядке.

Решение принято единогласно

По вопросу № 8

Утверждение Годового отчета о состоянии и результатах внешнего контроля деятельности за 2023 год

Выступила председатель Комиссии по контролю деятельности Кобозева Н.В., доложила по вопросу.

В голосовании по вопросу повестки дня участвует 22 из 29 членов Правления, что составляет 76% голосов. Кворум для принятия решений имеется.

Решили:

8.1. Утвердить Годовой отчет о состоянии и результатах внешнего контроля деятельности за 2023 год согласно приложению.

Решение принято единогласно

По вопросу № 9

Вопросы организации управления рисками и системы внутреннего контроля СРО ААС

9.1. Отчет об оценке рисков в деятельности СРО ААС

Выступила риск-менеджер СРО ААС Кобозева Н.В., представила Отчет.

В голосовании по вопросу повестки дня участвует 21 из 29 членов Правления, что составляет 72% голосов. Кворум для принятия решений имеется.

Решили:

9.1.1. Утвердить Отчет об оценке рисков в деятельности СРО ААС за 2023 год согласно приложению.

Решение принято единогласно

9.2. О Карте рисков СРО ААС

Выступила риск-менеджер СРО ААС Кобозева Н.В., представила проект новой редакции карты рисков СРО ААС.

В голосовании по вопросу повестки дня участвует 19 из 29 членов Правления, что составляет 66% голосов. Кворум для принятия решений имеется.

Решили:

9.2.1. Утвердить карту рисков СРО ААС согласно приложению.

Решение принято единогласно

9.3. Рассмотрение Отчета отдела внутреннего контроля о системе внутреннего контроля в СРО ААС за 2 полугодие 2023 года

Выступила руководитель отдела внутреннего контроля Дубова Н.А., представила Отчет.

В голосовании по вопросу повестки дня участвует 22 из 29 членов Правления, что составляет 76% голосов. Кворум для принятия решений имеется.

Решили:

9.3.1. Принять информацию к сведению.

Решение принято единогласно

9.4. Рассмотрение Отчета о мониторинге системы внутреннего контроля СРО ААС за 2 полугодие 2023 года

Выступила руководитель отдела внутреннего контроля Дубова Н.А., представила Отчет.

В голосовании по вопросу повестки дня участвует 21 из 29 членов Правления, что составляет 72% голосов. Кворум для принятия решений имеется.

Решили:

9.4.1. Утвердить Отчет о мониторинге системы внутреннего контроля СРО ААС за 2 полугодие 2023 года согласно приложению и признать внутренний контроль в СРО ААС в отчетном периоде эффективным.

Решение принято единогласно

По вопросу № 10

Отчеты о деятельности комитетов и комиссий СРО ААС

10.1. Комитет по информации

Выступил председатель Комитета по информации Лимаренко Д.Н., представил отчет о деятельности Комитета.

В голосовании по вопросу повестки дня участвует 23 из 29 членов Правления, что составляет 80% голосов. Кворум для принятия решений имеется.

Решили:

10.1.1. Принять к сведению информацию о деятельности Комитет по информации за период с 01.01.2023 по 29.02.2024 (отчет согласно приложению).

Решение принято единогласно

Решили:

10.1.2. Признать деятельность Комитета по информации удовлетворительной.

Решение принято единогласно

10.2. Комиссия по контролю деятельности

Выступила председатель Комиссии по контролю деятельности Кобозева Н.В., представила отчет о деятельности Комитета.

В голосовании по вопросу повестки дня участвует 21 из 29 членов Правления, что составляет 72% голосов. Кворум для принятия решений имеется.

Решили:

10.2.1. Принять к сведению информацию о деятельности Комиссии по контролю деятельности за период с 01.01.2023 по 31.12.2023 (отчет согласно приложению).

Решение принято единогласно

Решили:

10.2.2. Признать деятельность Комиссии по контролю деятельности удовлетворительной.

Решение принято единогласно

По вопросу № 11

Об изменениях в составах комитетов, комиссий, рабочих групп СРО ААС

11.1. О назначении заместителей председателей комитетов (комиссий) СРО ААС

Выступила заместитель председателя Правления Малофеева Н.А., проинформировала о поступивших кандидатурах для избрания заместителей председателей профильных органов (комитетов, комиссий) СРО ААС.

Решения по вопросам 11.1.1 – 11.1.9 принимаются большинством голосов членов Правления СРО ААС при условии большинства голосов членов - представителей аудиторских организаций на финансовом рынке и большинства голосов членов - представителей иных членов СРО ААС.

В голосовании по вопросу повестки дня участвует 23 из 29 членов Правления, что составляет 80% голосов. Кворум для принятия решений имеется.

Решили:

11.1.1. Избрать **Веслову Анну Геннадьевну** заместителем председателя Комитета по противодействию и легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и

финансированию терроризма со сроком полномочий, соответствующим сроку полномочий действующего состава Комитета.

Решение принято единогласно

Решили:

11.1.2. Избрать **Желтякова Дмитрия Витальевича** заместителем председателя Комитета по членству со сроком полномочий, соответствующим сроку полномочий действующего состава Комитета.

Решение принято единогласно

Решили:

11.1.3. Избрать **Архипову Ирину Николаевну** заместителем председателя Комитета по стандартизации и методологии учета и отчётности со сроком полномочий, соответствующим сроку полномочий действующего состава Комитета.

Результаты голосования

«за» - 22

«против» - 0

«воздержались» - 1

Решение принято большинством голосов

Решили:

11.1.4. Избрать **Носову Ольгу Александровну** заместителем председателя Комитета по профессиональному образованию со сроком полномочий, соответствующим сроку полномочий действующего состава Комитета.

Решение принято единогласно

Решили:

11.1.5. Избрать **Баймуратова Ильгиза Юсуповича** заместителем председателя Комитета по международным связям со сроком полномочий, соответствующим сроку полномочий действующего состава Комитета.

Результаты голосования

«за» - 22

«против» - 1

«воздержались» - 0

Решение принято большинством голосов

Решили:

11.1.6. Избрать **Кузнецова Александра Павловича** заместителем председателя Комитета по бюджету со сроком полномочий, соответствующим сроку полномочий действующего состава Комитета.

Решение принято единогласно

Решили:

11.1.7. Избрать **Орлова Александра Владимировича** заместителем председателя Комитета по информационным технологиям и кибербезопасности со сроком полномочий, соответствующим сроку полномочий действующего состава Комитета.

Результаты голосования

«за» - 22

«против» - 0

«воздержались» - 1

Решение принято большинством голосов

Решили:

11.1.8. Избрать **Перковскую Дарью Валерьевну** заместителем председателя Комиссии по наградам и вознаграждениям со сроком полномочий, соответствующим сроку полномочий действующего состава Комиссии.

Результаты голосования

«за» - 22

«против» - 0

«воздержались» - 1

Решение принято большинством голосов

Решили:

11.1.9. Избрать **Милюкову Ирину Михайловну** заместителем председателя Комитета по стандартизации и методологии аудиторской деятельности со сроком полномочий, соответствующим сроку полномочий действующего состава Комитета.

Результаты голосования

«за» - 20

«против» - 2

«воздержались» - 1

Решение принято большинством голосов

11.2. Комитет аудиторских организаций на финансовом рынке

Решения по вопросам 11.2.1.-11.2.3. принимаются большинством голосов членов Правления СРО ААС при условии большинства голосов членов - представителей аудиторских организаций на финансовом рынке и большинства голосов членов - представителей иных членов СРО ААС.

В голосовании по вопросу повестки дня участвует 21 из 29 членов Правления, что составляет 72% голосов. Кворум для принятия решений имеется.

Решили:

11.2.1. Избрать **Суконкину Марию Александровну**, представителя аудиторской организации на финансовом рынке – АО «Юникон» (ОРНЗ 12006020340), членом Комитета аудиторских организаций на финансовом рынке со сроком полномочий, соответствующим сроку полномочий действующего состава Комитета.

Решение принято единогласно

Решили:

11.2.2. Избрать **Романову Светлану Игоревну**, представителя аудиторской организации на финансовом рынке – ООО «Пачоли» (ОРНЗ 11606052374), членом Комитета аудиторских организаций на финансовом рынке со сроком полномочий, соответствующим сроку полномочий действующего состава Комитета.

Решение принято единогласно

Решили:

11.2.3. Избрать **Козлову Нину Андреевну**, представителя аудиторской организации на финансовом рынке – ООО «ФинЭкспертиза» (ОРНЗ 12006017998), членом Комитета аудиторских организаций на финансовом рынке со сроком полномочий, соответствующим сроку полномочий действующего состава Комитета.

Решение принято единогласно

11.3. Комитет по профессиональной этике и независимости аудиторов

В голосовании по вопросу повестки дня участвует 20 из 29 членов Правления, что составляет 69% голосов. Кворум для принятия решений имеется.

Решили:

11.3.1. Избрать **Смагину Наталию Владимировну**, директора ООО «АФ ИНТЕРКОН» (ОРНЗ 12006074351) членом Комитета по профессиональной этике и независимости аудиторов со сроком полномочий, соответствующим сроку полномочий действующего состава Комитета.

Решение принято единогласно

11.4. Комитет по стандартизации и методологии учета и отчетности

В голосовании по вопросу повестки дня участвует 22 из 29 членов Правления, что составляет 76% голосов. Кворум для принятия решений имеется.

Решили:

11.4.1. Изменить решение Правления СРО ААС от 22.11.2023 (протокол № 651, вопрос № 12.5.5), определить количественный состав Комитета по стандартизации и методологии учета и отчетности - 21 член.

Решение принято единогласно

Решение принимается большинством голосов членов Правления СРО ААС при условии большинства голосов членов - представителей аудиторских организаций на финансовом рынке и большинства голосов членов - представителей иных членов СРО ААС.

Решили:

11.4.2. Избрать независимого члена Правления **Чуланова Григория Александровича** членом Комитета по стандартизации и методологии учета и отчетности со сроком полномочий, соответствующим сроку полномочий действующего состава Комитета.

Решение принято единогласно

11.5. Совет по региональному взаимодействию

Выступила заместитель председателя Правления Малофеева Н.А., проинформировала о том, что решением Совета от 21.02.2024 (протокол № 01) сформирован персональный состав Совета:

- 1) Кузнецов Александр Павлович, председатель Северо-Западного ТС;
- 2) Жуков Сергей Павлович, председатель Сибирского ТС;
- 3) Рукин Владимир Васильевич, председатель Дальневосточного ТС;
- 4) Сергиенко Алексей Николаевич, председатель Уральского ТС;
- 5) Сюткина Минзиля Галиулловна, председатель Приволжского ТС.

Председателем Совета избран **Кузнецов Александр Павлович**.

В голосовании по вопросу повестки дня участвует 21 из 29 членов Правления, что составляет 72% голосов. Кворум для принятия решений имеется.

Решили:

11.5.1. Принять информацию к сведению.

Решение принято единогласно

По вопросу № 12

Об утверждении аудитора СРО ААС по результатам проведения открытого конкурса по отбору аудитора СРО ААС для проведения обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023-2024 годы

Выступил председатель конкурсной комиссии Алтухов К.В., проинформировал о результатах проведения конкурса.

В голосовании по вопросу повестки дня участвует 22 из 29 членов Правления, что составляет 76% голосов. Кворум для принятия решений имеется.

Решили:

12.1. Утвердить ООО «Эталон-Аудит» (ОРНЗ 11606069250) в качестве аудиторской организации для осуществления обязательного аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности СРО ААС за 2023-2024 годы.

Результаты голосования

«за» - 21

«против» - 0

«воздержались» - 1

Решение принято большинством голосов

Решили:

12.2. Поручить генеральному директору Носовой О.А. заключить с ООО «Эталон-Аудит» (ОРНЗ 11606069250) договор оказания аудиторских услуг на условиях согласно конкурсной документации.

Результаты голосования

«за» - 21

«против» - 0

«воздержались» - 1

Решение принято большинством голосов

По вопросу № 13

О Плате конференций и мероприятий СРО ААС на 2024 год

Выступила генеральный директор Носова О.А., проинформировала о поступивших предложениях от территориальных советов о внесении дополнений в План конференций и мероприятий СРО ААС на 2024 год.

Решили:

13.1. Утвердить План конференций и мероприятий СРО ААС на 2024 год в новой редакции согласно приложению.

Результаты голосования

«за» - 21

«против» - 0

«воздержались» - 1

Решение принято большинством голосов

По вопросу № 14

О вознаграждениях членам специализированных органов СРО ААС

Выступил председатель Комиссии по наградам и вознаграждениям Гусаков В.А., проинформировал о рассмотрении Комиссией ходатайств о применения вознаграждений СРО ААС к членам специализированных органов СРО ААС.

Решили:

14.1. В соответствии с Положением о применении системы вознаграждений в СРО ААС применить вознаграждение в форме материального поощрения (список вознаграждаемых лиц и размеры общего фонда вознаграждения согласно приложению):

14.1.1. к членам Комиссии по контролю деятельности;

14.1.2. к членам Дисциплинарной комиссии;

14.1.3. к членам Комитета по профессиональной этике и независимости аудиторов.

Результаты голосования

«за» - 21

«против» - 0

«воздержались» - 1

Решение принято большинством голосов

Решили:

14.2. Финансирование материального поощрения осуществить за счет статьи 18 «Фонд вознаграждения» сметы СРО ААС на 2024 год.

Результаты голосования

«за» - 21

«против» - 0

«воздержались» - 1

Решение принято большинством голосов

По вопросу № 15

О внесении изменений в смету СРО ААС на 2024 год

15.1. О финансировании проведения обучения аудиторов новых территорий РФ

Выступила заместитель председателя Комитета по профессиональному образованию Носова О.А., доложила по вопросу.

Решили:

15.1.1. За счет статьи «Непредвиденные расходы» сметы СРО ААС на 2024 год выделить средства в размере 500.000 (пятьсот тысяч) рублей на организацию и проведение образовательной организацией ЧОУ ДПО «Учебный Центр «Ваш СоветникЪ» (№ 038), г. Краснодар, обучения аудиторов новых территорий РФ (Донецкой Народной республики, Луганской Народной Республики, Запорожской и Херсонской областей) по образовательным программам, утвержденным СРО ААС общей продолжительностью 120 акад. часов (для целей получения квалификационного аттестата аудитора в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 12.03.2022 № 353 «Об особенностях разрешительной деятельности в Российской Федерации» (в редакции Постановления Правительства Российской Федерации от 23.12.2023 № 2269)).

Результаты голосования

«за» - 21

«против» - 0

«воздержались» - 1

Решение принято большинством голосов

15.2. О заключении договора аренды помещения офиса СРО ААС на 2024 год

Выступил председатель Комитета по бюджету Алтухов К.В., проинформировал о результатах консультаций и обсуждения вопроса о заключении и определении условий договора аренды офисного помещения СРО ААС на период с 01.04.2024 до 31.12.2024.

Решили:

15.2.1. Утвердить параметры годовых расходов по аренде офисного помещения на 2024 год (статья 5.1. сметы СРО ААС на 2024 год) суммой, указанной в п. 11.2.3 протокола № 657 заседания Правления СРО ААС от 22.12.2023 г.

Решение принято единогласно

Решили:

15.2.2. На основании пунктов 11.25.15., 12.10.4 устава СРО ААС одобрить условия сделки с заинтересованностью по аренде офисного помещения СРО ААС с ООО «НЕРИНА» и поручить генеральному директору СРО ААС Носовой О.А. заключить договор аренды офисного помещения СРО ААС с ООО «НЕРИНА» сроком действия с 01.04.2024 по 31.12.2024 на сумму 5.214 тыс. руб. с правом единовременной оплаты договора.

Решение принято единогласно

15.3. Об аренде офисов территориальных советов на 2024 год

Выступили председатель КСМАО Рыбенко Г.А., председатель КАО ФР Буян И.А., представили предложения комитетов по определению принципов заключения договоров аренды помещений и суммы соответствующих расходов для включения в смету СРО ААС на 2024 год.

Члены Правления обсудили предложения.

В голосовании по вопросу повестки дня участвует 24 из 29 членов Правления, что составляет 80% голосов. Кворум для принятия решений имеется.

На рейтинговое голосование выносятся 2 (два) варианта решения:

Вариант 1

15.3.1. Обеспечить финансирование расходов на **разовую аренду** помещений в регионах у арендодателей, не являющихся членами СРО ААС или лицами, аффилированными с членами СРО ААС, при возникновении конкретных потребностей в помещении, при условии предоставления председателями территориальных советов по итогам соответствующих мероприятий подтверждения цели использования помещений.

Результаты голосования «за» - 10

Вариант 2

15.3.1. Обеспечить финансирование расходов на аренду помещений **на разовой** (для проведения конкретных мероприятий) **и/или текущей** (заключение договоров на определенный срок не более одного года и/или с возможностью досрочного прекращения договоров с предупреждением не более чем за два месяца) **основе** в регионах у арендодателей, не являющихся членами СРО ААС или лицами, аффилированными с членами СРО ААС, при условии предоставления председателями территориальных советов по итогам соответствующих мероприятий подтверждения цели использования помещений.

Результаты голосования «за» - 14

Решение (Вариант № 2) принято большинством голосов

В голосовании по вопросу повестки дня участвует 25 из 29 членов Правления, что составляет 86% голосов. Кворум для принятия решений имеется.

На рейтинговое голосование выносятся 2 (два) варианта решения:

Вариант 1

15.3.2. Внести в смету СРО ААС на 2024 год, утвержденную решением Правления СРО ААС от 22.12.2023 (протокол № 657) в редакции изменений от 16.02.2024 (протокол № 667), следующие изменения: дополнительно включить в смету СРО ААС на 2024 год расходы по статье 9.3 на аренду помещений в регионах в размере **не более 500 тыс. руб.**

Результаты голосования «за» - 12

Вариант 2

15.3.2. Внести в смету СРО ААС на 2024 год, утвержденную решением Правления СРО ААС от 22.12.2023 (протокол № 657) в редакции изменений от 16.02.2024 (протокол № 667), следующие изменения: дополнительно включить в смету СРО ААС на 2024 год расходы по статье 9.3 на аренду помещений в регионах в размере **не более 1 000 тыс. руб.**

Результаты голосования «за» - 13

Решение (Вариант № 2) принято большинством голосов

Решение принимается большинством голосов членов Правления СРО ААС при условии большинства голосов членов - представителей аудиторских организаций на финансовом рынке и большинства голосов членов - представителей иных членов СРО ААС.

Решили:

15.3.3. Внести в смету СРО ААС на 2024 год, утвержденную решением Правления СРО ААС от 22.12.2023 (протокол № 657) в редакции изменений от 16.02.2024 (протокол № 667), следующие изменения: дополнительно включить в смету СРО ААС на 2024 год расходы по статье 9.3 на аренду помещений в регионах в размере **не более 1 000 тыс. руб.**

Результаты голосования

«за» - 15

«против» - 6

«воздержались» - 1

Решение не принято в связи с отсутствием большинства голосов членов - представителей аудиторских организаций на финансовом рынке

Решение принимается большинством голосов членов Правления СРО ААС при условии большинства голосов членов - представителей аудиторских организаций на финансовом рынке и большинства голосов членов - представителей иных членов СРО ААС.

Решили:

15.3.4. Внести в смету СРО ААС на 2024 год, утвержденную решением Правления СРО ААС от 22.12.2023 (протокол № 657) в редакции изменений от 16.02.2024 (протокол № 667), следующие изменения: дополнительно включить в смету СРО ААС на 2024 год расходы по статье 9.3 на аренду помещений в регионах во 2-ом квартале 2024 года в **размере 332 тыс. руб.**

Результаты голосования

«за» - 16

«против» - 3

«воздержались» - 0

Решение принято большинством голосов

Выступила Малофеева Н.А., предложила вопрос о внесении изменений в смету СРО ААС на 2024 год в части определения расходов на финансирование аренды офисных помещений территориальных советов в 3-ем и 4-ом кварталах 2024 года рассмотреть на очном заседании Правления СРО ААС **в апреле.**

Выступили члены Правления Козырев И.А., Буян И.А., Алтухов К.В., предложили провести дополнительное обсуждение вопроса с участием КАО ФР, КСМАО и Комитета по бюджету.

По вопросу № 16

О формировании персонального состава Совета АНО «ЕАК»

Выступила зам. председателя Правления Малофеева Н.А., доложила по вопросу, проинформировала о представлении Минфином России кандидатуры своего представителя, а также согласовании ранее предложенных кандидатур независимых членов Совета.

В голосовании по вопросу повестки дня участвует 23 из 29 членов Правления, что составляет 80% голосов. Кворум для принятия решений имеется.

Решили:

16.1. Утвердить персональный состав Совета АНО «ЕАК»:

№	Ф.И.О. члена Совета	Статус по уставу АНО «ЕАК»
1.	Буян Игорь Анатольевич	представитель учредителя (СРО ААС)
2.	Карпухина Светлана Игоревна	представитель учредителя (СРО ААС)
3.	Соколов Вячеслав Ярославович	представитель учредителя (СРО ААС)
4.	Шнейдман Леонид Зиновьевич	представитель уполномоченного федерального органа (Минфина России)
5.	Бычкова Светлана Михайловна	независимый член (по совместному представлению учредителя и уполномоченного федерального органа)
6.	Ефимова Ольга Владимировна	независимый член (по совместному представлению учредителя и уполномоченного федерального органа)

Результаты голосования

«за» - 22

«против» - 0

«воздержались» - 1

Решение принято большинством голосов

По вопросу № 17

О членских взносах в СРО ААС.

О внесении изменений в Порядок уплаты взносов членами СРО ААС

Выступил председатель Комитета по членству Кромин А.Ю., доложил по вопросу.

В голосовании по вопросу повестки дня участвует 22 из 29 членов Правления, что составляет 76% голосов. Кворум для принятия решений имеется.

Решили:

17.1. Принять информацию к сведению.

Решение принято единогласно

Решения по вопросам 17.2. – 17.3. принимаются большинством голосов членов Правления СРО ААС при условии большинства голосов членов - представителей аудиторских организаций на финансовом рынке и большинства голосов членов - представителей иных членов СРО ААС.

Решили:

17.2. Изложить п. 3.11. «Порядка уплаты взносов членами СРО ААС» в следующей редакции:
«3.11. Аудиторским организациям при уплате членских взносов **не позднее 25 числа первого месяца** квартала, за который производится уплата, предоставляется **30,56% скидка** от суммы установленных членских взносов за квартал, за который производится уплата; при уплате членских взносов не позднее **25 числа второго месяца** квартала, за который производится

уплата, предоставляется **16,67% скидка** от суммы установленных членских взносов за квартал, за который производится уплата.»

Одновременно внести изменения в Приложение № 2 к Порядку уплаты взносов членами СРО ААС.

Результаты голосования

«за» - 21

«против» - 1

«воздержались» - 0

Решение принято большинством голосов

Решили:

17.3. Изложить п. 3.8. «Порядка уплаты взносов членами СРО ААС» в следующей редакции:
«3.8. Индивидуальный аудитор, аудитор, физическое лицо, не являющееся аудитором, уплачивают членский взнос ежеквартально, не позднее 15 числа второго месяца квартала, за который производится уплата. При уплате членских взносов не позднее 15 числа второго месяца квартала, за который производится уплата, предоставляется 16,67% скидка от суммы установленных членских взносов за квартал, за который производится уплата.

3.9. Индивидуальным аудиторам при единовременной уплате членских взносов за четыре квартала в срок до 31 января года, за который производится уплата, предоставляется 33,33% скидка от суммы установленных членских взносов за четыре квартала.

3.10. Аудиторам, физическим лицам, не являющимися аудиторам, при единовременной уплате членских взносов за четыре квартала в срок до 31 января года, за который производится уплата, предоставляется 37,5% скидка от суммы установленных членских взносов за четыре квартала.»

Одновременно внести изменения в Приложения № 5, № 6 и № 7 к Порядку уплаты взносов членами СРО ААС.

Результаты голосования

«за» - 21

«против» - 1

«воздержались» - 0

Решение принято большинством голосов

Решили:

17.4. Указанные в пунктах 17.2 и 17.3 решений изменения Порядка уплаты взносов членами СРО ААС ввести в действие с 01.04.2024.

Результаты голосования

«за» - 21

«против» - 0

«воздержались» - 1

Решение принято большинством голосов

По вопросу № 18

О прекращении членства в СРО ААС

Выступил председатель Комитета по членству Кромин А.Ю., доложил по вопросу.

Решили:

18.1. Прекратить членство в СРО ААС по Предписанию Управления Федерального казначейства по г. Москве (№ 73-22-07ДСП/11-4646-ДСП от 19.03.2024г.) 1 аудиторской организации:

1. АО «ИНАУДИТ», ОРНЗ 11706031776, г. Москва.

Результаты голосования

«за» - 19

«против» - 0

«воздержались» - 3

Решение принято большинством голосов

По вопросу № 19

Разное

О письме АНО «ЕАК» № 1-1/036 от 18.03.24 по внесению изменений в 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»

В голосовании по вопросу повестки дня участвует 23 из 29 членов Правления, что составляет 80% голосов. Кворум для принятия решений имеется.

Решили:

19.1. Поручить Комитету по правовым вопросам и Комитету по профессиональному образованию рассмотреть предложения, изложенные в письме АНО «ЕАК», и дать свое заключение.

Решение принято единогласно

Вопросы повестки дня исчерпаны.

Заседание объявлено закрытым в 15 час. 20 мин.

Подсчет голосов проводился секретарем заседания Носовой О.А., Потаповым Е.А.

Председатель заседания

Н.А. Малофеева

Секретарь заседания

О.А. Носова