



**САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АУДИТОРОВ
АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО»**
член Международной Федерации Бухгалтеров (ИФАС)
(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.sroaas.ru, info@sroaas.ru

Протокол № 16
Заседания Комитета средних и малых аудиторских организаций СРО ААС
(КСМАО)

г. Москва

30 января 2024 г.

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

Начало заседания: **10-00 часов**

Форма Заседания КСМАО: **очная в формате видеоконференцсвязи** (с подключением к конференции Zoom в режиме on-line)

В заседании приняли участие члены КСМАО:

Белов М. С., Бутовецкий В.Б., Глевицкий А. А., Григорьева О. В., Гринько Т. Г., Егоров М. Е., Кочетков В. А., Кускильдин Т. Т., Лобова Т. В., Майданчик М. И., Петрова И.В., Рукин В. В., Рыбенко Г. А., Солодовник П. Н., Степанова Н. Ю., Степченко Е.М., Тишина Е. М., Филиппов Д. Ю., Ходырева Ю. Р., Челышев Д. А., Чибисова Е. Л., Юрина И. А., Яблокова Е. А.

Итого в заседании участвует 23 из 25 человек, что составляет 92 % голосов.

Кворум для принятия решений имеется.

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

Приглашенные лица: Околотина Т. Л., председатель Комитета СРО ААС по стандартизации и методологии аудиторской деятельности, партнер ООО «ЦАТР – аудиторские услуги»; Уваренков Д. В., член Комитета СРО ААС по информации, директор по маркетингу АО «Универс-Аудит».

Председатель заседания: Рыбенко Г.А.

Секретарь заседания: Жарова С.М.

По вопросу 1

Открытие заседания. Процедурные вопросы

Председатель КСМАО Рыбенко Г.А. открыла заседание, предоставила для обсуждения проект повестки дня. Предложила утвердить повестку дня и регламент выступлений: доклад по вопросу – до 7 минут, выступление по обсуждению – до 3 минут один раз по вопросу повестки дня. Замечаний и дополнений не поступило.

В голосовании по вопросу повестки дня участвует 13 из 25 членов КСМАО, что составляет 52% голосов. Кворум для принятия решений имеется.

Решили:

Утвердить регламент и повестку дня заседания:

Повестка дня заседания:

№	Вопрос	Докладчик
1.	Открытие заседания. Процедурные вопросы.	<i>председатель КСМАО Рыбенко Г.А.</i>
2.	2.1 О мероприятиях по реализации п. 4.3. Приоритетных направлений деятельности СРО ААС в части противодействия агрессивным методам продвижения аудиторских услуг, использованию недобросовестных практик конкурентной борьбы	<i>Директор по маркетингу АО «Универс-Аудит» Уваренков Д.В., председатель КСМАО Рыбенко Г.А.</i>
3.	3.1. Об аренде помещений офисов Территориальных советов СРО ААС (Протокол Правления СРО ААС №658 от 27.12.2023 г.)	<i>председатель КСМАО Рыбенко Г.А.</i>
4	4.1. О видах мероприятий регионального уровня, финансируемых СРО ААС, их квотирования и критериях обоснования отбора. 4.2. Об уточнении плана региональных мероприятий в соответствии с одобренным порядком отбора мероприятий регионального уровня в координации с ТС СРО ААС	<i>заместитель председателя КСМАО Филипьев Д.Ю., член КСМАО Степанова Н.Ю., председатель КСМАО Рыбенко Г.А.</i>
5.	5.1. О подготовке дорожной карты по взаимодействию СРО ААС с государственными органами, общественными организациями, пользователями аудиторских услуг.	<i>заместитель председателя КСМАО Лобова Т.В.</i>
6.	6.1. Информирование о решениях Правления СРО ААС от 26.01.2024 года (протокол №622) 6.2. О выдвижении кандидатуры в персональный состав Рабочей группы по вопросам стратегии развития аудиторской деятельности и СРО аудиторов. 6.3. О представлении кандидатуры для избрания в состав Комитета по стандартизации и методологии аудиторской деятельности СРО ААС.	<i>председатель КСМАО Рыбенко Г.А.</i>
7.	7.1. О подготовке предложения по формированию плана работы КСМАО на 2024 год	<i>председатель КСМАО Рыбенко Г.А.</i>
8.	Разное 8.1. О графике заседаний КСМАО на 2024 год	<i>председатель КСМАО Рыбенко Г.А.</i>

Результаты голосования:

«за» - 12

«против» - 0

«воздержались» - 1

Решение принято большинством голосов

По вопросу 2

2.1. О мероприятиях по реализации п. 4.3. Приоритетных направлений деятельности СРО ААС в части противодействия агрессивным методам продвижения аудиторских услуг, использованию недобросовестных практик конкурентной борьбы.

Выступила председатель Комитета Рыбенко Г.А., представила информацию о поступившем в КСМАО обращении от Уваренкова Д. В., член Комитета СРО ААС по информации, директор по маркетингу АО «Универс-Аудит», о создании при КСМАО Рабочей группы по мониторингу конкурсов по выбору аудиторов.

Выступил Уваренков Д. В., ознакомил с целью создания Рабочей группы – проведение ежегодного мониторинга цен победителей конкурсов по выбору аудиторских организаций, которые ниже начальной (максимальной) цены конкурса более чем на 50%. Создаваемая Рабочая группа должна

продолжить деятельность Комитета по конкурсным отборам аудиторов. Выразил готовность возглавить указанную Рабочую группу.

В обсуждении вопроса приняли участие: Рукин В.В., Кускильдин Т.Т., Майданчик М.И., Гринько Т.Г. было высказано мнение о создании рабочей группы и продолжении ею работы, которую ранее проводил Комитет по конкурсным отборам аудиторов.

В голосовании по вопросу повестки дня участвует 22 из 25 членов КСМАО, что составляет 88% голосов. Кворум для принятия решений имеется.

Решили:

2.1.1.1. Создать при КСМАО Рабочую группу.

Результаты голосования:

«за» - 20

«против» - 0

«воздержались» - 2

Решение принято большинством голосов

В голосовании по вопросу повестки дня участвует 18 из 25 членов КСМАО, что составляет 72% голосов. Кворум для принятия решений имеется.

2.1.1.2. Проведено голосование по двум вариантам:

Вариант 1: Рабочую группу по противодействию недобросовестным практикам конкурентной борьбы (РГ по ПНП)

Результаты голосования: «за» - 7

Вариант 2: Рабочую группу противодействия агрессивным методам продвижения аудиторских услуг и недобросовестным практикам конкурентной борьбы (РГ по АМП и ПНП).

Результаты голосования: «за» - 11

Решили:

Создать Рабочую группу противодействия агрессивным методам продвижения аудиторских услуг и недобросовестным практикам конкурентной борьбы (РГ по АМП и ПНП).

Решение принято большинством голосов

В голосовании по вопросу повестки дня участвует 21 из 25 членов КСМАО, что составляет 84% голосов. Кворум для принятия решений имеется.

2.1.2. Избрать председателем Рабочей группы Уваренкова Дмитрия Владимировича

Результаты голосования:

«за» - 19

«против» - 0

«воздержались» - 2

Решение принято большинством голосов

2.1.3. Куратором Рабочей группы от КСМАО назначить Майданчик Марину Игоревну

Результаты голосования:

«за» - 19

«против» - 0

«воздержались» - 2

Решение принято большинством голосов

2.1.4. Поручить куратору и председателю РГ к 06.03.2024г. подготовить проект Регламента деятельности Рабочей группы (цели, задачи, функции, ожидаемые результаты и сроки их подготовки) для реализации направлений, отраженных в абз.5 п.4.3. Приоритетных направлений деятельности СРО ААС на период до 2026 года.

Решение принято единогласно

2.1.5. Поручить куратору и председателю Рабочей группы к 06.03.2024г. подготовить предложение по численному и персональному составу Рабочей группы, с учетом поступивших заявок от членов КСМАО /членов СРО ААС. (Кандидатам в Рабочую группу представить анкету по прилагаемой форме, согласие на обработку персональных данных в формате pdf на адрес электронной почты КСМАО).

Решение принято единогласно

По вопросу 3

3.1. Об аренде помещений офисов территориальных отделений СРО ААС (Протокол Правления СРО ААС №658 от 27.12.2023 г.)

Выступила председатель КСМАО Рыбенко Г.А., представила информацию по вопросу, отметив, что вопрос рассматривался на совместном совещании с руководством СРО ААС и КРР, представлены выписки из протокола заседания КРР и заседания Северо-Западного территориального совета, Правлением СРО ААС поручено изучить данный вопрос. Предложила создать рабочую группу для рассмотрения вопросов об аренде помещений офисов Территориальных советов СРО ААС в составе: Гринько Т.Г., Солодовник П.Н., Тишина Е.М., Яблокова Е.А.

Представила предложение Рукина В.В. по решению данного вопроса.

Выступил член КСМАО Рукин В.В., обратил внимание, что им предложено признать необходимым аренду офисов ТО СРО ААС, а также в случае не утверждения вышеуказанного предложения, создать рабочую группу для рассмотрения вопросов об аренде помещений офисов Территориальных советов СРО ААС в составе: Гринько Т.Г., Глевицкий А.А., Филиппев Д.К., Лобова Т.В.

Выступил член КСМАО Кускильдин Т.Т., поддержал Рукина В.В., в том числе, по составу рабочей группы.

Выступил заместитель председателя КСМАО Филиппев Д.Ю., в связи с большой общественной нагрузкой отвел свою кандидатуру в члены рабочей группы.

Выступила член КСМАО Степанова Н.Ю., согласилась выдвинуть свою кандидатуру в члены рабочей группы.

В голосовании по вопросу повестки дня участвует 23 из 25 членов КСМАО, что составляет 92% голосов. Кворум для принятия решений имеется.

Решили:

3.1.1. Создать рабочую группу для рассмотрения вопросов об аренде помещений офисов Территориальных советов СРО ААС в составе: Гринько Т.Г., Солодовник П.Н., Тишина Е.М., Яблокова Е.А., Глевицкий А.А., Лобова Т.В., Степанова Н.Ю.

Результаты голосования:

«за» - 22

«против» - 1

«воздержались» - 0

Решение принято большинством голосов

3.1.2. Рабочей группе в срок до 09.02.2024 года проанализировать поступившие пояснения от председателей ТС СРО ААС и КРР и подготовить проект мотивированного мнения КСМАО о необходимости и/или отсутствии необходимости аренды помещений офисов для ТС СРО ААС.

Результаты голосования:

«за» - 22

«против» - 0

«воздержались» - 1

Решение принято большинством голосов

3.1.3. Проект мотивированного мнения обсудить в рабочем порядке и утвердить на заочном заседании КСМАО 12.02.2024г.

Результаты голосования:

«за» - 22

«против» - 1

«воздержались» - 0

Решение принято большинством голосов

По вопросу 4

4.1. Об обосновании мероприятий, включаемых в план мероприятий СРО ААС.

Выступила председатель КСМАО Рыбенко Г.А., представила информацию по вопросу, обратив внимание, что проведена большая работа по разработке порядка квотирования и критериев оценки мероприятий регионального уровня для целей финансирования из бюджета СРО ААС. Уточнила, что предполагается отдельное выделение средств по смете на проведение встреч, отдельно для проведения региональных мероприятий. Предварительно обсуждены суммы на встречи в пределах указанных в расчете по квотированию, на региональные мероприятия в размере 1500000руб.

Представила предложение Рукина В.В. по решению данного вопроса.

Выступила член КСМАО Степанова Н.Ю., подробно представила обоснование разработанного порядка квотирования.

Выступил заместитель председателя КСМАО Филиппев Д.Ю., представил критерии оценки для отнесения мероприятий к «региональным мероприятиям».

Выступил член КСМАО Рукин В.В., обратил внимание, что его предложения решений по данному вопросу связаны с коротким периодом для изучения представленных разработок по порядку квотирования и критериям оценки мероприятий регионального уровня, материал был представлен вечером 26 января 2024 г., времени на выработку предложений не осталось. Данный документ требует дополнений и уточнений, по нему есть ряд существенных вопросов.

Предложил:

- Доработать порядок квотирования мероприятий в формате встреч для целей финансирования из бюджета СРО ААС.

- Доработать критерии оценки для отнесения мероприятий к «региональным мероприятиям» для целей финансирования из бюджета СРО ААС.

В голосовании по вопросу повестки дня участвует 22 из 25 членов КСМАО, что составляет 88% голосов. Кворум для принятия решений имеется.

Решили:

4.1.1. Одобрить порядок квотирования мероприятий в формате встреч для целей финансирования из бюджета СРО ААС.

Результаты голосования:

«за» - 19

«против» 1

«воздержались» - 2

Решение принято большинством голосов

4.1.2. Одобрить критерии оценки для отнесения мероприятий к «региональным мероприятиям» для целей финансирования из бюджета СРО ААС.

Результаты голосования:

«за» - 19

«против» - 1

«воздержались» - 2

Решение принято большинством голосов

4.1.3. Направить в КАО ФР одобренные порядок квотирования и критерии оценки мероприятий регионального уровня

Результаты голосования:

«за» - 18

«против» - 1

«воздержались» - 3

Решение принято большинством голосов

4.2. Об уточнении плана региональных мероприятий в соответствии с одобренными порядком квотирования и критериальной оценки региональных мероприятий в координации с ТС СРО ААС.

Выступила председатель КСМАО Рыбенко Г.А., представила информацию по вопросу, отметив, что с принятием решений по вопросу 4.1. повестки дня, предлагается утвердить уточненный план мероприятий на заочном заседании КСМАО.

В голосовании по вопросу повестки дня участвует 21 из 25 членов КСМАО, что составляет 84% голосов. Кворум для принятия решений имеется.

Решили:

4.2.1. Направить в ТС СРО ААС одобренные порядок квотирования и критерии оценки региональных мероприятий и предложить уточнить планы региональных мероприятий в ТС СРО ААС в срок до 07.02.2024 года.

Результаты голосования:

«за» - 20

«против» - 1

«воздержались» - 0

Решение принято большинством голосов

4.2.2. Заместителю председателя КСМАО Ходыревой Ю.Р. во взаимодействии с ТС СРО ААС уточнить план мероприятий регионального уровня в срок до 09.02.2024 года.

Результаты голосования:

«за» - 20

«против» - 1
«воздержались» - 0

Решение принято большинством голосов

4.2.3. Проект уточненного плана обсудить в рабочем порядке и утвердить на заочном заседании КСМАО 12.02.2024г.

Результаты голосования:

«за» - 20
«против» - 1
«воздержались» - 0

Решение принято большинством голосов

По вопросу 5

5.1. О подготовке дорожной карты по взаимодействию СРО ААС с государственными органами, общественными организациями, пользователями аудиторских услуг.

Выступила заместитель председателя КСМАО Лобова Т.В., доложила об итогах опроса членов СРО ААС об участии в государственных и общественных структурах, отметив невысокую активность. Был предложен план мероприятий с целью развития взаимоотношения СРО ААС с различными государственными и общественными структурами для продвижения аудиторской профессии и создания положительного имиджа аудитора как профессионала.

В голосовании по вопросу повестки дня участвует 22 из 25 членов КСМАО, что составляет 88% голосов. Кворум для принятия решений имеется.

Решили:

5.1.1. Принять к сведению информацию о результатах опроса членов СРО ААС о взаимодействии с СРО ААС с государственными органами, общественными организациями, пользователями аудиторских услуг, поступившую из дирекции СРО ААС.

Решение принято единогласно

5.1.2. Принять к сведению информацию заместителя председателя КСМАО Лобовой Т.В. о «Дорожной карте по взаимодействию СРО ААС с государственными органами, общественными организациями, пользователями аудиторских услуг», членам КСМАО представить в срок до 29.02.2024 г. предложения для уточнения плана, с учетом обсуждения.

Решение принято единогласно

По вопросу 6

6.1. Информирование о решениях Правления СРО ААС от 26.01.2024 года (протокол №622)

Выступила председатель КСМАО Рыбенко Г.А., представила информацию по вопросу.

В голосовании по вопросу повестки дня участвует 21 из 25 членов КСМАО, что составляет 84% голосов. Кворум для принятия решений имеется

Решили:

6.1.1. Принять информацию к сведению

Результаты голосования:

«за» - 18
«против» - 0
«воздержались» - 3

Решение принято большинством голосов

6.2. О выдвижении кандидатуры в персональный состав Рабочей группы по вопросам стратегии развития аудиторской деятельности и СРО аудиторов.

Выступила председатель КСМАО Рыбенко Г.А., представила информацию по вопросу. Предложила свою кандидатуру в персональный состав Рабочей группы по вопросам стратегии развития аудиторской деятельности и СРО аудиторов.

Кандидатуру Рыбенко Г.А. поддержали Майданчик М.И., Тишина Е.В., Кочетков В.А., Егоров М.Е.

Выступил член КСМАО Рукин В.В., предложил в персональный состав Рабочей группы по вопросам стратегии развития аудиторской деятельности и СРО аудиторов кандидатуру Кускильдина Т.Т.

В голосовании по вопросу повестки дня участвует 18 из 25 членов КСМАО, что составляет 72% голосов. Кворум для принятия решений имеется

По вопросу проведено рейтинговое голосование:

6.2.1.1. Рекомендовать для избрания в персональный состав Рабочей группы по вопросам стратегии развития аудиторской деятельности и СРО аудиторов Рыбенко Г.А.

Результаты голосования: «за» - 13

6.2.1.2. Рекомендовать для избрания в персональный состав Рабочей группы по вопросам стратегии развития аудиторской деятельности и СРО аудиторов Кускильдина Т.Т.

Результаты голосования: «за» - 5

Решили:

6.2.1. Рекомендовать Правлению избрать в персональный состав Рабочей группы по вопросам стратегии развития аудиторской деятельности и СРО аудиторов представителем КСМАО Рыбенко Г.А.

Результаты голосования:

«за» - 16

«против» - 1

«воздержались» - 1

Решение принято большинством голосов

В голосовании по вопросу повестки дня участвует 17 из 25 членов КСМАО, что составляет 68% голосов. Кворум для принятия решений имеется

6.2.2. Рекомендовать Правлению избрать в состав Рабочей группы по вопросам стратегии развития аудиторской деятельности и СРО аудиторов члена Правления по категории «Прочие» Федосимова Бориса Александровича.

Решение принято единогласно

6.3. О представлении кандидатуры для избрания в состав Комитета по стандартизации и методологии аудиторской деятельности СРО ААС

Выступила председатель КСМАО Рыбенко Г.А., представила информацию по вопросу, обратив внимание на решения Правления СРО ААС по данному вопросу. Представила предложение Рукина В.В. по решению данного вопроса.

Выступила Околотина Т. Л., председатель Комитета СРО ААС по стандартизации и методологии аудиторской деятельности, остановилась на двух кандидатах, набравших наибольшее количество голосов на предыдущем голосовании – Легенкиной Е. А. и Юхименко И. М. Посоветовала рассмотреть более внимательно и серьезно кандидатуру Легенкиной Е. А. Отметила, что, исходя из проанализированной информации и общения, данная кандидатура больше входит в контекст задач и приоритетов, которые поставлены перед Комитетом по стандартизации и методологии аудиторской деятельности.

В обсуждении вопроса приняли участие: Белов М.С., Рукин В.В., Майданчик М.И., Филиппев Д.Ю. Филиппев Д.Ю. предложил провести новое рейтинговое голосование по оставшимся кандидатурам. Его поддержали Тишина Е.М., Степанова Н.Ю., Белов М.С.

В голосовании по вопросу повестки дня участвует 18 из 25 членов КСМАО, что составляет 72% голосов. Кворум для принятия решений имеется

По вопросу проведено рейтинговое голосование:

6.3.1.1. Рекомендовать для избрания в персональный состав Комитета по стандартизации и методологии аудиторской деятельности СРО ААС Вахитову Н. В.

Результаты голосования: «за» - 0

6.3.1.2. Рекомендовать для избрания в персональный состав Комитета по стандартизации и методологии аудиторской деятельности СРО ААС Легенкину Е. А.

Результаты голосования: «за» - 8

6.3.1.3. Рекомендовать для избрания в персональный состав Комитета по стандартизации и методологии аудиторской деятельности СРО ААС Неверова Г. Н.

Результаты голосования: «за» - 9

6.3.1.4. Рекомендовать для избрания в персональный состав Комитета по стандартизации и методологии аудиторской деятельности СРО ААС Свечкопала А. Н.

Результаты голосования: «за» - 0

6.3.1.5. Рекомендовать для избрания в персональный состав Комитета по стандартизации и методологии аудиторской деятельности СРО ААС Темченко О. С.

Результаты голосования: «за» - 0

6.3.1.6. Рекомендовать для избрания в персональный состав Комитета по стандартизации и методологии аудиторской деятельности СРО ААС Юхименко И. М.

Результаты голосования: «за» - 1

В голосовании по вопросу повестки дня участвует 17 из 25 членов КСМАО, что составляет 68% голосов. Кворум для принятия решений имеется

Решили:

6.3.1. Рекомендовать Правлению избрать в персональный состав КСМАД Неверова Г.Н.

Результаты голосования:

«за» - 13

«против» - 0

«воздержались» - 4

Решение принято большинством голосов

По вопросу 7

7.1. О подготовке предложения по формированию плана работы КСМАО на 2024 год

Протокол № 16 заседания Комитета средних и малых аудиторских организаций от 30 января 2024 г. стр. 9 из 10

Выступила председатель КСМАО Рыбенко Г.А., доложила по вопросу

В голосовании по вопросу повестки дня участвует 14 из 25 членов КСМАО, что составляет 56% голосов. Кворум для принятия решений имеется.

Решили:

7.1.1. Членам КСМАО в срок до 22.02.2024г. представить предложения в План работы КСМАО на 2024 год.

Решение принято единогласно

7.1.2. Заместителям председателя КСМАО в срок до 05.03.2024г. обобщить поступившие предложения в план по курируемым направлениям деятельности.

Решение принято единогласно

По вопросу 8

Разное

8.1. О графике заседаний КСМАО на 2024 год

Выступила председатель КСМАО Рыбенко Г.А., предложила очередное очное заседание КСМАО провести 12.03.2024 года.

В голосовании по вопросу повестки дня участвует 17 из 25 членов КСМАО, что составляет 68% голосов. Кворум для принятия решений имеется.

Решили:

8.1.1. Очередное очное заседание КСМАО назначить на 12.03.2024 год.

Решение принято единогласно

8.1.2. Вопрос об очередных очных заседаниях КСМАО в 2024 году снять с голосования.

Результаты голосования:

«за» - 15

«против» - 0

«воздержались» - 2

Решение принято большинством голосов

Вопросы повестки дня исчерпаны. Заседание объявлено закрытым в 13 час. 35 мин.

Подсчет голосов проводился секретарем КСМАО Жаровой С.М.

Председатель заседания _____ **Г.А. Рыбенко**

Секретарь заседания _____ **С.М. Жарова**