



САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АУДИТОРОВ
НЕКОММЕРЧЕСКОЕ ПАРТНЕРСТВО

«АУДИТОРСКАЯ 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, info@auditor-sro.org

**ПРОТОКОЛ № 9
ОЧЕРЕДНОГО ОБЩЕГО СОБРАНИЯ ЧЛЕНОВ**

**САМОРЕГУЛИРУЕМОЙ ОРГАНИЗАЦИИ АУДИТОРОВ
НЕКОММЕРЧЕСКОГО ПАРТНЕРСТВА
«АУДИТОРСКАЯ АССОЦИАЦИЯ СОДРУЖЕСТВО»**

Дата проведения - 24 июня 2016 года.

Место проведения – г. Москва, ул. Хамовнический вал, д. 34, гостиница "Юность", конференц-зал

Начало регистрации – 9 часов 30 минут

Начало собрания – 11 часов 00 минут

Форма проведения Общего собрания членов НП ААС – очная.

Сведения о лицах, принявших участие в Общем собрании членов НП ААС, приведены в Реестре лиц, зарегистрировавшихся для участия в Общем собрании членов НП ААС.

Процедурные вопросы

Президент НП ААС Шеремет Анатолий Данилович поприветствовал участников Общего собрания членов НП ААС (далее – Общее собрание), выступил со вступительной речью и предложил перейти к урегулированию процедурных вопросов.

1. Итоги регистрации участников и кворум

Выступила председатель Мандатной комиссии Сорокина Е.Л. и объявила результаты подсчета голосов членов НП ААС, зарегистрировавшихся для участия в Общем собрании.

На дату проведения Общего собрания в НП ААС состоит **5765** членов.

Общее собрание правомочно принимать решения, если на нем присутствуют более половины членов НП ААС лично или через своих представителей (в том числе по доверенности).

Для участия в очередном Общем собрании к моменту окончания регистрации зарегистрировано лично и через представителей **3136** (Три тысячи сто тридцать шесть) членов, что составляет **54,4%** от общего числа членов НП ААС.

Кворум имеется. Общее собрание правомочно принимать решения по всем вопросам повестки дня.

Решили:

Утвердить результаты подсчета голосов.

Решение принято единогласно.

Президент НП ААС Шеремет А.Д. уполномочил Вице-президента НП ААС Кромина Андрея Юрьевича на дальнейшее ведение Общего собрания.

2. Избрание Секретаря Общего собрания

В качестве Секретаря Общего собрания была предложена кандидатура Савельевой Марии Евгеньевны.

Решили:

Избрать Секретарем Общего собрания Савельеву М.Е.

Решение принято единогласно.

3. Избрание Счетной комиссии

Ведущий Общего собрания Кромин А.Ю. предложил кандидатуры для избрания в Счетную комиссию.

Решили:

Утвердить Счетную комиссию в следующем составе:

Гришаев А.В. – председатель комиссии;

Петрушина Т.С. – член комиссии;

Карнаух М.К. – член комиссии.

Решение принято единогласно

4. Утверждение формы голосования

Ведущий Общего собрания Кромин А.Ю. предложил утвердить открытую форму голосования путем поднятия табличек с количеством голосов, выданных участникам Общего собрания при регистрации на Общем собрании.

Решили:

Утвердить открытый способ голосования путем поднятия табличек с количеством голосов.

Решение принято единогласно

5. Регламент выступлений

Ведущий Общего собрания Кромин А.Ю. предложил ограничить длительность выступлений на Общем собрании в зависимости от их типа.

Решили:

Утвердить следующий регламент выступлений на Общем собрании:

доклады по повестке дня до 30 минут, выступления — до 20 минут, вопросы — до 5 минут, реплики — до 1 минуты.

Решение принято единогласно

6. Утверждение повестки дня.

Правлением НП ААС была сформирована предварительная повестка дня, предложений об изменении предварительной повестки дня не поступало.

Решили:

Утвердить окончательную Повестку дня очередного Общего собрания.

Решение принято единогласно.

ПОВЕСТКА ДНЯ:

№	Вопрос	Докладчик
1.	Утверждение отчета постоянно действующего коллегиального органа управления (Правления) о деятельности НП ААС	<i>Председатель Правления НП ААС</i> В.Т. Чая
2.	Утверждение отчета исполнительного органа (Генерального директора) о результатах финансово-хозяйственной и организационной деятельности НП ААС за отчетный период	<i>Генеральный директор НП ААС</i> О.А. Носова
3.	Отчет Контрольно-ревизионной комиссии НП ААС о проведении ревизии финансово-хозяйственной деятельности НП ААС в 2015 году	<i>Председатель контрольно-ревизионной комиссии НП ААС</i> Л.Ю. Красикова
4.	Утверждение годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности НП ААС за 2015 год	<i>Финансовый директор НП ААС</i> Е.Л. Сорокина
5.	Утверждение финансовой сметы НП ААС на 2016-2017 годы	<i>Финансовый директор НП ААС</i> Е.Л. Сорокина
6.	Об изменениях в составе членов Правления НП ААС	<i>Председатель Правления НП ААС</i> В.Т. Чая
7.	Утверждение редакции №4 Устава СРО ААС	<i>Вице-президент НП ААС</i> А.Ю. Кромин
8.	Утверждение редакции №2 Порядка определения размера и способа уплаты взносов членами НП ААС	<i>Генеральный директор НП ААС</i> О.А. Носова
9.	Утверждение редакции №6 Порядка применения мер дисциплинарного воздействия к членам СРО ААС	<i>Председатель Дисциплинарной комиссии НП ААС</i> Н.В. Черкасова
10.	Обмен мнениями, дискуссия по докладам и по вопросам повестки дня	<i>Выступления по предварительной записи</i>
11.	Разное	

ПО ПОВЕСТКЕ ДНЯ**По первому вопросу**

Слушали доклад Председателя Правления НП ААС Чая Владимира Тиграновича о деятельности Правления НП ААС за отчетный период.

Чая В.Т. представил отчет о работе Правления НП ААС в виде презентации (отчет был размещен на официальном сайте НП ААС при подготовке к Общему собранию) и прокомментировал основные разделы отчета Правления НП ААС:

– об основных показателях деятельности НП ААС за отчетный период, в том числе в сравнении с другими СРО аудиторов; Чая В.Т. отметил высокие позиции НП ААС по основным показателям деятельности СРО;

- об итогах работы Правления НП ААС в отчетном периоде, в том числе о наиболее значимых решениях, принятых Правлением НП ААС, об утвержденных внутренних документах НП ААС, о взаимодействии с другими органами НП ААС;
- о деятельности специализированных органов НП ААС;
- о работе Комитетов и Комиссий, о деятельности Экспертно-консультативного и Научно-методического Советов;
- о деятельности НП ААС в Совете по аудиторской деятельности, о взаимодействии с Федеральной службой финансово-бюджетного надзора (Росфиннадзор), о работе в Совете Торгово-промышленной палаты Российской Федерации по саморегулированию предпринимательской и профессиональной деятельности;
- о региональной деятельности НП ААС, о взаимодействии с территориальными отделениями;
- о мероприятиях, проведенных с участием НП ААС;
- о планах и действиях НП ААС в связи с изменениями законодательства РФ об аудиторской деятельности и о саморегулируемых организациях.

Решили:

Утвердить отчет постоянно действующего коллегиального органа управления – Правления НП ААС за период с июля 2015 по июнь 2016 года. Признать деятельность Правления НП ААС в отчетном периоде удовлетворительной.

Голосование:

«За» — 3135 голосов

«Против» — 0 голосов

«Воздержались» — 1 голос

Решение принято большинством голосов

По второму вопросу

Слушали доклад генерального директора НП ААС Носовой Ольги Александровны (единоличный исполнительный орган) о результатах финансово-хозяйственной и организационной деятельности НП ААС за период с июля 2015 по июнь 2016 года. Носова О.А. представила презентацию и доложила об основных результатах работы Дирекции НП ААС за отчетный период.

Основные положения доклада:

- об организации работы Дирекции НП ААС
- о финансово-хозяйственной деятельности;
- о деятельности по организации и обеспечению исполнения НП ААС функций саморегулируемой организации аудиторов;
- о ведении реестра аудиторов и аудиторских организаций и вопросах членства в НП ААС;
- об организации внешнего контроля качества;
- об организации обучения по программам повышения квалификации аудиторов;
- о выдаче и аннулировании квалификационных аттестатов аудиторов;
- об информационной деятельности НП ААС, о раскрытии информации, о работе официального сайта НП ААС;
- о работе подразделений внутреннего контроля;
- об организации работы с обращениями, запросами членов НП ААС и заинтересованных лиц;

- о взаимодействии с государственными органами и участии в нормотворческой деятельности;
- об обеспечении работы Территориальных отделений НП ААС;
- о выполнении сметы на 2015-2016 годы;
- о состоянии компенсационных фондов и динамике финансовых поступлений за отчетный период;
- о ходе работы по подготовке к проверке Минфина России.
- о мероприятиях, направленных на выполнение требований законодательства о критериях численности членов саморегулируемых организаций аудиторов с 2017 года;
- о проекте Концепции развития аудиторской деятельности, об основных положениях и дискуссионных вопросах Концепции;

Решили:

Утвердить отчет Генерального директора НП ААС о результатах финансово-хозяйственной и организационной деятельности за период с июля 2015 по июнь 2016 года.

Признать работу единоличного исполнительного органа НП ААС в отчетном периоде удовлетворительной.

Решение принято единогласно

По третьему вопросу

Слушали доклад Председателя Контрольно-ревизионной комиссии Красиковой Людмилы Юрьевны о результатах ревизии финансово-хозяйственной деятельности НП ААС, о выполнении финансовой сметы за отчетный период.

По результатам ревизии сделаны следующие выводы:

- НП ААС в 2015 году осуществляла свою деятельность в соответствии с действующим законодательством РФ и с уставом;
- средства компенсационного фонда размещены эффективно, выплат из средств компенсационного фонда не производилось;
- фактов нецелевого расходования денежных средств за 2015 год не установлено.

После доклада Красикова Л.Ю. ответила на вопросы присутствующих членов НП ААС.

Решили:

Утвердить отчет Контрольно-ревизионной комиссии НП ААС о проведении ревизии финансово-хозяйственной деятельности НП ААС в 2015 году.

Решение принято единогласно

По четвертому вопросу

Слушали доклад Финансового директора НП ААС Сорокиной Елены Львовны об основных показателях годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год.

Решили:

Утвердить годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность НП ААС за 2015 год.

Голосование:

«За» — 3129 голосов

«Против» — 0 голосов

«Воздержались» — 7 голосов

Решение принято большинством голосов

По пятому вопросу

Слушали доклад финансового директора НП ААС Сорокиной Елены Львовны о финансовой смете НП ААС на 2016 – 2017 годы.

Сорокина Е.Л. обратила внимание присутствующих, что смета составлена с учетом предположения о выполнении НП ААС критерия численности членов, установленного законом для саморегулируемых организаций аудиторов с 2017 года. В своем докладе Сорокина Е.Л. подробно прокомментировала статьи сметы.

Решили:

Утвердить финансовую смету НП ААС на 2016 – 2017 годы.

Голосование:

«За» — 3133 голоса

«Против» — 0 голосов

«Воздержались» — 3 голоса.

Решение принято большинством голосов

По шестому вопросу

Слушали Председателя Правления НП ААС Чая Владимира Тиграновича о составе Правления НП ААС. Чая В.Т. сообщил о поступлении от Антоненко Ларисы Николаевны заявления о выходе из состава Правления НП ААС, а также представил кандидатуру Михайлович Татьяны Николаевны, рекомендованную Правлением НП ААС для включения в состав Правления НП ААС.

Решили:

6.1. Досрочно прекратить полномочия члена Правления НП ААС в связи с поданным заявлением Антоненко Ларисы Николаевны.

Голосование:

«За» — 3136 голосов

«Против» — 0 голосов

«Воздержались» — 0 голосов.

Решение принято единогласно

6.2. Избрать в состав членов Правления НП ААС Михайлович Татьяну Николаевну – председателя Комитета НП ААС по МСА, генерального директора аудиторской компании ООО «Аудит-Бизнес-Платформа».

Голосование:

«За» — 3136 голосов

«Против» — 0 голосов

«Воздержались» — 0 голосов.

Решение принято единогласно

По седьмому вопросу

Слушали члена Правления НП ААС, Вице-президента НП ААС Кромина Андрея Юрьевича о предлагаемых изменениях в устав НП ААС.

Кромин А.Ю. разъяснил, что основными целями внесения изменений являются:

- приведение устава в соответствие с действующим гражданским законодательством, в том числе изменение полного наименования юридического лица на Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество», сокращенного – на СРО ААС;
- отмена ограничения численности членов Правления;
- изменение высшего органа управления с Общего собрания членов на Съезд.

Решили:

Утвердить устав Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (редакция № 4).

Голосование:

«За» — 3118 голосов

«Против» — 0 голосов

«Воздержались» — 18 голосов.

Решение принято квалифицированным большинством голосов

По восьмому вопросу

Слушали Генерального директора НП ААС Носову Ольгу Александровну об изменениях в Порядок определения размера и способа уплаты членских взносов.

Кроме того, поступило предложение в целях повышения привлекательности НП ААС для вновь вступающих аудиторов и аудиторских организаций гарантировать возмещение им взноса в компенсационный фонд другой СРО аудиторов в случае, если указанный взнос не будет им возвращён. Данный вопрос поставлен на голосование.

Перед голосованием состоялось обсуждение, Носова О.А. ответила на вопросы участников Общего собрания.

Решили:

8.1. Утвердить Порядок определения размера и способа уплаты членских взносов (редакция №2)

Голосование:

«За» — 3136 голосов

«Против» — 0 голосов

«Воздержались» — 0 голосов.

Решение принято единогласно

8.2. Гарантировать аудиторским организациям, ранее состоявшим в других СРО и перешедшим в НП ААС с 01 июля 2016 года по 31 декабря 2016 года, возмещение им в

2017 году уплаченных в предыдущем СРО аудиторов взносов в компенсационные фонды.

Голосование:

«За» — 3130 голосов

«Против» — 4 голоса

«Воздержались» — 2 голоса.

Решение принято большинством голосов

По девятому вопросу

Слушали доклад Председателя Дисциплинарной комиссии НП ААС Черкасову Наталью Владимировну об изменениях Порядка применения мер дисциплинарного воздействия к членам НП ААС. Черкасова Н.В. рассказала об основных изменениях документа:

- о приведении документа в соответствие с концепцией, изложенной в ФЗ «Об аудиторской деятельности» №307-ФЗ;
- об уточнении основных принципов дисциплинарного производства;
- о порядке исполнения решений о применении некоторых мер дисциплинарного воздействия и контроле за устранением нарушений;
- об ответственности руководителей аудиторских организаций;
- о снятии и погашении мер дисциплинарного воздействия;
- о других доработках рассматриваемого документа.

По окончании доклада Черкасовой Н.В. выступили члены НП ААС:

- 1) Член Правления НП ААС, член Дисциплинарной комиссии НП ААС Бутовский Владимир Викторович с предложением оставить в тексте документа положения о погашении и снятии мер дисциплинарного воздействия в редакции, опубликованной на сайте НП ААС при подготовке к Общему собранию.
- 2) Блинков Леонид Владимирович с предложением исключить из текста документа статью об ответственности членов НП ААС за нарушение иных требований.

После выступлений состоялось обсуждение проекта документа и предложенных изменений. На голосование также поставлены предложения членов НП ААС, изложенные в выступлениях.

Решили:

9.1. Включить в Порядок применения мер дисциплинарного воздействия к членам СРО ААС положения о погашении и снятии мер дисциплинарного воздействия в редакции, опубликованной на сайте НП ААС при подготовке к Общему собранию.

Голосование:

«За» — 2995 голосов

«Против» — 141 голосов

«Воздержались» — 0 голосов

Решение принято большинством голосов

9.2. Исключить из текста документа статью об ответственности членов НП ААС за нарушение иных требований.

Голосование:

«За» — 1626 голосов

«Против» — 1075 голосов

«Воздержались» — 435 голосов

Решение принято большинством голосов

9.3. Утвердить редакцию № 6 Порядка применения мер дисциплинарного воздействия к членам СРО ААС с учетом предложенных изменений.

Голосование:

«За» — 3132 голоса

«Против» — 4 голоса

«Воздержались» — 0 голосов

Решение принято большинством голосов

По десятому вопросу

По предварительной записи выступили члены НП ААС:

– Член НП ААС, Президент НП «ИПАР» Долотенкова Дарья Константиновна рассказала о совместной работе НП ААС и НП ИПАР, о мероприятиях, направленных на планомерный переход членов НП «ИПАР» в члены НП ААС, об организации совместной работы в регионах России.

– Член НП ААС Блинков Леонид Владимирович рассказал о подготовке рейтингов СРО аудиторов, о проекте Концепции развития аудиторской деятельности на 2017-2021гг, о законопроектах, связанных с аудиторской деятельностью и о развитии аудиторской профессии.

– Член Правления НП ААС, руководитель Новосибирского Территориального отделения НП ААС Жуков Сергей Павлович высказал мнение о положительных перспективах выполнения НП ААС требований численности членов саморегулируемых организаций аудиторов, предусмотренных Федеральным законом №403-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».

– Член Правления НП ААС, Руководитель Территориального отделения НП ААС по УрФО и Приволжского Территориального отделения Сюткина Минзиля Галиулловна рассказала о работе с членами НП ААС в регионах, о необходимости активизации оказания методической помощи и расширении информационной открытости.

– Член НП ААС, руководитель Территориального отделения НП ААС по Дальневосточному федеральному округу Рукин Владимир Васильевич предложил активизировать работу территориальных отделений НП ААС, в том числе произвести ротацию руководителей территориальных отделений, в которых за отчетный период не

было проведено ни одного мероприятия. Также Рукин В.В. привел некоторые статистические данные по аудиторской отрасли.

– Член Правления НП ААС, Вице-президент НП ААС, Руководитель Краснодарского Территориального отделения НП ААС по ЮФО и СКФО Голенко Валерий Сергеевич рассказал о координировании действий СРО аудиторов и их членов выполнению критериев количества членов в СРО, а также высказал предложения по поднятию престижа профессии аудитора, в том числе о публикациях в средствах массовой информации.

После выступлений по предварительной записи Ведущий Общего собрания Кромин А.Ю. объявил об окончании официальной части Общего собрания и предложил перейти к церемонии награждения наиболее активных членов НП ААС по итогам деятельности в прошедший период.

Закрытие заседания Общего собрания, 14-55.

Подсчет голосов проводился членами Счетной комиссии НП ААС и зафиксирован в Протоколе Счетной комиссии НП ААС от 24 июня 2016 года.

Председатель Общего собрания

А.Д. Шерemet

Секретарь Общего собрания

М.Е. Савельева