

СОГЛАСОВАНО

УТВЕРЖДЕНО

Банком России
«09» октября 2023 года

Решением Правления СРО ААС
от «20» октября 2023 года
(протокол № 646)

**Положение
о Комитете аудиторских организаций
на финансовом рынке
Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциации «Содружество»**

Москва – 2023

1. Общие положения

1.1. Настоящее Положение устанавливает правила осуществления деятельности Комитета аудиторских организаций на финансовом рынке Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (далее – СРО ААС).

1.2. Комитет аудиторских организаций на финансовом рынке (далее – Комитет) является специализированным органом СРО ААС и создается в соответствии с Федеральным законом «Об аудиторской деятельности» от 30.12.2008 № 307-ФЗ, уставом СРО ААС с целью обеспечения общественных интересов при оказании аудиторских услуг общественно значимым организациям на финансовом рынке, а также представления интересов аудиторских организаций, сведения о которых внесены Банком России в реестр аудиторских организаций, оказывающих аудиторские услуги общественно значимым организациям на финансовом рынке (далее - аудиторские организации на финансовом рынке), в том числе при решении вопросов корпоративного управления СРО ААС.

1.3. Решение о создании и ликвидации Комитета принимается Правлением СРО ААС.

1.4. Комитет считается созданным со дня принятия соответствующего решения Правлением СРО ААС, если в решении не указано иное.

1.5. Комитет в своей деятельности руководствуется требованиями федеральных законов, принятых в соответствии с ними иных нормативных правовых актов и нормативных актов Банка России, правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, кодекса профессиональной этики аудиторов, уставом СРО ААС, решениями органов управления СРО ААС, настоящим Положением и иными локальными нормативными актами СРО ААС.

1.6. Комитет подотчетен Правлению СРО ААС.

2. Задачи, функции и полномочия Комитета

2.1. Задачами Комитета является формирование позиции аудиторских организаций на финансовом рынке по направлениям:

2.1.1. развитие и регулирование аудиторской деятельности;

2.1.2. оказание аудиторских услуг общественно значимым организациям на финансовом рынке;

2.1.3. корпоративное управление СРО ААС.

2.2. Комитет для выполнения возложенных на него задач выполняет нижеперечисленные функции:

2.2.1. по направлению «развитие и регулирование аудиторской деятельности»:

2.2.1.1. разрабатывает для рассмотрения на Правлении СРО ААС предложения по внесению изменений в законодательство, проекты концептуальных и программных документов в области регулирования аудиторской деятельности;

2.2.1.2. предварительно до вынесения на рассмотрение Правления СРО ААС рассматривает поступившие в СРО ААС концептуальные и программные

документы, а также проекты нормативных правовых актов в области регулирования аудиторской деятельности;

2.2.1.3. предварительно до вынесения на рассмотрение Правления СРО ААС рассматривает проекты локальных нормативных актов СРО ААС:

- 1) правила организации и осуществления внешнего контроля деятельности членов СРО ААС;
- 2) правила независимости аудиторов и аудиторских организаций;
- 3) кодекс профессиональной этики аудиторов;
- 4) требования к членству в СРО ААС, требования к деловой (профессиональной) репутации аудиторов, аудиторских организаций, физических лиц и коммерческих организаций, желающих стать членами СРО ААС в качестве соответственно аудиторов и аудиторских организаций;
- 5) размер или порядок расчета, а также порядок уплаты взносов в СРО ААС;
- 6) меры дисциплинарного воздействия в отношении членов СРО ААС и порядок их применения;
- 7) положение о раскрытии информации СРО ААС;
- 8) положение об оказании СРО ААС возмездных услуг;
- 9) порядок урегулирования конфликта интересов СРО ААС, членов органов управления и специализированных органов СРО ААС, ее работников и лиц, выполняющих функцию по осуществлению внешнего контроля деятельности аудиторских организаций.

Проекты иных локальных нормативных актов СРО ААС рассматриваются Комитетом по его инициативе;

2.2.1.4. разрабатывает предложения по установлению дополнительных требований к аудиторским организациям на финансовом рынке, их деятельности, обеспечению их независимости;

2.2.1.5. разрабатывает предложения по организации и осуществлению СРО ААС внешнего контроля деятельности аудиторских организаций на финансовом рынке;

2.2.2. по направлению «оказание аудиторских услуг общественно значимым организациям на финансовом рынке»:

2.2.2.1. координирует деятельность аудиторских организаций на финансовом рынке, в том числе разрабатывает рекомендации по применению стандартов аудиторской деятельности;

2.2.2.2. изучает, анализирует, обобщает и распространяет среди членов СРО ААС практику оказания аудиторских услуг общественно значимым организациям на финансовом рынке;

2.2.2.3. разрабатывает аналитические и методические материалы для членов СРО ААС в части оказания аудиторских услуг общественно значимым организациям на финансовом рынке;

2.2.3. по направлению «корпоративное управление СРО ААС»:

2.2.3.1. в соответствии с порядком, определенным уставом СРО ААС и Положением о Правлении СРО ААС, предоставляет Правлению СРО ААС рекомендации о выдвижении кандидатур для избрания:

- в члены Правления СРО ААС, представляющих аудиторские организации на финансовом рынке,
- независимыми членами Правления СРО ААС;

- 2.2.3.2. выдвигает половину кандидатов в персональный состав специализированных и профильных органов СРО ААС;
- 2.2.3.3. выдвигает кандидатов на должность руководителей следующих специализированных и профильных органов СРО ААС:
- Дисциплинарная комиссия,
 - Комиссия по контролю деятельности,
 - Комитет по бюджету,
 - Комитет по правовым вопросам аудиторской деятельности,
 - Комитет по профессиональной этике и независимости аудиторов,
 - Комитет по стандартизации и методологии аудиторской деятельности,
 - Комитет по информации,
 - иных специализированных и профильных органов СРО ААС, созданных по инициативе Комитета.

2.3. Реализация функций, предусмотренных пунктами 2.2.1 и 2.2.2 настоящего Положения, осуществляется Комитетом совместно с профильными органами СРО ААС с учетом предметной области деятельности последних.

2.4. Комитет для выполнения возложенных на него функций:

- 2.4.1. взаимодействует с Банком России, федеральным органом исполнительной власти, осуществляющим функции по выработке государственной политики и нормативно-правовому регулированию в сфере аудиторской деятельности (далее – Минфин России), по вопросам деятельности аудиторских организаций на финансовом рынке;
- 2.4.2. взаимодействует с Комитетом средних и малых аудиторских организаций, со специализированными, профильными и рабочими органами СРО ААС, структурными подразделениями СРО ААС;
- 2.4.3. разрабатывает проекты документов и материалов по направлениям деятельности Комитета;
- 2.4.4. рассматривает обращения, запросы аудиторов, аудиторских организаций и иных лиц по направлениям деятельности Комитета;
- 2.4.5. готовит экспертные мнения по запросам органов управления, специализированных и профильных органов СРО ААС в отношении вопросов, входящих в компетенцию Комитета;
- 2.4.6. ведет раздел сайта СРО ААС о деятельности Комитета.

2.5. Комитет при осуществлении своей деятельности вправе:

- 2.5.1. пользоваться в установленном порядке информационными базами данных СРО ААС, сведениями реестра аудиторов и аудиторских организаций членов СРО ААС при условии соблюдения требований конфиденциальности информации, не подлежащей разглашению;
- 2.5.2. приглашать на свои заседания к участию в обсуждении вопросов повестки заседания экспертов и иных специалистов, работников СРО ААС, руководителей и членов других специализированных, профильных органов СРО ААС;
- 2.5.3. обобщать и представлять Правлению СРО ААС информацию по направлениям деятельности Комитета;
- 2.5.4. создавать из числа членов Комитета постоянные и временные рабочие группы (подкомитеты) по направлениям деятельности Комитета.

2.6. Комитет вправе инициировать рассмотрение Правлением СРО ААС вопросов,

относящихся к деятельности Комитета. Вопрос подлежит обязательному включению в повестку дня ближайшего заседания Правления СРО ААС с учетом установленных Положением о Правлении СРО ААС сроков внесения предложений по повестке дня.

3. Состав Комитета

3.1. Количественный и персональный состав Комитета утверждается Правлением СРО ААС:

- при первоначальном создании Комитета – сроком на 1 год;
- в последующем - сроком на три года.

Если срок полномочий Комитета истек, а новый состав Комитета не утвержден, Комитет продолжает действовать до утверждения нового состава Комитета.

3.2. В состав Комитета входят председатель, заместитель председателя, члены Комитета.

3.3. Председатель, заместитель председателя Комитета назначаются Правлением СРО ААС на срок полномочий соответствующего состава Комитета с правом утверждения на новый срок неограниченное количество раз.

Кандидатуры на должность председателя, заместителя председателя Комитета для назначения Правлением СРО ААС выдвигаются из числа членов Комитета решением Комитета, принимаемым квалифицированным большинством голосов (не менее двух третей) членов Комитета, присутствующих на соответствующем заседании Комитета (участвующих в голосовании).

3.4. Состав Комитета формируется из числа:

- представителей аудиторских организаций на финансовом рынке;
- независимых членов.

Число независимых членов в составе Комитета составляет не более 10 % от утвержденной Правлением СРО ААС (без учета независимых членов) численности Комитета.

3.5. Одно и то же лицо может быть избрано в состав Комитета неограниченное количество раз.

3.6. Председатель, заместитель председателя и члены Комитета должны удовлетворять следующим требованиям:

- 1) не иметь неснятую или непогашенную судимость за совершение преступлений в сфере экономики, а также за преступления средней тяжести, тяжкие и особо тяжкие преступления;
- 2) не иметь действующих мер административного воздействия за совершение административного правонарушения в области финансов, налогов и сборов, страхования, рынка ценных бумаг;
- 3) не иметь действующих мер дисциплинарного воздействия, примененных СРО ААС;
- 4) иметь опыт работы в области аудиторской деятельности не менее 5 лет (за исключением независимых членов).

3.7. Перечень кандидатур для утверждения Правлением СРО ААС персонального состава Комитета формируется на основании ходатайств, представляемых в Правление СРО ААС аудиторскими организациями на финансовом рынке.

От каждой аудиторской организации на финансовом рынке может быть выдвинута только одна кандидатура своего представителя и одна кандидатура независимого члена. Ходатайство о выдвижении кандидатур представляется по форме, указанной в приложении 1 к настоящему Положению. Вместе с ходатайством представляется согласие кандидата на обработку персональных данных по форме, указанной в приложении 2 к настоящему Положению.

3.8. Независимые члены Правления СРО ААС также вправе выдвинуть свою кандидатуру в состав Комитета.

3.9. Для формирования состава Комитета Правление СРО ААС принимает решение об определении количественного состава Комитета в части представителей аудиторских организаций на финансовом рынке и независимых членов и о начале кампании по выдвижению кандидатов в члены Комитета.

Аудиторские организации на финансовом рынке уведомляются о решении Правления СРО ААС путём размещения информационного сообщения в «Личном кабинете аудитора» на сайте СРО ААС.

В информационном сообщении указывается срок выдвижения кандидатур, который не может составлять менее 10 рабочих дней с момента размещения информационного сообщения в «Личных кабинетах аудитора».

3.10. Если число представленных кандидатур в состав Комитета превышает определенную Правлением СРО ААС численность в части представителей аудиторских организаций на финансовом рынке, генеральный директор СРО ААС организует рейтинговое электронное голосование по выбору кандидатов в Комитет среди аудиторских организаций на финансовом рынке.

По результатам голосования формируется рейтинговый лист кандидатов. Для утверждения персонального состава Комитета Правлению СРО ААС представляются набравшие наибольшее количество голосов кандидаты, занявшие в рейтинговом листе в порядке убывания места в количестве, соответствующем определенной Правлением СРО ААС численности представителей аудиторских организаций на финансовом рынке. Если количество кандидатов превышает установленную численность в связи с равенством набранных кандидатами голосов, избранным в состав Комитета из таких кандидатов, считается кандидат (кандидаты), набравший (набравшие) простое большинство голосов членов Правления СРО ААС, присутствующих на соответствующем заседании Правления СРО ААС.

3.11. Если число представленных (выдвинутых) кандидатур в состав Комитета превышает определенную Правлением СРО ААС численность в части независимых членов, в отношении кандидатур независимых членов для избрания в состав Комитета проводится рейтинговое голосование Правления СРО ААС.

3.12. Если число представленных (выдвинутых) кандидатур в состав Комитета меньше определенной Правлением СРО ААС численности в части представителей аудиторских организаций на финансовом рынке и/или независимых членов, решением Правления СРО ААС уменьшается количественный состав Комитета в соответствующей части (в том числе с учетом установленного настоящим Положением ограничения количества независимых членов).

3.13. Полномочия председателя, заместителя председателя и членов Комитета могут быть досрочно прекращены по следующим основаниям:

- 1) по личному заявлению;
- 2) в случае невыполнения или ненадлежащего выполнения своих обязанностей председателя, заместителя председателя, члена Комитета, возложенных настоящим Положением и/или решениями Комитета;
- 3) прекращение членства в СРО ААС аудиторской организации, представителем которой является председатель, заместитель председателя, член Комитета;
- 4) отзыв аудиторской организацией члена Комитета как своего представителя;
- 5) исключение сведений об аудиторской организации, представителем которой является председатель, заместитель председателя или член Комитета, из реестра аудиторских организаций, оказывающих аудиторские услуги общественно значимым организациям на финансовом рынке;
- 6) приостановление членства в СРО ААС аудиторской организации, представителем которой являлся председатель, заместитель председателя, член Комитета. До момента принятия решения о прекращении полномочий председателя, заместителя председателя, члена Комитета по рассматриваемому основанию соответствующее лицо вправе участвовать в деятельности Комитета, за исключением участия в голосовании при принятии Комитетом решений;
- 7) несоответствие председателя, заместителя председателя, члена Комитета требованиям п. 3.6 настоящего Положения.

3.14. Решение о досрочном прекращении полномочий председателя, заместителя председателя или члена Комитета принимается Правлением СРО ААС.

3.15. В случае досрочного прекращения полномочий председателя, заместителя председателя Комитета Правление СРО ААС назначает нового соответственно председателя, заместителя председателя Комитета по представлению Комитета на оставшийся срок полномочий соответствующего состава Комитета.

3.16. В случае досрочного прекращения полномочий члена Комитета Правление СРО ААС избирает на оставшийся срок полномочий соответствующего состава Комитета взамен выбывшего лица нового члена Комитета, являющегося представителем аудиторской организации на финансовом рынке или независимым членом (в зависимости от статуса выбывшего члена Комитета), из числа кандидатур, включенных в рейтинговый лист при голосовании по вопросу формирования состава Комитета, из числа набравших наибольшее число голосов, но непрошедших в состав Комитета при его формировании, при условии:

- соответствия кандидата на дату избрания требованиям к членству в Комитете, установленным настоящим Положением;
- согласия кандидата на избрание в состав Комитета;
- согласия аудиторской организации, выдвинувшей кандидата, на его избрание в состав Комитета (для кандидатуры представителя аудиторской организации на финансовом рынке).

Избрание Правлением СРО ААС нового члена Комитета производится последовательно путем голосования членов Правления СРО ААС в отношении кандидатур согласно их первоначальному рейтингу. Если соответствующая установленным условиям кандидатура не набирает большинства голосов членов Правления СРО ААС, производится рассмотрение и голосование в отношении следующей по рейтингу кандидатуры.

В случае досрочного прекращения полномочий нескольких членов Комитета избрание проводится в отношении соответствующего числа кандидатов, включенных в рейтинговый лист.

При отсутствии кандидатур, соответствующих условиям настоящего пункта, избрание нового члена Комитета производится по процедуре, аналогичной общему порядку формирования Комитета, определенному в пунктах 3.7 – 3.12 настоящего Положения.

3.17. Председатель, заместитель председателя, члены Комитета принимают участие в его работе на общественных началах.

4. Права и обязанности членов Комитета

4.1. Члены Комитета имеют право:

- 1) голосовать при принятии решений на заседаниях Комитета (за исключением случая, указанного в подпункте б пункта 3.13 настоящего Положения);
- 2) вносить вопросы для обсуждения на заседании Комитета;
- 3) высказывать свою точку зрения по вопросам, рассматриваемым Комитетом.

4.2. Члены Комитета обязаны:

- 1) участвовать в заседаниях Комитета. Если член Комитета не может в силу каких-либо причин присутствовать на заседании (участвовать в заочном голосовании), он должен сообщить об этом председателю Комитета. Члены Комитета не вправе делегировать свои полномочия иным лицам, в том числе на основании доверенности;
- 2) выполнять в установленные сроки поручения, возложенные на них решениями Комитета и относящиеся к деятельности Комитета;
- 3) обеспечивать соблюдение режима конфиденциальности в отношении документов и сведений, отнесенных законодательством Российской Федерации и локальными актами СРО ААС к информации ограниченного доступа.

4.3. Если член Комитета отсутствует (не принимает участие) без уважительных причин более чем на трех заседаниях подряд, или более чем на 50 % от общего количества проведенных в течение года заседаний, то председатель Комитета должен вынести на рассмотрение Правления СРО ААС вопрос об исключении данного члена из состава Комитета.

5. Председатель, заместитель председателя Комитета

5.1. Деятельность Комитета организует его председатель.

5.2. Председатель Комитета:

- 5.2.1. организует и руководит работой Комитета;
- 5.2.2. обеспечивает выполнение функций, возложенных на Комитет;
- 5.2.3. организует разработку проектов планов и выполнение планов деятельности Комитета;
- 5.2.4. организует контроль за выполнением решений Комитета;
- 5.2.5. определяет дату, время, форму и место проведения, повестку дня заседаний Комитета;
- 5.2.6. организуют созыв, проведение заседаний и председательствует на заседаниях Комитета;

- 5.2.7. обеспечивает ведение, оформление и своевременную передачу в СРО ААС протоколов заседаний и иной документации Комитета для хранения;
- 5.2.8. представляет отчеты о деятельности Комитета Правлению СРО ААС;
- 5.2.9. принимает решения о привлечении на безвозмездной основе в качестве экспертов юридических и физических лиц, как являющихся членами СРО ААС, так и не входящих в их число;
- 5.2.10. организует содержательное наполнение раздела сайта СРО ААС, посвященного деятельности Комитета.

5.3. Заместитель председателя Комитета выполняет обязанности председателя Комитета в период его отсутствия.

5.4. По решению председателя Комитета часть его функций, определенных в п. 5.2 настоящего Положения, может быть возложена на заместителя председателя Комитета на постоянной основе в порядке распределения обязанностей между председателем и заместителем председателя Комитета.

6. Порядок работы Комитета

6.1. Деятельность Комитета осуществляется в соответствии с планом работы Комитета, утвержденным решением Комитета.

6.2. Заседания Комитета могут проводиться как в очной, так и в заочной форме. Заседания в очной форме проводятся путем совместного присутствия членов Комитета, в том числе с использованием видео-конференц-связи и иных телекоммуникационных средств связи, для обсуждения и принятия решений по всем вопросам повестки дня.

При заочной форме проведения заседания Комитета обсуждение вопросов повестки дня производится в электронном виде, а принятие решений – путем голосования бюллетенями или с использованием автоматизированной системы голосования.

Для проведения заочного голосования бюллетенями членам Комитета по электронной почте направляются бюллетени для голосования. Бюллетень для голосования должен содержать сведения о заседании Комитета, повестку дня заседания, формулировки выносимых на голосование проектов решений, варианты голосования, а также срок и адрес направления заполненного бюллетеня.

Датой проведения заочного заседания считается дата окончания приема бюллетеней для голосования по вопросам повестки дня.

Заочное голосование проводится путем направления скан-образов заполненных членами Комитета бюллетеней для голосования по адресу, указанному в бюллетене.

Заочное голосование с использованием автоматизированной системы голосования проводится посредством заполнения опросных листов в разделе «Голосование» в Личных кабинетах членов Комитета.

При проведении заочного голосования посредством заполнения бюллетеней заочное заседание считается состоявшимся, если к моменту окончания приема бюллетеней получены надлежащим образом заполненные бюллетени более половины членов Комитета.

При проведении заочного голосования с использованием автоматизированной системы голосования заочное заседание считается состоявшимся, если к моменту окончания определенного времени проведения голосования участие в голосовании приняли более половины членов Комитета.

Форма заседания определяется председателем Комитета в зависимости от вопросов повестки дня.

6.3. Заседания Комитета созываются по мере необходимости, но не реже 1 раза в квартал. Председатель Комитета обязан принять решение о созыве внеочередного заседания по инициативе более 50 % членов Комитета в предлагаемый членами Комитета срок, но не позднее одного месяца с даты направления указанной инициативы в адрес председателя Комитета членами Комитета.

Информация о дате и повестке дня очных заседаний Комитета размещается на официальном сайте СРО ААС в срок не позднее чем за семь дней до даты заседания.

6.4. Заседания Комитета организует и проводит председатель Комитета.

6.5. Очное заседание Комитета проводится, если на нем присутствуют более половины его членов. Если на заседании нет кворума, председательствующий принимает решение о роспуске заседания.

6.6. Решение на заседаниях принимаются простым большинством голосов присутствующих на заседании (участвующих в голосовании) членов Комитета, если иное не предусмотрено настоящим Положением.

Передача членом Комитета права голоса по доверенности или иным способом не допускается.

6.7. В случае отсутствия члена Комитета на заседании он вправе изложить свое мнение по рассматриваемым вопросам в письменном виде. При подсчете голосов такое мнение не учитывается.

6.8. Член Комитета, не согласный с принятым решением, имеет право высказать свое особое мнение устно или письменно. В протоколе делается отметка об этом (при письменном оформлении особого мнения) или излагается его суть (если особое мнение было изложено в устной форме). Особое мнение, оформленное письменно, приобщается к протоколу заседания.

6.9. На заседании Комитета рассматриваются вопросы, включенные в повестку дня. Повестка дня формируется председателем Комитета в соответствии с планом работы Комитета, поручениями органов управления СРО ААС, предложениями членов Комитета, обращениями и запросами, направленными на рассмотрение Комитета.

6.10. По инициативе председателя, заместителя председателя Комитета, членов Комитета может быть принято решение о включении в повестку дня очного заседания дополнительных вопросов. За это решение должны проголосовать более половины членов Комитета, присутствующих на заседании.

6.11. На очных заседаниях Комитета вправе присутствовать представители Минфина России, федерального органа исполнительной власти, осуществляющего функции по контролю и надзору в финансово-бюджетной сфере (далее - Федеральное казначейство), Банка России.

Секретарь Комитета уведомляет Минфин России, Федеральное казначейство, Банк России о дате, времени начала, месте проведения, порядке участия в очном заседании Комитета и проекте повестки заседания путем направления письменного уведомления в адрес

соответствующего органа в срок не позднее пяти рабочих дней до даты заседания Комитета.

6.12. По согласованию с председателем Комитета члены СРО ААС, не являющиеся членами Комитета, а также их полномочные представители могут принимать участие в работе Комитета с правом совещательного голоса.

Председатель Комитета вправе принять решение о приглашении к участию в очном заседании члена СРО ААС (его представителя), предложившего на рассмотрение Комитета соответствующий вопрос.

6.13. В случае необходимости любое очное заседание может быть отложено по решению большинства членов Комитета, присутствующих на заседании.

6.14. Решением Комитета по представлению председателя Комитета из числа членов Комитета или из числа работников СРО ААС (по согласованию с генеральным директором СРО ААС) назначается секретарь Комитета.

6.15. Секретарь Комитета подготавливает материалы к заседаниям Комитета, организует оформление и рассылку всем членам Комитета и иным приглашенным лицам информации о дате, времени, месте проведения и форме заседаний, повестки дня заседаний, а также иной документации и материалов, осуществляет необходимую переписку в процессе подготовки заседаний Комитета, составляет списки лиц, приглашенных на заседания Комитета, ведет протоколы заседаний Комитета, подписывает и предоставляет выписки из протоколов заседаний Комитета, обеспечивает передачу протоколов заседаний Комитета, а также иных материалов и документов Комитета на хранение в СРО ААС, осуществляет контроль за своевременностью выполнения решений Комитета.

7. Документация и отчетность Комитета

7.1. Решения Комитета оформляются протоколом, который подписывает председательствовавший на заседании Комитета и секретарь Комитета.

7.2. Протоколы заседаний Комитета нумеруются последовательно в порядке возрастания номеров, начиная с номера 1.

7.3. Решения Комитета направляются Минфину России, Федеральному казначейству, Банку России, иным заинтересованным лицам по их письменному запросу в виде выписок из протокола заседания Комитета не позднее 10 рабочих дней со дня, следующего за днем получения письменного запроса.

7.4. Протоколы, а также документы, которые разрабатываются Комитетом, оформляются в письменном виде и передаются на хранение в СРО ААС.

7.5. Любой член СРО ААС может ознакомиться с протоколами, решениями и иными документами, разработанными Комитетом, в объеме, определяемом с учетом требований законодательства Российской Федерации и локальных актов СРО ААС об обеспечении конфиденциальности информации ограниченного доступа.

7.6. Комитет ежегодно в установленные Правлением СРО ААС сроки представляет отчет о своей деятельности Правлению СРО ААС.

ФОРМА

**Ходатайство
о выдвижении кандидатуры для утверждения Правлением СРО ААС персонального
состава Комитета аудиторских организаций на финансовом рынке**

1. Аудиторская организация, выдвигающая кандидата:

- полное наименование: _____;

- ОРНЗ _____.

2. ФИО кандидата _____

3. Предлагаемый статус кандидата в Комитета (представитель аудиторской организации на финансовом рынке или независимый член) _____

4. Основное место работы (полное наименование и ОГРН организации) и должность кандидата

5. Членство кандидата в СРО ААС (да/нет), в случае членства в качестве аудитора - ОРНЗ:

6. Данные квалификационного аттестата аудитора (при наличии) кандидата:

7. Контактные данные кандидата (для взаимодействия в целях избрания в состав Комитета аудиторских организаций на финансовом рынке):

- телефон - _____;

- адрес электронной почты - _____.

8. Подтверждаем соответствие кандидата следующим требованиям:

- отсутствие неснятой или непогашенной судимости за совершение преступлений в сфере экономики, а также за преступления средней тяжести, тяжкие и особо тяжкие преступления;

- отсутствие действующих мер административного воздействия за совершение административного правонарушения в области финансов, налогов и сборов, страхования, рынка ценных бумаг;

- отсутствие действующих мер дисциплинарного воздействия, примененных СРО ААС;

- наличие опыта работы в области аудиторской деятельности не менее 5 лет (только для кандидатов в статусе представителя аудиторской организации).

9. Информация об участии кандидата в деятельности СРО ААС в течение текущего и двух предшествующих лет (при наличии):

10. Иная информация о кандидате (по усмотрению аудиторской организации):

подпись

ФИО и должность подписанта¹

М.П.

¹ В случае, если ходатайство подписывается лицом, не являющимся единоличным исполнительным органом аудиторской организации, указываются наименование и реквизиты документа, подтверждающего полномочия лица.

ФОРМА

**Согласие
кандидата в члены Комитета аудиторских организаций на финансовом рынке
на обработку персональных данных**

Я, _____,
(ФИО субъекта персональных данных)

паспорт _____ выдан _____,
(серия, номер) (когда и кем выдан)

адрес регистрации: _____,

в соответствии с требованиями статьи 9 Федерального закона от 27.07.2006 № 152-ФЗ «О персональных данных», даю Саморегулируемой организации auditors Ассоциации «Содружество» (СРО ААС, далее - Оператор), расположенной по адресу: г. Москва, Мичуринский проспект, д.21 к.4., согласие на обработку и использование ею в целях рассмотрения моей кандидатуры для избрания в состав Комитета аудиторских организаций на финансовом рынке, следующих моих персональных данных: фамилия, имя, отчество (при наличии); пол; дата рождения (число, месяц, год); место жительства (регистрации) - почтовый индекс, субъект Российской Федерации, район, город (населенный пункт), улица (проспект, переулок и другое), номер дома (владения), корпуса (строения), квартиры; номер телефона; сведения о квалификационных аттестатах аудитора (номер аттестата, дата принятия решения о выдаче аттестата, наименование органа (организации), выдавшей аттестат) (если применимо); адрес электронной почты (при наличии); тип документа, удостоверяющего личность; данные документа, удостоверяющего личность; сведения об организациях (индивидуальных предпринимателях), работником которых я являюсь на основании трудовых договоров, характер трудовых отношений (основное место работы либо работа по совместительству); сведения о участии в аудиторской организации – учредитель (участник, акционер).

Я даю согласие на хранение указанных в настоящем согласии персональных данных на бумажных и электронных носителях.

Настоящее согласие предоставляется мной на осуществление действий в отношении моих персональных данных, которые необходимы для достижения указанных выше целей, включая (без ограничения) сбор, систематизацию, накопление, хранение, уточнение (обновление, изменение), использование, передачу третьим лицам для осуществления действий по обмену информацией, обезличивание, блокирование персональных данных, а также осуществление любых иных действий, предусмотренных действующим законодательством Российской Федерации.

Я проинформирован, что СРО ААС гарантирует обработку моих персональных данных в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации как неавтоматизированным, так и автоматизированным способами.

Данное согласие действует до достижения целей обработки персональных данных – до момента принятия Правлением СРО ААС решения по вопросу рассмотрения моей кандидатуры для избрания в состав Комитета.

Данное согласие может быть отозвано в любой момент по моему письменному заявлению.

Я подтверждаю, что, давая такое согласие, я действую по собственной воле и в своих интересах.

Контактный(е) телефон(ы): _____

" ____ " _____ 20__ г. _____ / _____ /
подпись ФИО