



Протокол № 3
заседания Комитета аудиторских организаций на финансовом рынке (КАО ФР)
Саморегулируемой организации аудиторов
АССОЦИАЦИИ «СОДРУЖЕСТВО» (СРО ААС)

г. Москва

15 февраля 2024 года

Место проведения: г. Москва, Мичуринский проспект, д. 21, к. 4

Начало заседания: 10-00 часов (по московскому времени)

Форма проведения: **очная** (с возможностью подключения к конференции Zoom в режиме on-line)

Регламент выступлений: доклад по вопросу – до 5 минут, выступление по обсуждению – до 5 минут

В заседании приняли участие члены Комитета аудиторских организаций на финансовом рынке (далее – «Комитет», «КАО ФР»):

Байрамгалин Р.У., Богунова Ю.А., Бойков В.М., Буян И.А., Виксне П.А., Грязева В.В., Дегтярева Л.А., Епифанов С.В., Карапетян М.М., Карловский А.А., Кляшторная О.В., Козырев В.С., Константинова Н.Ю., Косарев С.И., Лимаренко Д.Н., Малофеева Н.А., Надеждина М.Э., Попова Е.А., Ржаницына В.С., Самойлов Е.В., Смирнов А.Ю., Штина О.А.

*Итого в заседании участвует 22 из 22 членов Комитета, что составляет 100 % голосов.
Кворум для принятия решений имеется.*

Приглашенные лица:

Представитель ООО «Пачоли» Комиссарова О.В, президент ООО «Пачоли», член Комитета по бюджету Романова С.И., председатель КСМАО Рыбенко Г.А., заместитель генерального директора по аудиту Юникон АО Суконкина М.А.

Председатель заседания: Буян И.А.

Секретарь заседания: Горелова А.А.

По вопросу 1

Открытие заседания. Утверждение повестки дня заседания.

Председатель КАО ФР Буян И.А. открыл заседание, предоставил для обсуждения проект повестки дня, предложил утвердить повестку дня. Заместитель председателя Самойлов Е.В. предложил перенести вопросы 3, 4, 5 на заочное голосование, либо доложить по ним кратко, предложил утвердить регламент выступлений: доклад по вопросу – до 10 минут, выступление по обсуждению – до 8 минут, голосование – до 2 минут. Замечаний и дополнений не поступило.

Решили:

Утвердить регламент и повестку дня заседания:

Повестка дня заседания:

№	Вопрос	Докладчик
1.	Открытие заседания. Утверждение повестки дня заседания	<i>председатель КАО ФР Буян И.А.</i>
2.	О подготовке проекта Плана работы КАО ФР на 2024 год	<i>заместитель председателя КАО ФР Самойлов Е.В. председатель КАО ФР Буян И.А.</i>
3.	О смете на 2024 год на региональные мероприятия СРО ААС	<i>председатель КАО ФР Буян И.А. председатель КСМАО Рыбенко Г.А.</i>
4.	О смете на 2024 год в части аренды офисов (как центрального, так и региональных) и ФОТ СРО ААС	<i>председатель КАО ФР Буян И.А. председатель КСМАО Рыбенко Г.А. член Комитета по бюджету Романова С.И.</i>
5.	О премировании членов Территориальных Советов СРО ААС	<i>председатель КАО ФР Буян И.А. председатель КСМАО Рыбенко Г.А.</i>
6.	Об организационных вопросах функционирования КАО ФР СРО ААС	<i>Член КАО ФР Малофеева Н.А.</i>
7.	О кандидате от КАО ФР в Комитет по профессиональной этике и независимости аудиторов СРО ААС	<i>председатель КАО ФР Буян И.А.</i>
8.	О представителях от КАО ФР в Рабочую группу по вопросам стратегии развития аудиторской деятельности и СРО аудиторов	<i>председатель КАО ФР Буян И.А.</i>
9.	Разное О дате, форме и проекте повестки дня следующего заседания	<i>председатель КАО ФР Буян И.А.</i>

Результаты голосования:

«за» - 21

«против» - 1

«воздержались» - 0

Решение принято большинством голосов

По вопросу № 2

О подготовке проекта Плана работы КАО ФР на 2024 год

Выступил заместитель председателя КАО ФР Самойлов Е.В., поблагодарил всех членов КАО ФР за представленные предложения в План работы на 2024 год. Предложил обсудить дальнейший порядок работы и прокомментировать конкретные предложения, направленные членами КАО ФР. Напомнил, что до конца февраля все могут прислать свои предложения. Предложил назначить ответственного за систематизацию всех предложений.

Буян И.А. предложил Самойлову Е.В. систематизировать План работы и в конце февраля обсудить его со всеми членами КАО ФР, назначить ответственных по каждому пункту.

Члены КАО ФР обсудили наиболее важные темы для достижения целей и задач КАО ФР.

Решили:

2.1. До конца февраля представить сформированный План работы. Провести рабочую встречу в конце февраля-начале марта. Рассмотреть План работы на 2024 год на заседании КАО ФР в марте.

Решение принято единогласно

По вопросу № 3

О смете на 2024 год на региональные мероприятия СРО ААС

Выступил председатель КАО ФР Буян И.А., напомнил об утверждении сметы на региональные мероприятия в декабре 2023 года, дополнил о взаимодействии по данному вопросу с КСМАО. Выступила Рыбенко Г.А., представила презентацию по мероприятиям, разделенным на 4 группы: региональные и межрегиональные, федеральные, круглые столы, встречи. Уделила особое внимание региональным и межрегиональным мероприятиям, отметила важность тем мероприятий, отвечающих потребностям всего профессионального сообщества.

Буян И.А. рассказал о целях проведения мероприятий на региональном и федеральном уровнях, о необходимости встреч аудиторов для обсуждения волнующих тем.

Выступила Малофеева Н.А., проинформировала о проекте Положения о мероприятиях, финансируемых СРО ААС, где прописаны, в том числе, разделы, связанные с оценкой эффективности проведения мероприятий. Предложила всем желающим направить свои предложения в проект Положения о мероприятиях.

Решили:

3.1. Членам КАО ФР представить (при наличии) предложения и комментарии по проекту Положения о мероприятиях.

Решение принято единогласно

3.2. Поддержать смету на мероприятия в общей сумме 7.5 млн. руб. на 2024 год.

Решение принято единогласно

По вопросу № 4

О смете на 2024 год в части аренды офисов (как центрального, так и региональных) и ФОТ СРО ААС

Выступила член Комитета по бюджету СРО ААС Романова С.И., доложила по вопросу фонда оплаты труда и аренды центрального офиса СРО ААС. Проинформировала про запланированное проведение анализа функционала сотрудников СРО ААС. Буян И.А. от лица КАО ФР поблагодарил Романову С.И. за проделанную работу.

По вопросу сметы по региональным офисам выступил Буян И.А., информировал, что решения по ним пока нет, так как работа КСМАО по данному вопросу еще ведется. Рыбенко Г.А. подтвердила обсуждение данной темы в КСМАО. Буян И.А. информировал, что от руководителей ЦТС СРО ААС ожидается обоснование необходимости аренды офисов в регионах. Обратил внимание, что в смету на региональные мероприятия уже включены расходы на аренду помещений.

Самойлов Е.В. высказал мнение о нецелесообразности аренды офисов на примере ЦТС СРО ААС, сказал, что ЦТС проводит мероприятия на базе УМЦ. Предложил обсудить вопрос после полноценного рассмотрения его в КСМАО.

Решили:

4.1. Поддержать включение в смету 2024 года расходов на аренду центрального офиса в сумме на 3 млн. меньше, чем фактические расходы за 2023 год и расходов на ФОТ в сумме фактических расходов за 2023 год.

Решение принято единогласно

4.2. Рекомендовать Комитету по бюджету провести всесторонний анализ штатного расписания и функционала сотрудников СРО ААС на основании документации, которую должна предоставить Дирекция СРО ААС.

Решение принято единогласно

4.3. Принять к сведению информацию по ведению работы КСМАО по вопросу аренды офисов в территориальных советах СРО ААС. Отложить на следующее заседание рассмотрение вопроса по статье расходов на аренду региональных офисов СРО ААС.

Решение принято единогласно

По вопросу № 5

О премировании членов территориальных советов СРО ААС

Выступил Буян И.А., доложил по вопросу, проинформировал о необходимости введения единой системы премирования. Рассказал про принципы формирования системы премирования в СРО ААС: существует Положение о материальном поощрении членов специализированных и профильных органов СРО ААС, приложением к которому являются разработанные комитетами критерии премирования. Такие критерии существуют по специализированным органам СРО ААС: ДК, ККД, КПЭН. Добавил о целесообразности разработки таких критериев другими комитетами и ТС СРО ААС.

Выступил Самойлов Е.В., сказал, что работа в ТС СРО ААС ведется по инициативе самих аудиторов и поэтому нецелесообразно премировать за работу на общественных началах.

Выступила Романова С.И., предложила премировать членов ТС СРО ААС за достижение целей, определенных в Приоритетных направлениях деятельности СРО ААС.

Решили:

5.1. Поддержать дальнейшую работу по премированию, которая должна основываться на принципах уже заложенных в выплате премий для членов специализированных органов.

Решение принято единогласно

По вопросу № 6

Об организационных вопросах функционирования КАО ФР СРО ААС

Выступила Малофеева Н.А., предложила определить график плановых заседаний КАО ФР, определив даты заседаний на 2024 год. Представила для обсуждения предложения по определению дат проведения заседаний КАО ФР в 2024 году.

Доложила по вопросу порядка голосования на заседании КАО ФР: предложила голосовать через платформу электронного голосования в случае проведения заседания в формате видеоконференцсвязи. Но в таком случае необходимо готовить заранее проекты решения.

Буян И.А. отметил, что решения КАО ФР формируются, исходя из дискуссии во время заседания, поэтому готовить заранее проект решений нецелесообразно.

Решили:

6.1. Утвердить в предварительном порядке даты проведения очередных заседаний КАО ФР СРО ААС в 2024 году: 20 марта, 17 апреля, 22 мая, 19 июня, 24 июля, 21 августа, 18 сентября, 16 октября, 20 ноября, 18 декабря.

Решение принято единогласно

6.2. Формировать решения в процессе обсуждения вопросов на заседании КАО ФР, голосование проводить путем поднятия рук и/или голосом.

Решение принято единогласно

По вопросу № 7

О кандидате от КАО ФР в Комитет по профессиональной этике и независимости аудиторов СРО ААС

Выступил Буян И.А., доложил по вопросу. Проинформировал о свободной «квоте» КАО ФР в КПЭН в связи с выходом из состава КПЭН Лимаренко Д.Н. Напомнил, что члены СРО ААС могут работать не более, чем в двух комитетах, проинформировал о процессе выбора кандидатур и предложил в двухнедельный срок членам КАО ФР представить кандидатуры в КПЭН. Выступил Лимаренко Д.Н., рассказал про работу в КПЭН и порядок проведения заседаний, рассмотрения вопросов, входящих в компетенцию КПЭН.

Решили:

7.1. Членам КАО ФР в двухнедельный срок направить предложения по кандидатурам в состав КПЭН и поручить председателю КАО ФР обсудить предлагаемые кандидатуры с председателем КПЭН.

Решение принято единогласно

По вопросу № 8

О представителях от КАО ФР в Рабочую группу по вопросам стратегии развития аудиторской деятельности и СРО аудиторов

Выступил председатель КАО ФР Буян И.А., проинформировал членов Комитета о необходимости представить Правлению СРО ААС кандидатуру от КАО ФР.

Выступила член КАО ФР Малофеева Н.А., рассказала про принципы формирования состава Рабочей группы.

Выступил член КАО ФР Лимаренко Д.Н., предложил кандидатуру председателя КАО ФР СРО ААС Буяна И.А., возражений не поступило.

Решили:

8.1. Рекомендовать Правлению СРО ААС утвердить представителя в Рабочую группу от КАО ФР Буяна И.А.

Решение принято единогласно

По вопросу № 9

Разное

9.1. О дате, форме и проекте повестки дня следующего заседания

Решили:

9.1. Датой следующего заседания назначить 20.03.2024, провести очное заседание в формате видеоконференцсвязи, сформировать повестку дня, исходя из предложений членов Комитета.

Решение принято единогласно

9.2. О переходе на российскую платформу для проведения видеоконференций

Решили:

9.2. Обратиться в Дирекцию СРО ААС по вопросу возможного перехода на российскую платформу для проведения видеоконференций.

Решение принято единогласно

Председатель заседания

И.А. Буян

Секретарь заседания

А.А. Горелова