

ПРОТОКОЛ № 2
очередного Съезда саморегулируемой организации аудиторов
«Российский Союз аудиторов» (Ассоциация)

Полное наименование: саморегулируемая организация аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация)

Сокращенное наименование: СРО РСА (далее по тексту – СРО РСА)

Место нахождения СРО РСА: Российская Федерация, 107031, город Москва, Петровский переулок, дом 8, строение 2.

Очередной Съезд СРО РСА созван в соответствии с пунктом 5.2.7. Устава СРО РСА.

Очередной Съезд проводится в соответствии с Уставом СРО РСА и Положением о порядке созыва и проведения Съезда саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) (в ред., утв. решением Правления СРО РСА от 24.01.2019 г., протокол № 346).

Дата проведения Съезда: 25 мая 2019 года

Время начала и окончания регистрации делегатов Съезда:
с 10 часов 30 минут до 11 часов 00 минут

Время проведения Съезда: с 11 часов 05 минут до 14 часов 05 минут

Место проведения Съезда: город Москва, ул. Новый Арбат, д. 36/9, Малый конференц-зал

Форма проведения Съезда: очное голосование – совместное присутствие делегатов для обсуждения и принятия решений по вопросам повестки дня Съезда.

Для регистрации делегатов очередного Съезда СРО РСА решением Правления СРО РСА от 16.05.2019 г. (протокол № 354) утверждена Мандатная комиссия в составе:

1. Дядюра Ирина Михайловна – Председатель Мандатной комиссии;
2. Ахмедова Наталия Юрьевна – Секретарь Мандатной комиссии;
3. Нахапетова Рената Артемовна – член Мандатной комиссии.

Решением Правления СРО РСА (протокол от 21.02.2019 г. № 348) утверждена норма представительства на очередном Съезде СРО РСА – 1 делегат от 150 членов, но не менее 1 делегата от регионального отделения СРО РСА.

В соответствии с пунктом 5.2.4. Устава СРО РСА члены Правления СРО РСА, единоличный исполнительный орган СРО РСА являются делегатами Съезда по должности.

На очередной Съезд СРО РСА было избрано **84 делегата** (в соответствии с протоколами Общих собраний региональных отделений СРО РСА).

Делегатами Съезда по должности являются **29 делегатов**.

Итого в очередном Съезде СРО РСА имеют право принимать участие **113 делегатов**.

Согласно пункту 5.2.9.14. Устава СРО РСА Съезд правомочен принимать решения, если на нем присутствуют не менее половины от общего числа делегатов.

Для участия в очередном Съезде СРО РСА зарегистрировано **100 делегатов**, что составляет **88,5 %**. Кворум имеется.

В соответствии с пунктом 5.5.1.7. Устава СРО РСА и пунктом 7.8. Положения о порядке созыва и проведения Съезда Председателем Съезда является Председатель СРО РСА.

Председатель Съезда СРО РСА Колбасин Владимир Иванович зачитывает протокол Мандатной комиссии:

Протоколом Мандатной комиссии подтверждено, что:

на очередном Съезде СРО РСА лично присутствует 100 делегатов, что составляет 88,5 %, кворум имеется.

В соответствии с п. 5.2.9.14. Устава СРО РСА Съезд правомочен принимать решения.

Очередной Съезд объявляется открытым.

Председатель Съезда проводит выборы Президиума Съезда. На голосование поставлен вопрос об избрании Президиума Съезда в количестве 7 человек в составе:

1. Козлова Людмила Анатольевна;
2. Колбасин Владимир Иванович;
3. Алабужева Екатерина Николаевна;
4. Загарских Светлана Даниловна;
5. Мельникова Наталья Евгеньевна;
6. Неверов Григорий Николаевич;
7. Руф Александр Леопольдович.

Вопрос поставлен на голосование.

***Голосовали: «за» – 100,
«против» – 0, «воздержался» – 0,
принято единогласно***

Президиум избран.

В соответствии с пунктом 10.1. Положения о порядке созыва и проведения Съезда СРО РСА секретарь Съезда избирается Съездом СРО РСА.

Председатель Съезда предложил избрать секретарем Съезда Мельникову Наталью Евгеньевну.

Вопрос поставлен на голосование.

***Голосовали: «за» – 100,
«против» – 0, «воздержался» – 0,
принято единогласно***

Секретарь Съезда избран.

В соответствии с пунктом 9.1. Положения о порядке созыва и проведения Съезда СРО РСА Председатель Съезда предлагает утвердить порядок голосования по каждому вопросу Повестки дня очередного Съезда – открытое голосование путем поднятия карточек голосования, полученных делегатами Съезда при регистрации.

Вопрос поставлен на голосование.

***Голосовали: «за» – 100,
«против» – 0, «воздержался» – 0,
принято единогласно***

На голосование поставлен вопрос об утверждении регламента проведения очередного Съезда СРО РСА:

1. Время для отчетных докладов – до 20-ти минут;
2. Время для других докладов – 5-10 минут;
3. Съезд проводится без перерыва;
4. Вопросы подаются делегатами Съезда в Президиум в письменном виде и подписанные;
5. Ответы на вопросы – в конце Съезда;
6. Выступления и обмен мнениями – до 3 минут;
7. Завершить работу Съезда – до 14 часов 00 минут.

**Голосовали: «за» – 100,
«против» – 0, «воздержался» – 0,
принято единогласно**

Регламент утвержден.

Председатель Съезда:

- продолжаем работу Съезда.

Предварительная повестка дня очередного Съезда СРО РСА была одобрена Правлением СРО РСА (протокол № 354 от 16.05.2019 г.) и направлена членам СРО РСА в порядке и сроки, установленные Положением о порядке созыва и проведения Съезда СРО РСА.

Для утверждения Съездом представлена следующая Повестка дня очередного Съезда СРО РСА:

ПОВЕСТКА ДНЯ

**очередного Съезда саморегулируемой организации аудиторов
«Российский Союз аудиторов» (Ассоциация)
25 мая 2019 г.**

1. Отчетный доклад о деятельности постоянно действующего коллегиального органа управления СРО РСА – Правления СРО РСА за период с 26 мая 2018 года по 24 мая 2019 года и его утверждение (докл. Козлова Людмила Анатольевна – Председатель Правления СРО РСА);

2. Отчетный доклад о деятельности единоличного исполнительного органа СРО РСА – Председателя СРО РСА за период с 26 мая 2018 года по 24 мая 2019 года и его утверждение (докл. Колбасин Владимир Иванович – Председатель СРО РСА);
3. О результатах ревизии финансово-хозяйственной деятельности СРО РСА за 2018 год (докл. Пантелеев Александр Семенович – член Ревизионной комиссии СРО РСА);
4. О результатах аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности СРО РСА за 2018 год. Утверждение годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности СРО РСА за 2018 год (докл. Бондаренко София Ивановна – член Правления СРО РСА, Председатель комиссии по бюджету СРО РСА);
5. Об исполнении сметы доходов и расходов СРО РСА за 2018 год. Утверждение сметы доходов и расходов СРО РСА на 2019 год (докл. Бондаренко София Ивановна – член Правления СРО РСА, Председатель комиссии по бюджету СРО РСА);
6. Об утверждении приоритетных направлений деятельности СРО РСА на 2019 - 2020 гг. (докл. Руф Александр Леопольдович – член Правления СРО РСА, Председатель Центрального Совета РКА);
7. Об утверждении новой редакции Положения о членстве в саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) (докл. Дядюра Ирина Михайловна – директор Департамента реестра, членства и отчетности СРО РСА);
8. О Кодексе профессиональной этики аудиторов (докл. Неверов Григорий Николаевич – заместитель Председателя Правления СРО РСА, Председатель Комитета по контролю качества СРО РСА);
9. О внесении изменений в Правила независимости аудиторов и аудиторских организаций, одобренных Советом по аудиторской деятельности (протокол № 40 от 27 июня 2018 года) (докл. Неверов Григорий Николаевич – заместитель Председателя Правления СРО РСА, Председатель Комитета по контролю качества СРО РСА);
10. Об утверждении новой редакции Порядка рассмотрения дел о применении мер дисциплинарного воздействия в отношении членов саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) (докл. Симбирева Ирина Александровна – заместитель Председателя СРО РСА, директор Департамента внутреннего контроля и дисциплинарного производства СРО РСА);

11. О досрочном прекращении полномочий отдельных членов Правления СРО РСА (докл. Козлова Людмила Анатольевна – Председатель Правления СРО РСА);
12. Об избрании в члены действующего Правления СРО РСА (докл. Козлова Людмила Анатольевна – Председатель Правления СРО РСА);
13. О назначении на должность единоличного исполнительного органа СРО РСА – Председателя СРО РСА (докл. Козлова Людмила Анатольевна – Председатель Правления СРО РСА);
14. О награждении членов СРО РСА (докл. Козлова Людмила Анатольевна – Председатель Правления СРО РСА, Колбасин Владимир Иванович – Председатель СРО РСА);
15. Ответы на вопросы.

На голосование поставлен вопрос об утверждении предложенной Повестки дня очередного Съезда.

**Голосовали: «за» – 100,
«против» – 0, «воздержался» – 0,
принято единогласно**

Повестка дня очередного Съезда утверждена.

В соответствии с пунктом 7.6. Положения о порядке созыва и проведения Съезда СРО РСА для проведения голосования и подведения его итогов Съезд избирает Счетную комиссию в составе не менее 3 человек.

Председатель Съезда предложил избрать Счетную комиссию количеством 3 человека в следующем составе:

1. Грачева Вероника Андреевна – председатель Счетной комиссии;
2. Устинова Светлана Геннадьевна – секретарь Счетной комиссии;
3. Арсеньева Валентина Ивановна – член Счетной комиссии.

На голосование поставлен вопрос об избрании Счетной комиссии.

**Голосовали: «за» – 100,
«против» – 0, «воздержался» – 0,
принято единогласно**

Счетная комиссия избрана.

ОБСУЖДЕНИЕ ПОВЕСТКИ ДНЯ ОЧЕРЕДНОГО СЪЕЗДА

По первому вопросу: с отчетным докладом о деятельности постоянно действующего коллегиального органа управления СРО РСА – Правления СРО РСА за период с 26 мая 2018 года по 24 мая 2019 года выступила Председатель Правления СРО РСА Козлова Людмила Анатольевна.

На голосование поставлен вопрос об утверждении отчетного доклада о деятельности постоянно действующего коллегиального органа управления СРО РСА – Правления СРО РСА за период с 26 мая 2018 года по 24 мая 2019 года.

**Голосовали: «за» – 99,
«против» – 0, «воздержался» – 1,
решение принято**

Р Е Ш И Л И:

Утвердить отчетный доклад о деятельности постоянно действующего коллегиального органа управления СРО РСА – Правления СРО РСА за период с 26 мая 2018 года по 24 мая 2019 года.

По второму вопросу: с отчетным докладом о деятельности единоличного исполнительного органа СРО РСА – Председателя СРО РСА за период с 26 мая 2018 года по 24 мая 2019 года выступил Председатель СРО РСА Колбасин Владимир Иванович.

На голосование поставлен вопрос об утверждении отчетного доклада о деятельности единоличного исполнительного органа СРО РСА – Председателя СРО РСА за период с 26 мая 2018 года по 24 мая 2019 года.

**Голосовали: «за» – 100,
«против» – 0, «воздержался» – 0,
принято единогласно**

Р Е Ш И Л И:

Утвердить отчетный доклад о деятельности единоличного исполнительного органа СРО РСА – Председателя СРО РСА за период с 26 мая 2018 года по 24 мая 2019 года.

По третьему вопросу: о результатах ревизии финансово-хозяйственной деятельности СРО РСА за 2018 год доложил член Ревизионной комиссии СРО РСА Пантелеев Александр Семенович.

Результаты ревизии финансово-хозяйственной деятельности СРО РСА за 2018 год решением Правления СРО РСА утверждены (протокол Правления от 16.05.2019 г. № 354).

На голосование поставлен вопрос: принять к сведению акт ревизии финансово-хозяйственной деятельности СРО РСА за 2018 год.

***Голосовали: «за» – 100,
«против» – 0, «воздержался» – 0,
принято единогласно***

Р Е Ш И Л И:

Принять к сведению акт ревизии финансово-хозяйственной деятельности СРО РСА за 2018 год.

По четвертому вопросу: выступила член Правления СРО РСА, Председатель комиссии по бюджету СРО РСА Бондаренко София Ивановна, которая доложила о результатах аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности СРО РСА за 2018 год, а также представила на утверждение годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность СРО РСА за 2018 год.

На голосование поставлен вопрос: принять к сведению результаты аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности СРО РСА за 2018 год и утвердить годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность СРО РСА за 2018 год.

***Голосовали: «за» – 97,
«против» – 0, «воздержался» – 3,
решение принято***

Р Е Ш И Л И:

Принять к сведению результаты аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности СРО РСА за 2018 год. Утвердить годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность СРО РСА за 2018 год.

По пятому вопросу: выступила член Правления СРО РСА, Председатель комиссии по бюджету СРО РСА Бондаренко София Ивановна, которая доложила об исполнении сметы доходов и расходов СРО РСА за 2018 год и представила для утверждения смету доходов и расходов СРО РСА на 2019 год.

На голосование поставлен вопрос об утверждении исполнения сметы доходов и расходов СРО РСА за 2018 год.

**Голосовали: «за» – 97,
«против» – 0, «воздержался» – 3,
решение принято**

На голосование поставлен вопрос об утверждении сметы доходов и расходов СРО РСА на 2019 год.

**Голосовали: «за» – 93,
«против» – 0, «воздержался» – 7,
решение принято**

Р Е Ш И Л И:

Утвердить исполнение сметы доходов и расходов СРО РСА за 2018 год.
Утвердить смету доходов и расходов СРО РСА на 2019 год.

По шестому вопросу: об утверждении приоритетных направлений деятельности СРО РСА на 2019 - 2020 гг. доложил член Правления СРО РСА, Председатель Центрального Совета РКА Руф Александр Леопольдович.

На голосование поставлен вопрос об утверждении приоритетных направлений деятельности СРО РСА на 2019 - 2020 гг.

**Голосовали: «за» – 100,
«против» – 0, «воздержался» – 0,
принято единогласно**

Р Е Ш И Л И:

Утвердить приоритетные направления деятельности СРО РСА на 2019-2020 гг.

По седьмому вопросу: выступила директор Департамента реестра, членства и отчетности СРО РСА Дядюра Ирина Михайловна, которая представила для утверждения новую редакцию Положения о членстве в саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация).

На голосование поставлен вопрос об утверждении новой редакции Положения о членстве в саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация).

***Голосовали: «за» – 100,
«против» – 0, «воздержался» – 0,
принято единогласно***

Р Е Ш И Л И:

Утвердить новую редакцию Положения о членстве в саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация).

Считать утратившей силу редакцию Положения о членстве в саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) (СРО РСА), утвержденную решением Съезда СРО РСА от 26.05.2018 г., протокол № 1.

По восьмому вопросу: выступил член Правления СРО РСА, Председатель Комитета по контролю качества СРО РСА Неверов Григорий Николаевич, который предложил принять изменения в Кодекс профессиональной этики аудиторов, одобренные Советом по аудиторской деятельности (протокол № 47 от 21 мая 2019 года).

На голосование поставлен вопрос: принять изменения в Кодекс профессиональной этики аудиторов, одобренные Советом по аудиторской деятельности (протокол № 47 от 21 мая 2019 года).

***Голосовали: «за» – 99,
«против» – 0, «воздержался» – 1,
решение принято***

Р Е Ш И Л И:

Принять изменения в Кодекс профессиональной этики аудиторов, одобренные Советом по аудиторской деятельности (протокол № 47 от 21 мая 2019 года).

По девятому вопросу: выступил член Правления СРО РСА, Председатель Комитета по контролю качества СРО РСА Неверов Григорий Николаевич, который предложил принять изменения в Правила независимости аудиторов и аудиторских организаций, одобренные Советом по аудиторской деятельности (протокол № 40 от 27 июня 2018 года).

На голосование поставлен вопрос: принять изменения Правила независимости аудиторов и аудиторских организаций, одобренные Советом по аудиторской деятельности (протокол № 40 от 27 июня 2018 года).

***Голосовали: «за» – 100,
«против» – 0 , «воздержался» – 0,
принято единогласно***

Р Е Ш И Л И :

Принять изменения Правила независимости аудиторов и аудиторских организаций, одобренные Советом по аудиторской деятельности (протокол № 40 от 27 июня 2018 года).

По десятому вопросу: выступила заместитель Председателя СРО РСА, директор Департамента внутреннего контроля и дисциплинарного производства Симбирева Ирина Александровна, которая представила для утверждения новую редакцию Порядка рассмотрения дел о применении мер дисциплинарного воздействия в отношении членов саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация).

На голосование поставлен вопрос об утверждении новой редакции Порядка рассмотрения дел о применении мер дисциплинарного воздействия в отношении членов саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация).

***Голосовали: «за» – 100,
«против» – 0 , «воздержался» – 0,
принято единогласно***

Р Е Ш И Л И :

Утвердить новую редакцию Порядка рассмотрения дел о применении мер дисциплинарного воздействия в отношении членов саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация).

Считать утратившей силу редакцию Порядка рассмотрения дел о применении мер дисциплинарного воздействия в отношении членов саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) (СРО РСА), утвержденную решением Съезда СРО РСА от 26.05.2018 г., протокол № 1.

По одиннадцатому вопросу: выступила Председатель Правления СРО РСА Козлова Людмила Анатольевна, которая доложила о том, что в связи с подачей заявления о добровольном прекращении полномочий члена Правления СРО РСА по собственному желанию, необходимо прекратить полномочия члена Правления СРО РСА Тютиной Ирины Александровны.

А также необходимо прекратить полномочия члена Правления СРО РСА Жилиной Аллы Герасимовны в связи со смертью.

На голосование поставлен вопрос о досрочном прекращении полномочий членов Правления СРО РСА списком, а не по каждой кандидатуре.

***Голосовали: «за» – 100,
«против» – 0, «воздержался» – 0,
принято единогласно***

Р Е Ш И Л И :

Досрочно прекратить полномочия членов Правления СРО РСА:

1. Тютиной Ирины Александровны;
2. Жилиной Аллы Герасимовны.

По двенадцатому вопросу: выступила Председатель Правления СРО РСА Козлова Людмила Анатольевна с предложением утвердить количественный состав Правления СРО РСА – 28 человек.

На голосование поставлен вопрос об утверждении количественного состава Правления СРО РСА.

***Голосовали: «за» – 99,
«против» – 0, «воздержался» – 1,
решение принято***

Р Е Ш И Л И :

Утвердить количественный состав Правления СРО РСА – 28 человек.

Далее Председатель Правления СРО РСА Л.А. Козлова представляла список кандидатов для избрания в члены действующего Правления СРО РСА:

1. Авдийский Владимир Иванович - независимый член Правления;
2. Алабужева Екатерина Николаевна;
3. Бондаренко София Ивановна;
4. Грачева Вероника Андреевна;
5. Звездин Андрей Леонидович;
6. Козлова Людмила Анатольевна;
7. Лобова Татьяна Владимировна;
8. Мельникова Наталья Евгеньевна;
9. Терентьева Ольга Викторовна - независимый член Правления;
10. Фетисова Ольга Алексеевна.

На голосование поставлен вопрос об избрании в члены действующего Правления СРО РСА списком, а не по каждой кандидатуре.

***Голосовали: «за» – 99,
«против» – 0, «воздержался» – 1,
решение принято***

Р Е Ш И Л И :

Избрать в члены действующего Правления СРО РСА:

1. Авдийского Владимира Ивановича - независимого члена Правления;
2. Алабужеву Екатерину Николаевну;
3. Бондаренко Софию Ивановну;
4. Грачеву Веронику Андреевну;
5. Звездина Андрея Леонидовича;
6. Козлову Людмилу Анатольевну;
7. Лобову Татьяну Владимировну;
8. Мельникову Наталью Евгеньевну;
9. Терентьеву Ольгу Викторовну - независимого члена Правления;
10. Фетисову Ольгу Алексеевну.

По тринадцатому вопросу: выступила Председатель Правления СРО РСА Козлова Людмила Анатольевна, которая представила Съезду СРО РСА кандидатуру Колбасина Владимира Ивановича для назначения на должность единоличного исполнительного органа СРО РСА – Председателя СРО РСА на новый срок.

На голосование поставлен вопрос о назначении на должность единоличного исполнительного органа СРО РСА – Председателя СРО РСА Колбасина Владимира Ивановича.

**Голосовали: «за» – 100,
«против» – 0, «воздержался» – 0,
принято единогласно**

Р Е Ш И Л И :

Назначить на должность единоличного исполнительного органа СРО РСА – Председателя СРО РСА Колбасина Владимира Ивановича.

По четырнадцатому вопросу: выступила Председатель Правления СРО РСА Козлова Людмила Анатольевна, которая представила Съезду список награжденных наградами СРО РСА.

Голосование по данному вопросу повестки дня не проводилось.

По пятнадцатому вопросу: представители СРО РСА ответили на интересующие делегатов Съезда вопросы.

Голосование по данному вопросу повестки дня не проводилось.

Повестка дня очередного Съезда исчерпана.

Очередной Съезд СРО РСА объявлен закрытым.

Председатель Съезда

В.И. Колбасин

Секретарь Съезда

Н.Е. Мельникова