ПРОТОКОЛ № 2

очередного общего собрания членов Аудиторской палаты от 09.12.2022 года

(очная форма голосования)

09.12.2022 г. г. Минск

|  |  |
| --- | --- |
| Председательствующий: | Сыч Д.И., Председатель Аудиторской палаты |

Форма проведения общего собрания (форма голосования): очная.

Общее количество членов Аудиторской палаты, имеющих право голоса на дату проведения общего собрания, – 359.

Общее количество членов Аудиторской палаты, зарегистрированных для участия в общем собрании и имеющих право голоса, – 190.

Для участия в общем собрании зарегистрированы 52,92% членов Аудиторской палаты, имеющих право голоса на дату проведения общего собрания.

Список членов Аудиторской палаты, зарегистрировавшихся для участия в общем собрании, с результатами регистрации участников общего собрания приобщен к настоящему Протоколу.

Общее собрание в соответствии с частью четвертой пункта 1 статьи 11 Закона Республики Беларусь от 12.07.2013 года «Об аудиторской деятельности», частью первой подпункта 6.9. пункта 6 Устава Аудиторской палаты **считается правомочным (имеет кворум).**

**Вопрос 1. Об избрании счетной комиссии.**

СЛУШАЛИ: Д.И.Сыча, который предложил избрать счетную комиссию в следующем составе:

– Анисович Александр Владимирович;

– Володина Ирина Францевна;

– Гапанович Александр Григорьевич;

– Козич Лариса Николаевна;

– Обухова Людмила Александровна;

– Русакова Елена Вячеславовна;

– Самусевич Игорь Николаевич;

– Торбеева Оксана Сергеевна

– Шельманова Ольга Владимировна;

– Янукович Ирина Владимировна.

**РЕШИЛИ:**

Избрать счетную комиссию в следующем составе:

– Анисович Александр Владимирович;

– Володина Ирина Францевна;

– Гапанович Александр Григорьевич;

– Козич Лариса Николаевна;

– Обухова Людмила Александровна;

– Русакова Елена Вячеславовна;

– Самусевич Игорь Николаевич;

– Торбеева Оксана Сергеевна

– Шельманова Ольга Владимировна;

– Янукович Ирина Владимировна.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **«За»** | **«Против»** | **«Воздержались»** | **Итого** |
| Всего голосов | 280 | 85 | 15 | 380 |
| Доля голосов, % | 73,68% | 22,37% | 3,95% | 100,00% |

Члены счетной комиссии путем открытого голосования избрали из своего состава:

**председателем счетной комиссии – Самусевича Игоря Николаевича** – единогласно;

**секретарем счетной комиссии – Шельманову Ольгу Владимировну** – единогласно.

**Внеочередной вопрос. О внесении изменений в повестку дня общего собрания членов Аудиторской палаты.**

СЛУШАЛИ: Д.И.Сыча, который предложил внести изменения в повестку дня общего собрания членов Аудиторской палаты, изложив подлежащие рассмотрению вопросы в следующей редакции:

«2. Об определении организационной структуры Аудиторской палаты.

Предлагаемая формулировка проекта решения:

«Определить следующую организационную структуру Аудиторской палаты в части структуры ее специализированных органов:

1. Комитет по внешней оценке качества работы членов Аудиторской палаты (соруководители – два члена Правления Аудиторской палаты).

2. Комитет по рассмотрению дел о применении в отношении членов Аудиторской палаты мер воздействия (соруководители – два члена Правления Аудиторской палаты).

3. Комитет по методической помощи в осуществлении аудиторской деятельности и повышению профессионального уровня аудиторов (руководитель – член Правления Аудиторской палаты).

4. Комитет по членству в Аудиторской палате (руководитель – член Правления Аудиторской палаты).

5. Комитет по международным стандартам и отношениям (руководитель – член Правления Аудиторской палаты).».

3. Об избрании членов правления Аудиторской палаты.

Предлагаемые формулировки проектов решений:

«3.1. Избрать членом правления Аудиторской палаты (соруководителем Комитета по внешней оценке качества работы членов Аудиторской палаты) … .

Избрать членом правления Аудиторской палаты (соруководителем Комитета по внешней оценке качества работы членов Аудиторской палаты) …».

«3.2. Избрать членом правления Аудиторской палаты (соруководителем Комитета по рассмотрению дел о применении в отношении членов Аудиторской палаты мер воздействия) … .

Избрать членом правления Аудиторской палаты (соруководителем Комитета по рассмотрению дел о применении в отношении членов Аудиторской палаты мер воздействия) …».

«3.3. Избрать членом правления Аудиторской палаты (руководителем Комитета по методической помощи в осуществлении аудиторской деятельности и повышению профессионального уровня аудиторов) …».

«3.4. Избрать членом правления Аудиторской палаты (руководителем Комитета по членству в Аудиторской палате) …».

«3.5. Избрать членом правления Аудиторской палаты (руководителем Комитета по международным стандартам и отношениям) …».

4. Об утверждении отчета о работе контрольно-ревизионной комиссии Аудиторской палаты за 2020-2022 гг., об определении численного состава контрольно-ревизионной комиссии Аудиторской палаты и об избрании 5 членов контрольно-ревизионной комиссии Аудиторской палаты.

Предлагаемые формулировки проектов решений:

«4.1. Утвердить отчет о работе контрольно-ревизионной комиссии Аудиторской палаты за 2020-2022 гг.».

«4.2. Определить численный состав контрольно-ревизионной комиссии Аудиторской палаты в количестве 5 членов.».

«4.3. Избрать членом контрольно-ревизионной комиссии Аудиторской палаты … .

Избрать членом контрольно-ревизионной комиссии Аудиторской палаты … .

Избрать членом контрольно-ревизионной комиссии Аудиторской палаты … .

Избрать членом контрольно-ревизионной комиссии Аудиторской палаты … .

Избрать членом контрольно-ревизионной комиссии Аудиторской палаты …».

5. О внесении дополнения в Положение о контрольно-ревизионной комиссии Аудиторской палаты.

Предлагаемая формулировка проекта решения:

«Пункт 10 Положения о контрольно-ревизионной комиссии Аудиторской палаты, утвержденного Учредительным собранием Аудиторской палаты 05.11.2019 года, дополнить подпунктом 10.6. следующего содержания:

«10.6. контроль за рассмотрением и реализацией правлением Аудиторской палаты решений наблюдательного совета по аудиторской деятельности и рекомендаций Министерства финансов Республики Беларусь.».».

6. Об обсуждении подходов, подлежащих закреплению в Уставе Аудиторской палаты (при условии согласования их наблюдательным советом по аудиторской деятельности) посредством последующего внесения в него изменений и дополнений.

Предлагаемые формулировки проектов решений:

«6.1. Исключить из устава Аудиторской палаты (при условии согласования наблюдательным советом по аудиторской деятельности) пунктов 6.22 и 6.23.».».

«6.2. Закрепить в уставе Аудиторской палаты подход (при условии согласования его наблюдательным советом по аудиторской деятельности), в соответствии с которым вопрос об установлении по согласованию с наблюдательным советом по аудиторской деятельности размеров вступительного и членских взносов членов Аудиторской палаты исходя из затрат, необходимых для содержания Аудиторской палаты и выполнения возложенных на нее задач и функций, исключается из компетенции правления Аудиторской палаты и подлежит отнесению к исключительной компетенции общего собрания членов Аудиторской палаты.».

«6.3. Закрепить в уставе Аудиторской палаты подход (при условии согласования его наблюдательным советом по аудиторской деятельности), в соответствии с которым результаты проведения внешней оценки качества работы аудиторских организаций, аудиторов – индивидуальных предпринимателей, аудиторов, поступившие жалобы на действия члена Аудиторской палаты подлежат рассмотрению Аудиторской палатой в присутствии члена Аудиторской палаты, аудитора, чьи действия оцениваются, или его представителя.».

«6.4. Закрепить в уставе Аудиторской палаты подход (при условии согласования его наблюдательным советом по аудиторской деятельности), в соответствии с которым разрешается осуществлять трудовую деятельность в штате Аудиторской палаты или по гражданско-правовым договорам с аудиторами – индивидуальными предпринимателями с учетом соблюдения принципа независимости всем желающим аудиторам.».

«6.5. Закрепить в уставе Аудиторской палаты подход (при условии согласования его наблюдательным советом по аудиторской деятельности), в соответствии с которым утверждение сметы доходов и расходов Аудиторской палаты исключается из компетенции правления Аудиторской палаты и подлежит отнесению к исключительной компетенции общего собрания членов Аудиторской палаты.».

«6.6. Закрепить в уставе Аудиторской палаты подход (при условии согласования его наблюдательным советом по аудиторской деятельности), в соответствии с которым в Аудиторской палате образуется дисциплинарная комиссия, которая избирается общим собранием участников Аудиторской палаты.».

7. Об обсуждении предложений о внесении изменений в Закон Республики Беларусь от 12 июля 2013 года «Об аудиторской деятельности».

Предлагаемые формулировки проектов решений:

«7.1. Направить в Министерство финансов Республики Беларусь предложение о внесении в Закон Республики Беларусь от 12 июля 2013 года «Об аудиторской деятельности» (далее – Закон) изменения, в соответствии с которым установление Аудиторской палатой размеров вступительного и членских взносов членов Аудиторской палаты исходя из затрат, необходимых для содержания Аудиторской палаты и выполнения возложенных на нее задач и функций, осуществляется без согласования с наблюдательным советом по аудиторской деятельности (абзац четвертый пункта 1 статьи 12 Закона).».

«7.2. Направить в Министерство финансов Республики Беларусь предложение о внесении в Закон изменения, в соответствии с которым при голосовании на общем собрании членов Аудиторской палаты аудиторская организация, аудитор – индивидуальный предприниматель и аудитор, являющийся членом Аудиторской палаты, имеют по одному голосу независимо от количества аудиторов, для которых аудиторская организация, аудитор – индивидуальный предприниматель являются основным местом работы (часть третья пункта 1 статьи 11 Закона).».

«7.3. Направить в Министерство финансов Республики Беларусь предложение о внесении в Закон изменения, в соответствии с которым общие собрания членов Аудиторской палаты проводятся по мере необходимости, но не реже одного раза год (часть вторая пункта 1 статьи 11 Закона).».

«7.4. Направить в Министерство финансов Республики Беларусь предложение о внесении в Закон изменения, в соответствии с которым установление требований к членам правления Аудиторской палаты исключаются из компетенции наблюдательного совета по аудиторской деятельности и относятся к компетенции общего собрания членов Аудиторской палаты (часть первая пункта 2 статьи 11 Закона).».

«7.5. Направить в Министерство финансов Республики Беларусь предложение о внесении в Закон изменения, в соответствии с которым избрание председателя и заместителя председателя Аудиторской палаты осуществляется членами правления Аудиторской палаты без согласования с Министерством финансов Республики Беларусь (часть вторая пункта 2 статьи 11 Закона).».

«7.6. Направить в Министерство финансов Республики Беларусь предложение о внесении в Закон изменений, в соответствии с которыми:

– правление Аудиторской палаты избирается сроков на 1 (один) год;

– избрание лица в состав правления Аудиторской палаты возможно не более двух раз подряд;

– новое избрание в состав правления Аудиторской палаты после избрания двух раз подряд возможно по истечении не менее пяти лет после прекращения второго срока полномочий;

– не допускается последовательное избрание в качестве членов правления Аудиторской палаты работников одной и той же аудиторской организации (часть первая пункта 2 статьи 11 Закона).».

«7.7. Указанные предложения направить в Министерство финансов Республики Беларусь при осуществлении Министерством финансов Республики Беларусь комплексной корректировки Закона.».».

Выступила Фесина Светлана Викторовна, которая предложила дополнить повестку дня вопросом о создании рабочей группы по внесению изменения и дополнений в устав Аудиторской палаты и вынести его на рассмотрение общего собрания, а также вопросом о внесении изменений в устав Аудиторской палаты в части количества комитетов аудиторской палаты.

Выступил Сыч Д.И., который вынес на голосование изначально предложенные им вопросы повестки дня в предложенной им и указанной выше редакции, предложив вернуться к поставленным Фесиной С.В. вопросам при рассмотрении вопроса о внесении изменений в устав Аудиторской палаты.

**РЕШИЛИ:**

Внести изменения в повестку дня общего собрания членов Аудиторской палаты, изложив подлежащие рассмотрению вопросы в редакции, предложенной Д.И.Сычем и указанной выше.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **«За»** | **«Против»** | **«Воздержались»** | **Итого** |
| Всего голосов | 280 | 85 | 15 | 380 |
| Доля голосов, % | 73,68% | 22,37% | 3,95% | 100,00% |

**Вопрос 2. Об определении организационной структуры Аудиторской палаты.**

СЛУШАЛИ: Д.И.Сыча, который предложил определить следующую организационную структуру Аудиторской палаты в части структуры ее специализированных органов:

1. Комитет по внешней оценке качества работы членов Аудиторской палаты (соруководители – два члена Правления Аудиторской палаты).

2. Комитет по рассмотрению дел о применении в отношении членов Аудиторской палаты мер воздействия (соруководители – два члена Правления Аудиторской палаты).

3. Комитет по методической помощи в осуществлении аудиторской деятельности и повышению профессионального уровня аудиторов (руководитель – член Правления Аудиторской палаты).

4. Комитет по членству в Аудиторской палате (руководитель – член Правления Аудиторской палаты).

5. Комитет по международным стандартам и отношениям (руководитель – член Правления Аудиторской палаты).

**РЕШИЛИ:**

Определить следующую организационную структуру Аудиторской палаты в части структуры ее специализированных органов:

1. Комитет по внешней оценке качества работы членов Аудиторской палаты (соруководители – два члена Правления Аудиторской палаты).

2. Комитет по рассмотрению дел о применении в отношении членов Аудиторской палаты мер воздействия (соруководители – два члена Правления Аудиторской палаты).

3. Комитет по методической помощи в осуществлении аудиторской деятельности и повышению профессионального уровня аудиторов (руководитель – член Правления Аудиторской палаты).

4. Комитет по членству в Аудиторской палате (руководитель – член Правления Аудиторской палаты).

5. Комитет по международным стандартам и отношениям (руководитель – член Правления Аудиторской палаты).

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **«За»** | **«Против»** | **«Воздержались»** | **Итого** |
| Всего голосов | 417 | 10 | 24 | 451 |
| Доля голосов, % | 92,46% | 2,22% | 5,32% | 100,00% |

**Вопрос 3. Об избрании членов правления Аудиторской палаты.**

3.1. СЛУШАЛИ: Д.И.Сыча, который предложил избрать членами правления Аудиторской палаты (соруководителями Комитета по внешней оценке качества работы членов Аудиторской палаты) Верещагину Ирину Владимировну и Бекешко Дмитрия Александровича.

**РЕШИЛИ:** избрать членом правления Аудиторской палаты (соруководителем Комитета по внешней оценке качества работы членов Аудиторской палаты) Верещагину Ирину Владимировну.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **«За»** | **«Против»** | **«Воздержались»** | **Итого** |
| Всего голосов | 248 | 127 | 81 | 456 |
| Доля голосов, % | 54,39% | 27,85% | 17,76% | 100,00% |

**РЕШИЛИ:** избрать членом правления Аудиторской палаты (соруководителем Комитета по внешней оценке качества работы членов Аудиторской палаты) Бекешко Дмитрия Александровича.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **«За»** | **«Против»** | **«Воздержались»** | **Итого** |
| Всего голосов | 291 | 113 | 75 | 479 |
| Доля голосов, % | 60,75% | 23,59% | 15,66% | 100,00% |

3.2. СЛУШАЛИ: Д.И.Сыча, который предложил избрать двух членов правления Аудиторской палаты (соруководителей Комитета по рассмотрению дел о применении в отношении членов Аудиторской палаты мер воздействия) из числа следующих лиц:

– Кирслите Рената Видмантовна;

– Перелыгина Марина Александровна;

– Мисюк Андрей Сергеевич.

Выступил Мисюк Андрей Сергеевич, озвучил разработанный им план (стратегию) развития по направлению деятельности Комитета по рассмотрению дел о применении в отношении членов Аудиторской палаты мер воздействия, ответил на поставленные вопросы.

Выступила Кирслите Рената Видмантовна, озвучила разработанный ею план (стратегию) развития по направлению деятельности Комитета по рассмотрению дел о применении в отношении членов Аудиторской палаты мер воздействия, ответила на поставленные вопросы.

Выступила Перелыгина Марина Александровна, озвучила разработанный ею план (стратегию) развития по направлению деятельности Комитета по рассмотрению дел о применении в отношении членов Аудиторской палаты мер воздействия, ответила на поставленные вопросы.

**РЕШИЛИ:** избрать членом правления Аудиторской палаты (соруководителем Комитета по рассмотрению дел о применении в отношении членов Аудиторской палаты мер воздействия) Кирслите Ренату Видмантовну.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **«За»** | **«Против»** | **«Воздержались»** | **Итого** |
| Всего голосов | 289 | 104 | 79 | 472 |
| Доля голосов, % | 61,23% | 22,03% | 16,74% | 100,00% |

**РЕШИЛИ:** избрать членом правления Аудиторской палаты (соруководителем Комитета по рассмотрению дел о применении в отношении членов Аудиторской палаты мер воздействия) Перелыгину Марину Александровну.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **«За»** | **«Против»** | **«Воздержались»** | **Итого** |
| Всего голосов | 284 | 94 | 93 | 471 |
| Доля голосов, % | 60,30% | 19,96% | 19,75% | 100,00% |

3.3. СЛУШАЛИ: Д.И.Сыча, который предложил избрать членом правления Аудиторской палаты (руководителем Комитета по методической помощи в осуществлении аудиторской деятельности и повышению профессионального уровня аудиторов) Евдокимовича Алексея Алексеевича.

Выступил Евдокимович Алексей Алексеевич, озвучил разработанный им план (стратегию) развития по направлению деятельности Комитета по методической помощи в осуществлении аудиторской деятельности и повышению профессионального уровня аудиторов, ответил на поставленные вопросы.

**РЕШИЛИ:** избрать членом правления Аудиторской палаты (руководителем Комитета по методической помощи в осуществлении аудиторской деятельности и повышению профессионального уровня аудиторов) Евдокимовича Алексея Алексеевича.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **«За»** | **«Против»** | **«Воздержались»** | **Итого** |
| Всего голосов | 309 | 88 | 79 | 476 |
| Доля голосов, % | 64,92% | 18,49% | 16,60% | 100,00% |

3.4. СЛУШАЛИ: Д.И.Сыча, который предложил избрать членом правления Аудиторской палаты (руководителем Комитета по членству в Аудиторской палате) Миткевич Татьяну Сергеевну.

Выступила представитель Миткевич Татьяны Сергеевны, представила кандидатуру Миткевич Татьяны Сергеевны, ответила на поставленные вопросы.

**РЕШИЛИ:** избрать членом правления Аудиторской палаты (руководителем Комитета по членству в Аудиторской палате) Миткевич Татьяну Сергеевну.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **«За»** | **«Против»** | **«Воздержались»** | **Итого** |
| Всего голосов | 338 | 48 | 41 | 427 |
| Доля голосов, % | 79,16% | 11,24% | 9,60% | 100,00% |

3.5. СЛУШАЛИ: Д.И.Сыча, который предложил избрать члена правления Аудиторской палаты (руководителя Комитета по международным стандартам и отношениям) из числа следующих лиц:

– Костян Денис Михайлович;

– Тимофиевич Дмитрий Михайлович.

Выступил Костян Денис Михайлович, озвучил разработанный им план (стратегию) развития по направлению деятельности Комитета по международным стандартам и отношениям, ответил на поставленные вопросы.

Выступил Тимофиевич Дмитрий Михайлович, озвучил разработанный им план (стратегию) развития по направлению деятельности Комитета по международным стандартам и отношениям, ответил на поставленные вопросы.

**РЕШИЛИ:** избрать членом правления Аудиторской палаты (руководителем Комитета по международным стандартам и отношениям) Костяна Дениса Михайловича.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **«За»** | **«Против»** | **«Воздержались»** | **Итого** |
| Всего голосов | 285 | 65 | 100 | 450 |
| Доля голосов, % | 63,33% | 14,44% | 22,22% | 100,00% |

**Вопрос 4. Об утверждении отчета о работе контрольно-ревизионной комиссии Аудиторской палаты за 2020-2022 гг., об определении численного состава контрольно-ревизионной комиссии Аудиторской палаты и об избрании 5 членов контрольно-ревизионной комиссии Аудиторской палаты.**

4.1. СЛУШАЛИ: Д.И.Сыча, который в целях экономии времени, исходя из того, что отчет о работе контрольно-ревизионной комиссии Аудиторской палаты за 2020-2022 гг. был размещен на сайте Аудиторской палаты и был доступен для ознакомления всем членам Аудиторской палаты, учитывая, что предложение об избрании контрольно-ревизионной комиссии Аудиторской палаты в составе 5 членов поступило от членов Аудиторской палаты, а также принимая во внимание, что на должности 5 членов контрольно-ревизионной комиссии Аудиторской палаты претендуют 5 кандидатур, с общего согласия членов Аудиторской палаты подвопросы об утверждении отчета о работе контрольно-ревизионной комиссии Аудиторской палаты за 2020-2022 гг., об определении численного состава контрольно-ревизионной комиссии Аудиторской палаты и об избрании 5 членов контрольно-ревизионной комиссии Аудиторской палаты предложил вынести на голосование единым вопросом.

**РЕШИЛИ:** подвопросы об утверждении отчета о работе контрольно-ревизионной комиссии Аудиторской палаты за 2020-2022 гг., об определении численного состава контрольно-ревизионной комиссии Аудиторской палаты и об избрании 5 членов контрольно-ревизионной комиссии Аудиторской палаты вынести на голосование единым вопросом.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **«За»** | **«Против»** | **«Воздержались»** | **Итого** |
| Всего голосов | 435 | 1 | 4 | 440 |
| Доля голосов, % | 98,86% | 0,23% | 0,91% | 100,00% |

4.2. СЛУШАЛИ: Д.И.Сыча, который предложил утвердить отчет о работе контрольно-ревизионной комиссии Аудиторской палаты за 2020-2022 гг., определить численный состав контрольно-ревизионной комиссии Аудиторской палаты в количестве 5 членов, избрать членами контрольно-ревизионную комиссии Аудиторской палаты следующих лиц:

– Гаврильченко Максим Олегович;

– Ковалёв Михаил Валерьевич;

– Павловец Валерия Вячеславовна;

– Тесленко Елена Юрьевна;

– Ярмакович Ольга Михайловна.

Выступил Корсун Сергей Владимирович, который довел до сведения членов Аудиторской палаты отчет о работе контрольно-ревизионной комиссии Аудиторской палаты за 2020-2022 гг.

Выступила Ярмакович Ольга Михайловна, которая рассказала о деятельности контрольно-ревизионной комиссии Аудиторской палаты в 2020-2022 гг.

Выступил Гаврильченко Максим Олегович, который изложил свое видение работы контрольно-ревизионной комиссии Аудиторской палаты в предстоящий период.

**РЕШИЛИ:**

Утвердить отчет о работе контрольно-ревизионной комиссии Аудиторской палаты за 2020-2022 гг., определить численный состав контрольно-ревизионной комиссии Аудиторской палаты в количестве 5 членов, избрать членами контрольно-ревизионной комиссии Аудиторской палаты следующих лиц:

– Гаврильченко Максим Олегович;

– Ковалёв Михаил Валерьевич;

– Павловец Валерия Вячеславовна;

– Тесленко Елена Юрьевна;

– Ярмакович Ольга Михайловна.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **«За»** | **«Против»** | **«Воздержались»** | **Итого** |
| Всего голосов | 435 | 1 | 4 | 440 |
| Доля голосов, % | 98,86% | 0,23% | 0,91% | 100,00% |

**Вопрос 5. О внесении дополнения в Положение о контрольно-ревизионной комиссии Аудиторской палаты.**

СЛУШАЛИ: Д.И.Сыча, который предложил пункт 10 Положения о контрольно-ревизионной комиссии Аудиторской палаты, утвержденного Учредительным собранием Аудиторской палаты 05.11.2019 года, дополнить подпунктом 10.6. следующего содержания:

«10.6. контроль за рассмотрением и реализацией правлением Аудиторской палаты решений наблюдательного совета по аудиторской деятельности и рекомендаций Министерства финансов Республики Беларусь.».

**РЕШИЛИ:**

Пункт 10 Положения о контрольно-ревизионной комиссии Аудиторской палаты, утвержденного Учредительным собранием Аудиторской палаты 05.11.2019 года, дополнить подпунктом 10.6. следующего содержания:

«10.6. контроль за рассмотрением и реализацией правлением Аудиторской палаты решений наблюдательного совета по аудиторской деятельности и рекомендаций Министерства финансов Республики Беларусь.».

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **«За»** | **«Против»** | **«Воздержались»** | **Итого** |
| Всего голосов | 402 | 3 | 25 | 430 |
| Доля голосов, % | 93,49% | 0,70% | 5,81% | 100,00% |

**Вопрос 6. Об обсуждении подходов, подлежащих закреплению в Уставе Аудиторской палаты (при условии согласования их наблюдательным советом по аудиторской деятельности) посредством последующего внесения в него изменений и дополнений.**

6.1. СЛУШАЛИ: Д.И.Сыча, который предложил исключить из устава Аудиторской палаты (при условии согласования наблюдательным советом по аудиторской деятельности) пунктов 6.22 и 6.23.

**РЕШИЛИ:** Не исключать из устава Аудиторской палаты пункты 6.22 и 6.23.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **«За»** | **«Против»** | **«Воздержались»** | **Итого** |
| Всего голосов | 41 | 408 | 32 | 481 |
| Доля голосов, % | 8,52% | 84,82% | 6,65% | 100,00% |

6.2. СЛУШАЛИ: Д.И.Сыча, который предложил закрепить в уставе Аудиторской палаты подход (при условии согласования его наблюдательным советом по аудиторской деятельности), в соответствии с которым вопрос об установлении по согласованию с наблюдательным советом по аудиторской деятельности размеров вступительного и членских взносов членов Аудиторской палаты исходя из затрат, необходимых для содержания Аудиторской палаты и выполнения возложенных на нее задач и функций, исключается из компетенции правления Аудиторской палаты и подлежит отнесению к исключительной компетенции общего собрания членов Аудиторской палаты.

**РЕШИЛИ:** Закрепить в уставе Аудиторской палаты подход (при условии согласования его наблюдательным советом по аудиторской деятельности), в соответствии с которым вопрос об установлении по согласованию с наблюдательным советом по аудиторской деятельности размеров вступительного и членских взносов членов Аудиторской палаты исходя из затрат, необходимых для содержания Аудиторской палаты и выполнения возложенных на нее задач и функций, исключается из компетенции правления Аудиторской палаты и подлежит отнесению к исключительной компетенции общего собрания членов Аудиторской палаты.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **«За»** | **«Против»** | **«Воздержались»** | **Итого** |
| Всего голосов | 391 | 56 | 12 | 459 |
| Доля голосов, % | 85,19% | 12,20% | 2,61% | 100,00% |

6.3. СЛУШАЛИ: Д.И.Сыча, который предложил закрепить в уставе Аудиторской палаты подход (при условии согласования его наблюдательным советом по аудиторской деятельности), в соответствии с которым результаты проведения внешней оценки качества работы аудиторских организаций, аудиторов – индивидуальных предпринимателей, аудиторов, поступившие жалобы на действия члена Аудиторской палаты подлежат рассмотрению Аудиторской палатой в присутствии члена Аудиторской палаты, аудитора, чьи действия оцениваются, или его представителя.

**РЕШИЛИ:** Закрепить в уставе Аудиторской палаты подход (при условии согласования его наблюдательным советом по аудиторской деятельности), в соответствии с которым результаты проведения внешней оценки качества работы аудиторских организаций, аудиторов – индивидуальных предпринимателей, аудиторов, поступившие жалобы на действия члена Аудиторской палаты подлежат рассмотрению Аудиторской палатой в присутствии члена Аудиторской палаты, аудитора, чьи действия оцениваются, или его представителя.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **«За»** | **«Против»** | **«Воздержались»** | **Итого** |
| Всего голосов | 446 | 0 | 8 | 454 |
| Доля голосов, % | 98,24% | 0,00% | 1,76% | 100,00% |

6.4. СЛУШАЛИ: Д.И.Сыча, который предложил закрепить в уставе Аудиторской палаты подход (при условии согласования его наблюдательным советом по аудиторской деятельности), в соответствии с которым разрешается осуществлять трудовую деятельность в штате Аудиторской палаты или по гражданско-правовым договорам с аудиторами – индивидуальными предпринимателями с учетом соблюдения принципа независимости всем желающим аудиторам.

Выступила Жугер Елена Викторовна, которая просила поддержать озвученное предложение, ответила на поставленные вопросы.

Выступил Д.И.Сыч, который по результатам обсуждения предложил снять рассмотрение указанного вопроса с повестки дня общего собрания.

**РЕШИЛИ:** Снять рассмотрение указанного вопроса с повестки дня общего собрания.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **«За»** | **«Против»** | **«Воздержались»** | **Итого** |
| Всего голосов | 436 | 7 | 8 | 451 |
| Доля голосов, % | 96,67% | 1,55% | 1,77% | 100,00% |

6.5. СЛУШАЛИ: Д.И.Сыча, который предложил закрепить в уставе Аудиторской палаты подход (при условии согласования его наблюдательным советом по аудиторской деятельности), в соответствии с которым утверждение сметы доходов и расходов Аудиторской палаты исключается из компетенции правления Аудиторской палаты и подлежит отнесению к исключительной компетенции общего собрания членов Аудиторской палаты.

**РЕШИЛИ:** Не закреплять в уставе Аудиторской палаты подход, в соответствии с которым утверждение сметы доходов и расходов Аудиторской палаты исключается из компетенции правления Аудиторской палаты и подлежит отнесению к исключительной компетенции общего собрания членов Аудиторской палаты.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **«За»** | **«Против»** | **«Воздержались»** | **Итого** |
| Всего голосов | 216 | 185 | 35 | 436 |
| Доля голосов, % | 49,54% | 42,43% | 8,03% | 100,00% |

6.6. СЛУШАЛИ: Д.И.Сыча, который предложил закрепить в уставе Аудиторской палаты подход (при условии согласования его наблюдательным советом по аудиторской деятельности), в соответствии с которым в Аудиторской палате образуется дисциплинарная комиссия, которая избирается общим собранием участников Аудиторской палаты.

**РЕШИЛИ:** Не закреплять в уставе Аудиторской палаты подход, в соответствии с которым в Аудиторской палате образуется дисциплинарная комиссия, которая избирается общим собранием участников Аудиторской палаты.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **«За»** | **«Против»** | **«Воздержались»** | **Итого** |
| Всего голосов | 58 | 105 | 268 | 431 |
| Доля голосов, % | 13,46% | 24,36% | 62,18% | 100,00% |

**Вопрос 7. Об обсуждении предложений о внесении изменений в Закон Республики Беларусь от 12 июля 2013 года «Об аудиторской деятельности».**

СЛУШАЛИ: Д.И.Сыча, который предложил снять рассмотрение указанного вопроса с повестки дня общего собрания.

**РЕШИЛИ:** Снять рассмотрение указанного вопроса с повестки дня общего собрания.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **«За»** | **«Против»** | **«Воздержались»** | **Итого** |
| Всего голосов | 219 | 84 | 115 | 418 |
| Доля голосов, % | 52,39% | 20,10% | 27,51% | 100,00% |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Председатель Аудиторской палаты |  | Д.И.Сыч |