ПРОТОКОЛ № 19

Заседания Правления Аудиторской палаты в очной форме

27.07.2023 г. Минск

|  |  |
| --- | --- |
| Председатель:Заместитель председателя: | Теляк Е.В.Гвардиян Н.И. |
| Участвовали члены Правления: | Верещагина И.В., Евдокимович А.А., Кирслите Р.В., Костян Д.М., Миткевич Т.С.  |
| Участвовали: | Фесина С.В. – член Наблюдательного совета по аудиторской деятельности |

**Вопрос 1.** Об утверждении Положения об установлении для членов Аудиторской палаты платежа, направленного на обеспечение выполнения Аудиторской палатой своих функций в области аудиторской деятельности, и внесении дополнений и изменения в Положение об установлении размеров вступительного и членских взносов членов Аудиторской палаты, утвержденное Правлением Аудиторской палаты 5 марта 2021 года (протокол № 5).

*(Теляк Е.В.)*

СЛУШАЛИ: Теляк Е.В.

ВЫСТУПИЛИ: Верещагина И.В., Кирслите Р.В., Евдокимович А.А.

**РЕШИЛИ:**

1. Утвердить Положение об установлении для членов Аудиторской палаты платежа, направленного на обеспечение выполнения Аудиторской палатой своих функций в области аудиторской деятельности, и внесении дополнений и изменения в Положение об установлении размеров вступительного и членских взносов членов Аудиторской палаты, утвержденное Правлением Аудиторской палаты 5 марта 2021 года (протокол № 5).

2. Направить Положение об установлении для членов Аудиторской палаты платежа, направленного на обеспечение выполнения Аудиторской палатой своих функций в области аудиторской деятельности, и внесении дополнений и изменения в Положение об установлении размеров вступительного и членских взносов членов Аудиторской палаты, утвержденное Правлением Аудиторской палаты 5 марта 2021 года (протокол № 5), на согласование в наблюдательный совет по аудиторской деятельности.

**Вопрос 2.** О рассмотрении предложений аудитора – индивидуального предпринимателя Гапановича А.Г. об изменении методологии в части базы для расчета членских взносов членов Аудиторской палаты.

*(**Теляк Е.В.)*

СЛУШАЛИ: Теляк Е.В.

ВЫСТУПИЛИ: Верещагина И.В., Кирслите Р.В., Евдокимович А.А.

**РЕШИЛИ:**

Принять к сведению предложения аудитора – индивидуального предпринимателя Гапановича А.Г. об изменении методологии в части базы для расчета членских взносов членов Аудиторской палаты при рассмотрении вопроса об изменении методологии в части базы для расчета членских взносов членов Аудиторской палаты.

**Вопрос 3.** Об утверждении сметы доходов и расходов на 2023 год.

*(Теляк Е.В.)*

СЛУШАЛИ: Теляк Е.В.

ВЫСТУПИЛИ: Верещагина И.В., Евдокимович А.А.

**РЕШИЛИ:**

1. Утвердить смету доходов и расходов на 2023 год.

2. Направить смету доходов и расходов Аудиторской палаты на 2023 год на согласование в наблюдательный совет по аудиторской деятельности.

**Вопрос 4.** Об утверждении штатного расписания.

*(**Теляк Е.В.)*

СЛУШАЛИ: Теляк Е.В.

**РЕШИЛИ:**

1. Утвердить штатное расписание Аудиторской палаты в новой редакции.

2. Направить утвержденную редакцию штатного расписания Аудиторской палаты на согласование в наблюдательный совет по аудиторской деятельности.

3. Установить, что утвержденная редакция штатного расписания Аудиторской палаты вступает в силу с даты ее согласования наблюдательным советом по аудиторской деятельности и распространяется на отношения, возникшие с 10.07.2023 года.

**Вопрос 5.** О внесении изменений в План работы Аудиторской палаты на 2023 год.

*(Теляк Е.В.)*

СЛУШАЛИ: Теляк Е.В.

ВЫСТУПИЛ: Костян Д.М.

**РЕШИЛИ:**

1. Внести изменения в План работы Аудиторской палаты на 2023 год, утвердив его в новой редакции.

2. Направить утвержденную редакцию Плана работы Аудиторской палаты на 2023 год на согласование в наблюдательный совет по аудиторской деятельности.

**Вопрос 6.** О рассмотрении заявления о возобновлении членства в Аудиторской палате и результата анализа отчета об исполнении аудитором-индивидуальным предпринимателем Малайчуком Иваном Михайловичем указаний, содержащихся в решении о применении мер воздействия.

*(Теляк Е.В.)*

СЛУШАЛИ: Теляк Е.В.

ВЫСТУПИЛИ: Верещагина И.В., Теляк Е.В., Гвардиян Н.И.

**РЕШИЛИ:**

1. Отменить с 27.07.2023 решение о применении в отношении аудитора-индивидуального предпринимателя Малайчука Ивана Михайловича меры воздействия в виде приостановления членства в Аудиторской палате, содержащееся в пункте 1 решения о применении мер воздействия от 03.03.2023 №10-3/20049-5.

2. Возобновить членство в Аудиторской палате аудитора-индивидуального предпринимателя Малайчука Ивана Михайловича с 27.07.2023.

3. Включить оценку исполнения пункта 3 решения Аудиторской палаты о применении мер воздействия о недопущении повторного нарушения требований, установленных законодательством и (или) внутренними документами Аудиторской палаты в состав оснований для проведения внешней оценки качества работы аудитора-индивидуального предпринимателя Малайчука Ивана Михайловича.

**Вопрос 7 (внеплановый).** Об исключении ОДО «НемигаАудит» из членов Аудиторской палаты.

*(Миткевич Т.С.)*

СЛУШАЛИ: Миткевич Т.С.

**РЕШИЛИ:**

Исключить ОДО «НемигаАудит» из членов Аудиторской палаты на основании заявления от 27 июля 2023 г. в связи с принятым решением о прекращении осуществления аудиторской деятельности.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Председатель Аудиторской палаты | *(подпись)* |  Е.В. Теляк |
|  |  |  |
| Заместитель председателя Аудиторской палаты | *(подпись)* |  Н.И. Гвардиян |