

Уведомление
о созыве общего собрания членов Аудиторской палаты

Настоящим Аудиторская палата (г. Минск, ул. Пугачевская, д. 6, пом. 510) уведомляет Вас о следующем.

Правлением Аудиторской палаты по собственной инициативе на основании части второй пункта 1 статьи 11 Закона Республики Беларусь от 12 июля 2013 года и подпункта 6.7 пункта 6 Устава Аудиторской палаты принято решение о проведении общего собрания членов Аудиторской палаты (далее – Собрание) (протокол от 04.11.2022 № 27).

Дата проведения Собрания – «9» декабря 2022 года.

Время проведения Собрания – 12 часов 00 минут.

Место проведения Собрания – г. Минск, ул. Пугачевская, д. 6, конференц-зал (1-й этаж).

Повестка дня Собрания:

1. Об избрании счетной комиссии.

Предлагаемая формулировка проекта решения:

«Избрать счетную комиссию в следующем составе:

...».

2. Об избрании членов правления Аудиторской палаты.

Предлагаемые формулировки проектов решений:

«1. Избрать членом правления Аудиторской палаты (Комитет по анализу соответствия аудиторских организаций, аудиторов – индивидуальных предпринимателей требованиям Закона об аудиторской деятельности и исполнения ими обязанностей, предусмотренных Законом) ...».

«2. Избрать членом правления Аудиторской палаты (Комитет по соответствию программ подготовки и повышения квалификации аудиторов положениям международных образовательных стандартов, принимаемых Международной федерацией бухгалтеров) ...».

«3. Избрать членом правления Аудиторской палаты (Комитет по содействию внедрению в Республике Беларусь международных стандартов аудита, Кодекса этики профессиональных бухгалтеров) ...».

«4. Избрать членом правления Аудиторской палаты (Комитет по содействию внедрению в Республике Беларусь МСФО) ...».

«5. Избрать членом правления Аудиторской палаты (Комитет по содействию соответствию программ деятельности Аудиторской палаты требованиям международных профессиональных объединений) ...».

«6. Избрать членом правления Аудиторской палаты (Комитет по внешней оценке качества работы аудиторских организаций и аудиторов – индивидуальных предпринимателей) ...».

«7. Избрать членом правления Аудиторской палаты (Комитет по рассмотрению дел о применении в отношении аудиторских организаций, аудиторов — индивидуальных предпринимателей мер воздействия) ...».

3. Об избрании контрольно-ревизионной комиссии Аудиторской палаты.

Предлагаемые формулировки проектов решений:

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

«2. Избрать членом контрольно-ревизионной комиссии Аудиторской палаты ...».

«3. Избрать членом контрольно-ревизионной комиссии Аудиторской палаты ...».

«4. Избрать членом контрольно-ревизионной комиссии Аудиторской палаты ...».

«5. Избрать членом контрольно-ревизионной комиссии Аудиторской палаты ...».

«6. Избрать членом контрольно-ревизионной комиссии Аудиторской палаты ...».

4. 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.»».

5. Об утверждении отчета о работе контрольно-ревизионной комиссии Аудиторской палаты за 2019-2022 годы.

Предлагаемая формулировка проекта решения:

«Утвердить отчет о работе контрольно-ревизионной комиссии Аудиторской палаты за 2019-2022 годы.».

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, а также предложений о внесении изменений в Закон Республики Беларусь от 12 июля 2013 года «Об аудиторской деятельности».

Предлагаемые формулировки проектов решений:

«1. 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.».

«2. 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.».

«3. 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).».

«4. 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).».

«5. 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).».

«6. 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. 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).».

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

- правление Аудиторской палаты избирается сроком 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).».

«9. 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.».

«10. 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.».

«11. 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.».

Форма проведения Собрания – очная, способ голосования – непосредственное голосование.

Информация (документы), необходимые для проведения и (или) подготовки Собрания:

- Список лиц, имеющих право на участие в общем собрании членов Аудиторской палаты (Приложение 1);
- Отчет о работе контрольно-ревизионной комиссии Аудиторской палаты за 2019-2022 (Приложение 2)

Указанная информация (документы) размещены на сайте Аудиторской палаты в глобальной компьютерной сети Интернет (<https://audit-ap.by/ru>) и доступны для ознакомления лицам, имеющим право на участие в Собрании, в период с «09» ноября 2022 года по дату проведения Собрания (включительно).

Список лиц, имеющих право на участие в общем собрании членов Аудиторской палаты, составлен по состоянию на дату принятия указанного выше решения о проведении Собрания (04 ноября 2022 года).

Регистрация лиц, имеющих право на участие в Собрании, будет осуществляться в день его проведения с 10 часов 00 минут по 12 часов 00 минут по адресу: г. Минск, ул. Пугачевская, д. 6, конференц-зал (1-й этаж) на основании предъявляемых регистрируемыми лицами документов.

При этом участникам общего собрания членов Аудиторской палаты необходимо иметь документ, удостоверяющий личность (для представителя члена Аудиторской палаты – также доверенность и иные документы, подтверждающие его полномочия (устав, решение об избрании (назначении))).

С уважением,
Председатель Аудиторской палаты



Сыч Д.И.