

АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

орган аудиторського самоврядування

ПРОТОКОЛ

(витяг)

27.09.2018 р.

№ 1

засідання Ради Аудиторської палати України

Дата проведення засідання – 27 вересня 2018 р.

Місце проведення засідання – м. Київ, вул. Стрітенська, 10.

Час проведення засідання – з 13-20 год. до 16 - 45 год.

Присутні члени Ради АПУ:

Бондар В.П., Дзюба Л.А, Іщенко Н.І., Каменська Т.О., Нефьодова Д.Ю., Редько К.О., Романюк М.В., Сушко Д.С., Церетелі Л.Г., Шульман М.К.

Відсутні члени Ради АПУ:

Барановська О.М.

Присутні на засіданні Ради АПУ (без права голосу):

Виконавчий директор – Куреза Т.В.

Головуючий на засіданні – Голова АПУ Каменська Т.О.

Секретар – Погребна Л.Я.

<...>

ВИРІШИЛИ:

Затвердити такий **ПОРЯДОК ДЕННИЙ**.

1. Про Реєстр аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності та про затвердження реєстраційних форм відомостей, які підлягають оприлюдненню в Реєстрі.

2. Про забезпечення відеотрансляції засідань Ради Аудиторської палати України.

3. Про делегування представників Аудиторської палати України до Ради нагляду за аудиторською діяльністю, номінаційного комітету та комісії з атестації згідно з вимогами Закону «Про аудит фінансової звітності та аудиторської діяльності».

4. Про укладання трудового договору з Виконавчим директором АПУ.

5. Про стан прийому – передачі справ, майна і коштів до сфери управління Аудиторської палати України, створеної відповідно до Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність».

6. Про тимчасову структуру Секретаріату Аудиторської палати України та функції працівників Комітету з контролю якості аудиторських послуг.

7. Про Кошторис Аудиторської палати України на 2018 р.

8. Про створення науково-методичної Ради Аудиторської палати України.

9. Про необхідність скликання позачергового або чергового з'їзду аудиторів України.
 10. Про нормативні акти Аудиторської палати України.
 11. Про форму звітів суб'єктів аудиторської діяльності про надані ними послуги до Аудиторської палати України.
 12. Про веб-сайт Аудиторської палати України.
 13. Про звернення до Міністерства економічного розвитку та торгівлі України щодо організаційно-правової форми Аудиторської палати України.
 14. Про виконання законодавства у сфері запобігання і протидії корупції.
 15. Про проходження удосконалення професійних знань аудиторів за 2018 р.
 16. Про підготовку роз'яснень щодо окремих питань застосування Закону «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність»
 17. Різне.
 - 17.1. Про рекомендаційний лист компанії ТОВ «Перша рейтингова система» за організацію роботи лічильної комісії Установчого з'їзду аудиторів України 14.07.2018р.
 - 17.2. «Про звернення ТОВ «АФ «Наталія» щодо оскарження рішення АПУ від 20.09.2018 р. № 365/2 «Про анулювання сертифіката аудитора Ставської Світлани Анатоліївни».
-

1. Про Реєстр аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності та про затвердження реєстраційних форм відомостей, які підлягають оприлюдненню в Реєстрі.

<...>

ВИРІШИЛИ:

1. Затвердити реєстраційні форми відомостей, що підлягають оприлюдненню у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (з урахуванням озвучених пропозицій).

2. Направити затверджені реєстраційні форми відомостей, що підлягають оприлюдненню у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності до Органу суспільного нагляду за аудиторською діяльністю на погодження.

3. Секретаріату Аудиторської палати України, після погодження Органом суспільного нагляду за аудиторською діяльністю реєстраційних форм відомостей, що підлягають оприлюдненню у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, забезпечити оприлюднення цього рішення

<...>

ВИРІШИЛИ:

1. Доручити члену Ради АПУ Шульман М.К. підготувати пропозиції до інформаційного листа, щодо порядку подання до АПУ реєстраційних форм з роз'ясненням, яка інформація повинна зазначатися у рядку «Реєстрація у публічних реєстрах аудиторів інших країн (за наявності)».

2. Доповнити інформаційний лист роз'ясненням про те, що суб'єкти аудиторської діяльності можуть подавати реєстраційні форми до АПУ без відмітки щодо договору страхування цивільно-правової відповідальності суб'єкта аудиторської діяльності перед третіми особами, які провадить обов'язковий аудит фінансової звітності, до погодження типового договору страхування Національною комісією з регулювання ринків фінансових послуг.

<...>

ВИРІШИЛИ:

1. Схвалити інформаційний лист Аудиторської палати України «Про порядок подання до Аудиторської палати України реєстраційних форм» (з урахуванням озвучених пропозицій).

2. Секретаріату Аудиторської палати України забезпечити оприлюднення цього рішення після погодження Органом суспільного нагляду за аудиторською діяльністю реєстраційних форм відомостей, що підлягають оприлюдненню у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, затверджених рішенням Аудиторської палати України.

<...>

ВИРІШИЛИ:

Доручити Секретаріату АПУ звернутися з листами до Міністерства фінансів України та Національної комісії з регулювання ринків фінансових послуг з проханням надати роз'яснення щодо строків затвердження (погодження) типової форми договору страхування цивільно-правової відповідальності суб'єкта аудиторської діяльності перед третіми особами.

2. Про забезпечення відеотрансляції засідань Ради Аудиторської палати України.

<...>

ВИРІШИЛИ:

Доручити Секретаріату АПУ забезпечити ведення відеозапису або відеофіксації засідань Ради АПУ та розміщувати на офіційному веб-сайті АПУ відеотрансляцію основних моментів засідань Ради АПУ в записі.

<...>

ВИРІШИЛИ:

Секретаріату АПУ при підготовці Кошторису АПУ врахувати витрати на відеофіксацію засідань Ради АПУ.

<...>

ВИРІШИЛИ:

Доручити члену Ради АПУ Шульман М.К. підготувати пропозиції до п. 5.19, п.5.20 Положення про Раду Аудиторської палати України щодо присутності членів Ради АПУ на засіданнях Ради АПУ.

3. Про делегування представників Аудиторської палати України до Ради нагляду за аудиторською діяльністю, номінаційного комітету та комісії з атестації, згідно з вимогами Закону «Про аудит фінансової звітності та аудиторської діяльності».

<...>

ВИРІШИЛИ:

Делегувати до складу Номінаційного комітету члена Ради АПУ Іщенко Надію Іванівну.

<...>

ВИРІШИЛИ:

Питання щодо делегування представника Аудиторської палати України до комісії з атестації перенести на наступне засідання.

<...>

ВИРІШИЛИ:

Питання щодо делегування представника Аудиторської палати України до складу Ради нагляду за аудиторською діяльністю Органу суспільного нагляду за аудиторською діяльністю перенести на наступне засідання.

4. Про укладання трудового договору з Виконавчим директором АПУ.

<...>

ВИРІШИЛИ:

Прийняти за основу проект трудового договору з Виконавчим директором Курезою Тетяною Василівною та, з врахуванням пропозицій членів Ради АПУ, які надійдуть до 01.10.2018 р., уповноважити Голову АПУ Каменську Т.О. укласти з Виконавчим директором трудовий договір.

5. Про стан прийому – передачі справ, майна і коштів до сфери управління Аудиторської палати України, створеної відповідно до Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність».

<...>

Інформацію прийнято до відома.

6. Про тимчасову структуру Секретаріату Аудиторської палати України та функції працівників Комітету з контролю якості аудиторських послуг.

<...>

ВИРІШИЛИ:

1. Залишити до 01 листопада 2018 р. штатний розпис Аудиторської палати України, затверджений рішенням АПУ від 21.12.2017 р. № 353/9, без змін.

2. Доручити Секретаріату АПУ підготувати на наступне чергове засідання Ради АПУ пропозиції щодо структури Секретаріату АПУ та новий тимчасовий штатний розпис працівників Секретаріату АПУ до кінця 2018 року.

3. Підготувати посадові інструкції по кожній запропонованій посаді, у тому числі по посадах Комітету з контролю якості аудиторських послуг.

7. Про Кошторис Аудиторської палати України на 2018 р.

<...>

ВИРІШИЛИ:

1. Доручити Секретаріату АПУ здійснювати витрати упродовж жовтня 2018 р. в межах Кошторису АПУ, затвердженого рішенням АПУ від 21.12.2017 р. № 353/9 (зі змінами).

2. Здійснення необхідних витрат, які виходитимуть за межі затвердженого Кошторису АПУ, погоджувати з Головою АПУ.

8. Про створення науково-методичної Ради Аудиторської палати України.

<...>

ВИРІШИЛИ:

Доручити членам Ради АПУ Шульман М.К., Барановській О.М. та Романюку М.В. підготувати пропозиції щодо доцільності створення науково-методичної Ради АПУ.

9. Про необхідність скликання позачергового або чергового з'їзду аудиторів України.

<...>

ВИРІШИЛИ:

Питання «Про необхідність скликання позачергового або чергового з'їзду аудиторів України» перенести на наступне засідання Ради АПУ.

10. Про нормативні акти Аудиторської палати України.

<...>

ВИРІШИЛИ:

Доручити Секретаріату АПУ на наступне чергове засідання Ради АПУ надати обґрунтування щодо доцільності скасування або перегляду нормативних актів АПУ.

11. Про форму звітів суб'єктів аудиторської діяльності про надані ними послуги до Аудиторської палати України.

<...>

ВИРІШИЛИ:

Створити Робочу групу у складі членів Ради АПУ Іщенко Н.І та Нефьодової Д.Ю. з метою підготовки пропозицій щодо внесення змін до щорічної звітності по формі № 1 - аудит (річна) «Звіт аудиторської фірми (аудитора) про надані послуги» з урахуванням вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність».

12. Про веб-сайт Аудиторської палати України.

<...>

ВИРІШИЛИ:

1. Схвалити роботу Секретаріату АПУ по запровадженню в тестовому режимі нової версії веб-сайту АПУ.

2. Доручити члену Ради АПУ Сушку Д.С. переглянути діюче Положення про веб-сайт Аудиторської палати України та, у разі необхідності, запропонувати проект змін до Положення та винести його на наступне засідання Ради АПУ.

13. Про звернення до Міністерства економічного розвитку та торгівлі України щодо організаційно-правової форми Аудиторської палати України.

<...>

ВИРІШИЛИ:

Доручити Секретаріату АПУ направити проект листа в Міністерство економічного розвитку та торгівлі України з проханням щодо присвоєння АПУ окремого коду організаційно-правової форми, як організації, яка займається аудиторським самоврядуванням.

14. Про виконання законодавства у сфері запобігання і протидії корупції.

<...>

Інформацію прийнято до відома.

15. Про проходження удосконалення професійних знань аудиторів за 2018р.

<...>

ВИРІШИЛИ:

Доручити Секретаріату АПУ підготувати проект листа до комісії з атестації з проханням надати роз'яснення щодо порядку зарахування удосконалення професійних знань аудиторів за 2018 рік, проект якого надати на наступне засідання Ради АПУ на погодження.

16. Про підготовку роз'яснень щодо окремих питань застосування Закону «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність».

<...>

Інформацію прийнято до відома.

17. Різне.

17.1. Про рекомендаційний лист компанії ТОВ «Перша рейтингова система» за організацію роботи лічильної комісії Установчого з'їзду аудиторів України 14.07.2018 р.

<...>

ВИРІШИЛИ:

Доручити Секретаріату АПУ направити рекомендаційний лист компанії ТОВ «Перша рейтингова система» за організацію роботи лічильної комісії Установчого з'їзду аудиторів України 14.07.2018 р.

17.2. Про звернення ТОВ «АФ «Наталія» щодо оскарження рішення АПУ від 20.09.2018 р. № 365/2 «Про анулювання сертифіката аудитора Ставської Світлани Анатоліївни».

<...>

ВИРІШИЛИ:

Доручити Секретаріату АПУ направити ТОВ «АФ «Наталія» лист з інформацією про те, що з 01.10.2018 р. набирає чинність Закон України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 р. № 2258-VIII, відповідно до якого рішення АПУ оскаржуються в Органі суспільного нагляду за аудиторською діяльністю або до суду.

Головуючий

(підпис)

Каменська Т.О.

Секретар

(підпис)

Погребна Л.Я.

Виконавчий директор

(підпис) **Куреза Т.В.**