

ПРОЕКТ

УТВЕРЖЕНО
Решением Съезда СРО ААС
от 28 октября 2022 года (протокол № 17)

ОДОБРЕНО
Решением Правления СРО ААС
от 26 августа 2022 года (протокол № 581)

Отчет
Исполнительного органа (Генерального директора)
о результатах финансово-хозяйственной
и организационной деятельности
Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциации «Содружество»
за период с июня 2021 года по сентябрь 2022 года

Москва, 2022 год

ОГЛАВЛЕНИЕ

Раздел 1. Вопросы организации руководства Дирекцией СРО ААС -----	3
Раздел 2. Финансово-хозяйственная деятельность, руководство бухгалтерией СРО ААС ----	4
Раздел 3. Деятельность Дирекции СРО ААС по организации и обеспечению исполнения СРО ААС функций саморегулируемой организации аудиторов -----	6
3.1. Ведение реестра аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС, вопросы членства в СРО ААС -----	6
3.2. Организация внешнего контроля качества -----	8
3.3. Организация обучения по программам повышения квалификации, подтверждения соблюдения требования о повышении квалификации. Взаимодействие с образовательными организациями -----	9
3.4. Дисциплинарное производство, аннулирование квалификационных аттестатов -----	12
3.5. Выдача квалификационных аттестатов аудитора -----	12
3.6. Информационная деятельность СРО ААС. Обеспечение раскрытия информации. Сайт СРО ААС -----	13
3.7. Организация внутреннего контроля СРО ААС -----	14
Раздел 4. Организация работы с обращениями, запросами членов СРО ААС, заинтересованных лиц -----	19
Раздел 5. Взаимодействие с государственными органами. Участие в нормотворческой деятельности -----	21
Раздел 6. СРО ААС в регионах. Обеспечение работы Территориальных отделений СРО ААС -----	25

Раздел 1. Вопросы организации руководства Дирекцией СРО ААС

В соответствии с п.п. 9.1.3., 13.1. Устава СРО ААС в СРО ААС единоличным исполнительным органом является Генеральный директор СРО ААС.

Решением Съезда СРО ААС от 18.05.2018 года (протокол № 12) на должность Генерального директора СРО ААС избрана Носова Ольга Александровна сроком на 5 (пять) лет.

В соответствии с п. 13.3. Устава СРО ААС Генеральный директор СРО ААС подотчетен Съезду СРО ААС и ежегодно представляет отчет о своей деятельности на очередном Съезде СРО ААС.

В течение отчетного периода согласно штатному расписанию в состав Дирекции СРО ААС входили:

- директор по взаимодействию с государственными органами;
- директор по контролю деятельности СРО ААС;
- директор по правовым вопросам;
- финансовый директор;
- отдел по работе с членами;
- отдел по ведению реестра;
- отдел по контролю деятельности;
- отдел по работе с комитетами и ТО;
- отдел по работе с жалобами;
- отдел дисциплинарного производства;
- отдел повышения и подтверждения квалификации;
- аналитический центр;
- отдел внутреннего контроля;
- юридический отдел;
- отдел информационных технологий;
- бухгалтерия.

Структура и штат Дирекции, расходы на обеспечение текущей деятельности, размер оплаты труда определяются Генеральным директором СРО ААС в пределах сметы СРО ААС, утверждаемой Съездом СРО ААС.

Деятельность структурных подразделений, функциональные обязанности сотрудников подразделений СРО ААС регламентируются Положениями об отделах, Регламентами, должностными инструкциями.

На постоянной основе проводится работа по обеспечению бесперебойного функционирования СРО ААС, в том числе правового, организационно-технического обеспечения.

За отчетный период велась работа по своевременному заключению договоров, обеспечению реализации обязательств по вопросам эксплуатации здания, инженерных систем и сооружений офиса СРО ААС.

Решались вопросы материально-технического характера СРО ААС. Своевременно организовывалась работа по обеспечению сотрудников всех подразделений рабочими местами, особое внимание уделялось бесперебойной работе компьютерной техники.

Должное внимание уделялось вопросам противопожарной безопасности в

офисе СРО ААС, охране труда и технике безопасности.

Во исполнение Указа Президента РФ от 02.04.2020 № 239 "О мерах по обеспечению санитарно-эпидемиологического благополучия населения на территории Российской Федерации в связи с распространением новой коронавирусной инфекции (COVID-19)", указа Мэра Москвы от 05.03.2020 №12-УМ в целях противодействия распространению коронавирусной инфекции были приняты меры для организации работы СРО ААС по осуществлению функций саморегулируемой организации аудиторов, а именно перевод части сотрудников СРО на удаленный режим работы, введение смешанного режима работы (совмещение работы в офисе и в удаленном доступе), закрытие офиса для приема посетителей и принятие мер противодействия распространению коронавирусной инфекции (средства защиты, дезинфекция офиса), перевод мероприятий, конференций и заседаний в режим видеоконференций, предоставление возможности проведения различного рода мероприятий с использованием системы Zoom Правлению, территориальным отделениям, специализированным и профильным органам, рабочим группам.

Раздел 2. Финансово-хозяйственная деятельность, руководство бухгалтерией СРО ААС

Бухгалтерский учет в СРО ААС ведется в программе «8.3. 1С Бухгалтерия для некоммерческих организаций», с учетом последних обновлений версии этой программы. Программа полностью адаптирована под деятельность СРО ААС, что позволяет оперативно предоставлять достоверную информацию о поступлениях и расходовании денежных средств и обеспечивает формирование необходимых отчетов.

К основным функциям бухгалтерии СРО ААС относятся:

- управление движением финансовых ресурсов и регулирование финансовых отношений;
- участие в разработке финансовой сметы СРО ААС;
- обеспечение своевременности и полноты поступления взносов членов;
- организация работы по перечислению платежей и взносов по налогам и сборам в федеральный бюджет, бюджеты субъектов Российской Федерации, местный бюджет, в государственные внебюджетные социальные фонды;
- составление и предоставление в налоговые органы и внебюджетные фонды бухгалтерско-финансовой отчетности;
- обеспечение финансирования расходов, предусмотренных сметами (бюджетами);
- обеспечение достоверности финансовой информации;
- осуществление правильного и эффективного расходования денежных средств, соблюдение кассовой дисциплины;
- разработка мер по обеспечению прозрачности финансового состояния;
- составление и предоставление руководству СРО ААС сведений о поступлении денежных средств, отчетов о ходе исполнения смет

(бюджетов), информации о финансовом состоянии СРО ААС.

Сотрудниками бухгалтерии на постоянной основе проводится работа по обеспечению контроля за правильностью и полнотой оплаты всех видов, установленных в СРО ААС взносов кандидатами в члены СРО ААС и членами СРО ААС. Полученные данные аккумулируются и направляются в соответствующие подразделения СРО ААС.

Сотрудники бухгалтерии оказывают организационно-техническое содействие в проведении в СРО ААС ежегодного обязательного аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности СРО ААС и ревизии финансово-хозяйственной деятельности.

Бюджет СРО ААС представлен в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, в акте ревизии финансово-хозяйственной деятельности, составленном Контрольно-ревизионной комиссией. Достоверность отчетности подтверждена аудиторским заключением, выданным по результатам поведения аудиторской проверки.

За последние четыре года доходная часть сметы СРО ААС увеличилась более чем в два раза (на 35% по сравнению с прошлым годом) в связи с ростом количества членов и общим увеличением суммы поступивших взносов, а также за счет увеличения поступившей суммы целевых взносов на организацию и осуществление внешнего контроля качества работы, которая пропорциональна росту количества проводимых проверок.

Наименование показателя	2017	2018	2019	2020	2021
Доходы (в тыс. руб.)	85 343	94 754	97 778	157 942	212 697
Расходы (в тыс. руб.)	76 936	89 023	100 865	122 234	158 505
Компенсационные фонды (в тыс. руб.)	55 361	57 359	67 104	100 694	100 293



Размер компенсационных фондов СРО ААС за период с 2017 по 2021 год увеличился в 1,8 раза за счет поступлений взносов, уплаченных при вступлении

новых членов, за счет прироста от размещения средств компфондов и отсутствия выплат, которых не производилось за весь период с момента создания компфондов.



Раздел 3. Деятельность Дирекции СРО ААС по организации и обеспечению исполнения СРО ААС функций саморегулируемой организации auditors

3.1. Вопросы членства и ведения реестров членов СРО ААС

Отдел по ведению реестра СРО ААС (далее- Отдел) осуществляет информационно-консультативную работу, связанную с информированием членов СРО ААС и кандидатов в члены СРО ААС о порядке, процедурах ведения реестров, требованиях к членству в СРО ААС, ведение реестров членов СРО ААС, информирование о порядке представления сведений о внесении изменений в реестр, подготовке подтверждающих документов, осуществляет текущий контроль за соблюдением требований к членству в СРО ААС.

Деятельность Отдела регулируется Порядком ведения реестра auditors и аудиторских организаций СРО ААС, утвержденные Правлением СРО ААС (протокол № 485 от 11 декабря 2020 г., изменения от 18 июня 2021 г (протокол № 512), от 18 февраля 2022 г (протокол №549)), Порядком внесения изменений в реестр auditors и аудиторских организаций СРО ААС (протокол № 485 от 11 декабря 2020 г., изменения от 17 декабря 2021 г. (протокол № 540), от 18 февраля 2022 г. (протокол №549)).

По состоянию на отчетную дату членами СРО ААС являются 19 064 юридических и физических лиц:

Категория членов СРО ААС	Численность (по состоянию на сентябрь 2021)	Численность (по состоянию на сентябрь 2022г.)
Аудиторы	16 986	16 191
Индивидуальные аудиторы	552	328
Аудиторские организации	3 583	2 485
Образовательные организации	64	54
Физические лица	4	6

В отчетный период сотрудниками Отдела обработано более 20 тысяч обращений по вопросам ведения реестра аудиторов и аудиторских организаций (далее – реестр), в том числе осуществлялось внесение сведений о лицах, принятых в члены СРО ААС, прекративших свое членство в СРО ААС, изменивших статус (категорию) члена СРО ААС, а также внесение изменений в сведения, содержащиеся в реестре, сведения о прохождении контроля качества (деятельности) и пр.

№ п/п	Внесение записей в реестр	Количество за 2021 год	Количество за 2020 год	Количество за 2019 год
1.	Всего внесено записей в реестр	24 433	35 481	23 933
	из них:			
1.1.	записи о внесении сведений о вступлении в члены СРО ААС	117	9 946	1978
1.2.	записи о внесении сведений о прекращении членства в СРО ААС	1 327	522	517
1.3.	записи о внесении изменений в сведения, содержащиеся в реестре	22 989	25 013	21 438
2.	Выдано выписок из реестра	52 440	57 406	27 754
3.	Выдано справок	1 327	522	517

Отдел обеспечивает формирование, хранение реестровых дел членов СРО ААС в соответствии с требованиями, предусмотренными нормативными правовыми актами и локальными актами СРО ААС, в том числе в части обеспечения сохранности персональных данных аудиторов – членов СРО ААС.

Уполномоченные сотрудники Отдела осуществляют контроль и проверку информации, представляемой членами СРО ААС, в том числе путем ее сопоставления со сведениями реестра, представленными иными членами СРО ААС.

В отчетном периоде продолжалась работа по обновлению информационной электронной базы членов СРО ААС, которая позволяет унифицировать документооборот и минимизировать риск допущения ошибок при оформлении документов.

Сотрудниками Отдела в порядке и в сроки, установленные локальными нормативными документами СРО ААС, формируется информация о членах СРО ААС для размещения на сайте СРО ААС. В настоящее время на сайте в разделе «Реестры» публикуются следующие реестры СРО ААС:

- Реестр членов - аудиторов и индивидуальных аудиторов;
- Реестр членов - аудиторских организаций;
- Реестр выданных СРО ААС квалификационных аттестатов аудитора;
- Реестр аудиторов, прекративших членство в СРО ААС;
- Реестр аудиторских организаций, прекративших членство в СРО ААС;
- Реестр аннулированных СРО ААС квалификационных аттестатов аудитора;
- Реестр членов - физических лиц.

Дополнительно на главной странице сайта публикуется информация о количестве членов СРО ААС по категориям, которая обновляется при возникновении соответствующих изменений.

в период до 12 апреля 2022 года осуществлялась передача сведений реестра СРО ААС в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций, ведение которого осуществлялось Минфином России.

В целях приведения порядка ведения реестра в соответствие с изменениями, внесенными в нормативные правовые акты, сведения реестра были дополнены новыми позициями.

3.2. Организация внешнего контроля деятельности

В отчетный период Отделом по контролю деятельности СРО ААС (ранее Отдел по контролю качества СРО ААС) (далее – Отдел) осуществлялось администрирование процедур внешнего контроля деятельности на всех этапах проведения внешних проверок – планирования, подготовки, проведения и документирования результатов. Отдел обеспечивал организационно-техническую поддержку работы Комиссии по контролю деятельности СРО ААС (ранее Комиссия по контролю качества СРО ААС), уполномоченных экспертов, кураторов проверок.

На этапе планирования внешнего контроля деятельности (ВКД) Отделом своевременно были подготовлены и представлены в Комиссию по контролю качества СРО ААС для утверждения проекты Плана ВКД на 2022 года Плана внешних проверок членов СРО ААС по соблюдению законодательства Российской Федерации о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения на 2022 год

В течение отчетного периода на основании поступивших от объектов ВКД заявлений и обращений Отделом регулярно подготавливались предложения о внесении изменений в План ВКД, которые впоследствии рассматривались Комиссией по контролю деятельности СРО ААС. В отчетном периоде в План ВКД на 2021 год внесено 668 изменений, в План по ПОД/ФТ/ФРОМУ на 2021 год - 135 изменений; в План ВКД на 2022 год - 634 изменения, в План по ПОД/ФТ/ФРОМУ на 2022 год – 169 изменений.

Отделом проадминистрировано проведение в отчетном периоде 2021 года – 3 253 плановых и 36 внеплановых проверок членов СРО ААС, из них 103 плановых проверок соблюдения членами СРО ААС законодательства по противодействию отмыванию преступных доходов и финансированию терроризма; в отчетном периоде 2022 года - 170 плановых и 4 внеплановых проверок по жалобе.

За период 2021 год - май 2022 года составлены и переданы на утверждение в Комиссию по контролю деятельности 115 актов об уклонении членов СРО ААС от прохождения внешних проверок.

Проводится работа в соответствии с Дорожной картой совершенствования бизнес-процессов СРО ААС на 2022 г. по внедрению раздела «Контроль деятельности» в Личном кабинете на сайте СРО ААС по обмену информацией

Отдела и объектов контроля, Уполномоченных экспертов и кураторов, по созданию сервиса исходящих сообщений в личном кабинете членов СРО ААС, а также документов, генерируемых в ходе проверки - формирование форм документов из Типового комплектов документов по ВКД на всех этапах проверки. Продолжается работа по созданию соответствующих сервисов по формированию и ведению Реестра уполномоченных экспертов, а также формированию документов по результатам мониторинга, в т.ч. по мониторингу работы уполномоченных экспертов, обмену информацией Отдела с Дисциплинарной комиссией, Отделом по ведению Реестра, Бухгалтерией и последующей синхронизации сведений в Личном кабинете и внутренней базы данных.

3.3. Организация обучения по программам повышения квалификации, подтверждения соблюдения требования о повышении квалификации. Взаимодействие с образовательными организациями

Вопросы организации обучения аудиторов – членов СРО ААС по программам повышения квалификации, взаимодействия с образовательными организациями, включенными в Реестр учебно-методических центров СРО ААС, сбор, анализ сведений в целях подтверждения прохождения аудиторами – членами СРО ААС ежегодного обучения по программам повышения квалификации, формирование и проверка сведений для принятия решений об аннулировании квалификационного аттестата аудитора либо признании уважительной причины непрохождения обязательного ежегодного обучения включены в компетенцию Отдела повышения и подтверждения квалификации (далее – Отдел).

В своей работе с образовательными организациями (УМЦ) Отдел руководствуется:

- Положением о порядке ведения Реестра УМЦ СРО ААС, утвержденным 18 июня 2020 года (протокол Правления СРО ААС № 456). В отчетном периоде в Положение были внесены изменения 18 июня 2021 года (протокол Правления СРО ААС № 512);
- Положением о порядке контроля деятельности образовательных организаций, внесенных в Реестр УМЦ СРО ААС, утвержденным 18 июня 2021 года (протокол Правления СРО ААС № 512);
- Порядком взаимодействия СРО ААС и образовательных организаций, внесенных в Реестр УМЦ СРО ААС, при осуществлении обучения по программам повышения квалификации аудиторов, утвержденным 23 июля 2020 года (протокол Правления СРО ААС № 461). В отчетном периоде в Порядок были внесены изменения 18 июня 2021 года (протокол Правления СРО ААС № 512), 21 января 2022 года (протокол Правления СРО ААС № 545), 22 апреля 2022 года (протокол Правления СРО ААС № 559);
- Положением о порядке организации и прохождения обучения по программам повышения квалификации аудиторами – членами СРО ААС в форме заочного дистанционного обучения, утвержденным 09 октября 2020 года (протокол Правления СРО ААС № 474) в редакции

- от 22 января 2021 г. (протокол Правления СРО ААС № 491);
- Положением о порядке организации и прохождения обучения по программам повышения квалификации аудиторами – членами СРО ААС в форме корпоративного обучения, утвержденным 09 октября 2020 года (протокол Правления СРО ААС № 474) в редакции от 22 января 2021 г. (протокол Правления СРО ААС № 491);
 - Классификатором нарушений и недостатков, выявленных в ходе контроля деятельности образовательных организаций, внесенных в реестр СРО ААС, утвержденным 28 июля 2021 года (протокол Правления СРО ААС № 518).

В соответствии с данными нормативными документами Отдел обеспечивает предварительную проверку представленных заявлений и прилагаемых документов от образовательных организаций – претендентов для включения их в Реестр УМЦ СРО ААС, осуществляет текущий и плановый контроль за соблюдением образовательными организациями, внесенными в Реестр СРО ААС, требований к порядку проведения обучения аудиторов, проведения итогового контроля слушателей, представления отчетности, а также соблюдением прав и обязанностей УМЦ при их взаимодействии с СРО ААС при организации и проведении обучения по повышению квалификации аудиторов.

На сегодняшний день в Реестр УМЦ СРО ААС, аккредитованных для осуществления обучения аудиторов – членов СРО ААС по программам повышения квалификации, включены 54 образовательные организации, расположенные в восьми Федеральных округах Российской Федерации.

Количество образовательных организаций, включенных в Реестр УМЦ СРО ААС		
2021-2022	2020	2019
54	64	54

В отчетном периоде из Реестра УМЦ СРО ААС были исключены 10 образовательных организаций.

В отчетном периоде Отделом осуществлен сбор, анализ, обобщение информации о прохождении аудиторами – членами СРО ААС обучения по программам повышения квалификации аудиторов в 2021 году. За год обязательное ежегодное обучение по программам повышения квалификации прошли 16 596 членов СРО ААС.

В отчетном периоде не прошли повышение квалификации 428 аудиторов - членов СРО ААС, из которых 24 человека - по уважительной причине, признанной таковой в установленном порядке.

	2021	2020	2019
Не прошли ПК	428	452	247
Уважительная причина	24	20	5
Уважительная причина САД	0	1	1
Подтверждено КАА	16 596	18 560	8 939

Приказами Генерального директора СРО ААС за отчетный период подтверждено соблюдение требования о прохождении обучения по программам повышения квалификации 20 470 аудиторам (за июнь 2021 – август 2022).

№	Наименование УМЦ	Количество аудиторов в 2021 г. (чел)	Количество аудиторов в 2020 г. (чел)	Количество аудиторов в 2019 г. (чел)
1.	АНО ДПО «УМЦ РСА»	2 655	2 767	-
2.	НОЧУ ДПО «Центр профессиональной подготовки «СТЕК»	2 073	2 131	1 203
3.	ННОУ ДПО «Институт повышения квалификации Аудиторской палаты России»	2 031	1 987	1 144
4.	ЧУО ДПО «УМЦ КА» (Коллегия аудиторов)	1 175	937	-
5.	ЧУ ДПО «Институт профессионального роста»	811	647	232
6.	АНО «Институт переподготовки и повышения квалификации профессиональных бухгалтеров и аудиторов»	751	802	755
7.	ЧОУ ДПО «Сибирский Институт международного бизнес-образования»	471	555	514
8.	ФГБОУ ВО «Санкт-Петербургский государственный экономический университет»	400	448	407

Отделом разработан программный модуль Access для автоматизации процесса работы с УМЦ.

В отчетном периоде проведено 16 плановых выездных проверок образовательных организаций, внесенных в Реестр СРО ААС.

В деятельности 8-и УМЦ нарушения не установлены: деятельность в целом соответствует требованиям ЛНА СРО ААС, образовательный процесс и методическое обеспечение организованы на высоком профессиональном уровне, качество проводимого обучения ППК удовлетворяет требованиям слушателей, представленные сведения о прохождении аудиторами-членами СРО ААС повышения квалификации достоверны.

В деятельности 6-и УМЦ установлены существенные устранимые и существенные неустраняемые нарушения, в связи с чем вынесены предупреждения о недопустимости в дальнейшем нарушений, выявленных по результатам планового контроля деятельности образовательных организаций.

В деятельности 2-х УМЦ установлены существенные устранимые и существенные неустраняемые нарушения, вынесены предписания об устранении выявленных нарушений.

3.4. Дисциплинарное производство, аннулирование квалификационных аттестатов

За отчетный период в целях совершенствования обеспечения деятельности Дисциплинарной комиссии СРО ААС создан отдел дисциплинарного производства, в состав которого входят три сотрудника. Сотрудники данного отдела осуществляют организацию, техническое обеспечение дисциплинарного производства, контроль за исполнением решений Дисциплинарной комиссии и Правления СРО ААС по вопросам применения мер дисциплинарного воздействия.

Уполномоченные сотрудники в постоянном режиме взаимодействуют со всеми подразделениями СРО ААС, налажена система внутреннего документооборота, организовано информирование членов СРО ААС, заинтересованных лиц о результатах рассмотрения Дисциплинарной комиссией дел о применении мер дисциплинарного воздействия.

За отчетный период (с 01.06.2021 по 18.08.2022) была проведена следующая работа:

- организована работа членов Дисциплинарной комиссии по обсуждению, разработке и утверждению плана работы Дисциплинарной комиссии на 2022 год;
- организована подготовка, созыв и проведение 16 очных и 5 заочных заседаний Дисциплинарной комиссии;
- организована подготовка отчета Правлению СРО ААС о деятельности Дисциплинарной комиссии в 2021 году;
- обеспечено исполнение 2 844 решений Дисциплинарной комиссии.

В отчетном периоде по рекомендации Дисциплинарной комиссии СРО ААС Правлением СРО ААС в отношении членов СРО ААС применена мера дисциплинарного воздействия - аннулирование 320 квалификационных аттестатов аудитора.

3.5. Выдача квалификационных аттестатов аудитора

Новая редакция Порядка выдачи квалификационного аттестата аудитора в СРО ААС утверждена решением Правления СРО ААС от 13.01.2021 (протокол № 489).

За отчетный период СРО ААС осуществлялась работа по проверке документов, представляемых успешно сдавшими квалификационный экзамен претендентами на получение квалификационного аттестата. По результатам проверок Правлением СРО ААС были приняты решения о выдаче 131 квалификационных аттестатов аудитора. После получения аттестата 123 аудиторов стали членами СРО ААС.

В связи с изменениями фамилии, имени или отчества аудитора либо иных сведений, содержащихся в квалификационном аттестате аудитора, было обменено 43 квалификационных аттестата аудитора.

3.6. Информационная деятельность СРО ААС. Обеспечение раскрытия информации. Сайт СРО ААС

СРО ААС в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации обеспечивает информационную открытость своей деятельности, раскрытие информации о деятельности своих членов – аудиторов и аудиторских организаций. Требования к обеспечению раскрытия и контролю за полнотой, своевременностью, достоверностью раскрываемой информации в СРО ААС предусмотрены Положением о раскрытии информации СРО ААС.

Основной площадкой для раскрытия информации о деятельности СРО ААС является официальный сайт СРО ААС в сети Internet.

В отчетном периоде в условиях возможных ограничений использования на территории Российской Федерации международных доменных имен первого (верхнего) уровня в целях обеспечения безопасности и устойчивости деятельности СРО ААС с 12 апреля 2022 года Интернет-сайт и адреса корпоративной электронной почты СРО ААС переведены из международного тематического домена первого (верхнего) уровня для некоммерческих ресурсов «*org» в национальный домен первого (верхнего) уровня «*ru». Основным доменом второго уровня для СРО ААС утвержден «sroaas.ru». Об изменении доменного имени официального сайта (и соответственно корпоративной электронной почты СРО ААС) с www.auditor-sro.org на www.sroaas.ru Дирекция СРО ААС своевременно уведомила своих членов и всех заинтересованных лиц и продлила работу предыдущего домена до конца текущего года.

Официальный сайт СРО ААС по своей структуре и содержанию полностью соответствует установленным законодательством требованиям информационной открытости, доступа к документам и информации, требованиям к технологическим, программным, лингвистическим средствам обеспечения пользования официальными сайтами.

В отчетном периоде полностью изменена работа Личного кабинета, который стал целым комплексом сервисов для членов СРО ААС. В Личном кабинете размещаются методические материалы для аудиторов, записи вебинаров и материалы к ним. На базе Личного кабинета развиваются цифровые сервисы для членов СРО, в том числе сервис подачи изменений в реестр, подачи запросов и обращений.

Отдел информационных технологий СРО ААС обеспечивает оперативную подготовку и рассылку (массовую и адресную) в адрес членов СРО ААС информации об изменениях законодательства об аудиторской деятельности, актуализации локальных нормативных актов СРО ААС.

В отчетном периоде СРО ААС рассылка информации членам СРО ААС осуществлялась с использованием специализированной программы, позволяющей автоматически осуществить выборку необходимых данных адресатов (по заданным параметрам), а также обеспечивающая получение адресатом письма без попадания в СПАМ. Программа позволяет отследить получение письма, факт его прочтения, выявить неиспользуемые электронные адреса, проанализировать

другие организационные моменты, что позволяет сотрудникам СРО ААС в оперативном режиме урегулировать с членом СРО ААС вопросы получения информации.

Продолжена работа по организации и проведению тематических вебинаров, принять бесплатное участие в которых могут все заинтересованные члены СРО ААС. В отчетном периоде СРО ААС проведено 29 вебинаров. Проведения вебинаров реализуется на новой площадке - Zoom. Информация о проведении вебинаров размещается на сайте СРО ААС в разделе «Вебинары». Каждый вебинар записывается, видео размещается на youtube-канале СРО ААС.

В СРО ААС за отчетный период вебинары просмотрели около ста тысяч человек.

Особое внимание уделяется в СРО ААС вопросам обеспечения информационной безопасности на всех уровнях и направлениях деятельности СРО ААС, как в отношении информации, составляющей коммерческую и служебную тайну, так и в отношении аудиторской тайны, обеспечения конфиденциальности персональных данных физических лиц - членов СРО ААС.

Во исполнение требований и положений локальных нормативных актов разработаны и в установленном порядке утверждены Регламенты отделов, Должностные инструкции сотрудников, Обязательства о соблюдении конфиденциальности как штатными работниками СРО ААС, так и членами специализированных органов, профильных комитетов, уполномоченными экспертами по контролю качества, кураторами проверок.

Отделом внутреннего контроля осуществляются плановые и внеплановые проверки соблюдения уполномоченными лицами режима конфиденциальности и требований к обеспечению сохранности информации на бумажном, электронном носителях.

3.7. Организация внутреннего контроля СРО ААС

В отчетном периоде вопросы организации и осуществления внутреннего контроля регламентировались следующими документами:

1) Положение о внутреннем контроле (с изменениями и дополнениями, внесенными распоряжениями Генерального директора СРО ААС № 100-п от 30.06.2021 года, № 195-п от 29.10.2021 года)

Изменения касались следующих вопросов: отчетный период был сокращен с года до полугода; определены параметры для оценки состояния текущего контроля подразделений СРО ААС; определены принципы выборки по направлениям контроля.

2) Положение о об организации управления рисками и системе внутреннего контроля СРО ААС, утверждено решением Правления СРО ААС от 17.06.2022. Данный локальный нормативный акт был разработан в целях приведения в соответствие с изменениями, внесенными в Федеральный закон «Об аудиторской деятельности». Согласно Положению органами внутреннего контроля являются:

Правление СРО ААС, Генеральный директор СРО ААС, Отдел внутреннего контроля СРО ААС, руководители структурных подразделений СРО ААС.

Внутренний контроль осуществляется по всем ключевым направлениям деятельности СРО ААС, в том числе в целях обеспечения контроля за надлежащим исполнением функций саморегулируемой организации аудиторов.

Контроль осуществляется в соответствии с Планом проверок на полугодие, утверждаемого Генеральным директором СРО ААС.

В рамках проведения последующего контроля в отчетном периоде (июнь 2021 года – май 2022 года) Отделом внутреннего контроля СРО ААС проведено 48 проверок, в том числе:

№	Наименование проверки	Проверяемые подразделения СРО ААС	Кол-во проверок	Период проведения проверок
1.	Контроль за порядком формирования и ведения реестровых дел, в том числе сверка данных Реестра о местах работы аудиторов и работников аудиторских организаций	Отдел по ведению реестра, Отдел ОППК, Отдел по контролю деятельности, Отдел по работе с членами, Отдел по работе с жалобами	1	II полугодие 2021 года
2.	Контроль за внесением в Реестр решений Правления СРО ААС	Отдел по ведению реестра; Отдел по работе с жалобами	2	II полугодие 2021 года – 1 проверка; I полугодие 2022 года – 1 проверка
3.	Контроль за соблюдением требований к членству	Отдел по ведению реестра	11	II полугодие 2021 года – 6 проверок; I полугодие 2022 года – 5 проверок
4.	Контроль за внесением информации о применении мер дисциплинарного воздействия	Отдел по ведению реестра, Отдел по работе с жалобами	1	II полугодие 2021 года
5.	Контроль за раскрытием данных о членах СРО ААС на сайте СРО ААС	Отдел по ведению реестра, Отдел информационных технологий	1	II полугодие 2021 года
6.	Контроль за соблюдением условий ведения и хранения Реестра, ограничения доступа к Реестру, соблюдения конфиденциальности, за обеспечением сохранности и защиты информации Реестра	Отдел по ведению реестра	1	II полугодие 2021 года
7.	Сверка данных аудиторских организаций – членов СРО ААС, содержащихся в ЕГРЮЛ	Отдел по ведению реестра	2	II полугодие 2021 года

	и Реестре			
8.	Контроль за внесением в Реестр результатов внешнего контроля качества работы, проведенного уполномоченным Федеральным органом, в том числе в части применения мер дисциплинарного воздействия к членам СРО ААС (при наличии)	Отдел по ведению реестра; Отдел по работе с членами; Отдел по контролю деятельности	1	I полугодие 2022 года
9.	Контроль за внесением результатов контроля деятельности членов СРО ААС Реестр, в том числе сверка данных реестра аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС о местах работы аудиторов и работников аудиторских организаций	Отдел по ведению реестра; Отдел по контролю деятельности	1	I полугодие 2022 года
10.	Контроль за ведением Реестра УМЦ, за ведением и хранением досье УМЦ	Отдел ОППК	1	II полугодие 2021 года
11.	Контроль за правильностью оформления, сроками передачи и приобщения к реестровым делам аудиторов комплекта документов об ОППК (в ходе проверки реестровых дел)	Отдел ОППК, Отдел по ведению реестра	1	II полугодие 2021 года
12.	Контроль за организацией и проведением плановых и внеплановых (выездных/документарных) проверок деятельности УМЦ	Отдел ОППК	1	II полугодие 2021 года
13.	Контроль за соблюдением требований и сроков передачи материалов в отношении аудиторов, в отношении которых не принято решение о подтверждении соблюдения требования о прохождении ОППК, в Дисциплинарную комиссию СРО ААС для рассмотрения вопроса о наличии оснований для аннулирования квалификационных аттестатов аудитора	Отдел ОППК; Отдел дисциплинарного производства	2	II полугодие 2021 года – 1 проверка; I полугодие 2022 года – 1 проверка
14.	Контроль за размещением на официальном сайте СРО ААС информации о прохождении обучения по программам	Отдел ОППК	1	II полугодие 2021 года

	повышения квалификации и сведений о подтверждении соблюдения требования о ежегодном повышении квалификации аудиторам - членам СРО ААС			
15.	Контроль за организацией и осуществлением текущего контроля деятельности УМЦ, в том числе по вопросам соблюдения сроков предоставления документов, отчетов и информации; правильностью и достоверностью оформления документов	Отдел ОППК	1	II полугодие 2021
16.	Контроль за соблюдением установленного порядка признания СРО ААС уважительной причины несоблюдения аудитором требования о прохождении ОППК, в том числе за сроками предоставления и рассмотрения документов, за установлением индивидуального срока ОППК, за обеспечением контроля исполнения аудитором индивидуального срока ОППК	Отдел ОППК	1	II полугодие 2021 года
17.	Контроль за ведением ЭБД ОППК, обеспечением сохранности и учета документов и информации ОППК, защиты информации и сведений, полученных от членов СРО ААС	Отдел ОППК	1	II полугодие 2021 года
18.	Контроль за достоверностью и своевременностью размещения Перечня программ повышения квалификации и Программ повышения квалификации аудиторов	Отдел ОППК, Отдел информационных технологий	1	I полугодие 2022 года
19.	Контроль за формированием, размещением и выполнением Плана проверок деятельности УМЦ	Отдел ОППК, Отдел информационных технологий	1	I полугодие 2022 года
20.	Контроль за соблюдением сроков и обоснованностью подтверждения соблюдения требования о ежегодном повышении квалификации аудиторам-членам СРО ААС	Отдел ОППК	1	I полугодие 2022 года

21.	Контроль за соблюдением сроков и обоснованностью отказов в подтверждении соблюдения требования о ежегодном повышении квалификации аудиторам-членам СРО ААС	Отдел ОППК, Отдел по работе с членами	1	I полугодие 2022 года
22.	Контроль за достоверностью и своевременностью размещения данных о прохождении ОППК и о подтверждении ОППК аудиторами-членами СРО ААС, размещенных на сайте СРО ААС в разделе «Реестры»	Отдел ОППК, Отдел информационных технологий	1	I полугодие 2022 года
23.	Контроль своевременности и корректности размещения информации о размере Компенсационных фондов СРО ААС на сайте СРО ААС	Бухгалтерия, Отдел информационных технологий	2	II полугодие 2021 года – 1 проверка; I полугодие 2022 года – 1 проверка
24.	Контроль за размещением Планов и Отчетов о результатах ВККР на сайте СРО ААС	Отдел по контролю качества, Отдел информационных технологий	1	II полугодие 2021 года – 1 проверка; I полугодие 2022 года – 1 проверка
25.	Контроль за сроками передачи и правильностью оформления материалов о выявленных нарушениях и несоответствиях при проведении ВККР в Дисциплинарную комиссию СРО ААС	Отдел по контролю качества, Отдел по работе с жалобами	1	II полугодие 2021 года
26.	Контроль за ведением реестра Уполномоченных экспертов	Отдел по контролю качества, Отдел информационных технологий	1	II полугодие 2021 года
27.	Контроль за размещением на официальном сайте СРО ААС информации о ВККР	Отдел по контролю качества, Отдел информационных технологий	1	II полугодие 2021 года
28.	Контроль за выполнением Плана ВККР	Отдел по контролю качества	1	II полугодие 2021 года
29.	Контроль за уведомлением членов СРО ААС, Уполномоченных экспертов и Кураторов о включении в План ВККР	Отдел по контролю качества, Отдел по работе с членами	1	I полугодие 2022 года
30.	Контроль за внесением результатов ВККР в Реестр СРО ААС	Отдел по контролю качества, Отдел по ведению Реестра	1	I полугодие 2022 года

31.	Контроль применения мер дисциплинарного воздействия к членам СРО ААС	Отдел по работе с жалобами, Отдел по ведению Реестра, Отдел по контролю качества, Отдел ОППК, Отдел по работе с членами, Отдел информационных технологий	1	II полугодие 2021 года
32.	Комплексная проверка исполнения СРО ААС функции по раскрытию информации о деятельности СРО ААС и членах СРО ААС, обеспечению конфиденциальности информации	Отдел по работе с жалобами, Отдел по ведению Реестра, Отдел по контролю качества, Отдел ОППК, Отдел по работе с членами, Отдел информационных технологий	1	I полугодие 2022
33.	Проверка процедуры выдачи квалификационных аттестатов аудитора	Отдел экспертизы, аналитики и PR, Отдел по работе с членами	1	II полугодие 2021 года
34.	Мониторинг деловой (профессиональной) репутации членов СРО ААС	Открытые источники информации	1	II полугодие 2021 года

Решением Правления СРО ААС от 15.10.2021 года (протокол № 530) утвержден Отчет отдела внутреннего контроля за I полугодие 2021 года, решением Правления СРО ААС от 18.03.2022 года (протокол № 553) утвержден Отчет отдела внутреннего контроля за II полугодие 2021 года.

По итогам мониторинга, осуществляемого Правлением СРО ААС, система внутреннего контроля в СРО ААС по итогам 2021 года признана эффективной.

Раздел 4. Организация работы с обращениями, запросами членов СРО ААС, заинтересованных лиц

Ежедневно Отделом по работе с членами проводится работа по регистрации входящей и исходящей корреспонденцией, ответы на входящие звонки, прием и дальнейшее распределение электронных писем и запросов.

№ пп	Количество корреспонденции	Количество за период		
		2021-2022 гг.	2020-2021гг.	2019-2020гг.
1.	Всего обработано документов	50 590	42 252	38 200
	из них:			
1.1.	входящая корреспонденция	30 870	28 850	26 900
1.2.	исходящая корреспонденция	19 720	13 402	11 500
2.	Уд. вес корреспонденции,	89%	87,2%	78,8%

	связанной со взаимодействием с членами СРО ААС			
--	--	--	--	--

Из общего числа обрабатываемых обращений и документов порядка 89 % приходится вопросы, связанные с взаимодействием с членами СРО ААС. Оставшаяся часть приходится на взаимодействие с государственными органами, потребителями аудиторских услуг и иными структурами. Полученные обращения, заявления и запросы в кратчайшие сроки передаются в отдел (уполномоченному лицу), ответственный за организацию работы по направлению, соответствующему тематике обращения.

Наибольшее количество запросов касалось следующих вопросов:

- разъяснения порядка вступления в члены СРО ААС;
- разъяснения применения законодательства в области аудиторской деятельности и деятельности саморегулируемых организаций аудиторов, в том числе изменений в законодательстве;
- разъяснения применения стандартов аудиторской деятельности;
- разъяснения порядка представления отчетности членами СРО ААС, в том числе правил работы с сервисом электронной сдачи отчетности;
- подготовки типовых примерных форм внутренних регламентирующих и рабочих документов аудиторской организации;
- предоставления:
 - выписок из Реестра СРО ААС, копий уставных документов;
 - справок об отсутствии мер дисциплинарного воздействия;
 - справок о прохождении ВККР;
 - свидетельств о членстве в СРО ААС;
 - свидетельств о прохождении ВККР;
 - свидетельств по программе обучения в форме целевого инструктажа;
 - справок о размере Компенсационного фонда СРО ААС.

По обращениям заинтересованных лиц Дирекцией СРО ААС подготовлены мотивированные ответы и разъяснения, письменные ответы направлены в адрес заявителей.

Запросы и обращения, требующие разъяснения применения норм законодательства и стандартов аудиторской деятельности, рассматриваются специализированными и профильными органами СРО ААС, при необходимости с привлечением квалифицированных специалистов - аудиторов, юристов. За отчетный период было рассмотрено более 600 обращений о предоставлении методологической помощи.

Поступающие в СРО ААС запросы и обращения в текущем режиме анализируются, обобщается тематика вопросов, подготавливаются методические информационные материалы. Наиболее актуальные вопросы включаются в повестку дня Научно-практических конференций, круглых столов, вебинаров. На основании результатов анализа сложных неоднозначных вопросов осуществляется подготовка информационных и методических материалов, разъяснений, проектов изменений в локальные нормативные акты СРО ААС.

СРО ААС на постоянной основе обеспечивает взаимодействие с членами СРО ААС и заинтересованными лицами, в том числе в части представления

информации, методической поддержки посредством электронной почты, телефонной связи и при личной встрече.

Ежедневно сотрудниками Дирекции СРО ААС принимается и обрабатывается более 150 звонков и электронных писем. Вся информация распределяется соответствующим квалифицированным исполнителям, компетентным предоставлять консультации по вопросам.

В отчетном периоде СРО ААС проводило работу по жалобам на действия (бездействие) членов СРО ААС.

Информация о работе с жалобами на членов СРО ААС	Количество за период		
	июнь 2021-май 2022, шт.	июнь 2020-май 2021, шт.	июнь 2019-май 2020, шт.
Общее количество жалоб, поступивших в СРО ААС	141	172	76
Отклонено жалоб, в связи с тем, что предмет жалобы находится вне компетенции СРО ААС (с 2022 года – отказ в возбуждении дисциплинарного дела)	39	45	28
Передано в Комиссию по контролю качества СРО ААС для проведения внеплановых внешних проверок	47	47	14
Передано в Комиссию по контролю качества СРО ААС для проведения плановых внешних проверок по риск-ориентированному подходу	—	6	—
Передано в Комитет по профессиональной этике и независимости аудиторов для получения экспертных заключений	15	18	7
Принято к производству непосредственно в Дисциплинарную комиссию	40	56	27

В отчетном периоде разработана и активно обсуждается новая редакция Дисциплинарного кодекса СРО ААС, принятие которого запланировано на конец 2022 года, после проведения Съезда СРО ААС.

Раздел 5. Взаимодействие с государственными органами. Участие в нормотворческой деятельности

В отчетном периоде СРО ААС продолжила активное и взаимовыгодное сотрудничество и взаимодействие с государственными органами власти, в том числе Министерством финансов РФ, органами Федерального казначейства, Федеральной службой по финансовому мониторингу, Министерством экономического развития РФ, Банком России и др.

Дирекцией СРО ААС обеспечен сбор, анализ, обобщение информации для формирования ежегодной отчетности о деятельности СРО ААС за 2021 год.

В установленные сроки подготовлены и направлены в Министерство финансов РФ:

- годовая форма федерального статистического наблюдения - Отчет по форме № 3-аудит «Сведения о деятельности СРО ААС за 2021 год»;
- формы унифицированных статистических показателей, характеризующих эффективность национальной системы противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в сфере аудиторской деятельности за 2021 г. (НР3 и НР4);
- «Сведения о запланированных и проведенных в 2021 г. СРО ААС проверках деятельности членов и результаты проверок».

СРО ААС подготовлен и своевременно представлен в Министерство юстиции России ежегодный отчет о деятельности некоммерческой организации за 2021 год.

Продолжена работа в рамках Соглашения о сотрудничестве и информационном взаимодействии с Федеральным казначейством. По запросам Казначейства регулярно осуществляется работа по сбору, анализу, обобщению сведений об аудиторских организациях – членах СРО ААС, проводивших аудит общественно-значимых хозяйствующих субъектов. В течение отчетного периода по запросам Федерального Казначейства формировалась информация и представлялись сведения о членах СРО ААС – аудиторских организациях, включенных в План внешних проверок Федерального казначейства.

Продолжена работа в рамках Соглашения о сотрудничестве и организации информационного взаимодействия с Федеральной службой по финансовому мониторингу (Росфинмониторинг), предметом которого является сотрудничество и организация совместных мероприятий в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения. Проведены целевые инструктажи, в которых приняло участие порядка 1600 аудиторов. Из них успешно прошли тестирование с получением свидетельства 1100 аудиторов.

По запросам Росфинмониторинга СРО ААС обеспечивало представление статистической и аналитической информации о деятельности аудиторов в части соблюдения законодательства о ПОД/ФТ/ФРОМУ. На постоянной основе проводится работа в целях содействия в обеспечении регистрации и использования аудиторами личных кабинетов на сайте Росфинмониторинга.

СРО ААС проводил активную работу по подготовке обращений в различные инстанции, такие как Комитеты Госдумы РФ, Контрольное и Экспертное управления Президента РФ, ФНС России и др.

СРО ААС организовано проведение интервью, подготовка аналитических и обзорных статей, которые размещены в ведущих СМИ, на Интернет-сайтах, посвященных вопросам экономического профиля, саморегулирования и аудиторской деятельности. По итогам мероприятий подготовлены информационные обзоры, пресс- релизы. Информация размещалась на сайте СРО

ААС.

В течение отчетного периода СРО ААС принимала участие в общественном обсуждении законопроектов в сфере аудиторской деятельности, смежных отраслей (проект Федерального закона «О внесении изменения в статью 5 Федерального закона «Об аудиторской деятельности»; проект Федерального закона «О внесении изменений в Федеральный закон «Об аудиторской деятельности» об особенностях оказания аудиторских услуг стратегическим организациям»; проект Федерального закона «О внесении изменений в Федеральный закон «Об акционерных обществах» и статью 5 Федерального закона «Об аудиторской деятельности»; проект Федерального закона «О внесении изменения в статью 671 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации»; проект Федерального закона «О внесении изменений в статью 3 Федерального закона «О консолидированной финансовой отчетности» и Федеральный закон «О бухгалтерском учете»; проект Федерального закона «О внесении изменений в Закон Российской Федерации «Об организации страхового дела в Российской Федерации» и Федеральный закон «О несостоятельности (банкротстве)»; проект Федерального закона «О внесении изменений в статьи 7 и 8 Федерального закона «Об аудиторской деятельности», проектов стандартов аудита и бухгалтерского учета), осуществляла подготовку предложений, замечаний по вопросам совершенствования законодательства (предложения по изменению в Федеральный закон «Об аудиторской деятельности» и иные законодательные акты; предложение о внесении в Федеральный закон «Об аудиторской деятельности» изменений об отмене нормы о заключении договора на проведение аудита отдельных организаций по результатам конкурса, проводимого по правилам, предусмотренным для государственных закупок).

Активное участие СРО ААС принимала также в обсуждении проектов подзаконных нормативных актов, в том числе при разработке уполномоченными органами проектов в целях реализации изменений, внесенных в Федеральный закон «Об аудиторской деятельности»:

проект постановления Правительства Российской Федерации «Об утверждении Положения о контроле (надзоре) в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения»;

проект приказа Минфина России «О внесении изменений в Порядок проведения экспертизы применимости документов, содержащих международные стандарты аудита, на территории Российской Федерации, утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 5 августа 2015 г. № 122н»;

проект приказа Минфина России «О признании утратившим силу приказа Министерства финансов Российской Федерации от 14 ноября 2018 г. № 232н «Об утверждении Порядка проведения квалификационного экзамена лица, претендующего на получение квалификационного аттестата аудитора»;

проект приказа Минфина России «Об утверждении Порядка ведения реестра аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов, а также перечня включаемых в него сведений и признании утратившим силу приказа Министерства финансов Российской Федерации от 29 июня 2020 г. № 122н

«Об утверждении Порядка ведения реестра аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов и контрольного экземпляра реестра аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемых организаций аудиторов, а также перечней включаемых в них сведений»;

проект приказа Минфина России "Об утверждении Порядка ведения реестра аудиторских организаций, оказывающих аудиторские услуги общественно значимым организациям, и Порядка проверки соответствия аудиторской организации, представившей заявление о внесении сведений о ней в реестр аудиторских организаций, оказывающих аудиторские услуги общественно значимым организациям, требованиям Федерального закона от 30 декабря 2008 г. N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности";

проект приказа Минфина России «Об утверждении перечня информации о деятельности аудиторской организации, подлежащей раскрытию на ее сайте в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» и сроков раскрытия такой информации;

проект приказа Минфина России «Об утверждении Порядка согласования кандидата на должность единоличного исполнительного органа саморегулируемой организации аудиторов и Порядка согласования документов саморегулируемой организации аудиторов», разработанного Минфином России.

проекта приказа Минфина РФ «Об утверждении порядка документооборота между Министерством финансов Российской Федерации и саморегулируемой организацией аудиторов»;

проект приказа Минфина России «Об утверждении индикативных показателей внешнего контроля деятельности аудиторских организаций, оказывающих аудиторские услуги общественно значимым организациям (федерального государственного контроля (надзора));

проект приказа Федерального казначейства «Об утверждении Порядка предоставления аудиторскими организациями, оказывающими аудиторские услуги общественно значимым организациями, саморегулируемой организацией аудиторов в Федеральное казначейство электронных документов и их получения аудиторскими организациями, оказывающими аудиторские услуги общественно значимым организациями, саморегулируемой организацией аудиторов в Федеральное казначейства

проект Указания Банка России «О ведении Банком России реестра аудиторских организаций, оказывающих аудиторские услуги общественно значимым организациям на финансовом рынке»;

проект Указания Банка России «О порядке исключения сведений об аудиторской организации из реестра аудиторских организаций на финансовом рынке и порядке раскрытия Банком России информации об основаниях принятия решения об исключении сведений об аудиторской организации из указанного реестра»;

проект Указания Банка России «О порядке принятия Банком России решения о предоставлении аудиторской организации на финансовом рынке сведений о деятельности аудируемого лица, о порядке предоставления сведений аудиторской организацией на финансовом рынке в Банк России»;

проект Указания Банка России «О порядке согласования с Банком России документов саморегулируемой организации аудиторов в части положений, относящихся к деятельности аудиторских организаций, сведения о которых внесены Банком России в реестр аудиторских организаций, оказывающих аудиторские услуги общественно значимым организациям на финансовом рынке, а также предварительного согласования с Банком России положения о комитете аудиторских организаций на финансовом рынке»;

проект Указания Банка России «Об установлении дополнительных требований к перечню и срокам раскрытия аудиторской организацией, сведения о которой внесены Банком России в реестр аудиторских организаций, оказывающих аудиторские услуги общественно значимым организациям на финансовом рынке, информации о своей деятельности на своем сайте в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», а также требований к форме раскрытия такой информации и требований к перечню и форме раскрытия такой информации аудиторской организацией»;

проект Указания Банка России «О порядке взаимодействия Банка России с кредитными организациями, некредитными финансовыми организациями, лицами, оказывающими профессиональные услуги на финансовом рынке и другими участниками информационного обмена при использовании ими информационных ресурсов Банка России, в том числе личного кабинета».

Раздел 6. СРО ААС в регионах. Обеспечение работы Территориальных отделений СРО ААС

Региональная деятельность СРО ААС осуществляется через Территориальные отделения СРО ААС. Вопросы организационно-технического, информационного обеспечения работы Территориальных отделений, а также взаимодействия с ними относятся к компетенции Дирекции СРО ААС и созданного в отчетном периоде Комитета по работе с Комитетами и ТО.

СРО ААС представлено в каждом Федеральном округе Российской Федерации и действуют 8 (восемь) Территориальных отделений.

В Территориальных отделениях сформированы Советы и избраны комитеты и комиссии, которые активно работают в регионах. Члены Совета участвуют в заседаниях, рассматривают актуальные вопросы по работе и развитию Территориальных отделений. Также в структуру Территориальных отделений входят Региональные отделения, за их работу отвечают руководители, назначенные в соответствующем муниципальном образовании.

Каждое Территориальное отделение проводит мероприятия в соответствии с планом. Ежемесячно Координаторы Территориальных отделений отчитываются о проделанной работе, обеспечивают подготовку анонсов и пресс-релизов мероприятий, которые размещаются на сайте СРО ААС.

В 2021 году Территориальными отделениями в совокупности проведено 128 мероприятий, в том числе совместно с представителями Минфина России, Федерального Казначейства, Росфинмониторинга, налоговых органов, крупных

юридических компаний, Банка России, торгово-промышленных палат, администраций субъектов РФ, контрольно-счетной палаты, прокуратуры, специалистов в области бухгалтерского учета, налогов, финансов, МСА, МСФО.

Руководители Территориальных отделений организуют проведение Круглых столов, Конференций, встреч, совещаний. В 2021 году Территориальными отделениями проведены 69 Круглых столов, 13 Конференций, в том числе всероссийских и международных. Также Территориальными отделениями проводятся Форумы, Всероссийские и региональные профессиональные конкурсы. В отчетном периоде проведено 4 профессиональных Конкурсов среди студентов, ассистентов аудиторов и аудиторов. Участие во всех проводимых СРО ААС мероприятиях бесплатно для членов СРО ААС. Для участия в мероприятиях, проводимых Территориальными отделениями приглашаются руководители государственных органов, таких как Росфинмониторинг, Федеральное Казначейство, ФНС России и др.

В 2021 году проведено 8 Общих собраний членов Территориальных отделений СРО ААС, связанных с подготовкой к очередному Съезду СРО ААС.

Координаторами Территориальных отделений проводится работа по взаимодействию с членами СРО ААС - аудиторами и руководителями аудиторских организаций по соответствующему Территориальному отделению. При необходимости организации информационного взаимодействия, сбора и анализа сведений, в том числе по запросам государственных органов, проводятся мероприятия по анкетированию посредством телефонной, электронной связи.

Организована работа по получению членами СРО ААС кодов доступа в Личный кабинет аудитора на сайте Минфина и обеспечению сдачи членами СРО ААС - аудиторскими организациями и индивидуальными аудиторами отчета статистического наблюдения «Сведения об аудиторской деятельности» (форма № 2-аудит). В текущем режиме проводилась организационная работа по выдаче выписок, свидетельств и иных документов членам СРО ААС в регионах.

Через Координаторов Территориальных отделений организована выдача свидетельств о прохождении аудиторами – членами СРО ААС обучения в форме целевого инструктажа.