**ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**

**ПРИКАЗ**

**от 3 июня 2015 г. N ОД-1246**

**ОБ ОРГАНИЗАЦИИ И ПРОВЕДЕНИИ**

**ПРЕДВАРИТЕЛЬНОГО ОТБОРА АУДИТОРСКИХ ОРГАНИЗАЦИЙ,**

**КОТОРЫМ СОВЕТОМ ДИРЕКТОРОВ БАНКА РОССИИ МОЖЕТ БЫТЬ ПОРУЧЕНО**

**ПРОВЕДЕНИЕ ПРОВЕРОК КРЕДИТНЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ (ИХ ФИЛИАЛОВ)**

На основании [пункта 1.1](consultantplus://offline/ref=8A71C757536D07A7AE16054A5A1F5200BF339D460CC77E05072B439C828CF1628FEAAB30F8F97FC0d6FFH) Положения Банка России от 30.11.2014 N 442-П "О порядке проведения отбора аудиторских организаций для проведения проверок кредитных организаций (их филиалов) по поручению Совета директоров Банка России" (далее - Положение Банка России N 442-П) приказываю:

1. Провести предварительный отбор аудиторских организаций, которым Советом директоров Банка России может быть поручено проведение проверок кредитных организаций (их филиалов) (далее - предварительный отбор).

2. Пресс-службе Банка России (Граник А.В.) обеспечить опубликование в "Вестнике Банка России" информационного сообщения о проведении предварительного отбора в соответствии с [приложением 1](#Par43) к настоящему приказу в срок, установленный [пунктом 2.3](consultantplus://offline/ref=8A71C757536D07A7AE16054A5A1F5200BF339D460CC77E05072B439C828CF1628FEAAB30F8F97FC4d6F8H) Положения Банка России N 442-П, и одновременно разместить его на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет".

3. Главной инспекции Банка России (Сафронов В.А.):

3.1. Рассматривать заявки на участие в предварительном отборе, направлять в соответствии с [пунктом 2.6](consultantplus://offline/ref=8A71C757536D07A7AE16054A5A1F5200BF339D460CC77E05072B439C828CF1628FEAAB30F8F97FC7d6FBH) Положения Банка России N 442-П копии заявок на участие в предварительном отборе в структурные подразделения Банка России, определенные в [пункте 4](#Par20) настоящего приказа, обеспечивать возврат аудиторским организациям заказным почтовым отправлением с уведомлением о вручении заявок на участие в предварительном отборе в случае их отклонения в соответствии с [пунктом 1.7](consultantplus://offline/ref=8A71C757536D07A7AE16054A5A1F5200BF339D460CC77E05072B439C828CF1628FEAAB30F8F97FC2d6FCH) Положения Банка России N 442-П.

3.2. Подготавливать на основе мотивированных заключений структурных подразделений Банка России, указанных в [пункте 4](#Par20) настоящего приказа, и представлять на рассмотрение первому заместителю Председателя Банка России, курирующему структурные подразделения Банка России, осуществляющие функции банковского надзора, в соответствии с [пунктом 2.8](consultantplus://offline/ref=8A71C757536D07A7AE16054A5A1F5200BF339D460CC77E05072B439C828CF1628FEAAB30F8F97FC7d6FEH) Положения Банка России N 442-П список аудиторских организаций, соответствующих критериям, определенным [пунктом 2.1](consultantplus://offline/ref=8A71C757536D07A7AE16054A5A1F5200BF339D460CC77E05072B439C828CF1628FEAAB30F8F97FC2d6FFH) или [пунктом 2.2](consultantplus://offline/ref=8A71C757536D07A7AE16054A5A1F5200BF339D460CC77E05072B439C828CF1628FEAAB30F8F97FC3d6FDH) Положения Банка России N 442-П (проект Перечня аудиторских организаций, которым может быть поручено проведение проверок кредитных организаций (их филиалов) (далее - Перечень аудиторских организаций), а также список аудиторских организаций, не соответствующих критериям, определенным [пунктом 2.1](consultantplus://offline/ref=8A71C757536D07A7AE16054A5A1F5200BF339D460CC77E05072B439C828CF1628FEAAB30F8F97FC2d6FFH) или [пунктом 2.2](consultantplus://offline/ref=8A71C757536D07A7AE16054A5A1F5200BF339D460CC77E05072B439C828CF1628FEAAB30F8F97FC3d6FDH) Положения Банка России N 442-П.

3.3. Направлять в соответствии с [пунктом 2.10](consultantplus://offline/ref=8A71C757536D07A7AE16054A5A1F5200BF339D460CC77E05072B439C828CF1628FEAAB30F8F97FC8d6F8H) Положения Банка России N 442-П аудиторским организациям, представившим заявки на участие в предварительном отборе, уведомления о включении (невключении) аудиторских организаций в Перечень аудиторских организаций, которым может быть поручено проведение проверок кредитных организаций (их филиалов) ([приложение 2](#Par120) к настоящему приказу).

3.4. Обеспечивать подготовку проектов приказов Банка России об исключении аудиторских организаций из Перечня аудиторских организаций на основании мотивированных ходатайств структурных подразделений Банка России, подготовленных в соответствии с [пунктом 4.2](#Par25) настоящего приказа, а также их согласование с первым заместителем Председателя Банка России, курирующим структурные подразделения Банка России, осуществляющие функции банковского надзора, и представление на подпись Председателю Банка России.

3.5. Обеспечивать в соответствии с [пунктом 2.11](consultantplus://offline/ref=8A71C757536D07A7AE16054A5A1F5200BF339D460CC77E05072B439C828CF1628FEAAB30F8F97FC8d6F9H) Положения Банка России N 442-П направление аудиторским организациям уведомлений об исключении аудиторских организаций из Перечня аудиторских организаций, которым может быть поручено проведение проверок кредитных организаций (их филиалов) ([приложение 3](#Par167) к настоящему приказу).

4. Департаменту банковского надзора (Амирьянц Р.В.), Департаменту надзора за системно значимыми кредитными организациями (Ковригин М.А.), Департаменту лицензирования деятельности и финансового оздоровления кредитных организаций (Тяжельникова Л.А.), Главному управлению безопасности и защиты информации (Терентьев А.И.) (при необходимости - с привлечением иных структурных подразделений Банка России в пределах компетенции, установленной положениями об этих структурных подразделениях):

4.1. Представлять в Главную инспекцию Банка России в соответствии с [пунктом 2.7](consultantplus://offline/ref=8A71C757536D07A7AE16054A5A1F5200BF339D460CC77E05072B439C828CF1628FEAAB30F8F97FC7d6FCH) Положения Банка России N 442-П мотивированные заключения о соответствии (несоответствии) каждой конкретной аудиторской организации критериям, установленным [пунктом 2.1](consultantplus://offline/ref=8A71C757536D07A7AE16054A5A1F5200BF339D460CC77E05072B439C828CF1628FEAAB30F8F97FC2d6FFH) или [пунктом 2.2](consultantplus://offline/ref=8A71C757536D07A7AE16054A5A1F5200BF339D460CC77E05072B439C828CF1628FEAAB30F8F97FC3d6FDH) Положения Банка России N 442-П <1>, для подготовки проекта Перечня аудиторских организаций и (при необходимости) списка аудиторских организаций, не включенных в проект Перечня аудиторских организаций.

--------------------------------

<1> Содержащие в том числе сведения, имеющиеся в распоряжении структурных подразделений Банка России и характеризующие деловую репутацию аудиторской организации и ее работников.

4.2. Осуществлять подготовку мотивированных ходатайств об исключении аудиторской организации из Перечня аудиторских организаций (далее - мотивированные ходатайства) в случае выявления фактов, указанных в [пункте 2.11](consultantplus://offline/ref=8A71C757536D07A7AE16054A5A1F5200BF339D460CC77E05072B439C828CF1628FEAAB30F8F97FC8d6F9H) Положения Банка России N 442-П, и представлять их в Главную инспекцию Банка России для подготовки проектов приказов Банка России об исключении аудиторской организации из Перечня аудиторских организаций.

5. Административному департаменту (Балакин П.И.) обеспечить прием от аудиторских организаций заявок на участие в предварительном отборе в закрытых конвертах с пометками "На предварительный отбор для проведения проверок кредитных организаций" и передачу их без вскрытия в Главную инспекцию Банка России в срок не позднее одного рабочего дня со дня их получения в пункте приема нарочной корреспонденции или в отделении почтовой связи N 16.

6. Контроль за исполнением приказа возложить на первого заместителя Председателя Банка России Симановского А.Ю.

Председатель Центрального банка

Российской Федерации

Э.С.НАБИУЛЛИНА

Приложение 1

к приказу Банка России

от 3 июня 2015 года N ОД-1246

Центральный банк Российской Федерации (Банк России)

Информационное сообщение

"О предварительном отборе

аудиторских организаций, которым Совет директоров Банка

России может поручить проведение проверок кредитных

организаций (их филиалов)"

В соответствии с [пунктами 1.1](consultantplus://offline/ref=8A71C757536D07A7AE16054A5A1F5200BF339D460CC77E05072B439C828CF1628FEAAB30F8F97FC0d6FFH) и [1.3](consultantplus://offline/ref=8A71C757536D07A7AE16054A5A1F5200BF339D460CC77E05072B439C828CF1628FEAAB30F8F97FC1d6FAH) Положения Банка России от 30.11.2014 N 442-П "О порядке проведения отбора аудиторских организаций для проведения проверок кредитных организаций (их филиалов) по поручению Совета директоров Банка России", зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 25.02.2015 N 36203 ("Вестник Банка России" от 20.03.2015 N 23) (далее - Положение Банка России N 442-П), Банк России объявляет о начале предварительного отбора аудиторских организаций, которым Совет директоров Банка России может поручить проведение проверок кредитных организаций (их филиалов).

В предварительном отборе вправе принимать участие аудиторская организация, созданная в соответствии с законодательством Российской Федерации (российская аудиторская организация):

являющаяся членом саморегулируемой организации аудиторов в соответствии с требованиями [статьи 3](consultantplus://offline/ref=8A71C757536D07A7AE16054A5A1F5200BF339A4008CE7E05072B439C828CF1628FEAAB30F8F97FC2d6F1H) Федерального закона от 30.12.2008 N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности" (далее - Федеральный закон "Об аудиторской деятельности");

обладающая безупречной деловой репутацией;

имевшая в течение пяти лет, предшествовавших году проведения предварительного отбора, опыт проведения аудиторских проверок кредитных организаций, осуществление которых предусмотрено [статьей 42](consultantplus://offline/ref=8A71C757536D07A7AE16054A5A1F5200BF33934506C67E05072B439C828CF1628FEAAB35F1dFF0H) Федерального закона "О банках и банковской деятельности" (в редакции Федерального закона от 03.02.1996 N 17-ФЗ) (далее - Федеральный закон "О банках и банковской деятельности");

не имевшая в течение трех лет, предшествовавших году проведения предварительного отбора, вступивших в законную силу решений суда об удовлетворении требований клиентов к аудиторской организации (аудиторам, являющимся работниками аудиторской организации), связанных с качеством аудиторской деятельности (аудиторских услуг);

не имевшая в течение трех лет, предшествовавших году проведения предварительного отбора, фактов применения к аудиторской организации, аудиторам, являющимся работниками аудиторской организации, мер дисциплинарного воздействия, предусмотренных [частями 1](consultantplus://offline/ref=8A71C757536D07A7AE16054A5A1F5200BF339A4008CE7E05072B439C828CF1628FEAAB30F8F97CC0d6FEH) и [6 статьи 20](consultantplus://offline/ref=8A71C757536D07A7AE16054A5A1F5200BF339A4008CE7E05072B439C828CF1628FEAAB30F8F97AC3d6FFH) Федерального закона "Об аудиторской деятельности" (за исключением своевременного и полного исполнения аудиторской организацией решений о применении к ней мер дисциплинарного воздействия, предусмотренных [пунктами 1](consultantplus://offline/ref=8A71C757536D07A7AE16054A5A1F5200BF339A4008CE7E05072B439C828CF1628FEAAB30F8F97CC0d6FFH) - [3](consultantplus://offline/ref=8A71C757536D07A7AE16054A5A1F5200BF339A4008CE7E05072B439C828CF1628FEAAB30F8F97CC0d6F1H) и [6 части 1](consultantplus://offline/ref=8A71C757536D07A7AE16054A5A1F5200BF339A4008CE7E05072B439C828CF1628FEAAB30F8F97CC1d6FAH) и [пунктами 1](consultantplus://offline/ref=8A71C757536D07A7AE16054A5A1F5200BF339A4008CE7E05072B439C828CF1628FEAAB30F8F97CC2d6FBH) и [2 части 6 статьи 20](consultantplus://offline/ref=8A71C757536D07A7AE16054A5A1F5200BF339A4008CE7E05072B439C828CF1628FEAAB30F8F97AC3d6F0H) Федерального закона "Об аудиторской деятельности");

являющаяся страхователем ответственности за нарушение договора оказания аудиторских услуг и (или) за причинение вреда имуществу других лиц в результате осуществления аудиторской деятельности;

не имевшая в течение пяти лет, предшествовавших году проведения предварительного отбора, фактов выражения в аудиторских заключениях немодифицированного мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемой кредитной организации, если в дальнейшем были выявлены факты существенной недостоверности отчетных данных, содержащихся в указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности за соответствующий период, повлекшие за собой появление оснований для отзыва у кредитной организации лицензии на осуществление банковских операций, предусмотренных [статьей 20](consultantplus://offline/ref=8A71C757536D07A7AE16054A5A1F5200BF33934506C67E05072B439C828CF1628FEAAB30F8F97EC8d6F8H) Федерального закона "О банках и банковской деятельности", либо возникновение оснований для осуществления мер по предупреждению несостоятельности (банкротства) кредитной организации, предусмотренных [статьей 189.10](consultantplus://offline/ref=8A71C757536D07A7AE16054A5A1F5200BF3398420CCF7E05072B439C828CF1628FEAAB33F1F1d7FCH) Федерального закона от 26.10.2002 N 127-ФЗ "О несостоятельности (банкротстве)" (до 23.12.2014 - [статьей 4](consultantplus://offline/ref=8A71C757536D07A7AE16054A5A1F5200BF329D4308CD7E05072B439C828CF1628FEAAB30F8F97FC2d6FCH) Федерального закона от 25.02.1999 N 40-ФЗ "О несостоятельности (банкротстве) кредитных организаций").

В предварительном отборе вправе также принимать участие аудиторская организация, созданная в соответствии с законодательством иностранного государства (иностранная аудиторская организация):

имевшая в течение пяти лет, предшествовавших году проведения предварительного отбора, опыт проведения аудиторских проверок кредитных организаций;

не имевшая в течение трех лет, предшествовавших году проведения предварительного отбора, вступивших в законную силу решений суда об удовлетворении требований клиентов к аудиторской организации (аудиторам, являющимся работниками аудиторской организации), связанных с качеством аудиторской деятельности (аудиторских услуг);

имеющая договор страхования профессиональной ответственности;

не имевшая в течение пяти лет, предшествовавших году проведения предварительного отбора, фактов выражения в аудиторских заключениях немодифицированного мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемой кредитной организации, расположенной на территории Российской Федерации, и (или) ее дочерней кредитной организации, филиала, созданных на территории иностранного государства, если в дальнейшем были выявлены факты существенной недостоверности отчетных данных, содержащихся в указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности за соответствующий период, повлекшие за собой появление оснований для отзыва у кредитной организации разрешения (лицензии) на осуществление банковских операций либо возникновение оснований для осуществления мер по предупреждению несостоятельности (банкротства) кредитной организации в соответствии с требованиями законодательства страны происхождения кредитной организации.

Заявка на участие в предварительном отборе составляется по форме [приложения 1](consultantplus://offline/ref=8A71C757536D07A7AE16054A5A1F5200BF339D460CC77E05072B439C828CF1628FEAAB30F8F97DC7d6F0H) к Положению Банка России N 442-П в соответствии с Требованиями к заявке на участие в предварительном отборе и прилагаемым к ней документам (их копиям) и информации и представляется в срок не позднее 45 рабочих дней со дня опубликования в "Вестнике Банка России" настоящего информационного сообщения о проведении предварительного отбора.

Аудиторская организация вправе представить только одну заявку на участие в предварительном отборе.

Аудиторские организации, не представившие свои заявки в установленный срок, к участию в предварительном отборе не допускаются.

Заявка на участие в предварительном отборе на бумажном носителе и в электронном виде (на отчуждаемых (съемных) машинных носителях информации) направляется аудиторской организацией в Банк России по адресу 107016, г. Москва, ул. Неглинная, 12 (с пометкой "На предварительный отбор для проведения проверок кредитных организаций") заказным почтовым отправлением с уведомлением о вручении или передается через Управление экспедирования документов Административного департамента Банка России (адрес: г. Москва, Сандуновский пер., д. 3 с 9.00 до 17.30, по пятницам - до 16.15 (обед с 12.00 до 13.00) в закрытом конверте.

На конверте указываются полное фирменное и сокращенное фирменное (при наличии) наименования аудиторской организации.

\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 201\_ г.

ТРЕБОВАНИЯ

к заявке на участие в предварительном отборе

1. В заявке на участие в предварительном отборе аудиторская организация должна представить сведения:

об аудиторской организации: об организационно-правовой форме аудиторской организации; о полном фирменном и сокращенном фирменном (при наличии) наименованиях аудиторской организации; о месте нахождения аудиторской организации, о номере и дате свидетельства о государственной регистрации аудиторской организации;

о должностных лицах аудиторской организации или иных работниках аудиторской организации, уполномоченных аудиторской организацией на взаимодействие с Банком России (далее - уполномоченный работник аудиторской организации), с указанием их должности, фамилии, имени и отчества (при наличии).

1.1. В приложении к заявке на участие в предварительном отборе аудиторская организация представляет сведения:

о кредитных организациях (в том числе о кредитных организациях, входящих в состав банковских групп и банковских холдингов), в которых аудиторская организация осуществляла аудиторские проверки, включая обязательный аудит, в течение последних пяти лет, предшествовавших году проведения предварительного отбора (по форме [приложения 2](consultantplus://offline/ref=8A71C757536D07A7AE16054A5A1F5200BF339D460CC77E05072B439C828CF1628FEAAB30F8F97CC0d6FEH) к Положению Банка России N 442-П);

о кредитных организациях, с которыми аудиторская организация заключила договоры об оказании сопутствующих аудиту услуг и (или) которым оказывала сопутствующие аудиту услуги в течение последних трех лет, предшествовавших году проведения предварительного отбора (по форме [приложения 3](consultantplus://offline/ref=8A71C757536D07A7AE16054A5A1F5200BF339D460CC77E05072B439C828CF1628FEAAB30F8F97CC2d6FEH) к Положению Банка России N 442-П);

о кредитных организациях, в которых аудиторская организация получала кредиты в течение последних пяти лет, предшествовавших году проведения предварительного отбора (по форме [приложения 4](consultantplus://offline/ref=8A71C757536D07A7AE16054A5A1F5200BF339D460CC77E05072B439C828CF1628FEAAB30F8F97CC4d6FEH) к Положению Банка России N 442-П);

о количестве работников аудиторской организации, в том числе обладающих квалификацией в области банковского аудита, их опыте работы в области аудиторской деятельности и банковского аудита <1>.

--------------------------------

<1> Дополнительно рекомендуется представить сведения о количестве работников аудиторской организации, обладающих квалификацией и опытом оказания связанных с аудиторской деятельностью услуг и (или) сопутствующих аудиту услуг, таких, как оценочная деятельность, оценка стоимости имущества, оценка предприятий как имущественных комплексов, оценка предпринимательских рисков, анализ инвестиционных проектов, финансово-хозяйственной деятельности организаций.

Российская аудиторская организация в приложении к заявке на участие в предварительном отборе должна представить также следующие сведения:

о внесении аудиторской организации в реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является аудиторская организация (далее - реестр аудиторов и аудиторских организаций);

об основном и (или) дочерних обществах аудиторской организации (при их наличии);

о кредитных организациях, с которыми основное и (или) дочерние общества аудиторской организации (при их наличии) заключили договоры об оказании сопутствующих аудиту услуг и (или) которым оказывали сопутствующие аудиту услуги в течение последних трех лет, предшествовавших году проведения предварительного отбора, составляемые по форме [приложения 3](consultantplus://offline/ref=8A71C757536D07A7AE16054A5A1F5200BF339D460CC77E05072B439C828CF1628FEAAB30F8F97CC2d6FEH) к Положению Банка России N 442-П;

о кредитных организациях, в которых основное и (или) дочерние общества аудиторской организации (при их наличии) получали кредиты в течение последних пяти лет, предшествовавших году проведения предварительного отбора, составляемые по форме [приложения 4](consultantplus://offline/ref=8A71C757536D07A7AE16054A5A1F5200BF339D460CC77E05072B439C828CF1628FEAAB30F8F97CC4d6FEH) к Положению Банка России N 442-П.

При подготовке сведений о работниках российской аудиторской организации, обладающих знаниями и навыками в области банковского аудита, дополнительно включаются сведения о наличии у них квалификационных аттестатов аудиторов на осуществление аудиторской деятельности в области банковского аудита и их членстве в саморегулируемых организациях аудиторов.

Иностранная аудиторская организация в приложении к заявке на участие в предварительном отборе должна представить также следующие сведения:

об организациях (при их наличии), которые в соответствии с законодательством страны происхождения аудиторской организации имеют возможность определять решения, принимаемые аудиторской организацией, или в отношении которых аудиторская организация имеет возможность определять решения (далее - основное и (или) дочерние общества иностранной аудиторской организации);

о кредитных организациях, с которыми основное и (или) дочерние общества иностранной аудиторской организации (при их наличии) заключили договоры об оказании сопутствующих аудиту услуг и (или) которым оказывали сопутствующие аудиту услуги в течение последних трех лет, предшествовавших году проведения предварительного отбора, составляемые по форме [приложения 3](consultantplus://offline/ref=8A71C757536D07A7AE16054A5A1F5200BF339D460CC77E05072B439C828CF1628FEAAB30F8F97CC2d6FEH) к Положению Банка России N 442-П;

о кредитных организациях, в которых основное и (или) дочерние общества иностранной аудиторской организации (при их наличии) получали кредиты в течение последних пяти лет, предшествовавших году проведения предварительного отбора, составляемые по форме [приложения 4](consultantplus://offline/ref=8A71C757536D07A7AE16054A5A1F5200BF339D460CC77E05072B439C828CF1628FEAAB30F8F97CC4d6FEH) к Положению Банка России N 442-П.

1.2. В приложении к заявке на участие в предварительном отборе аудиторская организация представляет также документы (их копии) и информацию, которые необходимы для подтверждения представленных сведений и оценки соответствия аудиторской организации установленным критериям, в том числе:

копию страхового полиса (копии страховых полисов) по страхованию ответственности аудиторской организации за нарушение договора оказания аудиторских услуг и (или) за причинение вреда имуществу других лиц в результате осуществления аудиторской деятельности;

доверенность аудиторской организации на взаимодействие уполномоченного работника аудиторской организации с Банком России, если данный работник не указан в заявке на участие в предварительном отборе;

письменное обязательство аудиторской организации представить согласие работников аудиторской организации, предлагаемых для включения в группу аудиторов, на обработку Банком России их персональных данных;

письменное обязательство аудиторской организации на соблюдение сохранности информации ограниченного доступа (обеспечение конфиденциальности информации), получаемой от Банка России в ходе предварительного и конкурсного отборов (конъюнктурного анализа).

Российская аудиторская организация для подтверждения ее безупречной деловой репутации представляет также письменную рекомендацию саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является данная аудиторская организация, или письменную рекомендацию аудиторской организации, сведения о которой включены в реестр аудиторов и аудиторских организаций не менее чем за три года до дня представления этой рекомендации и которая не является учредителем (участником) данной аудиторской организации, не входит в состав ее органов управления.

Иностранная аудиторская организация для характеристики ее деловой репутации представляет также письменную рекомендацию иной аудиторской организации.

2. Документы (их копии) и информация, представляемые аудиторской организацией в Банк России для участия в предварительном отборе, должны соответствовать следующим требованиям:

составляются на русском языке либо сопровождаются переводом на русский язык, заверенным в порядке, установленном законодательством Российской Федерации (при представлении оригиналов, составленных полностью или частично на иностранном языке);

подписываются (заверяются подписью) лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа аудиторской организации (лицом, его замещающим) (руководителем аудиторской организации) и заверяются оттиском печати аудиторской организации;

брошюруются, все страницы нумеруются (при объеме документов (их копий) и информации, превышающем один лист).

Документы представляются аудиторской организацией на фирменных бланках.

Файлы документов (их копий) и информации, представленных на бумажном носителе и в электронном виде, должны быть созданы с помощью пакета прикладных программ Microsoft Office. Информация, предоставляемая в электронном виде, должна быть идентична информации, предоставляемой на бумажном носителе.

Документы (их копии) и информация, характеризующие состояние финансово-хозяйственной деятельности аудиторской организации, дополнительно должны быть подписаны (заверены подписью) главным бухгалтером аудиторской организации (лицом, его замещающим).

Документы и информация, представляемые аудиторской организацией в Банк России для участия в предварительном отборе, должны быть действительны на дату их представления.

Приложение 2

к приказу Банка России

от 3 июня 2015 года N ОД-1246

УВЕДОМЛЕНИЕ

о включении (невключении) аудиторской организации

в Перечень аудиторских организаций, которым может быть поручено

проведение проверок кредитных организаций (их филиалов) [<1>](#Par156)

Банк России по результатам рассмотрения заявки на участие в

предварительном отборе аудиторских организаций, которым может быть поручено

проведение проверок кредитных организаций (их филиалов),

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(указываются наименование аудиторской организации в именительном

падеже и реквизиты заявки на участие в предварительном отборе)

в соответствии с [пунктом 2.10](consultantplus://offline/ref=8A71C757536D07A7AE16054A5A1F5200BF339D460CC77E05072B439C828CF1628FEAAB30F8F97FC8d6F8H) Положения Банка России от 30.11.2014

N 442-П "О порядке проведения отбора аудиторских организаций для проведения

проверок кредитных организаций (их филиалов) по поручению Совета директоров

Банка России" уведомляет о \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(указать нужное)

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(указывается наименование аудиторской организации

в именительном падеже)

в Перечень аудиторских организаций, которым может быть поручено

проведение проверок кредитных организаций (их филиалов), утвержденный

приказом Банка России от "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ года N ОД-\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

"\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_"

в связи с \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.

(в случае невключения аудиторской организации в Перечень

аудиторских организаций, которым может быть поручено проведение

проверок кредитных организаций (их филиалов), указываются

основания невключения аудиторской организации)

Заместитель Председателя

Банка России - руководитель

Главной инспекции Банка России \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(личная подпись) (инициалы, фамилия)

М.П. [<2>](#Par157)

--------------------------------

<1> Уведомление оформляется в форме письма на бланке Банка России.

<2> Проставляется оттиск печати Главной инспекции Банка России.

Приложение 3

к приказу Банка России

от 3 июня 2015 года N ОД-1246

УВЕДОМЛЕНИЕ

об исключении аудиторской организации

из Перечня аудиторских организаций, которым может быть поручено

проведение проверок кредитных организаций (их филиалов) [<1>](#Par196)

Банк России на основании приказа от "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ года N ОД-\_\_\_\_

"\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_",

в соответствии с [пунктом 2.11](consultantplus://offline/ref=8A71C757536D07A7AE16054A5A1F5200BF339D460CC77E05072B439C828CF1628FEAAB30F8F97FC8d6F9H) Положения Банка России от 30.11.2014

N 442-П "О порядке проведения отбора аудиторских организаций для проведения

проверок кредитных организаций (их филиалов) по поручению Совета директоров

Банка России" уведомляет об исключении \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(указывается наименование аудиторской организации в именительном падеже)

из Перечня аудиторских организаций, которым может быть поручено

проведение проверок кредитных организаций (их филиалов), утвержденного

приказом Банка России от "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ года N ОД-\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

"\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_", в связи с

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.

(указываются основания исключения аудиторской организации из Перечня

аудиторских организаций, которым может быть поручено проведение проверок

кредитных организаций (их филиалов)

Заместитель Председателя

Банка России - руководитель

Главной инспекции Банка России \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(личная подпись) (инициалы, фамилия)

М.П. [<2>](#Par197)

--------------------------------

<1> Уведомление оформляется в форме письма на бланке Банка России.

<2> Проставляется оттиск печати Главной инспекции Банка России.