

ПРОЕКТ

УТВЕРЖЕНО
Решением Съезда СРО ААС
от 18 сентября 2020 года (протокол № 15)

ОДОБРЕНО
Решением Правления СРО ААС
от 23 июля 2020 года (протокол № 461)

Отчет
Исполнительного органа (Генерального директора)
о результатах финансово-хозяйственной
и организационной деятельности
Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциации «Содружество»
за период с июня 2019 года по май 2020 года

Москва, 2020 год

ОГЛАВЛЕНИЕ

Раздел 1. Вопросы организации руководства Дирекцией СРО ААС -----	3
Раздел 2. Финансово-хозяйственная деятельность, руководство бухгалтерией СРО ААС ----	5
Раздел 3. Деятельность Дирекции СРО ААС по организации и обеспечению исполнения СРО ААС функций саморегулируемой организации аудиторов -----	7
3.1. Ведение реестра аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС, вопросы членства в СРО ААС -----	7
3.2. Организация внешнего контроля качества -----	9
3.3. Организация обучения по программам повышения квалификации, подтверждения соблюдения требования о повышении квалификации. Взаимодействие с образовательными организациями -----	11
3.4. Дисциплинарное производство, аннулирование квалификационных аттестатов -----	13
3.5. Выдача квалификационных аттестатов аудитора -----	13
3.6. Информационная деятельность СРО ААС. Обеспечение раскрытия информации. Сайт СРО ААС -----	14
3.7. Организация внутреннего контроля СРО ААС -----	16
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 -----	23

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.

Генеральный директор СРО ААС в силу своей компетенции:

- без доверенности действует от имени СРО ААС, представляет его во всех государственных органах, коммерческих и некоммерческих организациях, в судах, а также перед иными третьими лицами, как на территории Российской Федерации, так и за ее пределами;
- имеет право первой подписи на финансовых документах;
- выдает доверенности от имени СРО ААС;
- распоряжается имуществом СРО ААС в целях обеспечения его текущей деятельности, совершает сделки от имени СРО ААС в пределах, установленных утвержденной годовой сметой СРО ААС, а в случае превышения этих пределов - после одобрения сделки Правлением СРО ААС;
- обеспечивает организационно-техническое сопровождение деятельности специализированных органов и профильных комитетов СРО ААС в соответствии с положениями и правилами, утвержденными Правлением СРО ААС;
- обеспечивает ведение Реестра СРО ААС;
- обеспечивает выдачу квалификационных аттестатов аудитора в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом «Об аудиторской деятельности», а также наравне с Президентом СРО ААС подписывает квалификационные аттестаты аудитора;
- организует работу подразделения внутреннего контроля, в том числе утверждает документы, регламентирующие его работу, и формирует его персональный состав;
- утверждает штатное расписание СРО ААС, издает приказы о назначении и увольнении работников СРО ААС;
- принимает решения о поощрении работников СРО ААС;
- принимает решения о применении в отношении работников СРО ААС мер дисциплинарного взыскания;
- утверждает документы, регулирующие текущую работу СРО ААС и предусмотренные действующим законодательством Российской Федерации;
- обеспечивает выполнение СРО ААС других функций, возложенных законодательством Российской Федерации на саморегулируемые организации, обеспечение которых не отнесено к исключительной

компетенции Съезда и Правления СРО ААС, принимает решения по иным вопросам деятельности СРО ААС.

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

- директор по взаимодействию с государственными органами;
- директор по контролю качества;
- директор по правовым вопросам;
- финансовый директор;
- отдел по работе с членами;
- отдел по ведению реестра;
- отдел по региональному развитию;
- отдел по контролю качества;
- отдел по работе с жалобами;
- отдел повышения и подтверждения квалификации;
- отдел экспертизы, аналитики и PR;
- отдел внутреннего контроля;
- отдел информационных технологий;
- бухгалтерия.

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

Подразделения СРО ААС в постоянном режиме тесно взаимодействуют друг с другом, обмениваются информацией, документами. 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 и реализации договорных обязательств по вопросам эксплуатации зданий, 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 всех мероприятий, конференций и заседаний в режим видеоконференций, предоставление возможности проведения различного рода мероприятий с использованием системы Zoom Правлению, территориальным отделениям, спец. органам, комитетам и советам.

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.

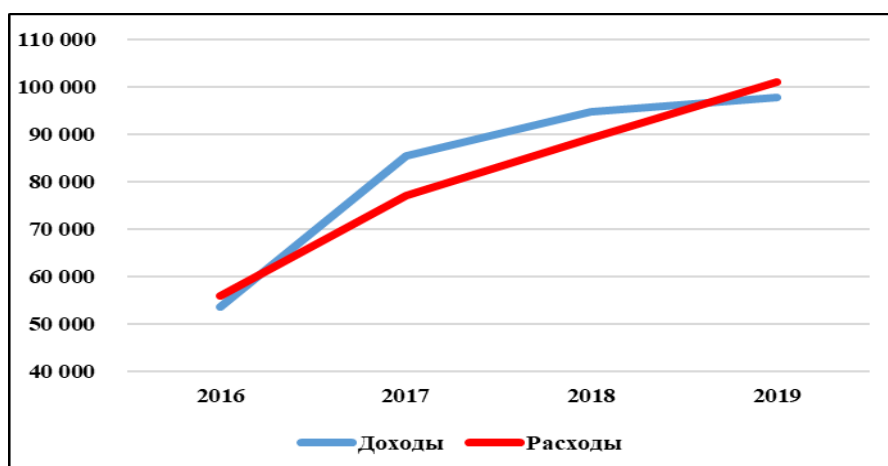
Сотрудники бухгалтерии оказывают организационно-техническое содействие в проведении в СРО ААС ежегодного обязательного аудита годовой

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 три года доходная часть сметы СРО ААС увеличилась более чем на 80% 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	2016	2017	2018	2019
Доходы (в тыс. руб.)	53 570	85 343	94 754	97 778
Расходы (в тыс. руб.)	55 936	76 936	89 023	100 865
Компенсационные фонды (в тыс. руб.)	47 285	55 361	57 359	67 104



Размер компенсационных фондов СРО ААС за период с 2016 по 2019 год увеличился на 42% 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 аудиторов

В соответствии с положениями Федерального закона «О саморегулируемых организациях» от 01.12.2007 № 315-ФЗ, Федерального закона «Об аудиторской деятельности» от 30.12.2008 № 307-ФЗ СРО ААС осуществляет следующие функции:

- ведение реестра аудиторов и аудиторских организаций - членов СРО ААС;
- организация обучения аудиторов по программам повышения квалификации, обеспечение подтверждения соблюдения аудиторами - членами СРО ААС требования законодательства о прохождении ежегодного обучения по программам повышения квалификации;
- осуществление внешнего контроля качества работы членов СРО ААС;
- рассмотрение жалоб, рассмотрение дел о применении в отношении членов СРО ААС мер дисциплинарного воздействия, в том числе рассмотрение дел об аннулировании квалификационных аттестатов аудиторов;
- выдача и обмен квалификационных аттестатов аудитора;
- раскрытие информации о СРО ААС, членах СРО ААС;
- обеспечение осуществления внутреннего контроля.

3.1. Ведение реестра аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС, вопросы членства в СРО ААС

Ведение реестра аудиторов и аудиторских организаций, контроль за соответствием членов СРО ААС требованиям к членству в саморегулируемой организации аудиторов осуществляется Отделом по ведению реестра СРО ААС (далее- Отдел).

Деятельность Отдела регулируется Положением о порядке ведения реестра аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС, утвержденным Правлением СРО ААС (протокол № 260 от 08 декабря 2016 г.).

По состоянию на отчетную дату членами СРО ААС являются 19753 юридических и физических лиц:

Категория членов СРО ААС	Численность (по состоянию на 31.05.2020)
Аудиторы	15 714
Индивидуальные аудиторы	502
Аудиторские организации	3 468
Образовательные организации	59
Физические лица	10

В отчетный период сотрудниками Отдела обработано более 10000 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 и пр.

Отдел обеспечивает ведение реестра, своевременное рассмотрение запросов и предоставление информации о сведениях, содержащихся в реестре.

№ п/п	Внесение записей в реестр	Количество за отчетный период	Количество за прошлый отчетный период
1.	Всего внесено записей в реестр	23 029	8 819
	из них:		
1.1.	записи о внесении сведений о вступлении в члены СРО ААС	9 048	127
1.2.	записи о внесении сведений о прекращении членства в СРО ААС	443	335
1.3.	записи о внесении изменений в сведения, содержащиеся в реестре	13 538	8 357
2.	Выдано выписок из реестра	42 188	7 782
3.	Выдано справок	443	425

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 – аудиторами и аудиторскими организациями для внесения в сведения реестра, в том числе путем сопоставления со сведениями, представленными соответственно работодателями и работниками члена 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 текущем режиме в установленном порядке и сроки 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.

Реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС ведется в полном соответствии с требованиями к форматам и способам передачи в электронном виде сведений из реестра СРО ААС в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций, ведение которого осуществляется Минфином России.

Отдел осуществляет информационно-консультативную работу, связанную с информированием членов СРО ААС и кандидатов в члены СРО ААС о порядке, процедурах ведения реестра, требованиях к членству в СРО ААС, порядке представления сведений о внесении изменений в реестр, подготовке подтверждающих документов.

3.2. Организация внешнего контроля качества

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

На этапе планирования внешнего контроля качества работы (ВККР) Отделом своевременно подготовлен и представлен в Комиссию по контролю качества для утверждения проект Плана ВККР на 2020 год.

План ВККР на 2020 год составлен на основе циклического и риск-ориентированного подходов. Для составления Плана ВККР и проведения систематического мониторинга соблюдения периодичности осуществления внешних проверок отделом проводился анализ ежегодных отчетов членов СРО ААС. Результаты анализа использовались также для составления и актуализации информации о членах СРО ААС, оказывающих услуги по проведению аудита организаций, указанных в части 3 статьи 5 Федерального закона «Об аудиторской деятельности».

Подготовлен и представлен в Комиссию по контролю качества проект 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 2020 год (далее - План по ПОД/ ФТ/ФРОМУ).

В течение отчетного периода на основании поступивших от объектов ВККР заявлений и обращений Отделом регулярно подготавливались предложения о внесении изменений в План ВККР, которые впоследствии рассматривались Комиссией по контролю качества СРО ААС. В отчетном периоде в План ВККР на 2019 год внесено 458 изменений, в План по ПОД/ФТ/ФРОМУ на 2019 год - 64 изменения; в План ВККР на 2020 год - 197 изменений, в План по ПОД/ ФТ/ФРОМУ на 2020 год – 31 изменение.

Отделом в отчетный период организовано проведение в отчетном периоде 2019 года - 2464 плановых и 14 внеплановых проверок членов СРО ААС, из них 71 плановая проверка соблюдения членами СРО ААС законодательства по

противодействию отмыванию преступных доходов и финансированию терроризма; в отчетном периоде 2020 года - 6 плановых и 2 внеплановых проверок по жалобе.

За период 2019 год - первый квартал 2020 года составлено и передано в Комиссию по контролю качества 157 актов об уклонении членов СРО ААС от прохождения проверки ВККР.

На этапе подготовки внешних проверок сотрудниками Отдела осуществлялся сбор и систематизация информации об объектах ВККР, которая затем направлялась уполномоченным экспертам и кураторам для проведения проверок.

В сроки, установленные Правилами ВККР СРО ААС, Отделом направлялись всем участникам процедур ВККР для заполнения формы документов, предусмотренные Типовым комплектом документов.

На этапе проведения и документирования результатов внешних проверок сотрудники Отдела осуществляли координацию действий объектов ВККР, уполномоченных экспертов и кураторов, обеспечивая их эффективное взаимодействие и оптимизацию контрольных процедур.

В рамках данного этапа сотрудниками Отдела осуществлялись следующие основные функции:

- Направление всем участникам внешних проверок Уведомлений о проведении проверки, Постановлений Комиссии о проведении проверок;
- Администрирование контрольных процедур, осуществляемых экспертами и кураторами: составление, утверждение и направление объекту ВККР перечня отобранных для проверки аудиторских заданий; составление и согласование рабочих документов по проверкам;
- Получение от всех участников проверки ВККР заполненных документов;
- Формирование итогового досье по внешним проверкам;
- Передача материалов проверки в Комиссию по контролю качества на рассмотрение;
- Обработка Листов оценки аудиторов-членов СРО ААС, поступивших из другой саморегулируемой организации аудиторов;
- Направление информации о решениях Комиссии по контролю качества в Отдел по ведению реестра (для внесения в Реестр СРО ААС информации о результатах ВККР), в Отдел экспертизы, аналитики и PR (для раскрытия на сайте информации о внешнем контроле качества) и Дисциплинарную комиссию (для рассмотрения вопросов о применении к членам СРО ААС мер дисциплинарного воздействия по результатам проведенных проверок).

Продолжена работа по автоматизации процедур контроля. Разработаны и внесены в базу данных «Контроль качества» дополнительные разделы, доработан раздел «Выявленные нарушения» согласно Классификатору нарушений и недостатков, выявляемых в ходе внешнего контроля качества работы аудиторских организаций, аудиторов и Дополнений к нему; внесены изменения в раздел «Проверка соблюдения законодательства Российской Федерации о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения».

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, проверка сведений для принятия решений об аннулировании квалификационных аттестатов аудитора либо признании уважительными причин 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 внесения образовательных организаций в Реестр УМЦ СРО ААС (редакция от 24 января 2018 года (протокол Правления СРО ААС № 343)). В отчетном периоде изменения в Положение не вносились.

В соответствии с данным Положением Отдел обеспечивает предварительную проверку представленных заявлений и прилагаемых документов для включения образовательных организаций в Реестр УМЦ СРО ААС.

На сегодняшний день в Реестр учебно-методических центров СРО ААС, отобранных для осуществления обучения аудиторов – членов СРО ААС по программам повышения квалификации, включены 59 образовательных организаций, расположенные в семи Федеральных округах Российской Федерации.

Отдел осуществляет текущий контроль за соблюдением образовательными организациями требований локальных нормативных актов СРО ААС, регламентирующих порядок проведения обучения, представления отчетности.

В целях обеспечения контроля за организацией прохождения аудиторами обязательного повышения квалификации СРО ААС в отчетном периоде продолжена работа по осуществлению проверок деятельности образовательных организаций.

Отделом проведено 9 проверок контроля деятельности в отношении 9 образовательных организаций, включенных в Реестр учебно-методических центров СРО ААС (8 – плановых проверок, 1 – внеплановая).

Процедура контроля деятельности образовательных организаций, внесенных в Реестр учебно-методических центров СРО ААС регламентирована Положением о порядке контроля деятельности образовательных организаций, внесенных в Реестр учебно-методических центров СРО ААС. В отчетный период изменения в Положение не вносились.

Постоянно проводится анкетирование обучающихся по вопросам качества обучения.

В отчетном периоде ни одна образовательная организация не была исключена из Реестра УМЦ СРО ААС.

В отчетном периоде Отделом осуществлен сбор, анализ, обобщение информации о прохождении аудиторами – членами СРО ААС обучения по

программам повышения квалификации аудиторов в 2019 году. За год обязательное ежегодное обучение по программам повышения квалификации прошли 8 524 членов СРО ААС.

Наибольшее число аудиторов – членов СРО ААС прошли повышение квалификации в 2019 году в следующих учебных центрах:

№	Наименование УМЦ	Количество аудиторов в 2019 г. (чел)	Количество аудиторов в 2018 г. (чел)
1.	НОЧУ ДПО «Центр профессиональной подготовки «СТЕК»	1203	1523
2.	ННОУ ДПО «Институт повышения квалификации Аудиторской палаты России»	1144	1208
3.	АНО «Институт переподготовки и повышения квалификации профессиональных бухгалтеров и аудиторов»	755	889
4.	ЧОУ ДПО «Сибирский Институт международного бизнес-образования» -	514	388
5.	ФГБОУ ВО «Санкт-Петербургский государственный экономический университет»	407	428
6.	ЧУ ДПО «Учебно-консультационный центр «Ориент»	282	283
7.	ЧОУ ДПО «Кубанский учебный центр «Возрождение»	267	280

В отчетном периоде не прошли повышение квалификации 247 аудиторов - членов СРО ААС, из которых 5 человек - по уважительной причине, признанной таковой решением СРО ААС, к рассмотрению готовятся документы на признание уважительной причины пропуска ОППК еще по 6 аудиторам. В отчетном периоде СРО ААС направило в Совет по аудиторской деятельности ходатайство о признании уважительной причины непрохождения обучения по программам повышения квалификации 1 аудитора – члена СРО ААС.

Приказами Генерального директора СРО ААС за отчетный период подтверждено соблюдение требования о прохождении обучения по программам повышения квалификации 7 558 аудиторам по 8 939 квалификационным аттестатам аудиторов.

Процедура подтверждения прохождения аудиторами повышения квалификации регламентирована Положением о прохождении ежегодного обязательного обучения по программам повышения квалификации и порядке подтверждения соблюдения членами СРО ААС требования о прохождении обучения по программам повышения квалификации. В отчетном периоде изменения в Положение не вносились.

В отчетном периоде при участии Отдела разработаны, решением Правления СРО ААС утверждены 9 программ повышения квалификации аудиторов (Протокол № 398 от 17.06.2019, Протокол № 413 от 28.10.19).

Отделом проведено 9 проверок контроля деятельности в отношении 9 образовательных организаций, включенных в Реестр учебно-методических центров СРО ААС (8 – плановых проверок, 1 – внеплановой).

Процедура контроля деятельности образовательных организаций, внесенных в Реестр учебно-методических центров СРО ААС регламентирована Положением о порядке контроля деятельности образовательных организаций, внесенных в Реестр учебно-методических центров СРО ААС. В отчетный период изменения в Положение не вносились.

3.4. Дисциплинарное производство, аннулирование квалификационных аттестатов

В целях обеспечения деятельности Дисциплинарной комиссии СРО ААС уполномоченный сотрудник Дирекции СРО ААС осуществляет организацию, техническое обеспечение дисциплинарного производства, контроль за исполнением решений Дисциплинарной комиссии и Правления СРО ААС по вопросам применения мер дисциплинарного воздействия.

Уполномоченный сотрудник в постоянном режиме взаимодействует со всеми подразделениями СРО ААС. Налажена система внутреннего документооборота.

За отчетный период была проведена следующая работа:

- организована работа членов Дисциплинарной комиссии по обсуждению, разработке и утверждению плана работы Дисциплинарной комиссии на 2020 год;
- организована подготовка, созыв и проведение 8 очных и 5 заочных заседаний Дисциплинарной комиссии;
- организована подготовка отчета Правлению СРО ААС о деятельности Дисциплинарной комиссии в 2019 году;
- обеспечивается ведение, оформление и хранение всей документации, связанной с деятельностью Дисциплинарной комиссии;
- организуется исполнение решений Дисциплинарной комиссии, за отчетный период подготовлено 975 решений;
- в установленном порядке и сроки обеспечивается информирование членов СРО ААС, заинтересованных лиц о результатах рассмотрения Дисциплинарной комиссией дел о применении мер дисциплинарного воздействия.

Согласно Порядку применения мер дисциплинарного воздействия к членам СРО ААС к мерам дисциплинарного воздействия, применяемым в СРО ААС, относится аннулирование квалификационного аттестата аудитора. В отчетном периоде по рекомендации Дисциплинарной комиссии СРО ААС Правлением СРО ААС приняты решения об аннулировании 248 квалификационных аттестатов аудитора.

3.5. Выдача квалификационных аттестатов аудитора

С 1 января 2011 года саморегулируемые организации аудиторов осуществляют полномочия по выдаче квалификационных аттестатов аудиторов. Порядок выдачи квалификационного аттестата аудитора определен Приказом Минфина России от 6 декабря 2010 г. N 161н (в ред. Приказов Минфина России от

30.06.2015 N 102н, от 25.07.2016 N 121н).

Порядок выдачи квалификационного аттестата аудитора в СРО ААС утвержден решением Правления СРО ААС от 25.05.2011 (протокол № 38). Последние изменения в Порядок были внесены решением Правления СРО ААС от 15 апреля 2020 года (протокол № 446).

За отчетный период Отделом по работе с членами 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 157 квалификационных аттестатов аудитора. После получения аттестата 109 аудиторов стали членами СРО ААС.

В связи с изменениями фамилии, имени или отчества аудитора либо иных сведений, содержащихся в квалификационном аттестате аудитора, было обменено 10 квалификационных аттестатов 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 www.auditor-sro.org.

Официальный сайт СРО ААС по своей структуре и содержанию полностью соответствует требованиям информационной открытости, предъявляемым действующим законодательством о саморегулируемых организациях, законодательством об аудиторской деятельности, требованиям к обеспечению саморегулируемыми организациями доступа к документам и информации, подлежащим обязательному размещению на официальных сайтах саморегулируемых организаций, а также требованиям к технологическим, программным, лингвистическим средствам обеспечения пользования официальными сайтами таких саморегулируемых организаций, утвержденным Приказом Министерства экономического развития РФ от 31 декабря 2013 г. N 803, а также локальным нормативным актам СРО ААС.

Сайт состоит из 7 основных блоков, в которых систематизируется и аккумулируется информация о СРО ААС, о деятельности СРО ААС по осуществлению функций саморегулируемой организации аудиторов, информация о членах СРО ААС.

Количество посещений сайта СРО ААС за отчетный период составило 353 549. Наибольшего внимания удостоены разделы: Реестр, Общая информация, Порядок вступления в члены СРО ААС, Протоколы, Методические материалы, разъяснения и рекомендации. 90,4% посещений осуществлены с помощью

персональных компьютеров, 8,43% - с мобильных телефонов и 1,2% - с планшетов.

На сайте СРО ААС размещены нормативные правовые акты, локальные нормативные акты СРО ААС, информация о составе и структуре органов управления, специализированных органов СРО ААС, о принятых этими органами решениях, сведения о категориях и численности членов СРО ААС, а также информация, касающаяся финансово-организационных вопросов, региональной деятельности СРО ААС и др.

Отдельный раздел сайта посвящён новостной ленте, которая разделена на 2 блока: «Новости СРО ААС» и «Официальные новости». В первом блоке публикуются информационные сообщения для членов СРО ААС, анонсы и пресс-релизы проводимых СРО ААС мероприятий. Во втором блоке публикуется информация об актуальных изменениях законодательства об аудиторской деятельности, официальная информация Минфина России и многое другое.

За отчетный период Дирекцией СРО ААС продолжена работа по организации информационного обмена и вовлечению членов СРО ААС в обсуждение актуальных новелл и сложных неурегулированных вопросов в сфере аудиторской деятельности, взаимодействию с иными участниками рынка аудиторских услуг.

На сайте СРО ААС в разделах «Официальные новости» и «Обсуждаем законопроекты» систематически размещается информация о разработанных и обсуждаемых проектах нормативных правовых актов, регулирующих вопросы профессиональной деятельности аудитора.

В отчетном периоде в разделе «Методические материалы, разъяснения и рекомендации» был добавлен новый подраздел: «Руководство по применению МСА при аудите малых и средних организаций (практическое руководство, 4е издание)». По мнению СРО ААС, это издание представляет большой интерес для российских аудиторов, поскольку оно соответствует Сборнику Международных стандартов контроля качества, аудита, обзорных проверок, прочих заданий, обеспечивающих уверенность, и заданий по оказанию сопутствующих услуг.

Отдел по работе с членами обеспечивает оперативную подготовку и рассылку (массовую и адресную) в адрес членов СРО ААС информации об изменениях законодательства об аудиторской деятельности, актуализации внутренних документов СРО ААС.

В отчетном периоде СРО ААС произведено рассылок в 775 444 адреса. Из них доставлено до адресатов 98,4%, прочтено 39 %. Рассылка информации членам СРО ААС осуществляется 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. Целью проведения мероприятий является обсуждение профессиональных

вопросов, связанных с аудитом, методикой внешнего и внутреннего контроля качества аудиторской деятельности. В отчетном периоде СРО ААС проведено 11 вебинаров. Все вебинары проводились на новой площадке. Информация о проведении вебинаров размещается на сайте СРО ААС в разделе «Вебинары». Каждый вебинар записывается, видео размещается в Личном кабинете аудитора.

Продолжена и актуализирована работа web-сервиса «Отчетность» - набор интернет-страниц, позволяющий организовать сбор и обработку информации, поступающей от членов СРО ААС через корпоративный Web-сайт с целью сдачи обязательного ежегодного отчета в СРО ААС через интернет, а также создана база данных для обработки и анализа полученных данных.

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.

СРО ААС разработаны и утверждены локальные нормативные акты, регламентирующие процедуры, призванные обеспечить неукоснительное соблюдение режима конфиденциальности и сохранности информации в СРО ААС, в частности, Положение о соблюдении конфиденциальности в СРО ААС, Положение о порядке и организации хранения ААС конфиденциальной и особо ценной информации.

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

Принципы организации и осуществления внутреннего контроля в СРО ААС регламентированы Положением о внутреннем контроле в СРО ААС.

Согласно п. 2.2. Положения о внутреннем контроле органами внутреннего контроля являются:

- Правление СРО ААС;
- Президент СРО ААС;
- Генеральный директор СРО ААС;
- Отдел внутреннего контроля СРО ААС;
- Руководители структурных подразделений СРО ААС.

Система внутреннего контроля СРО ААС включает следующие формы контроля:

- текущий контроль – контроль качества работы сотрудников СРО ААС при выполнении установленных процедур, направленных на обеспечение соблюдения членами СРО ААС требований законодательства и внутренних документов СРО ААС, осуществляемый руководителями (специально уполномоченными сотрудниками) структурных подразделений СРО ААС;
- последующий контроль – контроль результатов деятельности структурных подразделений СРО ААС с точки зрения эффективности выполнения функций саморегулирования и минимизации нарушений со стороны членов СРО ААС по выполнению ими требований законодательства и внутренних документов СРО ААС, осуществляемый отделом внутреннего контроля;
- мониторинг – контроль эффективности организации системы внутреннего контроля и осуществления текущего и последующего контроля, осуществляемый Правлением СРО ААС.

Внутренний контроль осуществляется в целях обеспечения контроля за соответствием требованиям законодательства РФ и локальным нормативным актам СРО ААС:

- Деятельности СРО ААС по осуществлению ведения реестра аудиторов и аудиторских организаций в отношении членов СРО ААС.
- Деятельности СРО ААС по созданию и функционированию в СРО ААС системы обучения по программам повышения квалификации (далее – ОППК), а также системы подтверждения соблюдения требования об ОППК.
- Деятельности СРО ААС по формированию системы обеспечения дополнительной имущественной ответственности каждого члена СРО ААС перед потребителями аудиторских услуг и иными лицами посредством формирования компенсационных фондов СРО ААС.
- Исполнения СРО ААС функции по организации и проведению ВККР членов СРО ААС.
- Исполнения СРО ААС функции по применению мер дисциплинарного воздействия к членам СРО ААС.
- Исполнения СРО ААС функции по раскрытию информации о деятельности СРО ААС и членах СРО ААС, обеспечению конфиденциальности информации.
- Деятельности СРО ААС по организации и осуществлению процедуры выдачи квалификационных аттестатов аудиторов.

В рамках проведения последующего контроля в отчетном периоде Отделом внутреннего контроля СРО ААС проведено 38 проверок, в том числе:

№	Предмет проверки	Отдел	Количество проверок
1.	комплексная проверка реестровых дел, в соответствии с утвержденной программой	Отдел по ведению реестра	2
2.	контроль соблюдения правильности отражения результатов проверок Федерального казначейства	Отдел по ведению реестра	2

3.	контроль соблюдения требований к членству аудиторских организаций в части наличия аудиторов - членов других СРО аудиторов, прекративших членство в СРО аудиторов	Отдел по ведению реестра	1
4.	контроль исполнения функции по применению мер дисциплинарного воздействия (в части внесения в реестр данных о примененных мерах дисциплинарного воздействия)	Отдел по ведению реестра	2
5.	комплексная проверка работы по организации обучения по программам повышения квалификации и подтверждению квалификации	Отдел ОППК	2
6.	контроль своевременности размещения информации о размере Компенсационных фондов СРО ААС на сайте СРО ААС	Бухгалтерия	2
7.	контроль размещения Планов и Отчетов о результатах ВККР	Отдел по контролю качества	5
8.	контроль внеплановых проверок по жалобам и обращениям	Отдел по контролю качества	2
9.	мониторинг применения мер дисциплинарного воздействия в отношении аудиторских организаций, в которых по результатам ВККР выявлены нарушения и недостатки	Отдел по контролю качества	4
10.	контроль размещения на официальном сайте СРО ААС информации о ВККР	Отдел по контролю качества	2
11.	контроль периодичности осуществления ВККР	Отдел по контролю качества	1
12.	контроль передачи документов о результатах ВККР, а также материалов о выявленных нарушениях и несоответствиях от Отдела контроля качества в другие подразделения СРО ААС	Отдел по контролю качества	1
13.	контроль выполнения Плана ВККР	Отдел по контролю качества	2
14.	проверка досье ВККР	Отдел по контролю качества	2
15.	контроль за ведением реестра Уполномоченных экспертов	Отдел по контролю качества	2
16.	контроль взаимодействия с Федеральным казначейством в части осуществления ВККР аудиторских организаций и аудиторов- членов СРО ААС	Отдел по контролю качества	1
17.	мониторинг состояния текущего контроля ВККР	Отдел по контролю качества	1
18.	контроль за уведомлением членов СРО ААС, УЭ и Кураторов о включении в План ВККР 2020 года	Отдел по контролю качества	1
19.	проверка организации работы по приему и рассмотрению жалоб (обращений)	Отдел по работе с жалобами	1
20.	контроль за раскрытием информации	Отдел информационных технологий	1
21.	проверка соблюдения процедур выдачи квалификационных аттестатов аудитора	Отдел повышения и подтверждения квалификации	1

В ходе проведения проверок последующего контроля Отделом внутреннего контроля выявлялись недостатки текущего контроля СРО ААС, о чем своевременно информировалось руководство СРО ААС. По рекомендации и при участии Отдела внутреннего контроля разрабатывались изменения в локальные нормативные акты СРО ААС. При выявлении нарушений и недостатков в ходе последующего контроля меры применялись незамедлительно: выпускались распорядительные документы, вносились изменения в локальные нормативные акты, совершенствовалась работа подразделений и система текущего контроля.

Решением Правления СРО ААС от 15.04.2020 года (протокол № 446) утвержден Отчет отдела внутреннего контроля за 2019 год, система внутреннего контроля в СРО ААС по итогам 2019 года признана результативной, выявляются нарушения и недостатки, которые устраняются. Работа системы внутреннего контроля признана достаточно эффективной.

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

В СРО ААС большое внимание уделяется организации своевременного, полного и квалифицированного рассмотрения обращений, заявлений, запросов от 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 отчетный период	Количество за прошлый отчетный период
1.	Всего обработано документов	38 200	19 000
	из них:		
1.1.	входящая корреспонденция	26 900	11 500
1.2.	исходящая корреспонденция	11 500	7 500
2.	Уд. вес корреспонденции, связанной со взаимодействием с членами СРО ААС	78,8%	57,2%

Из общего числа обрабатываемых обращений и документов порядка 78,8 % 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;
- организации мероприятий с участием аудиторского сообщества и представителей государственных органов по вопросам обсуждения проблем совершенствования аудиторской деятельности;
- 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;
 - информации о процедуре регистрации «Личного кабинета» на сайте Росфинмониторинга;
 - кодов доступа в «Личный кабинет Аудитора» на сайте Минфина.

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 профильными Комитетами СРО ААС, Экспертно-консультативным Советом СРО ААС, при необходимости с привлечением квалифицированных специалистов - аудиторов, юристов. За отчетный период дирекцией СРО ААС, Комитетами СРО ААС и Экспертно-консультативным Советом было рассмотрено более 180 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.

Информация о работе с жалобами СРО ААС	Количество за период май 2019-май 2020, шт.	Количество за период май 2018-май 2019, шт.
Поступило жалоб в СРО ААС	76	65
Отклонено жалоб, в связи с тем, что предмет рассмотрения, изложенный в жалобе, находится вне компетенции СРО ААС	28	20
Передано в Комиссию по контролю качества СРО ААС для проведения внеплановых внешних проверок	14	17
Передано в Комиссию по этике и независимости аудиторов	7	-
Жалобы, по которым возбуждены дисциплинарные дела	27	28

В отчетном периоде разработана и утверждена решением Правления от 13 марта 2020 г. (протокол № 440) новая редакция Регламента приема и рассмотрения письменных обращений в СРО ААС.

Локальные нормативные акты, регулирующие порядок применения мер дисциплинарного воздействия к членам СРО ААС не изменялись.

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 отчётности о деятельности СРО ААС за 2019 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 2019 год»;
- «Сведения о запланированных и проведенных в 2019 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 2019 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.

В отчетном периоде СРО ААС заключено Соглашение 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. В рамках данного соглашения проведены целевые инструктажи в которых приняло участие 428 аудиторов. Из них успешно прошли тестирование с получением свидетельства 367 аудиторов.

Дирекция, территориальные отделения, комиссии и комитеты СРО ААС активно сотрудничали с Росфинмониторингом в вопросах, касающихся вовлечения аудиторов в антиотмывочную систему. Обеспечивалось участие в совместной разработке методических материалов. Разработана и утверждена программа обучения в форме целевого инструктажа работников аудиторских организаций, индивидуальных аудиторов в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путём, и финансированию терроризма»; организовано и проведено обучение аудиторов.

СРО ААС принимало участие в совместных мероприятиях (круглых столах, совещаниях, конференциях, встречах), посвященных вопросам прохождения четвертого раунда взаимных оценок Группы разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денег (ФАТФ).

По запросам Росфинмониторинга СРО ААС обеспечивало представление статистической и аналитической информации о деятельности аудиторов в части соблюдения законодательства о ПОД/ФТ/ФРОМУ.

Масштабная работа проведена СРО ААС 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, Правительство РФ, Общественная Палата 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 также принимало активное участие в общественном обсуждении иных законопроектов, подзаконных нормативных актов, осуществляло подготовку предложений, замечаний, антикоррупционных

экспертиз на проекты нормативных правовых актов в сфере аудиторской деятельности, смежных отраслей:

- проект приказа Министерства финансов Российской Федерации «Об утверждении Административного регламента исполнения Федеральным казначейством государственной функции по внешнему контролю качества работы аудиторских организаций, определенных Федеральным законом «Об аудиторской деятельности», и о признании утратившими силу некоторых приказов Министерства финансов Российской Федерации»;
- проект Федерального закона «Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях»;
- проект постановления Правительства Российской Федерации «Об ограничениях на предоставление информации и документации аудиторской организации, индивидуальному аудитору»;
- проект Федерального закона "О внесении изменений в Федеральный закон "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" (в части возложения на юридических лиц и их органы управления или контроля обязанности принимать меры по предупреждению легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем);
- проект Федерального закона "О внесении изменений в Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях" (в части установления ответственности юридических лиц за легализацию (отмывание) денежных средств или иного имущества);
- проект приказа ФНС России, которым предлагается утвердить Порядок представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и аудиторского заключения о ней в целях формирования государственного информационного ресурса, предусмотренного статьей 18 Федерального закона «О бухгалтерском учете».

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.

Сегодня СРО ААС представлено в каждом Федеральном округе Российской Федерации. В настоящее время 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 2019 году Территориальными отделениями в совокупности проведено 170 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 2019 году Территориальными отделениями проведен 81 Круглый стол, 19 Конференций, в том числе всероссийских и международных.

В отчетном периоде организовано и проведено 48 заседаний Советов Территориальных отделений СРО ААС.

В 2019 года проведено 16 Общих собраний членов Территориальных отделений СРО ААС, связанных с подготовкой к внеочередному Съезду СРО ААС в декабре 2019 года и к очередному Съезду СРО ААС в 2020 году. На собраниях избраны Делегаты для участия в работе Съездов СРО ААС.

Также Территориальными отделениями проводятся Форумы, Всероссийские и региональные профессиональные конкурсы.

В отчетном периоде проведено 6 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.

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.