

Информация о результатах проверки саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

В соответствии со статьей 22 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», пунктом 5.3.30 Положения о Министерстве финансов Российской Федерации, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 30 июня 2004 г. № 329, Планом проведения плановых проверок юридических лиц и индивидуальных предпринимателей Министерством финансов Российской Федерации в части аудиторской деятельности на 2016 г., утвержденным Министерством финансов Российской Федерации, Минфином России в период 10 октября – 7 ноября 2016 г. проведена плановая выездная проверка саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (далее – СРО «ААС»).

Предмет проверки - соблюдение саморегулируемой организацией аудиторов требований Федерального закона «Об аудиторской деятельности» и принятых в соответствии с ним иных нормативных правовых актов в части применения мер дисциплинарного воздействия в отношении аудиторских организаций, аудиторов, допустивших нарушения требований данного Федерального закона, стандартов аудиторской деятельности, правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, кодекса профессиональной этики аудиторов, рассмотрения жалоб на действия (бездействие) аудиторских организаций, аудиторов.

Проверенный период - с 1 января 2014 г. по 30 сентября 2016 г.

В ходе проверки установлено, что в СРО «ААС»: создан специализированный орган по рассмотрению дел о применении в отношении членов саморегулируемой организации аудиторов мер дисциплинарного воздействия; утверждены внутренние организационно-распорядительные документы, устанавливающие порядок применения мер дисциплинарного воздействия в отношении аудиторских организаций, аудиторов, допустивших нарушения установленных требований, а также рассмотрения жалоб на действия (бездействие) аудиторских организаций, аудиторов; организована работа по применению мер дисциплинарного воздействия, рассмотрению жалоб.

В ходе проверки выявлен ряд недостатков в организации работы по применению мер воздействия, рассмотрению жалоб: несоблюдение установленных сроков; несоответствие сведений о применении меры воздействия, содержащихся в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов и его контрольном экземпляре, фактическому положению дел; отсутствие контроля соблюдения аудиторской организацией, аудитором, в отношении которых принято решение о приостановлении членства в саморегулируемой организации аудиторов, требований, установленных частями 3 и 4 статьи 20 Федерального закона «Об аудиторской деятельности» в отношении ограничения прав аудиторской организации, аудитора в течение всего срока действия такого решения; иные недостатки в организации работы.

В отношении отмеченных недостатков СРО «ААС» указано на необходимость их устранения. Срок для принятия мер по устранению выявленных в ходе проверки недостатков – 1 марта 2017 г.