

Информация о результатах проверки саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов»

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 1 – 29 февраля 2016 г. проведена плановая выездная проверка саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» (далее – НП «РКА»).

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 октября 2013 г. по 31 января 2016 г.

В ходе проверки установлено, что в НП «РКА»: 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.

Вместе с тем выявлен ряд нарушений требований Федерального закона «Об аудиторской деятельности» и принятых в соответствии с ним иных нормативных правовых актов, а именно: несоблюдение сроков направления аудиторской организации, аудитору решения о применении меры дисциплинарного воздействия, несоблюдение сроков внесения сведений в реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов (далее – реестр) и передачи информации для внесения сведений в контрольный экземпляр реестра; невнесение сведений о применении в отношении аудиторской организации меры дисциплинарного воздействия в реестр и непредоставление таких сведений в контрольный экземпляр реестра. Выявлен ряд иных недостатков в организации

данной работы, а также несоблюдение периодичности проведения плановых проверок качества работы аудиторских организаций.

В соответствии со статьей 22 Федерального закона «Об аудиторской деятельности» Минфином России вынесено предупреждение о недопустимости нарушения требований Федерального закона «Об аудиторской деятельности» и принятых в соответствии с ним иных нормативных правовых актов. Срок принятия мер по недопущению в дальнейшем указанных в предупреждении нарушений – 1 июля 2016 г.