

ИНФОРМАЦИЯ
об исполнении Плана профилактических мероприятий за 2019 год

N п/п	Наименование мероприятия	Срок исполнения	Ответственный исполнитель	Ожидаемый результат	Информация об исполнении
1.	Поддержание в актуальном виде размещенных на официальном сайте СРО ААС в сети "Интернет" документов, содержащих обязательные требования, соблюдение которых оценивается при осуществлении внешнего контроля качества работы и текущего мониторинга деятельности членов СРО ААС	в течение года	Дирекция СРО ААС	Формирование единого понимания обязательных требований в сфере ВККР у всех участников контрольной деятельности	<p>Выполнено:</p> <p>ФЗ № 307 от 30.12.2008г. "Об аудиторской деятельности" (дата документа: 26.11.2019, дата публикации: 28.11.2019) ФЗ № 402 от 06.12.2011г «О бухгалтерском учете» (дата документа: 26.07.2019, дата публикации: 02.08.2019) ФЗ № 208 от 27.07.2010 г. «О консолидированной финансовой отчетности» (дата документа: 26.07.2019, дата публикации: 28.07.2019) ФЗ № 115 от 07.08.2001 г. «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (дата документа: от 18.03.2019 N 32-ФЗ, №33, дата публикации: 22.03.2019) (дата документа: от 03.07.2019 N 169-ФЗ, №173-ФЗ, дата публикации: 07.07.2019) (дата документа: от 26.07.2019 N 250-ФЗ, дата публикации: 29.07.2019) (дата документа: от 02.08.2019 N 259-ФЗ, №271-ФЗ, дата публикации: 06.08.2019) (дата документа: от 02.12.2019 N 394-ФЗ, дата публикации: 05.12.2019) (дата документа: от 16.12.2019 N 438-ФЗ, дата публикации: 20.12.2019) ФЗ № 273 от 25.12.2008 г. «О противодействии коррупции» (дата документа: от 06.02.2019 N 5-ФЗ, дата публикации: 10.02.2019) (дата документа: от 26.07.2019 N 228-ФЗ, №251-ФЗ дата публикации: 28.07.2019) (дата документа: от 16.12.2019 N 432-ФЗ, дата публикации: 20.12.2019)</p> <p>Международные стандарты аудита (введены в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 09.01.2019 № 2н) Дата публикации: 14.01.2019</p> <p>Новая редакция Кодекса профессиональной этики аудиторов вступит в силу с 15 июня 2019 года (дата документа: 24.05.2019, дата публикации: 25.05.2019) Правила независимости аудиторов и аудиторских организаций</p>

N п/п	Наименование мероприятия	Срок исполнения	Ответственный исполнитель	Ожидаемый результат	Информация об исполнении
					<p>(вступают в силу с 01.03.2020 г.) (дата документа: 20.12.2019, дата публикации: 23.12.2019)</p> <p>Правила осуществления контроля соблюдения членами СРО ААС - аудиторскими организациями и индивидуальными аудиторами законодательства РФ о ПОД/ФТ/ФРОМУ (дата документа: 07.02.2019 дата публикации: 11.02.19)</p> <p>Правила осуществления контроля соблюдения членами СРО ААС - аудиторскими организациями и индивидуальными аудиторами законодательства РФ о ПОД/ФТ/ФРОМУ (дата документа: 07.02.2019 дата публикации: 11.02.19)</p> <p>Положение об уполномоченных экспертах по контролю качества СРО ААС (дата документа: 28.03.2019, дата публикации: 29.03.2019)</p> <p>Положение о Членстве (дата документа: 20.12.2019, дата публикации: 27.12.2019) дата документа: 25.01.2019, дата публикации: 27.01.2019</p> <p>Порядок определения размера и способа уплаты взносов в СРО ААС (дата документа: 02.12.2019 дата публикации: 04.12.2019)</p>
2.	Поддержание в актуальном виде размещенных на официальном сайте СРО ААС в сети "Интернет" текстов нормативных правовых актов и их отдельных частей (приложений), содержащих обязательные требования, соблюдение которых оценивается при осуществлении внешнего контроля качества работы и текущего мониторинга деятельности членов СРО ААС	в течение года	Дирекция СРО ААС	Повышение информированности членов СРО ААС и заинтересованных лиц	<p>Выполнено.</p> <p>Информация по пункту 1</p>

N п/п	Наименование мероприятия	Срок исполнения	Ответственный исполнитель	Ожидаемый результат	Информация об исполнении
3.	Подготовка и размещение на официальном сайте СРО ААС в сети "Интернет" информационных материалов и разъяснений, связанных с применением нормативных правовых актов и их отдельных частей (приложений), содержащих обязательные требования, соблюдение которых оценивается при осуществлении внешнего контроля качества работы и текущего мониторинга деятельности членов СРО ААС	в течение года	Дирекция СРО ААС	Повышение информированности членов СРО ААС и заинтересованных лиц	<p>Выполнено:</p> <p>Официальные новости 30.10.2019</p> <p>Обязанности лиц, оказывающих бухгалтерские услуги, в антиотмывочной системе 04.09.2019</p> <p>Обсуждение Дискуссионного Документа «Аудит менее сложных организаций: Изучение возможных вариантов применения МСА» 27.08.2019</p> <p>Письмо Росфинмониторинга: Информация о бенефициарных владельцах юридического лица должна раскрываться в его годовой бухгалтерской отчетности 23.08.2019</p> <p>Новое в бухгалтерском законодательстве: факты и комментарии от 22 августа 2019 г. № ИС-учет-20 11.04.2019</p> <p>Новое в аудиторском законодательстве: факты и комментарии. Информационное сообщение 10 апреля 2019 г. № ИС-аудит-29 21.03.2019</p> <p>Изменения в Федеральный закон №115-ФЗ 20.03.2019</p> <p>Росфинмониторингом обобщены наиболее распространенные нарушения законодательства о ПОД/ФТ, выявленные при проведении проверок в 2018 году 20.03.2019</p> <p>Участие аудиторов в противодействии финансированию распространения оружия массового уничтожения 11.03.2019</p> <p>Росфинмониторингом рекомендован порядок замораживания средств клиентов организациями, осуществляющими операции с денежными средствами, в соответствии с законодательством о ПОД/ФТ 11.03.2019</p> <p>О санкционном перечне Совета Безопасности ООН 05.03.2019</p> <p>IESBA Новый Кодекс этики вступает в силу 04.03.2019</p> <p>Совет по аудиторской деятельности одобрил Методические рекомендации по осуществлению контроля соблюдения аудиторскими организациями и индивидуальными аудиторами законодательства</p>

N п/п	Наименование мероприятия	Срок исполнения	Ответственный исполнитель	Ожидаемый результат	Информация об исполнении
					<p>Российской Федерации о ПОД/ФТ/ФРОМУ 27.06.2019</p> <p>Комитет по международным стандартам этики для бухгалтеров (IESBA) 26 июня 2019г. ввел в действие электронную (мобильную) версию нового Кодекса Этики (eCode). 28.05.2019</p> <p>Об изменениях в формах бухгалтерской отчетности организаций 25.05.2019</p> <p>Новая редакция Кодекса профессиональной этики аудиторов вступит в силу с 15 июня 2019 года 26.02.2019</p> <p>Федеральным казначейством утвержден Порядок контроля за соблюдением требований законодательства о ПОД/ФТ аудиторскими организациями, проводящими обязательный аудит 25.02.2019</p> <p>Информационное сообщение Минфина России от 22 февраля 2019 г. № ИС-аудит-28 "Актуализированная версия Международных стандартов аудита" 21.02.2019</p> <p>Блок-схема перечня основных обязательных требований, оценка соблюдения которых является предметом контроля (надзора) 07.02.2019</p> <p>Банк России публикует рекомендации IOSCO для содействия в обеспечении качества внешнего аудита 04.02.2019</p> <p>О введении в действие на территории РФ документов, содержащих МСА 31.01.2019</p> <p>Отчет о секторальной оценке рисков легализации (отмывания) преступных доходов и финансирования терроризма с участием аудиторов 28.01.2019</p> <p>«Антиотмывочное» законодательство и аудитор: информировать (,) нельзя (,) молчать 23.01.2019</p> <p>О Рекомендациях Минфина России по проведению аудита отчетности за 2018 год 17.01.2019</p> <p>Методические рекомендации по планированию проверок при</p>

N п/п	Наименование мероприятия	Срок исполнения	Ответственный исполнитель	Ожидаемый результат	Информация об исполнении
					<p>осуществлении внешнего контроля качества работы аудиторских организаций, проводящих обязательный аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности организаций, указанных в части 3 статьи 5 Федерального закона 17.01.2019</p> <p>Информационное сообщение Минфина России от 11.01.2019 N ИС-учет-14 "Новое в бухгалтерском законодательстве: факты и комментарии" 17.01.2019</p> <p>Перечень случаев обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 г. 17.01.2019</p> <p>Информационное сообщение Минфина России от 15 января 2019 г. № ИС-аудит-26. Новое в аудиторском законодательстве: факты и комментарии</p> <p>Методические материалы, разъяснения и рекомендации / Разъяснения и рекомендации комитетов 17.12.2019</p> <p>Комитет по стандартизации и методологии аудиторской деятельности Комиссия по контролю качества О применении требований законодательства и международных стандартов аудита при оформлении аудиторского заключения (наименование отчетности и аудиторского заключения) 28.06.2019</p> <p>Комитет по противодействию коррупции и легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма Комиссия по контролю качества Формирование мнения аудитора в аудиторском заключении по результатам аудиторской проверки в случае, если выявлены нарушения требований Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» №115-ФЗ со стороны лица (организации или индивидуального предпринимателя), оказывающего аудируемому лицу услуги по ведению бухгалтерского учета 29.01.2019</p> <p>Комитет по стандартизации и методологии аудиторской деятельности Требования к наличию типа квалификационного аттестата аудитора у лица, подписывающего аудиторское заключение, подготовленное по</p>

N п/п	Наименование мероприятия	Срок исполнения	Ответственный исполнитель	Ожидаемый результат	Информация об исполнении
					результатам аудита отчетности, составленной по МСФО
4.	Подготовка Годового отчета о состоянии ВККР за 2018 год и размещение его на официальном сайте СРО ААС в сети "Интернет"	март 2019 г.	Комиссия по контролю качества СРО ААС Директор по контролю качества Руководитель отдела по контролю качества	Повышение «прозрачности» системы ВКК СРО ААС	Выполнено. Годовой отчет подготовлен, утвержден решением Правления СРО ААС от 28 марта 2019 г. (протокол № 391) и размещен на сайте 30.03.2019
5.	Мониторинг системы ВККР СРО ААС	регулярно	Комиссия по контролю качества СРО ААС Директор по контролю качества Руководитель отдела внутреннего контроля	Повышение результативности ВККР СРО ААС	Годовой отчет о мониторинге системы ВККР СРО ААС утвержден Комиссией по контролю качества СРО ААС 23.04.2019 (протокол № 5-19) Проведен текущий мониторинг по состоянию на 31.03.2019, 30.06.2019, 30.09.2019
6.	Проведение вебинаров, круглых столов, конференций с участием членов СРО ААС по обсуждению результатов анализа практики применения обязательных требований	в течение года	Дирекция СРО ААС, Директор по работе с регионами	Повышение информированности членов СРО ААС и заинтересованных лиц, снижение количества нарушений обязательных требований	Выполнено. Проведено 12 вебинаров, 81 Круглый стол, 19 Конференций
7.	Проведение совместно с Федеральным казначейством, РСА и представителями профессионального сообщества, иными заинтересованными организациями консультаций по разъяснению обязательных требований, содержащихся в	Ежеквартально	Комиссия по контролю качества СРО ААС	Предупреждение нарушения членами СРО ААС обязательных требований, включая устранение причин, факторов и условий, способствующих возможному	Выполнено. Участие в заседаниях Совета ВККР ФК 01.09.2019 г. 25.06.2019 г. 26.03.2019 г.

N п/п	Наименование мероприятия	Срок исполнения	Ответственный исполнитель	Ожидаемый результат	Информация об исполнении
	нормативных правовых актах в следующих форматах: заседания Совета по организации внешнего контроля качества работы аудиторских организаций, заседания рабочих групп при Совете по организации внешнего контроля качества работы аудиторских организаций			нарушению обязательных требований	
8.	Обобщение и анализ результатов правоприменительной практики при осуществлении ВККР и дисциплинарного производства	в течение года	Руководитель отдела по работе с жалобами	Разъяснение членам СРО ААС обязательных требований Формирование единого понимания обязательных требований Включение аудиторских организаций в процесс взаимодействия с контрольно-надзорными органами по поводу предмета профилактических мероприятий, их качества и результативности	Выполнено. Доклад по обобщению и анализу результатов правоприменительной практики при осуществлении ВККР и дисциплинарного производства.