**ОЦЕНОЧНЫЙ ЛИСТ**

**проверки независимости уполномоченных экспертов по контролю деятельности, Кураторов от объектов ВКД**

Дата осуществления проверки: «\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_20\_\_\_г.

В целях подготовки проекта Плана внешнего контроля деятельности аудиторских организаций, индивидуальных аудиторов – членов СРО ААС на \_\_\_\_ год

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_,

*(ФИО уполномоченного работника Отдела по контролю деятельности СРО ААС)*

проведена проверка наличия/отсутствия фактов и обстоятельств, которые могут привести к нарушению (возникновению угрозы нарушения) принципа независимости *уполномоченного эксперта по контролю деятельности/Куратора*

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

*(ФИО уполномоченного эксперта по контролю деятельности/Куратора)*

от объектов внешнего контроля деятельности (далее – объекты ВКД).

**ВЫВОДЫ:**

**Вариант 1**

Проверкой *не установлены факты*, которые могут повлиять на независимость уполномоченного эксперта по контролю деятельности/Куратора.

**Вариант 2**

Проверкой *установлены следующие* факты, которые могут повлиять на независимость уполномоченного эксперта по контролю деятельности/Куратора при проведении проверки *следующих объектов ВКД*:

| **Критерий оценки** | **Объект ВКД**  **(Наименование/ФИО, ОРНЗ)** | **Выявленные факты (описание, источник информации)** |
| --- | --- | --- |
| состоит в соответствии с семейным законодательством Российской Федерации в брачных отношениях, отношениях родства или свойства, усыновителя и усыновленного, а также попечителя и опекаемого с собственниками и (или) должностными лицами объекта ВКД |  |  |
| являлся (лась) в проверяемый период \_\_\_\_\_\_\_гг. и/или является в настоящее время собственником, должностным лицом и (или) иным работником объекта ВКД |  |  |
| был(а) связан(а) в проверяемый период и/или связан(а) в настоящее время финансовыми отношениями с объектом ВКД |  |  |
| имеет договорные отношения с объектом ВКД на дату осуществления оценки независимости |  |  |
| члены семьи (родители, супруги, братья, сестры, дети, а также родители, братья, сестры, дети супругов и супруги детей) имеют трудовые отношения с объектом ВКД |  |  |
| организация, в которой уполномоченный эксперт/Куратор работает на основании трудового договора, имеет деловые контакты или договорные отношения с объектом ВКД |  |  |

Уполномоченный сотрудник

Отдела по контролю деятельности СРО ААС

ФИО, должность /\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_/