

План актуализации локальной нормативной базы СРО ААС на 2021-2022 гг

№	Наименование акта СРО ААС	Орган СРО ААС (действующий /новый)	Орган ААС (подготовка/ согласование проекта)	Основания для разработки/ внесения изменения	Согласование с регулятором (МФ/ЦБ)	Срок представления в Правление СРО ААС проекта акта	Срок утверждения акта Правлением/ Съездом
1	Устав СРО ААС	Съезд, 02.12.2019 ----- Съезд	КПВ КАО	1. Приведение в соответствие с ФЗ-359 2. Определение возможности членства в СРО ААС представителей смежных профессий. 3. Отнесение к спец. органам Комитета по профессиональной этике, Комитета по профобразованию. 4. Ликвидация должности Президента. 5. Уточнение компетенции Правления, а также положений, регулирующих прекращение полномочий члена Правления в случае смерти. 6. Дистанционное участие в работе Съезда	Не требуется	Июль 2022	Октябрь 2022
2	Положение о порядке созыва и проведения Съезда	Правление, 13.03.2020 ----- Правление	КПВ КАО	Приведение в соответствие с ФЗ-359 и новой редакцией устава	Не требуется	Ноябрь 2022	Декабрь 2022
3	Положение о Правлении	Съезд 02.12.2019 ----- Съезд	КПВ КАО РГ по КУ	Приведение в соответствие с ФЗ-359 и новой редакцией устава.	Не требуется	Август 2022	Октябрь 2022
4	Регламент подготовки и проведения Правления	Правление, 04.09.2020 ----- Правление	КПВ	Приведение в соответствие с ФЗ-359, новой редакцией устава и Положением о Правлении	Не требуется	Октябрь 2022	Ноябрь 2022

5.	Положение о членстве в СРО ААС	Правление, 14.05.2021 ----- Правление	КЧЛ КБ КПЭН	1 этап: Приведение в соответствие с ФЗ-359 (обязанности аудиторских организаций, наличие сайта, БДР, раскрытие информации на сайте – вступает в действие с 01.03.2022) Изменение периодичности уплаты взносов 2 этап: Приведение в соответствие с ФЗ-359 в части требований к членству в СРОА ауд.организаций – о наличии не менее 3 аудиторов по основному месту работы (вступает в действие с 01.07.2022) 3 этап: Приведение в соответствие с новой редакцией устава и ФЗ-359	ЦБ (в части положений, относящихся к деятельности аудиторских организаций на финансовом рынке)	Ноябрь 2021 Май 2022 Октябрь 2022	Декабрь 2021- Январь 2022 Июнь 2022 Декабрь 2022
6	Положение о безупречной деловой репутации	отсутствует ----- Правление	КПЭН РГ по пункту 5.8. П.Д.КРАД	Приведение в соответствие с ФЗ-359 СРО аудиторов обязана разработать и утвердить требования к деловой (профессиональной) репутации аудиторов, аудиторских организаций, физических лиц и коммерческих организаций, желающих стать членами саморегулируемой организации аудиторов в качестве соответственно аудиторов и аудиторских организаций	ЦБ (в части положений, относящихся к деятельности аудиторских организаций на финансовом рынке)	Ноябрь 2021	Декабрь 2021- Январь 2022
7	Порядок осуществления контроля СРО ААС за соблюдением требования о безупречной деловой репутации	отсутствует ----- Правление	КПЭН РГ по пункту 5.8. П.Д.КРАД	Приведение в соответствие с ФЗ-359 Определение процедур контроля за соблюдением членами СРО ААС требований к безупречной деловой репутации	Не требуется	Декабрь 2021	Январь- Февраль 2022
8	Порядок урегулирования конфликта интересов СРО ААС, членов органов управления и специализированных органов СРО ААС, ее работников и лиц, выполняющих функцию по осуществлению внешнего контроля деятельности аудиторских организаций	Правление, 29.09.2017 ----- Правление	КПЭН	Актуализация и переработка Правил предотвращения и урегулирования конфликта интересов СРО ААС в соответствии с ФЗ-359	Не требуется	Февраль 2022	Март 2022

9	Положение об оказании СРО ААС возмездных услуг	отсутствует ----- Правление	Дирекция КБ	Приведение в соответствие с ФЗ-359	Не требуется	Март 2022	Апрель 2022
10	Порядок определения принципов и подходов к организации управления рисками и внутреннего контроля	отсутствует ----- Правление	Дирекция	Приведение в соответствие с ФЗ-359 СРО аудиторы определяет принципы и подходы к организации управления рисками и внутреннего контроля в саморегулируемой организации аудиторов	Не требуется	Февраль 2022	Март 2022
11	Регламент приема и рассмотрения жалоб физических и юридических лиц на решения, действия (бездействия) членов, специализированных и иных рабочих органов, должностных лиц СРО ААС	Правление, 13.03.2020 ----- Правление	КПВ КПЭН ДК РГ по КУ	Приведение в соответствие с ФЗ-359 по срокам рассмотрения обращений (вступает в действие с 01.01.2022)	Не требуется	Ноябрь 2021	Декабрь 2021
12	Положение об Общих территориальных собраниях СРО ААС	Правление, 16.04.2021 ----- Правление	КПВ КРР РГ по КУ	Совершенствование системы организации и проведения общих собраний ТО СРО ААС, уточнение статуса и компетенции рабочих органов	Не требуется	Июль 2022	Август 2022
13	Положение о Территориальном отделении СРО ААС	Правление, 19.05.2017 ----- Правление	КПВ, КРР РГ по КУ	Требуется полная переработка документа с выведением из сферы регулирования норм, не относящихся к регламентации деятельности обособленного структурного подразделения	Не требуется	Июль 2022	Август 2022
14	Кодекс профессиональной этики аудиторов	Правление, 24.05.2019 ----- Правление	КПЭН	1 этап: Приведение в соответствие с ФЗ-359 Принятие Кодекса – функция СРО аудиторов. Обязательно для подачи заявления на получение статуса СРОА. Вступление в силу с 01.01.2022 2 этап: Дополнение Кодекса этики СРО ААС достаточной разъясняющей и уточняющей информацией, которая необходима членам СРО, чтобы оценить возникающие на практике угрозы нарушения положений Кодекса, необходимые действия для их устранения, а также возможные последствия	МФ ЦБ (в части положений, относящихся к деятельности аудиторских организаций на финансовом рынке)	Ноябрь 2021 Март 2022	Ноябрь- Декабрь 2021 Апрель 2022

15	Правила независимости аудиторов и аудиторских организаций	Правление, 14.05.2021 ----- Правление	КПЭН	Приведение в соответствие с ФЗ-359 Принятие Правил – функция СРО аудиторов. Обязательно для подачи заявления на получение статуса СРОА. Вступление в силу с 01.01.2022	МФ ЦБ (в части положений, относящихся к деятельности аудиторских организаций на финансовом рынке)	Ноябрь 2021	Ноябрь- Декабрь 2021
16	Положение о Комитете аудиторских организаций на финансовом рынке	отсутствует ----- Правление	КАО РГ по КУ	В соответствии с ФЗ-359	ЦБ	Февраль 2022	Март 2022
17	Положение о Комитете малых и средних аудиторских организаций	Правление ----- Правление	РГ по КУ	Изменение порядка формирования состава Уточнения функционала с учетом создания Комитета аудиторских организаций на финансовом рынке	Не требуется	Февраль 2022	Март 2022
18	Дисциплинарный кодекс	Съезд, 26.05.2017 ----- Правление	ДК КПВ ККК/ККД КПЭН РГ по проекту ДК	Переработать Порядок применения мер дисциплинарного воздействия к членам СРО ААС Привести в соответствие с новой редакцией устава и Положением о Правлении; Учесть Положения об обязательствах членов МФБ (СМО б).	Не требуется	Март-Апрель 2022	Ноябрь 2022
19	Положение о Дисциплинарной комиссии СРО ААС	Правление, 15.10.2021 ----- Правление	ДК	1 этап: Приведение в соответствие с ФЗ-359 Уточнить порядок и сроки рассмотрения жалоб Уточнить задачи и функции (сейчас определены только задачи, которые, в основном, по сути являются функциями) Учесть Положения об обязательствах членов МФБ (СМО б). 2 этап: Приведение в соответствие с ДК	Не требуется	Ноябрь 2021 Ноябрь 2022	Декабрь 2021 – Январь 2022 Декабрь 2022
20	Положение об Апелляционном комитете	Правление, 18.06.2020 ----- Правление	КПВ	Приведение в соответствие с ДК	Не требуется	Март – Апрель 2022	Ноябрь-Декабрь 2022

21	Правила организации и осуществления внешнего контроля качества деятельности СРО ААС	Правление, 10.09.2021 ----- Правление	ККК/ККД	Приведение в соответствие с ФЗ-359 Включить раздел о порядке признания проверки ФК обязательно для подачи заявления на получение статуса СРОА. Вступление в силу с 01.01.2022	МФ ЦБ (в части положений, относящихся к деятельности аудиторских организаций на финансовом рынке)	Ноябрь 2021	Ноябрь- Декабрь 2021
22	Правила осуществления контроля соблюдения членами СРО ААС - аудиторскими организациями и индивидуальными аудиторами законодательства РФ о ПОД/ФТ/ФРОМУ	Правление, 07.02.2019 ----- Правление	ККК/ККД КПОДФТ	Поддержание актуальности акта с учетом решений, принимаемых САД и Минфином России, а также по мере вступления в силу новых стандартов по управлению качеством IAASB Приведение в соответствие с методическими рекомендациями по осуществлению контроля соблюдения аудиторскими организациями и индивидуальными аудиторами законодательства Российской Федерации о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения (Решение САД от 23.09.2021)	Не требуется	Ноябрь 2021	Декабрь 2021
23	Классификатор нарушений и недостатков, выявляемых в ходе внешнего контроля деятельности аудиторских организаций, аудиторов	Правление, 29.10.2018 ----- Правление	ККК/ККД КПЭН ДК	Приведение в соответствие в Правилами ВКД Поддержание актуальности акта с учетом Положений об обязательствах членов МФБ (СМО б)	С учетом сроков согласования с ФК	Ноябрь 2021	Декабрь 2021
24	Положение о Комиссии по контролю деятельности СРО ААС	Правление, 07.02.2020 ----- Правление	ККК/ККД	Приведение в соответствие с ФЗ-359 и Правилами ВКД	Не требуется	Декабрь 2021	Декабрь 2021- Январь 2022
25	Положение об уполномоченных экспертах по контролю деятельности	Правление, 11.12.2020 ----- Правление	ККК/ККД	Приведение в соответствие с ФЗ-359 и Правилами ВКД	Не требуется	Декабрь 2021	Декабрь 2021- Январь 2022

26	Порядок проведения аттестации и переаттестации уполномоченных экспертов по контролю деятельности	Правление, 28.12.2020 ----- Правление	ККК/ККД	Приведение в соответствие с Правилами ВКД и Положением об УЭ Внедрение новой системы аттестации	Не требуется	Декабрь 2021	Январь 2022
27	Порядок расчетов за проведение внешних проверок деятельности членов СРО ААС	Правление, 10.09.2020 ----- Правление	ККК/ККД	Приведение в соответствие с Правилами ВКД и Положением об УЭ	Не требуется	Март 2022	Апрель 2022
28	Положение о мониторинге ВКД	Президент 29.12.2018 ----- Ген.директор	ККК/ККД	Приведение в соответствие с Правилами ВКД и Положением об УЭ	Не требуется	Март 2022	Апрель 2022
29	Порядок представления членами СРО ААС отчетов о деятельности	Съезд, 21.05.2021 ----- Съезд	КЧл КИн	Совершенствование системы представления отчетов с учетом целей и задач деятельности СРО ААС	Не требуется	Август 2022	Октябрь 2022
30	Порядок расчета размера и уплаты взносов членами	Съезд, 02.12.2019 ----- Правление	КЧл КБ	Переработка Порядка определения размера и способа уплаты взносов членами. Изменение принципов и подходов к определению размеров членских взносов для аудиторских организаций, а также периодичности уплаты взносов индивидуальными аудиторами и аудиторами	Не требуется	Октябрь 2022	Декабрь 2022
31	Регламент выявления признаков недобросовестной конкуренции на рынке аудиторских услуг	отсутствует ----- Правление	КПЭН	Разработка и регламентация системы борьбы с недобросовестной конкуренцией на рынке аудиторских услуг	Не требуется	Февраль 2022	Март 2022
32	Положение о Комитете по региональному развитию	Правление, 28.10.2016 ----- Правление	КРР	Требуется актуализировать положение с учетом принятого Правлением 13.03.2020 Примерного положения о профильном комитете СРО ААС, в том числе уточнить изменившееся название комитета	Не требуется	Сентябрь 2022	Ноябрь 2022

33	Порядок проведения квалификационного экзамена	отсутствует ----- Правление	КПО	Приведение в соответствие с ФЗ-359 Порядок проведения квалификационного экзамена, предусматривающий в том числе порядок участия претендента в квалификационном экзамене, порядок определения результатов квалификационного экзамена, устанавливается саморегулируемой организацией аудиторов по согласованию с уполномоченным федеральным органом. Действующий Порядок утрачивается силу с 01.01.2023 Вступление в силу с 01.01.2023	МФ	Ноябрь 2022	Декабрь 2022
34	Порядок аннулирования квалификационных аттестатов аудитора	отсутствует ----- Правление	КЧл КПО	В связи с предполагаемым выведением аннулирования квалификационного аттестата из перечня мер дисциплинарного воздействия	Не требуется	Сентябрь 2022	Ноябрь 2022
35	Положение о Комитете по профессиональному образованию	Правление, 18.06.2021 ----- Правление	КПО	Включение в полномочия Комитета функции по рассмотрению и рекомендации Правлению принятия решения об аннулировании КАА	Не требуется	Сентябрь 2022	Ноябрь 2022
36	Положение о порядке прохождения и подтверждения ОППК	Правление, 18.06.2021 ----- Правление	КПО	1 этап: Приведение в соответствие с ФЗ-359 Вопросы обучения руководителей аудита 2 этап: Дополнить положениями (ссылками) на Международный стандарт бухгалтерского образования (IES) 7 «Непрерывное профессиональное развитие», принятый Международной федерацией бухгалтеров (решение КПО от 15.09.2021, решение САД от 23.09.2021)	Не требуется	Октябрь 2021 Сентябрь 2022	Декабрь 2021 Ноябрь 2022
37	Положение о порядке внесения образовательных организаций в Реестр УМЦ СРО ААС	Правление, 18.06.2021 ----- Правление	КПО	Дополнить положениями (ссылками) на Международный стандарт бухгалтерского образования (IES) 7 «Непрерывное профессиональное развитие», принятый Международной федерацией бухгалтеров (решение КПО от 15.09.2021, решение САД от 23.09.2021)	Не требуется	Сентябрь 2022	Ноябрь 2022
38	Положение о порядке контроля деятельности образовательных организаций, внесенных в Реестр УМЦ СРО ААС	Правление, 18.06.2021 ----- Правление	КПО	Дополнить положениями (ссылками) на Международный стандарт бухгалтерского образования (IES) 7 «Непрерывное профессиональное развитие», принятый Международной федерацией бухгалтеров (решение КПО от 15.09.2021, решение САД от 23.09.2021)	Не требуется	Сентябрь 2022	Ноябрь 2022

39	Порядок взаимодействия СРО ААС и образовательных организаций, внесенных в Реестр УМЦ СРО ААС	Правление, 18.06.2021 ----- Правление	КПО	Дополнить положениями (ссылками) на Международный стандарт бухгалтерского образования (IES) 7 «Непрерывное профессиональное развитие», принятый Международной федерацией бухгалтеров (решение КПО от 15.09.2021, решение САД от 23.09.2021)	Не требуется	Сентябрь 2022	Ноябрь 2022
40	Положение о порядке организации и прохождения ОППК аудиторами – членами СРО ААС в форме заочного дистанционного обучения	Правление 21.01.2021 ----- Правление	КПО	Дополнить положениями (ссылками) на Международный стандарт бухгалтерского образования (IES) 7 «Непрерывное профессиональное развитие», принятый Международной федерацией бухгалтеров (решение КПО от 15.09.2021, решение САД от 23.09.2021)	Не требуется	Сентябрь 2022	Ноябрь 2022
41	Положение о порядке организации и прохождения ОППК аудиторами – членами СРО ААС в форме корпоративного обучения	Правление 21.01.2021 ----- Правление	КПО	Дополнить положениями (ссылками) на Международный стандарт бухгалтерского образования (IES) 7 «Непрерывное профессиональное развитие», принятый Международной федерацией бухгалтеров (решение КПО от 15.09.2021, решение САД от 23.09.2021)	Не требуется	Сентябрь 2022	Ноябрь 2022
42	Порядок ведения реестра аудиторов и аудиторских организаций	Правление, 18.06.2021 ----- Правление	КЧл	Приведение в соответствие с ФЗ-359 и приказами МФ о порядке ведения реестра аудиторов и аудиторских организаций – членов СРОА, реестра аудиторских организаций ОЗО Вступление в силу с 01.03.2022	Приказ МФ вступает в силу с 01.03.2022	Январь 2022	Февраль 2022
43	Порядок внесения изменений в реестр аудиторов и аудиторских организаций	Правление, 11.12.2020 ----- Правление	КЧл	Приведение в соответствие с ФЗ-359 и приказами МФ о порядке ведения реестра аудиторов и аудиторских организаций – членов СРОА, реестра аудиторских организаций ОЗО Вступление в силу с 01.03.2022	Приказ МФ вступает в силу с 01.03.2022	Январь 2022	Февраль 2022
44	Положение о раскрытии информации	Правление, 20.12.2013 ----- Правление	КИн	Приведение в соответствие с ФЗ-359	Не требуется	Февраль 2022	Март 2022
45	Положение о соблюдении конфиденциальности	Правление, 09.10.2020 ----- Правление	КИн КПВ	Совершенствование системы защиты конфиденциальной информации	Не требуется	Март 2022	Апрель 2022

46	Положение о наградах СРО ААС	Правление, 20.06.2018 ----- Правление	КН	Совершенствование системы поощрений, уточнение оснований и порядка рассмотрения вопросов о награждениях наградами СРО ААС	Не требуется	Ноябрь 2021	Декабрь 2021
47	Положение о Комиссии по наградам	Правление, 23.07.2020 ----- Правление	КН	Порядок формирования персонального состава, технические правки	Не требуется	Ноябрь 2021	Декабрь 2021
48	Порядок проведения экспертизы применимости МСА на территории РФ	отсутствует ----- Правление	КМСА	Обеспечение реализации новой функции СРОА согласно ФЗ-359 (передача функций МФ и САД в СРОА, п.2 ст.17 ФЗ-307) Разработка порядка СРО ААС на основе Порядка Минфина России. (решение Правления СРО ААС от 10.09.2021)	Изменения в Приказ МФ (срок в плане 01.11.2021)	Февраль 2022	Март 2022
49	Порядок перевода МСА и МСФО на русский язык	отсутствует ----- Правление	КМСА НСФО	Обеспечение реализации новой функции СРОА согласно ФЗ-359 (передача функций МФ и САД в СРОА, п.2 ст.17 ФЗ-307)	Не требуется	Февраль 2022	Март 2022
50	Порядок представления СРО ААС сведений (перечня аудиторских организаций) для целей ведения единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства	отсутствует ----- Ген. директор	КЧл Дирекция	Обеспечение реализации новой функции СРОА согласно ФЗ-359 СРО аудиторов переданы полномочия МФ по участию в ведении реестра субъектов малого и среднего предпринимательства (п. 2 ч. 6.2 ст. 4.1 Федерального закона от 24 июля 2007 года N 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации") начиная со дня, следующего за днем передачи ей копии контрольного экземпляра реестра аудиторов и аудиторских организаций.	Введение в действие с учетом срока передачи КЭР	Февраль 2022	Март 2022