



**САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АУДИТОРОВ  
АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО»**

**член Международной Федерации Бухгалтеров (IFAC)**  
(ОГРН 1097799010870, ИНН 7729440813, КПП 772901001)



119192, г. Москва, Мичуринский проспект, дом 21, корпус 4.  
т: +7 (495) 734-22-22, ф: +7 (495) 734-04-22, [www.auditor-sro.org](http://www.auditor-sro.org),  
[info@auditor-sro.org](mailto:info@auditor-sro.org)

**ПРОТОКОЛ № 50**

заседания Комитета по противодействию коррупции и легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

**г. Москва**

**«10» ноября 2020г.**

Дата проведения: **10.11.2020 г.**

Форма проведения заседания: **очная (дистанционно)**

Присутствовали (онлайн) члены Комитета по противодействию коррупции и легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма (далее - Комитет или Комитет по ПОД/ФТ):

1. Бутовский В.В. - председатель Комитета;
2. Лашинина Екатерина Анатольевна –заместитель председателя Комитета;
3. Веслова Анна Геннадьевна;
4. Вакулич Галина Михайловна;
5. Романова Татьяна Юрьевна.
6. Прокудина Ольга Александровна
7. Ананьев Игорь Анатольевич
8. Косакович Татьяна Владимировна

*Итого в заседании участвуют 8 из 13 человек, что составляет 61,5% % голосов.  
Кворум для принятия решений имеется.*

**Приглашенные лица:**

Кобозева Надежда Васильевна – заместитель председателя Правления СРО ААС, председатель Комиссии СРО ААС по контролю качества.

**Повестка заседания:**

1. Рассмотрение доработанных методических материалов СРО ААС по вопросам противодействия коррупции и легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма для аудиторских организаций, оказывающих и не оказывающих бухгалтерские и юридические услуги. Проекты подготовлены рабочей группой Комитета.

2. Создание Рабочей группы по подготовке информационных и методических материалов СРО ААС по вопросам противодействия коррупции и легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма для аудиторских организаций при проведении аудитов аудируемых лиц различных секторов экономики.

3. Отчет Ананьева И.В. по вопросу сроков хранения документов аудиторов.

4. Об некоторых сроках по участию Комитета по ПОД/ФТ в реализации мероприятий, предусмотренных Планом мероприятий по реализации РФ рекомендаций Группы

разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денег.

### **По первому вопросу**

Рассмотрение доработанных методических материалов СРО ААС по вопросам противодействия коррупции и легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма для аудиторских организаций, оказывающих и не оказывающих бухгалтерские и юридические услуги. Проекты подготовлены рабочей группой Комитета.

Слушали Веслову А. Г.

Выступили Бутовский В.В. и Ананьев И.А. с предложениями сделать технические корректировки.

### **Решили:**

1.1. Одобрить доработанные методические материалы СРО ААС, с учетом предложенных корректировок (Правила внутреннего контроля в целях легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространению оружия массового уничтожения) и рабочие документы аудитора по вопросам противодействия коррупции и легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма для аудиторских организаций, оказывающих и не оказывающих бухгалтерские и юридические услуги, указанные в п. 1 ст. 7.1 Закона № 115-ФЗ.

1.2. Направить доработанные методические материалы в Комиссию СРО ААС по контролю качества и в Комитет СРО ААС по стандартизации и методологии аудиторской деятельности для согласования.

**Решение принято единогласно**

### **По второму вопросу**

Создание Рабочей группы по подготовке информационных и методических материалов СРО ААС по вопросам противодействия коррупции и легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма для аудиторских организаций при проведении аудитов аудируемых лиц различных секторов экономики.

Слушали Бутовского В.В.

### **Решили:**

2.1. Создать Рабочую группу по подготовке информационных и методических материалов СРО по вопросам противодействия коррупции и легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма для аудиторских организаций при проведении аудитов аудируемых лиц различных секторов экономики в составе:

1. Лащенина Екатерина Анатольевна-руководитель группы;
2. Ефременкова Татьяна Ивановна;
3. Вакулич Галина Михайловна;
4. Ананьев Игорь Анатольевич;

Подготовить проекты документов до 31.12.2020 года.

## **Решение принято единогласно**

### **По третьему вопросу**

Отчет Ананьева И.В. по вопросу сроков хранения документов аудиторов.

Слушали Ананьева И. А.

Выступили Лацинина Е.А. и Прокудина О.А.

МСА предусматривают полное прекращение взаимодействие с клиентами через 1 год после выдачи аудиторского заключения, Законодательство по аудиторской деятельности предусматривает хранение документов, в т.ч. по ПОД/ФТ в аудиторских файлах, которые хранятся 5 лет с полного прекращения взаимоотношений с клиентом.

Рекомендация 11 ФАТФ так же предусматривает, что документы могут храниться в течение 5 лет от разовой сделки.

Закон 115-ФЗ предусматривает так же 5 лет хранения, но отчет берется не от окончания аудиторской проверки, а от момента, когда клиент уходит совсем.

То есть имеется противоречие двух законов.

### **Решили:**

3.1. Поручить Ананьеву И.А. подготовить запрос в Росфинмониторинг на тему разрешения данного противоречия.

## **Решение принято единогласно**

### **По четвертому вопросу**

Об некоторых сроках по участию Комитета по ПОД/ФТ в реализации мероприятий, предусмотренных Планом мероприятий по реализации РФ рекомендаций Группы разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денег.

Слушали Бутовского В.В.

Предложил снять вопрос с повестки заседания, так как рабочие документы для аудиторов, не оказывающих услуги по п. 1 ст. 7.1. Закона 115-ФЗ подготовлены.

### **Решили:**

4.1. Вопрос снять с повестки заседания Комитета.

## **Решение принято единогласно**

**Председатель Комитета**

**Бутовский В.В.**

**Секретарь Комитета**

**Сопивнык Т.В.**