**ОЦЕНОЧНЫЙ ЛИСТ**

**проверки независимости уполномоченного эксперта по контролю деятельности, Куратора от объекта ВКД**

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

В связи с назначением **внеплановой** внешней проверки деятельности члена СРО ААС (объект ВКД):

-аудиторской организации\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_- (ОРНЗ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_)

- индивидуального аудитора \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (ОРНЗ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_)

-аудитора\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (ОРНЗ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_)

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

*(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 от объекта ВКД *уполномоченного эксперта по контролю деятельности/Куратора:*

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

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

**ВЫВОДЫ:**

**Вариант 1**

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

**Вариант 2**

Проверкой *установлены следующие* факты, которые могут повлиять на независимость уполномоченного эксперта по контролю деятельности/Куратора от объекта ВКД:

| **Критерий оценки** | **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 /\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_/