**УТВЕРЖДЕНО**

Решением

Решением Комиссии по контролю деятельности СРО ААС

от 3 марта 2022 года (протокол № 7-22)

с изменениями, утвержденными

Решением Комиссии по контролю деятельности СРО ААС

от 10 февраля 2023 года (протокол № 4-23)

с изменениями, утвержденными

Решением Комиссии по контролю деятельности СРО ААС

от 31 мая 2023 года (протокол № 12-23)

с изменениями, утвержденными

Решением Комиссии по контролю деятельности СРО ААС

от 24 января 2024 года (протокол № 3-24)

с изменениями, утвержденными

Решением Комиссии по контролю деятельности СРО ААС

от 1 августа 2024 года (протокол № 17-24)

**Типовой комплект документов**

**по организации и проведению внешнего контроля деятельности членов СРО ААС**

|  |  |
| --- | --- |
| **№** | **Наименование формы документа** |
| 1. | Анкета уполномоченного эксперта по контролю деятельности, Куратора для планирования внешних проверок деятельности членов СРО ААС |
| 2. | Оценочный лист проверки независимости уполномоченных экспертов по контролю деятельности, Кураторов от объектов ВКД при планировании ВКД |
| 3. | Оценочный лист проверки независимости уполномоченного эксперта по контролю деятельности, Куратора от объекта ВКД при назначении внеплановой проверки |
| 4. | П[лан внешнего контроля деятельности – членов СРО ААС](http://www.rkanp.ru/sites/default/files/storage/prilozhenie_2_kvartalnyy__plan_vkkr_0.xls) |
| 5. | Письмо-согласование сроков проведения проверки с уполномоченным экспертом по контролю деятельности СРО ААС |
| 6. | [Уведомление аудиторской организации/индивидуального аудитора о включении в План внешнего контроля деятельности](http://www.rkanp.ru/sites/default/files/storage/prilozhenie_3_uvedomlenie_o_vklyuchenii_v_plan_vkkr_0.doc) – членов СРО ААС |
| 6.1. | [Уведомление аудитора о включении в План внешнего контроля деятельности](http://www.rkanp.ru/sites/default/files/storage/prilozhenie_3_uvedomlenie_o_vklyuchenii_v_plan_vkkr_0.doc) – членов СРО ААС |
| 7. | Постановление Комиссии по контролю деятельности о проведении плановой внешней проверки деятельности члена СРО ААС – АО/ИА |
| 7.1. | Постановление Комиссии по контролю деятельности о проведении плановой внешней проверки деятельности члена СРО ААС – аудитора |
| 8. | Постановление Комиссии по контролю деятельности о проведении внеплановой внешней проверки деятельности члена СРО ААС |
| 9.1. | Анкета внешнего контроля деятельности аудиторской организации |
| 9.2 | Анкета внешнего контроля деятельности крупной аудиторской организации (КАО) |
| 10. | Анкета внешнего контроля деятельности индивидуального аудитора |
| 11. | Анкета внешнего контроля деятельности аудитора – работника АО |
| 11.1. | Анкета внешнего контроля деятельности аудитора крупной аудиторской организации (КАО) |
| 11.2. | Анкета внешнего контроля деятельности аудитора – не работника АО |
| 12. | Перечни отобранных аудиторских заданий аудиторской организации (индивидуального аудитора) |
| 12.1 | Перечни отобранных аудиторских заданий крупной аудиторской организации (КАО) |
| 13 | Письмо объекта ВКД о подтверждении независимости уполномоченного эксперта по контролю деятельности, Куратора |
| 14 | Письмо уполномоченного эксперта по контролю деятельности, Куратора о подтверждении независимости от объекта ВКД |
| 15 | Заявление о замене уполномоченного эксперта по контролю деятельности, Куратора проверки |
| 16. | Обязательство о соблюдении конфиденциальности |
| 17. | Типовая программа плановой внешней проверки деятельности аудиторской организации (индивидуального аудитора) |
| 17.1. | Типовая программа плановой внешней проверки деятельности крупной аудиторской организации (КАО) |
| 18. | Рабочий документ «Документирование внешней проверки» |
| 19. | Типовая программа плановой внешней проверки деятельности аудитора – работника АО/ИА |
| 19.1. | Типовая программа плановой внешней проверки деятельности аудитора – не работника АО |
| 20. | Типовая программа внеплановой внешней проверки деятельности члена СРО ААС (по жалобе) |
| 21. | Запрос уполномоченного эксперта о предоставлении дополнительных документов |
| 22. | [Акт об уклонении аудиторской организации (индивидуального аудитора) от внешнего контроля деятельности](http://www.rkanp.ru/sites/default/files/storage/prilozhenie_15_akt_ob_uklonenii_ot_vkkr_0.doc) |
| 23. | [Акт об уклонении аудитора от внешнего контроля деятельности](http://www.rkanp.ru/sites/default/files/storage/prilozhenie_15_akt_ob_uklonenii_ot_vkkr_0.doc) |
| 24.а. | Протокол обсуждения результатов работы, выводов и рекомендаций по результатам плановой внешней проверки |
| 24.б. | Протокол обсуждения результатов работы, выводов и рекомендаций по результатам внеплановой внешней проверки |
| 24.1. | Перечень выявленных в ходе проверки и согласованных с Куратором нарушений, проект оценки по результатам плановой проверки |
| 24.2. | Перечень выявленных в ходе проверки и согласованных с Куратором нарушений, проект оценки по результатам внеплановой проверки |
| 25. | Отчет о внешней проверке деятельности аудиторской организации (индивидуального аудитора) |
| 25.1. | Возражения на Отчет о внешней проверке деятельности члена СРО ААС |
| 26. | Отчет о внешней проверке профессиональной деятельности аудитора, проведенной в рамках внешнего контроля деятельности АО/ИА |
| 26.1. | Отчет о внешней проверке профессиональной деятельности аудитора, не являющегося работником аудиторской организации |
| 27 | Отчет о внеплановой внешней проверке деятельности члена СРО ААС (по жалобе) |
| 28. | Контрольный лист наблюдения |
| 29. | [Свидетельство по результатам внешнего контроля](http://www.rkanp.ru/sites/default/files/storage/prilozhenie_21_svidetelstvo.doc) деятельности аудиторской организации (индивидуального аудитора)  (с оценкой 1) |
| 30. | [Свидетельство по результатам внешнего контроля](http://www.rkanp.ru/sites/default/files/storage/prilozhenie_21_svidetelstvo.doc) деятельности аудитора (с оценкой 1) |
| 31. | Результаты контроля Итогового комплекта документов |