



Об исполнении протокольных поручений Совета по организации внешнего контроля деятельности аудиторских организаций

Муромцева Людмила Халиловна

Начальник Управления по надзору
за аудиторской деятельностью
Федерального казначейства





Исполнение протокольных поручений заседания Совета по организации ВКД АО от 12 декабря 2025 г.



Повышение эффективности и результативности контроля (надзора)

- рост эффективности и результативности ВКД (с 97,6% – в 2024 г. до 98,3% – в 2025 г.)
- рост количества выявляемых нарушений на одну проверку (с 66 – в 2024 г. до 75 – в 2025 г.)
- выявлены факты: - оказания аудиторских услуг ОЗО без обязательного нахождения в реестре ОЗО
 - выхода из реестра ОЗО перед проведением ВКД
 - безосновательных требований АО о снижении категории риска перед проведением ВКД



Ведение реестра АО, оказывающих аудиторские услуги ОЗО

- продолжена работа по: - выявлению фактов предоставления недостоверной информации при вступлении в реестр АО ОЗО
 - определению требований к осуществлению полномочий единоличного исполнительного органа в нескольких АО и оказанию аудиторских услуг реорганизованными АО, ранее исключенными из реестра СРО



Работа аудиторов в антиотмывочном контуре и взаимодействие с РФМ

- продолжена практика разъяснения ОТ в сфере ПОД/ФТ/ЭД и ФРОМУ в ходе КМ и ПМ
- продолжена работа по выявлению фактов направления малоинформативных СПО и СПД в РФМ и выработке предложений о совершенствовании информации, направляемой в РФМ, в т.ч.:
 - проведение обучения для представителей АО по вопросам повышения информативности направляемых СПО и СПД в РФМ
 - проведение совместной встречи ФК, РФМ, СРО ААС с представителями АО по вопросам, возникающим в ходе оказания аудиторских услуг



Сближение подходов при осуществлении ВКД АО ФК и СРО

- ведение работы по:- выработке дополнительных критериев добросовестности АО
 - актуализации Классификатора нарушений в целях применения мер воздействия
 - подготовке предложений применения п. 2 ч. 14 ст. 65 248-ФЗ в части участия СРО в проверках ФК



ФЕДЕРАЛЬНОЕ
КАЗНАЧЕЙСТВО

БЛАГОДАРЮ
ЗА ВНИМАНИЕ!

