

ФЕДЕРАЛЬНОЕ КАЗНАЧЕЙСТВО
(КАЗНАЧЕЙСТВО РОССИИ)

ПРОТОКОЛ

**заседания Совета по организации внешнего контроля деятельности
аудиторских организаций**

Москва

1 июля 2026 г.

№ 38

Председательствовал:

Заместитель руководителя
Федерального казначейства

—

А.Г. Михайлик

**От Федерального казначейства
и территориальных органов
Федерального казначейства**

—

Л.Х. Муромцева; С.Н. Сауль;
А.В. Бурдейн; В.Е. Янина;
Ю.Л. Шулбаева; А.П. Светличный;
В.И. Бадин; К.А. Панкратов;
А.С. Мочалов; К.А. Олефилов;
Д.С. Ратанова; Д.С. Хорошилов;
В.П. Романов; К.А. Трофимова;
Е.В. Трофимова; А.И. Лукашов;
Н.А. Ракитина; А.А. Лубоятников;
А.В. Полетаев; И.А. Белова;
Н.Ю. Зиновьева; Ю.А. Нестерова;
В.Ю. Бородулин; И.В. Лысакова;
Т.О. Бадякина; П.Н. Широков;
О.А. Тарасова; А.Ю. Пантелеев;
Ю.В. Рыкова; С.В. Зарубин;
Н.М. Мусаев; Н.Н. Гумилевская;
П.Г. Литвинюк; Е.А. Чашина;
Р.Х. Нуриахметов; И.Г. Кобелев;
О.А. Костыгина; Л.Н. Никитина

**От Министерства финансов
Российской Федерации**

—

Е.А. Черемных

**От Центрального банка
Российской Федерации**

—

Г.И. Абакумова

От Федеральной службы по финансовому мониторингу и межрегиональных управлений Федеральной службы по финансовому мониторингу	– А.И. Скотин; Е.Г. Гирман; Ф.В. Земцев; Д.Г. Петрова;	Е.В. Замороцкий; В.А. Заярный; С.А. Патрушев; О.В. Шепталинка
От Федерального агентства по управлению государственным имуществом	–	Р.Н. Макаров
От Агентства по страхованию вкладов	– С.А. Апольская;	С.В. Фурдуй
От Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество»	– О.А. Носова; В.Т. Чая	Н.В. Кобозева;
От АО «Деловые Решения и Технологии»	– В.А. Подобедов;	Н.Г. Нильсен
От ООО «ФБК»	– А.В. Кулаков; Д.В. Коньгин	Е.В. Старовойтова;
От ООО «Пачоли»	–	О.В. Комиссарова
От АО «КЭПТ»	– А.В. Рязанцев; Ю.А. Марковская;	М.Э. Надеждина; Н.В. Елисеева
От РУКОН СПГруппа	– Е.Д. Ильин; Е.А. Агафонова	О.А. Климовская;
От ООО «ФинЭкспертиза»	–	Н.Р. Тарабарина; Н.Л. Жаворонкова;
От ООО «Б1 - Аудит»	– М.С. Хачатурян; С.Э. Сарнацкая;	И.А. Буян; О.В. Малышева
От АО «Технологии Доверия – Аудит»	– Е.В. Клименко;	А.В. Пахомова
От АО «Юникон»	– М.А. Суконкина; Н.В. Серегина	Е.Н. Яблуновская;

I. Вступительное слово и открытие заседания Совета по организации внешнего контроля деятельности аудиторских организаций заместителем руководителя Федерального казначейства – заместителем Председателя Совета по организации внешнего контроля деятельности аудиторских организаций А.Г. Михайликом.

II. Доклад заместителя руководителя Федерального казначейства – заместителя Председателя Совета по организации внешнего контроля деятельности аудиторских организаций А.Г. Михайлика на тему: «Об исполнении протокольных решений (поручений) заседания Совета по организации внешнего контроля деятельности аудиторских организаций».

РЕШЕНИЕ:

1. Принять к сведению доклад заместителя руководителя Федерального казначейства – заместителя Председателя Совета по организации внешнего контроля деятельности аудиторских организаций А.Г. Михайлика.

III. Доклад начальника Управления по надзору за аудиторской деятельностью Федерального казначейства Л.Х. Муромцевой на тему: «О результатах осуществления государственного контроля (надзора) за деятельностью аудиторских организаций в I полугодии 2026 года» по вопросам внешнего контроля деятельности аудиторских организаций, оказывающих аудиторские услуги общественно значимым организациям.

РЕШЕНИЕ:

1. Принять к сведению доклад начальника Управления по надзору за аудиторской деятельностью Федерального казначейства Л.Х. Муромцевой.

2. Федеральному казначейству продолжить работу, направленную на повышение эффективности и результативности:

2.1. внешнего контроля деятельности аудиторских организаций, оказывающих аудиторские услуги общественно значимым организациям;

2.2. контроля за соответствием требованиям законодательства Российской Федерации аудиторских организаций, представивших заявления о внесении сведений о них в реестр аудиторских организаций, оказывающих аудиторские услуги общественно значимым организациям, и мониторингу за соответствием требованиям законодательства Российской Федерации аудиторских организаций, сведения о которых внесены в указанный реестр.

IV. Доклад начальника Юридического управления Федерального казначейства С.Н. Сауль на тему: «Об организации работы в Федеральном казначействе по рассмотрению жалоб, поступающих в федеральную государственную информационную систему «Единая система предоставления государственных и муниципальных услуг (сервисов)».

1. Принять к сведению доклад начальника Юридического управления Федерального казначейства С.Н. Сауль.

V. Доклад начальника Управления по надзору за аудиторской деятельностью Федерального казначейства Л.Х. Муромцевой на тему: «О результатах осуществления государственного контроля (надзора) за деятельностью аудиторских организаций в I полугодии 2026 года» по вопросам контроля (надзора) в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма, экстремистской деятельности и финансированию распространения оружия массового уничтожения.

VI. Доклад консультанта Отдела внешнего контроля деятельности аудиторских организаций и контроля в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения Управления по надзору за аудиторской деятельностью Федерального казначейства Д.С. Ратановой на тему: «Концепция риск-ориентированного подхода в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма, экстремистской деятельности и финансированию распространения оружия массового уничтожения».

VII. Доклад заместителя начальника Управления организации надзорной деятельности Федеральной службы по финансовому мониторингу А.И. Скотина на тему: «Работа аудиторов в антиотмывочном контуре».

VIII. Доклад директора группы по управлению рисками и репутацией АО «Деловые Решения и Технологии» Н.Г. Нильсен на тему: «Автоматизация процессов при обеспечении выполнения требований ПОД/ФТ/ЭД/ФРОМУ».

IX. Доклад руководителя департамента контроля качества и управления рисками АО «КЭПТ» М.Э. Надеждиной на тему: «Проблематика практики применения требований противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма и технологии в системах обеспечения их соблюдения».

РЕШЕНИЕ:

3. Принять к сведению доклады:

3.1. начальника Управления по надзору за аудиторской деятельностью Федерального казначейства Л.Х. Муромцевой;

3.2. консультанта Отдела внешнего контроля деятельности аудиторских организаций и контроля в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения Управления по надзору за аудиторской деятельностью Федерального казначейства Д.С. Ратановой;

3.3. заместителя начальника Управления организации надзорной деятельности Федеральной службы по финансовому мониторингу А.И. Скотина;

3.4. директора группы по управлению рисками и репутацией АО «Деловые Решения и Технологии» Н.Г. Нильсен;

3.5. руководителя департамента контроля качества и управления рисками АО «КЭПТ» М.Э. Надеждиной.

4. Федеральному казначейству продолжить работу, направленную на повышение эффективности и результативности контроля (надзора) в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма, экстремистской деятельности и финансированию распространения оружия массового уничтожения.

5. Росфинмониторингу и Федеральному казначейству в срок до 15 июля 2026 года провести совещание с аудиторским сообществом по вопросам проведения аудиторскими организациями оценки рисков клиентов при оказании услуг, рассмотрению актуальных схем, выявляемых в ходе оказания услуг, и признаков подозрительных операций и деятельности, с последующим обобщением результатов и представлением предложений о дальнейшей реализации.

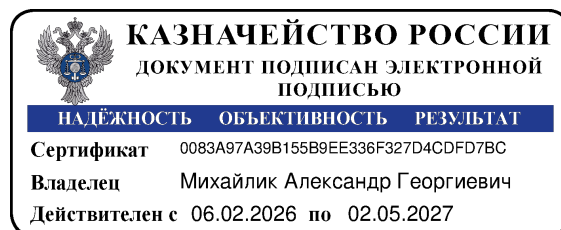
6. Федеральному казначейству и Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество продолжить работу, направленную на повышение уровня понимания аудиторскими организациями своих рисков в сфере отмывания доходов и финансирования терроризма, и работу по обобщению правоприменительной практики при осуществлении контроля в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных

преступным путем, финансированию терроризма, экстремистской деятельности и финансированию распространения оружия массового уничтожения.

Х. Заключительное слово и подведение итогов заседания заместителем руководителя Федерального казначейства – заместителем Председателя Совета по организации внешнего контроля деятельности аудиторских организаций А.Г. Михайликом.

Заместитель руководителя Федерального казначейства – заместитель Председателя Совета по организации внешнего контроля деятельности аудиторских организаций

А.Г. Михайлик



Заместитель начальника Управления по надзору за аудиторской деятельностью Федерального казначейства – Ответственный секретарь Совета по организации внешнего контроля деятельности аудиторских организаций

В.Е. Янина

