

ФЕДЕРАЛЬНОЕ КАЗНАЧЕЙСТВО
(КАЗНАЧЕЙСТВО РОССИИ)

ПРОТОКОЛ

заседания Рабочей группы по обобщению правоприменительной практики при осуществлении контроля в сфере противодействия легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма, экстремисткой деятельности и финансированию распространения оружия массового уничтожения в отношении аудиторских организаций, оказывающих аудиторские услуги общественно значимым организациям

«12» марта 2026 г.

№ 1

г. Москва

Председательствовал:

Начальник Управления по надзору за аудиторской деятельностью Федерального казначейства

Л.Х. Муромцева

Присутствовали:

Заместитель начальника Управления по надзору за аудиторской деятельностью Федерального казначейства

В.Е. Янина

Начальник 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

Е.В. Севастьянова

Заместитель начальника Отдела ведения реестра аудиторских организаций, оказывающих аудиторские услуги общественно значимым организациям Управления по надзору за аудиторской деятельностью Федерального казначейства

В.М. Латышева

Советник 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

К.А. Олефилов

Советник Отдела внешнего контроля деятельности аудиторских организаций, оказывающих аудиторские услуги общественно значимым организациям Управления по надзору за аудиторской деятельностью Федерального казначейства

А.С. Мочалов

Консультант Отдела внешнего контроля деятельности аудиторских организаций, оказывающих аудиторские услуги общественно значимым организациям Управления по надзору за аудиторской деятельностью Федерального казначейства

Д.С. Хорошилов

Консультант 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. Ратанова

Главный специалист-эксперт Отдела ведения реестра аудиторских организаций, оказывающих аудиторские услуги общественно значимым организациям Управления по надзору за аудиторской деятельностью Федерального казначейства

К.А. Панкратов

Главный специалист-эксперт 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

В.П. Романов

Ведущий специалист-эксперт Отдела анализа рисков, планирования, мониторинга и методологического обеспечения Управления по надзору за аудиторской деятельностью Федерального казначейства

К.А. Трофимова

Начальник Отдела справочно-информационного сопровождения документов Федерального казначейства в сфере надзора за деятельностью аудиторских организаций, оказывающих аудиторские услуги общественно значимым организациям, ФКУ «ЦОКР»

Е.В. Трофимова

Директор по контролю деятельности СРО ААС, председатель Комиссии СРО ААС по контролю деятельности, уполномоченный эксперт СРО ААС.

Н.В. Кобозева

Заместитель председателя Комиссии СРО ААС по контролю деятельности, член Комитета СРО ААС по противодействию коррупции и легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, генеральный директор ООО «Аудиторская фирма «Сфера содействия бизнесу», уполномоченный эксперт СРО ААС

И.В. Ананьев

Председатель Комитета СРО ААС аудиторских организаций на финансовом рынке, член Комитета по профессиональной этике и независимости аудиторов СРО ААС, заместитель генерального директора ООО «Б1 - Аудит»

И.А. Буян

Член комитета СРО ААС по противодействию коррупции и легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, директор группы по управлению рисками и репутацией компании ООО «ДРТ-Аудит»

Н.Г. Нильсен

Член Комиссии СРО ААС по контролю деятельности, заместитель генерального директора ООО «Пачоли», уполномоченный эксперт СРО ААС

А.Ю. Кунегина

Член Комиссии СРО ААС по контролю деятельности, уполномоченный эксперт СРО ААС, ООО «ФинЭкспертиза»

С.П. Николаенко

Директор (Партнер) по аудиту АО «Технологии Доверия – Аудит»

Ю.Г. Табакова

1. О выявлении фактов направления малоинформативных сообщений о подозрительных операциях (далее – СПО)

(Муромцева, Кобозева)

РЕШЕНИЕ:

1. Принять к сведению доклад:
 - начальника Управления по надзору за аудиторской деятельностью Федерального казначейства Л.Х. Муромцевой;
 - директора по контролю деятельности Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», председатель Комиссии Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» по контролю деятельности, уполномоченного эксперта Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» Н.В. Кобозевой;
2. Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» рекомендовать аудиторским организациям неукоснительно соблюдать требования законодательства в сфере аудиторской деятельности при разработке Правил внутреннего контроля в сфере ПОД/ФТ/ЭД и ФРОМУ и их применение в части надлежащего анализа совершенных клиентами операций

(групп операций), с проведением необходимых аудиторских процедур аудиторскими группами, специальным должностным лицом, руководителем аудиторской организации и документальным подтверждением оснований для направления соответствующей информации в Росфинмониторинг, а также провести работу, направленную на повышение информативности направляемых в Росфинмониторинг СПО и СПД.

3. Управлению по надзору за аудиторской деятельностью Федерального казначейства и Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» в ходе осуществления ВКД АО обращать внимание на наличие оснований для направления в Росфинмониторинг СПО и СПД, включая наличие проведенные аудиторские процедуры аудиторскими группами, специальным должностным лицом, руководителем аудиторской организации и документальное подтверждение оснований для направления соответствующей информации в Росфинмониторинг

2. Выработка предложений о совершенствовании СПО

(Муромцева, Кобозева)

РЕШЕНИЕ:

1. Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» в срок до 27 марта 2026 года представить в адрес Управления по надзору за аудиторской деятельностью Федерального казначейства:

1.1. предложения о технической доработке формы СПО и СПД;

1.2. вопросы для обсуждения на встрече с представителями Росфинмониторинга.

2. Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» дать поручение Комитету Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» по противодействию коррупции и легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в срок до 31 марта 2026 года рассмотреть возможность создания унифицированных правил внутреннего контроля в сфере ПОД/ФТ/ЭД и ФРОМУ для аудиторских организаций с последующей рекомендацией их использования аудиторским сообществам.

Начальник Управления по надзору
За аудиторской деятельностью
Федерального казначейства



Л.Х. Муромцева